

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu Miasta Ława za 2010 rok.

SPIS TREŚCI

- I. Sytuacja finansowa Miasta Ława w 2010 roku
 - I.1. Zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych na przestrzeni roku 2010
 - I.2. Ogólne informacje o wykonaniu dochodów i wydatków budżetowych za 2010 rok oraz sytuacja finansowa miasta na 31.12.2010 r.
 - I.3. Zobowiązania Miasta z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów
 - I.4. Zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji
 - I.5. Należności miasta z tytułu udzielonych pożyczek
 - I.6. Udziały w spółkach
- II. Realizacja dochodów budżetowych
 - II.1. Informacje ogólne
 - II.2. Dochody własne
 - II.2.1. Podatki i opłaty
 - II.2.2.1. Podatki i opłaty lokalne
 - II.2.2.1.1. Podatek od nieruchomości
 - II.2.2.1.2. Podatek od środków transportowych
 - II.2.2.1.3. Opłata od posiadania psów
 - II.2.2.1.4. Opłata targowa
 - II.2.2.1.5. Opłata miejscowa
 - II.2.2.1.6. Zaległości z podatków zniesionych
 - II.2.2.2. Pozostałe podatki i opłaty
 - II.2.2. Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa
 - II.2.3. Dochody z majątku gminy
 - II.2.4. Dochody z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe
 - II.2.5. Pozostałe dochody
 - II.2.6. Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych
 - II.3. Dotacje
 - II.4. Subwencje
- III. Skutki stosowania ulg w spłatach należności pieniężnych mający charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Ława
- IV. Realizacja wydatków budżetowych
 - IV.1. Informacje ogólne
 - IV.2. Realizacja wydatków bieżących według działów klasyfikacji budżetowej
 - IV.2.1. Rolnictwo – dział 010
 - IV.2.2. Transport i łączność – dział 600
 - IV.2.3. Turystyka – dział 630
 - IV.2.4. Gospodarka mieszkaniowa – dział 700
 - IV.2.5. Działalność usługowa – dział 710
 - IV.2.6. Administracja publiczna – dział 750
 - IV.2.7. Urzędy naczelnych organów władzy – dział 751
 - IV.2.8. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – dział 754
 - IV.2.9. Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - dział 756
 - IV.2.10. Obsługa długu publicznego – dział 757
 - IV.2.11. Różne rozliczenia – dział 758
 - IV.2.12. Oświata i wychowanie – dział 801
 - IV.2.13. Ochrona zdrowia – dział 851
 - IV.2.14. Pomoc społeczna – dział 852
 - IV.2.15. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – dział 853
 - IV.2.16. Edukacyjna opieka wychowawcza - dział 854
 - IV.2.17. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dział 900
 - IV.2.18. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – dział 921
 - IV.2.19. Kultura fizyczna i sport – dział 926
 - IV.3. Realizacja wydatków majątkowych
- V. Dochody i wydatki wynikające z art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ustawy z 27.04.2010 roku Prawo ochrony środowiska
- VI. Realizacja planu finansowego zadań zleconych z zakresu administracji rządowej
- VII. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego

Tab. 41 Realizacja dochodów budżetowych za 2010 rok

Tab. 42 Realizacja wydatków budżetowych za 2010 rok

I. SYTUACJA FINANSOWA MIASTA ŁAWA W 2010 ROKU

I.1. Zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych na przestrzeni roku 2010.

Budżet Miasta Ława na 2010 r. został uchwalony przez Radę Miejską dnia 30 grudnia 2009 roku Uchwałą Nr XLV/576/09. Dochody budżetowe uchwalono w wysokości 119.637.000,00 zł zaś wydatki budżetowe zaplanowano w kwocie 130.086.000,00 zł. Planowano wówczas deficyt budżetowy w wysokości 10.449.000,00 zł.

Na przestrzeni roku Rada Miejska w Ławie dokonała zmian w budżecie Miasta. Po stronie dochodów budżet uległ zmniejszeniu o kwotę 4.678.946,46 zł a po stronie wydatków budżet uległ zwiększeniu o kwotę 3.247.418,54 zł. Zwiększeniu uległ deficyt budżetowy o kwotę 7.926.365,00 zł. A zatem po zmianach planowany budżet na 2010 rok zamknął się po stronie dochodów kwotą 114.958.053,54 zł, a po stronie wydatków kwotą 133.333.418,54 zł. Planowany na rok 2010 deficyt budżetowy zamknął się kwotą 18.375.365,00 zł.

Poniższe zestawienie informuje o wysokościach i źródłach zmian w budżecie miasta ławy na 2010 rok.

		Plan uchwalony na 2010 r. zł	Plan po zmianach na 2010 r. zł	Różnica +/- zł
I.	Dochody ogółem	119.637.000,00	114.958.053,54	- 4.678.946,46
1.	Dochody bieżące	72.288.136,00	75.624.199,54	+ 3.336.063,54
A.	Dochody własne	43.370.174,00	43.718.176,18	+ 348.002,18
B.	Subwencje	16.899.598,00	17.190.475,00	+ 290.877,00
C.	Dotacje celowe	12.018.364,00	14.715.548,36	+ 2.697.184,36
2.	Dochody majątkowe	47.348.864,00	39.333.854,00	- 8.015.010,00
A.	Dochody własne	12.344.908,00	7.904.908,00	- 4.440.000,00
B.	Dotacje celowe	35.003.956,00	31.428.946,00	- 3.575.010,00
II.	Wydatki ogółem	130.086.000,00	133.333.418,54	+3.247.418,54
1.	Wydatki bieżące	70.788.487,00	75.276.262,54	+ 4.487.775,54
2.	Wydatki majątkowe	59.297.513,00	58.057.156,00	- 1.240.357,00
III.	Deficyt budżetowy	- 10.449.000,00	- 18.375.365,00	- 7.926.365,00
	W tym: źródła pokrycia:			
	- kredyty i pożyczki	10.449.000,00	15.449.000,00	+5.000.000,00
	- wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetowym wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	0	2.926.365,00	+ 2.926.365,00

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

	+ zwiększenia planu
	- zmniejszenia planu zł
DOCHODY ogółem	- 4.678.946,46
1. Dochody własne (bieżące i majątkowe) ogółem	- 4.091.997,82
w tym:	
- wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych	- 220.000,00
- wpływy z opłat	+ 104.150,00
- dochody z majątku gminy	- 4.190.000,00
- dochody z tytułu świadczonych usług przez jednostki budżetowe	+ 93.409,00
- środki z zewnątrz	+ 34.630,00
- pozostałe dochody	+ 85.813,18
2. Subwencje ogólne	+ 290.877,00
w tym:	
- część oświatowa	+ 130.946,00
- ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej	+ 159.931,00
3. Dotacje celowe (bieżące i majątkowe)	- 877.825,64
w tym:	
- dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	+ 303.041,36
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	+ 1.770,00
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	+ 1.494.534,00
- dotacje celowe otrzymane z gminy, powiatu i z samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	+ 150.612,00
- dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie i dofinansowanie zadań bieżących jak i kosztów realizacji inwestycji jednostek sektora finansów publicznych	+ 683.218,00
- dotacje (bieżące) z budżetu państwa na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	+ 452.455,00
- pomoc finansowa od jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań bieżących i majątkowych	+ 95.000,00
- dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych z funduszy strukturalnych pochodzących z Unii Europejskiej	-4.322.010,00
- dotacje celowe na realizację zadań bieżących współfinansowanych ze środków pochodzących m.in. z Norweskiego Mechanizmu Finansowego	+ 244.054,00
- zwrot dotacji	+ 19.500,00

WYDATKI ogółem	3.247.418,54
1. Wydatki bieżące ogółem	+ 4.487.775,54
w tym:	
- wydatki jednostek budżetowych	+ 3.074.987,28
w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	+ 691.165,30
- wydatki na rzecz osób fizycznych	+ 1.616.317,26
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE w części związanej z realizacją zadań j.s.t.	+ 805.391,00
- dotacje celowe	- 393.920,00
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	- 615.000,00
2. Wydatki majątkowe ogółem	- 1.240.357,00
w tym:	
- wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne i zakupy inwestycyjne	+ 1.070.000,00
- wydatki na zadania inwestycyjne realizowane w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych	- 2.886.023,00
- pomoc finansowa w formie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania i zakupy inwestycyjne oraz dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień	+ 565.666,00
- wpłaty na rzecz związków gmin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	+ 10.000,00

I.2. Ogólne informacje o wykonaniu dochodów i wydatków budżetowych za rok 2010 oraz sytuacja finansowa Miasta na 31.12.2010 r.

Realizację budżetu miasta Ławy w roku 2010 przedstawiono w tabeli nr 1.

Tab. 1 Wykonanie budżetu miasta Ławy za 2010 rok

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2010 r.		Wykonanie 2010 r.		Wsk. Dyn. (5:3) %
		zł	Wsk str %	zł	Wsk str %	
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	114.958.053,54	100,0	105.836.441,67	100,0	92,1
1	Dochody własne	51.623.084,18	44,9	45.314.946,76	42,8	87,8
2	Subwencje	17.190.475,00	15,0	17.190.475,00	16,3	100,0
3	Dotacje	46.144.494,36	40,1	43.331.019,91	40,9	93,9
II	Wydatki ogółem	133.333.418,54	100,0	123.381.738,15	100,0	92,5
1	Wydatki bieżące	75.276.262,54	56,5	72.243.895,73	58,6	96,0
2	Wydatki majątkowe	58.057.156,00	43,5	51.137.842,42	41,4	88,1
III	Wynik budżetowy - deficyt + nadwyżka	- 18.375.365,00		- 17.545.296,48		95,5
IV	Skumulowany wynik na 31.12.2010 r. – deficyt	- 55.378.241,39		- 54.548.172,87		98,5

W 2010 r. plan dochodów budżetowych zrealizowany został w 92,1% tj. na plan 114.958.053,54 zł osiągnięto wpływy w wysokości 105.836.441,67 zł. Planowane wydatki wykorzystane zostały w 92,5%. Wydatkowano 123.381.738,15 zł na plan 133.333.418,54 zł. Rok 2010 zakończono deficytem budżetowym w wysokości 17.545.296,48 zł. Osiągnięty deficyt budżetowy stanowił 95,5% deficytu planowanego, co oznacza, że jest on niższy o 830.068,52 zł. Po realizacji budżetu za 2010 rok skumulowany wynik finansowy na 31.12.2010 r. będący deficytem zmniejszył się do wartości 54.548.172,87 zł.

Największy udział w zrealizowanych dochodach budżetowych stanowiły dochody własne, bo 42,8%. Dotacje celowe stanowiły 40,9% a wpływy z subwencji z budżetu państwa stanowiły 16,3% wpływów budżetowych. Dochody własne zrealizowano w 87,8% tj. na planowaną kwotę 51.623.084,18 zł uzyskano wpływy w wysokości 45.314.946,76 zł. W analizowanym okresie budżet Miasta zasilony został dotacjami w wysokości 43.331.019,91 zł. Wpływy z dotacji były mniejsze od planowanych o 2.813.474,45 zł. A zatem plan został zrealizowany w 93,9%. Poniżej planu o 2.632.330 zł otrzymaliśmy dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych jak i bieżących współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych, jak i współfinansowanych z budżetu państwa. Dotyczy to przede wszystkim refundacji wydatków na zadaniu „Budowa Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego”, o kwotę 3.581.162,99 zł. Powyżej zaś planu uzyskaliśmy wpływy za refundację wydatków na zadaniu „Budowa obwodnicy północnej” o kwotę 1.728.644,70 zł. Z budżetu państwa uzyskaliśmy 100% planowanych wpływów z subwencji tj. 17.190.475 zł.

W 2010 r. plan roczny wydatków budżetowych został zrealizowany w 92,5% tj. w wysokości 123.381.738,15 zł. W zrealizowanych wydatkach 58,6% to wydatki związane z realizacją bieżących zadań własnych Miasta jak i zadań zleconych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek budżetowych powołanych do realizacji tych zadań. Plan wydatków bieżących zrealizowany został w 96% tj. na zaplanowane 75.276.262,54 zł wydatkowano 72.243.895,73 zł. Wydatki majątkowe stanowiły 41,4% ogółu zrealizowanych wydatków a ich plan został zrealizowany w 88,1% tj. w wysokości 51.137.842,42 zł.

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

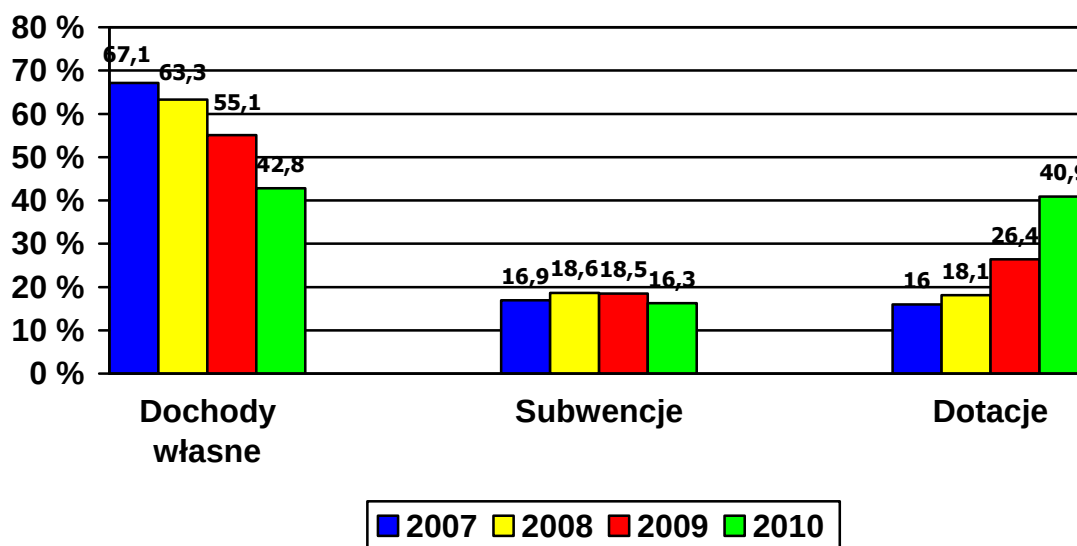
W tabeli 2 przedstawiono zrealizowanie budżetu Miasta w roku 2010 w przeliczeniu na 1 mieszkańca na tle wykonania budżetu w latach 2007-2009.

Tab. 2 Wykonanie budżetu miasta Ławy w latach 2007-2010 w przeliczeniu na 1 mieszkańca

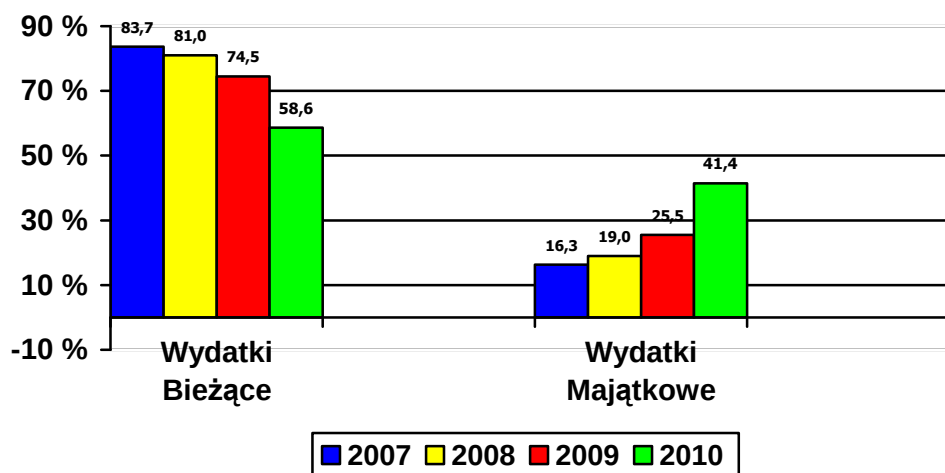
Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie (zł)							
		2007		2008		2009		2010	
		na 1 mieszk.	Wsk. str. %	na 1 mieszk.	Wsk. str. %	na 1 mieszk.	Wsk. str. %	na 1 mieszk.	Wsk. str. %
1	2	5	7	7	6	7	8	9	10
I	DOCHODY	2.458	100,0	2.376	100,0	2.593	100,0	3.276	100,0
1	Dochody własne	1.650	67,1	1.504	63,3	1.428	55,1	1.403	42,8
2	Subwencje	415	16,9	441	18,6	479	18,5	532	16,3
3	Dotacje	393	16,0	431	18,1	686	26,4	1.341	40,9
II	WYDATKI OGÓŁEM	2.315	100,0	2.542	100,0	2.894	100,0	3.819	100,0
1	Wydatki bieżące	1.938	83,7	2.060	81,0	2.156	74,5	2.236	58,6
2	Wydatki majątkowe	377	16,3	482	19,0	738	25,5	1.583	41,4
III	NADWYŻKA (+) DEFICYT (-)	+ 143		-166		-301		-543	
IV	LUDNOŚĆ (stan 31.12) dane GUS	32.325		32.347		32.264		32.309	
V	Wskaźnik dynamiki każdy poprzedni rok = 100%								
	- DOCHODY	108,6		96,7		109,1		126,3	
	- WYDATKI	91,8		109,8		113,8		132,0	
	- LUDNOŚĆ	100,1		100,1		99,7		100,1	

*- liczba ludności na 30.06.2010 r. dane WUS Olsztyn

Rys 1. Struktura dochodów budżetowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca w latach 2007-2010



Rys 2. Struktura wydatków budżetowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca w latach 2007-2010



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

Tab. 3 Przychody i rozchody 2010 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2010 r.	Wykonanie 2010 r.	Różnica
1	2	3	4	5
I.	Dochody budżetowe	114.958.053,54	105.836.441,67	-9.121.611,87
II.	Wydatki budżetowe	133.333.418,54	123.381.738,15	-9.951.680,39
III.	Wynik (I – II)	- 18.375.365,00	-17.545.296,48	830.068,52
IV.	Finansowanie (V – VI)	19.805.772,00	19.803.818,98	-1.953,02
V.	Przychody ogółem z tego:	24.805.772,00	24.803.818,98	-1.953,02
1.	Kredyty zaciągnięte	17.335.000,00	17.335.000,00	0
2.	Splata udzielonych pożyczek	62.683,00	60.730,00	-1.953,00
3.	Inne źródła (wolne środki)	7.408.089,00	7.408.088,98	-0,02
VI.	Rozchody ogółem z tego:	5.000.000,00	5.000.000,00	0
1.	Splata kredytów	5.000.000,00	5.000.000,00	0
VII.	Nadwyżka środków pieniężnych wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	1.430.407,00	2.258.522,50	828.115,50

W 2010 r. osiągnięto przychody budżetowe w wysokości 24.803.818,98 zł na planowaną wielkość 24.805.772,00 zł. Rozchody budżetowe wyniosły 5.000.000,00 zł i stanowiły 100% planu.

Źródła przychodów to:

- w 69,9% kredyt komercyjny – 17.335.000,00 zł, w tym 1.886.000 zł to zaciągnięty kredyt na spłaty rat zaciągniętych do 31.12.2009 roku kredytów i pożyczek a 15.449.000 zł to kredyt zaciągnięty na pokrycie deficytu budżetowego,
- w 29,9% środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2009 roku kredytów i pożyczek w wysokości 7.408.088,98 zł,
- 0,2% spłaty pożyczek udzielonych przez Miasto w wysokości 60.730,00 zł.

Rozchody budżetowe to w 100% spłata zaciągniętych do 2009 r. kredytów i pożyczek w wysokości 5.000.000 zł.

Źródłami spłat rat kredytów w 2010 r. był kredyt w wysokości 1.886.000 zł, środki wolne w wysokości 3.053.270 zł i kwota spłaty udzielonych pożyczek w wysokości 60.730 zł.

Osiągnięty w 2010 roku deficyt w wysokości 17.545.296,48 zł sfinansowany został:

- w 88,1% kredytem komercyjnym w kwocie 15.449.000,00 zł,
- w 11,9% środkami wolnymi będącymi nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2009 roku kredytów i pożyczek w wysokości 2.096.296,48 zł.

Środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2009 roku kredytów i pożyczek w wysokości 7.408.088,98 zł rozdysponowano w wysokości łącznej 5.149.566,48 zł i były one źródłem finansowania:

- deficytu budżetowego w wysokości 2.096.296,48 zł,
- spłaty rat zaciągniętych do 31.12.2009 roku kredytów i pożyczek w wysokości 3.053.270 zł,

Pozostała kwota w wysokości 2.258.522,50 zł przeszła na rok, 2011 jako środki wolne będące nadwyżką środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń zaciągniętych do końca 2010 roku kredytów i pożyczek.

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

Tab. 4 Wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową miasta ławy w 2010 roku

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2010 r.	Wykonanie 2010 r.
1	2	3	4
1.	Dochody budżetowe	114.958.053,54	105.836.441,67
2.	Wydatki budżetowe	133.333.418,54	123.381.738,15
3.	Wynik budżetowy roku 2010 „- deficyt”, „+ nadwyżka”	- 18.375.365,00	-17.545.296,48
4..	Skumulowany wynik na 31.12.2010 r. „- deficyt”	-55.378.241,39	- 54.548.172,87
5.	Stan zadłużenia Miasta na 31.12.2010 r. z tytułu kredytów i pożyczek	56.935.000,00	56.935.000,00
6.	Stan należności Miasta na 31.12.2010 r. z tytułu udzielonych pożyczek	126.482,00	128.435,00
7.	Kwota długu publicznego na 31.12.2010 r.	56.935.000,00	56.935.000,00
8.	Łączna kwota przypadających do spłaty kredytów, pożyczek, odsetek oraz potencjalnych spłat kwot z udzielonych poręczeń w stosunku do dochodów zrealizowanych (max. 15%)	6,44	6,79
9.	Łączna kwota długu publicznego liczona w stosunku do dochodów zrealizowanych (max. 60%)	49,53	53,80

Jak z danych zawartych w tabeli wynika, na 31.12.2010 roku osiągnięto dług publiczny w wysokości 56.935.000 zł. Dług publiczny to w 100% kwota zadłużenia Miasta na 31.12.2010 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wielkość długu publicznego liczona w stosunku do osiągniętych dochodów stanowi 53,80%. 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 6,79%.

Jednym ze wskaźników dających obraz sytuacji finansowej gmin jest osiągnięcie tzw. nadwyżki operacyjnej, która oznacza różnicę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Dochody bieżące to dochody, które wpływają do budżetu regularnie, prawie, co roku są dochodami budżetu danej gminy, zaś dochody majątkowe często są dochodami jednorazowymi i nie zawsze występującymi w każdym roku. Nadwyżka operacyjna mówi nam ile środków pozostało do dyspozycji po pokryciu podstawowych obowiązkowych potrzeb bieżących miasta. Nadwyżka jest i winna być podstawowym źródłem finansowania wydatków majątkowych w tym wydatków inwestycyjnych stanowiących o rozwoju miasta. O tym, jaką sytuację finansową w kontekście nadwyżki operacyjnej zanotowano w 2010 roku przedstawia tabela 5.

Tab. 5 Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2010 r.

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2010 r.		Wykonanie 2010 r.		Wsk. Dyn. (5:3) %
		zł	Wsk str %	zł	Wsk str %	
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	114.958.053,54	100,0	105.836.441,67	100,0	92,1
1	Dochody bieżące	75.624.199,54	65,8	74.205.557,34	70,1	98,1
2	Dochody majątkowe	39.333.854,00	34,2	31.630.884,33	29,9	80,4
II	Wydatki ogółem	133.333.418,54	100,0	123.381.738,15	100,0	92,5
1	Wydatki bieżące	75.276.262,54	56,5	72.243.895,73	58,6	96,0
2	Wydatki majątkowe	58.057.156,00	43,5	51.137.842,42	41,4	88,1
III	Różnica dochody bieżące- wydatki bieżące (nadwyżka operacyjna (+) deficyt operacyjny (-)	+ 347.937,00		+ 1.961.661,61		563,8
IV	Różnica dochody majątkowe – wydatki majątkowe	-18.723.302,00		- 19.506.958,09		104,2
V	Różnica dochody i wydatki deficyt budżetowy (-)	-18.375.365,00		-17.545.296,48		95,5

Jak z danych tabeli wynika plan na 2010 rok zakładał nadwyżkę operacyjną w wysokości 347.937 zł, bowiem dochody bieżące zaplanowane były na poziomie 75.624.199,54 zł a wydatki bieżące na poziomie 75.276.262,54 zł. Rzeczywiście osiągnęliśmy znacznie wyższą niż planowaliśmy nadwyżkę operacyjną, gdyż osiągnięte dochody bieżące przekraczały o 1.961.661,61 zł wydatki bieżące. Osiągnięta nadwyżka operacyjna w 2010 r. była źródłem finansowania deficytu osiągniętego na realizacji wydatków majątkowych, o czym informuje tabela 6.

Tab. 6 Źródła finansowania deficytu budżetowego w 2010 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	105.836.441,67	123.381.738,15	-17.545.296,48	15.449.000,00	2.096.296,48	0
1	Bieżące	74.205.557,34	72.243.895,73	+1.961.661,61	0	0	-1.961.661,61
2	Majątkowe	31.630.884,33	51.137.842,42	-19.506.958,09	15.449.000,00	2.096.296,48	1.961.661,61

Wykonanie dochodów i wydatków w rozbiciu na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy przedstawiają tabele 41 i 42 na str. 100 - 125.

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

Stan zobowiązań Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2010 r. przedstawia poniższe zestawienie.

	Plan zł 2010 r.	Wykonanie zł 2010 r.	„+” „-”
Stan zadłużenia na 31.12.2009 r.	44.600.000,00	44.600.000,00	0,00
Kredyty otrzymane w 2010 r.	17.335.000,00	17.335.000,00	0,00
Kredyty spłacone w 2010 r.	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
Stan zadłużenia na 31.12.2010 r.	56.935.000,00	56.935.000,00	0,00
Zmiana stanu zadłużenia na 31.12.2010 r. do stanu na 31.12.2009 r.	+12.335.000,00	+12.335.000,00	0,00

Jak z zestawienia wynika stan zadłużenia Miasta na koniec 2010 roku zwiększył się o kwotę 12.335.000 zł, w stosunku do stanu na 31.12.2009 roku. A zatem stan zadłużenia Miasta na 31.12.2010 r. wyniósł 56.935.000 zł.

W 2010 roku, po przeprowadzonych przetargach, zaciągnięto kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Olsztynie w wysokości 15.449.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego oraz kredyt w wysokości 1.886.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

W analizowanym okresie spłata rat kredytów i pożyczek zaciągniętych do końca roku 2009 r. przebiegała zgodnie z planem. Spłacono kredyty w kwocie 5.000.000 zł. Spłacono kredyty następującym bankom:

- Bank Millennium S.A. w Warszawie	- 500.000 zł
- Mazowiecki Bank Regionalny w Płocku	- 200.000 zł
- Kredyt Bank w Elblągu	- 500.000 zł
- Bank Ochrony Środowiska w Olsztynie	- 1.000.000 zł
- Bank Śląski w Katowicach Oddział w Olsztynie	- 1.300.000 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	- 300.000 zł
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie i Lubawie	- 900.000 zł

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2010 roku w wysokości 56.935.000 zł posiadamy wobec następujących banków:

- Bank Millennium S.A. w Warszawie – 3.500.000 zł, końcowy termin spłaty to 2016 rok,
- Kredyt Bank w Elblągu – 200.000 zł, końcowy termin spłaty 2011 rok,
- Bank Ochrony Środowiska w Olsztynie – 1.200.000 zł, końcowy termin spłaty to 2011 rok,
- Bank Śląski w Katowicach Oddział w Olsztynie – 2.400.000 zł, końcowy termin spłaty to 2013 r.,
- PKO BP S.A. w Warszawie, Regionalny Oddział Korporacyjny w Olsztynie, Centrum Korporacyjne w Elblągu - 4.100.000 zł, końcowy termin spłaty to 2014 rok,
- Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Olsztynie – 20.835.000 zł, końcowy termin spłaty to 2020 rok,
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie i Lubawie - 9.400.000 zł, końcowy termin spłaty to 2017 r.
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie, działającym w imieniu własnym jak i na rzecz Banku Spółdzielczego w Iławie - 2.500.000 zł, końcowy termin spłaty to 2017 rok,
- Mazowiecki Bank Regionalny w Warszawie Oddział w Płocku - 12.800.000 zł, końcowy termin spłaty to 2019 rok.

Zgodnie z podpisanymi umowami całe zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek występujące na 31.12.2010 roku winno być spłacone do końca roku 2020 i spłaty w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- w roku 2011	- 5.800.000 zł	- w roku 2016	- 6.400.000 zł
- w roku 2012	- 6.300.000 zł	- w roku 2017	- 6.400.000 zł
- w roku 2013	- 6.000.000 zł	- w roku 2018	- 6.200.000 zł
- w roku 2014	- 6.200.000 zł	- w roku 2019	- 4.300.000 zł
- w roku 2015	- 6.300.000 zł	- w roku 2020	- 3.035.000 zł

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

Tab. 7 Zadłużenie Miasta Iławy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2010 r.

zł													
LP	Przeznaczenie kredytu	Kredytodawca	Kwota przyznanego kredytu	Okres kredytowania		Zadłużenie gminy na 31.12.2009	Rok 2010		Zadłużenie gminy na 31.12.2010 r.	w tym wysokość spłaty w latach			
				Rok otrzymania	Rok końcowej spłaty		Kredyty otrzymane	Kredyty spłacone		2011	2012	2013	w latach następnych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9	10	11	12	13
1	Deficyt budżetowy	Bank Polskiej Spółdzielczości – konsorcjum	3 000 000	2007	2017	2 700 000	0	200 000	2 500 000	300 000	300 000	300 000	1 600 000
2	Deficyt budżetowy	Bank Polskiej Spółdzielczości – konsorcjum	12 000 000	2006	2017	10 100 000	0	700.000	9.400.000	900 000	1 400 000	1 200 000	5 900 000
3	Zadanie inwestycyjne Mała obwodnica wschodnia I etap - PHARE 2002	ING Bank Śląski O/Olsztyn	2 000 000	2004	2012	1 200 000	0	800.000	400.000	300 000	100 000	0	0
4	Deficyt budżetowy	ING Bank Śląski O/Olsztyn	3 000 000	2008	2013	2 500 000	0	500.000	2.000.000	500 000	1 000 000	500 000	0
5	Deficyt budżetowy	Mazowiecki Bank Regionalny w W-wie O/ w Płocku	13 000 000	2009	2019	13 000 000	0	200.000	12.800.000	200 000	600 000	400 000	11 600 000
6	Wydatki na inwestycje	Kredyt Bank O/Elbląg	1 800 000	2003	2011	700 000	0	500 000	200.000	200 000	0	0	0
7	Wydatki bieżące	Bank Ochrony Środowiska w Olsztynie	4 108 500	2003	2011	2 200 000	0	1.000.000	1.200.000	1 200 000	0	0	0
8	Zadanie inwestycyjne Mała obwodnica wschodnia II etap - (PHARE 2003)	PKO BP S.A.	5 000 000	2005	2014	4 400 000	0	300.000	4.100.000	400 000	600 000	1 500 000	1 600 000
9	Wydatki bieżące	Bank Gospodarstwa Krajowego O/ Olsztyn	5 000 000	2005	2015	3 800 000	0	300.000	3.500.000	300 000	500 000	800 000	1 900 000
10	Deficyt budżetowy i spłata rat	Bank Gospodarstwa	12.335.000	2010	2020	0	12.335.000	0	12.335.000	700 000	700 000	600 000	10 335 000

zł

	kredytów	Krajowego O/ Olsztyn											
11	Deficyt budżetowy	Bank Gospodarstwa Krajowego O/ Olsztyn	5.000.000	2010	2020	0	5.000.000	0	5.000.000	200 000	500 000	200 000	4 100 000
12	Deficyt budżetowy	Bank Millennium S.A.	4 000 000	2009	2016	4 000 000		500.000	3.500.000	600 000	600 000	500 000	1 800 000
III	RAZEM		70.243.500			44 600 000	17.335.000	5.000.000	56.935.000	5 800 000	6 300 000	6 000 000	38 835 000

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

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

- 1) dwóch poręczeń dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu zaciągniętych, przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Przyszłość” w Iławie, kredytów z Krajowego Funduszu Mieszkaniowego na budowę budynków mieszkalnych w systemie budownictwa społecznego przy ul. Ostródzkiej 48F i 48A. 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 2010 roku żadnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń.
- 2) jednego poręczenia dla Banku Ochrony Środowiska SA Oddział w Olsztynie z tytułu udzielonego miejskiej spółce Zakładowi Komunikacji Miejskiej w Iławie, w związku z udzieleniem jej kredytu na przebudowę istniejącego budynku na bazę Spółki oraz bazę Ochotniczej Straży Pożarnej w Iławie. Prace polegały na dobudowie hali stalowej wraz z obiektami i urządzeniami infrastruktury zewnętrznej. Poręczenie udzielono w dniu 6.04 2009 roku na kwotę 4.200.000 zł. Poręczenie jest ważne do 30 kwietnia 2019 roku. Spłata zaciągniętego kredytu przez Zakład Komunikacji Miejskiej rozpoczęła się od roku 2010. Zakład Komunikacji Miejskiej w Iławie również wywiązywał się z obowiązku spłaty rat zaciągniętych kredytów wraz z należnymi odsetkami, przez co z budżetu Miasta w 2010 r. nie dokonano żadnych wypłat z tytułu udzielonego poręczenia.

I.5. Należności Miasta z tytułu udzielonych pożyczek.

Stan należności Miasta z tytułu udzielonych pożyczek na koniec 2010 r. przedstawia poniższe zestawienie

	Plan zł 2010	Wykonanie zł 2010 r.	„+” „-”
Stan należności na 31.12.2009 r.	189.165,00	189.165,00	0,00
Pożyczki udzielone w 2010 r.	0,00	0,00	0,00
Pożyczki spłacone w 2010 r.	62.683,00	60.730,00	- 1.953,00
Stan należności na 31.12.2010 r.	126.482,00	128.435,00	+ 1.953,00
Zmiana stanu należności na 31.12.2010 r. do stanu na 31.12.2009 r.	-62.683,00	-60.730,00	+ 1.953,00

Jak z zestawienia wynika stan należności Miasta na koniec 2010 roku zmniejszył się o kwotę 60.730 zł, w stosunku do stanu na 31.12.2009 roku i wyniósł 128.435 zł.

W roku 2010 nie zaplanowano środków na udzielenie pożyczek. Natomiast Pożyczkobiorcy dokonali spłat pożyczek w łącznej wysokości 60.730 zł, z tego:

- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Wyszyńskiego 32 - 4.880,00 zł
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Wyszyńskiego 25-27 - 8.000,00 zł
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Królowej Jadwigi 28 - 3.660,00 zł
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Konopnickiej 2 - 14.800,00 zł
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Narutowicza 7 - 3.840,00 zł
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Andersa 4 - 11.400,00 zł
- Wspólnota Mieszkaniowa ul. Królowej Jadwigi 22 - 6.000,00 zł
- Klub Sportowy „Jeziorak” - 8.150,00 zł

Zgodnie z podpisanymi umowami należności z tytułu udzielonych z budżetu Miasta pożyczek występujące na 31.12.2010 roku winny być spłacone przez pożyczkobiorców do końca roku 2013 i spłaty w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- w roku 2011 - 46.790 zł,
- w roku 2012 - 48.740 zł,
- w roku 2013 - 32.905 zł,

W tabeli 8 przedstawiono stan należności z tytułu udzielanych pożyczek na 31.12.2010 roku w rozbiciu na poszczególnych pożyczkobiorców.

Tab. 8 Należności z tytułu udzielonych pożyczek według stanu na 31.12.2010 roku

Lp.	Pożyczkobiorca	Rok otrzymania pożyczki	Plan. rok zakończenia spłaty	Wielkość udzielonej pożyczki wg umowy	Należności gminy na koniec okresu sprawozdawcz. 31.12.2009	rok 2010		Należności gminy na koniec okresu sprawozd. 31.12.2010	w tym wysokość spłaty pożyczek w latach			
						pożyczki udzielone	pożyczki spłacone		2011	2012	2013	pozostałe lata
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	WM ul. Narutowicza 7	2005	2010	24 000,00	3 840,00	0	3.840,00	0	0	0	0	0,00
2	WM ul. Królowej Jadwigi 22	2007	2012	30 000,00	16 050,00	0	6.000,00	10.050,00	4 050,00	6 000,00	0	0,00
3	KS " Jeziorak"	2007	2010	50 000,00	8 150,00	0	8.150,00	0	0	0	0	0,00
4	WM ul. Wyszyńskiego 32	2008	2013	24 437,00	18 300,00	0	4.880,00	13.420,00	4 880,00	4 880,00	3.660,00	0,00
5	WM ul. Konopnickiej 2	2008	2013	74 000,00	55 500,00	0	14.800,00	40.700,00	14 800,00	14 800,00	11.100,00	0,00
6	WM ul. Królowej Jadwigi 28	2008	2013	18 100,00	13 725,00	0	3.660,00	10.065,00	3 660,00	3 660,00	2 745,00	0,00
7	WM ul. Andersa 4	2008	2013	55 000,00	43 600,00	0	11.400,00	32.200,00	11 400,00	11 400,00	9 400,00	0,00
8	WM ul. Wyszyńskiego 25-27	2008	2013	38 000,00	30 000,00	0	8.000,00	22.000,00	8 000,00	8 000,00	6 000,00	0,00
	Razem	X	X	313.537,00	189 165,00	0,00	60.730,00	128.435,00	46.790,00	48 740,00	32 905,00	0,00

1.6. Udziały w spółkach.

Miasto Iława na 31.12.2010 r. posiada udziały w 4 spółkach prawa handlowego a mianowicie w Iławskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej w Iławie, w Zakładzie Komunikacji Miejskiej, w Iławskich Wodociągach oraz w spółce Energetyka Ciepła. Ponadto posiadamy udziały w spółce akcyjnej Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego. Miasto posiadało na 31.12.2010 roku udziały w następujących procentach:

- w Iławskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej - 99,81% udziałów,
- w Zakładzie Komunikacji Miejskiej – 100% udziałów,
- w Iławskich Wodociągach – 100 % udziałów,
- w Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego – 0,7% udziałów
- w Energetyce Ciepłej - 56% udziałów.

O wielkości udziałów według stanu na 31.12.2010 r. informuje poniższa tabela.

Tab. 9 Udziały Gminy Miejskiej Iława w spółkach w 2010 roku

Lp	Nazwa Spółki	Stan na 31.12.2009 r.		Zmiany w 2010 r. (zwiększenia)	Stan na 31.12.2010 r.	
		zł	%		zł	%
1	2	6	7	5	6	7
1	Iławskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej – udziały ogółem	2.618.000	100,0	300.000	2.918.000	100,0
a	udziały pieniężne	1.590.000	60,7	300.000	1.890.000	64,8
b	udziały niepieniężne	1.028.000	39,3	0	1.028.000	35,2
2	Zakład Komunikacji Miejskiej	1.981.000	100,0	240.000	2.221.000	100,0
a	udziały pieniężne	702.000	35,4	240.000	942.000	42,4
b	udziały niepieniężne	1.279.000	64,6	0	1.279.000	57,6
3	Iławskie Wodociągi	2.210.000	100,0	500.000	2.710.000	100,0
a	udziały pieniężne	2.210.000	100,0	500.000	2.710.000	100,0
4	Warmińsko-Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	40.000	100,0	0	40.000	100,0
a	udziały pieniężne	40.000	100,0	0	40.000	100,0
5	Energetyka Ciepła	0	0	67.100	67.100	100,0
a	udziały niepieniężne	0	0	67.100	67.100	100,0
	RAZEM:	6.849.000	100,0	1.107.100	7.956.100	100,0
A	udziały pieniężne	4.542.000	66,3	1.040.000	5.582.000	70,2
B	udziały niepieniężne	2.307.000	33,7	67.100	2.374.100	29,8

Jak z tabeli wynika w roku 2010 podwyższono kapitał zakładowy w trzech spółkach tj. w Iławskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego – Zakład Gospodarki Komunalnej w wysokości 300.000 zł, w Spółce Iławskie Wodociągi w wysokości 500.000 zł, w Spółce Zakład Komunikacji Miejskiej w wysokości 240.000 zł. Podwyższone udziały zostały pokryte z budżetu Miasta Iławy wkładem pieniężnym. Ponadto w 2010 r. Miasto Iława objęło 56% udziałów w Spółce Energetyka Ciepła. Udziały pokryto wkładem niepieniężnym w wysokości 67.100 zł.

Miasto Iława na 31.12.2010 roku posiada udziały w spółkach prawa handlowego w łącznej wysokości 7.956.100 zł, w tym udziały pieniężne w kwocie 5.582.000 zł oraz niepieniężne w wysokości 2.374.100 zł.

II. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

II.1. Informacje ogólne.

W roku 2010 żadna jednostka budżetowa Miasta Ławy 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 2010 w porównaniu z wykonaniem roku 2009 przedstawiono w tabeli 10.

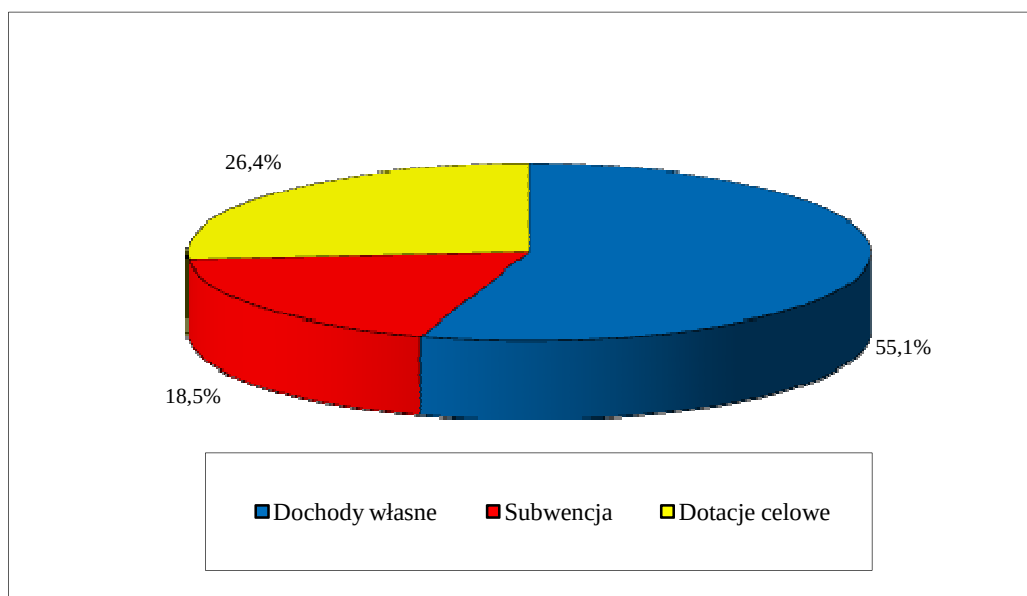
Tab. 10 Wykonanie dochodów budżetowych w latach 2009 i 2010.

Lp.	Treść	Wykonanie 2009		Wykonanie 2010		Wsk. dyn. % (7:3)
		zł	Wsk. str. %	zł	Wsk. str. %	
1	2	5	5	5	6	7
1.	Dochody ogółem	83.662.741,46	100,0	105.836.441,67	100,0	126,5
A	Dochody własne	46.067.622,10	55,1	45.314.946,76	42,8	98,4
B	Subwencje	15.469.096,00	18,5	17.190.475,00	16,3	111,1
C	Dotacje celowe	22.126.023,36	26,4	43.331.019,91	40,9	195,8

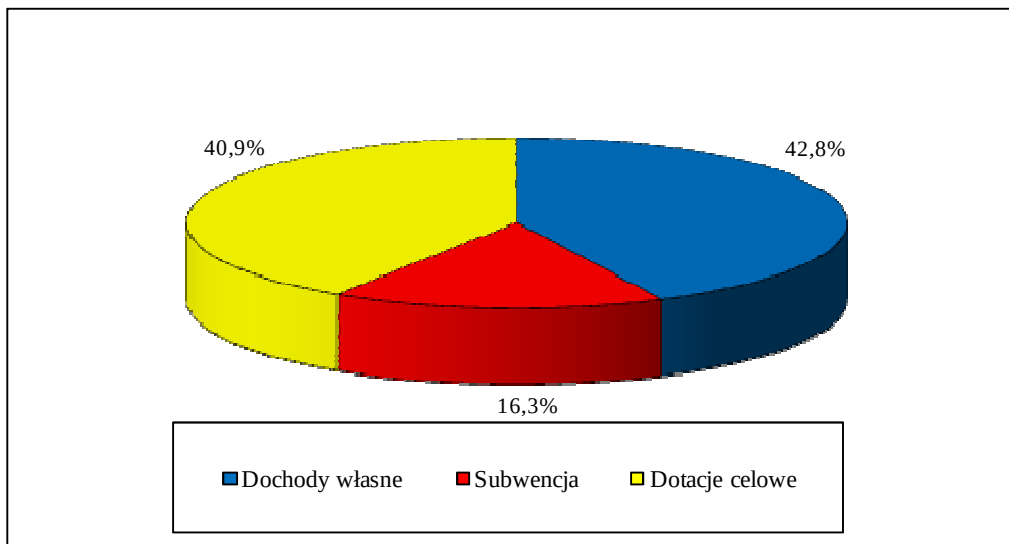
Jak z danych tabeli wynika w 2010 r. osiągnięto dochody w wysokości 105.836.441,67 zł a w 2009 r. dochody wyniosły 83.662.741,46 zł. A zatem uzyskane wpływy budżetowe w 2010 roku stanowiły 126,5% wpływów roku 2009, co oznacza, że były wyższe o 22.173.700,21 zł. Głównymi źródłami zrealizowanych dochodów, podobnie jak w latach poprzednich tak i w roku 2010, były dochody własne, subwencje oraz dotacje celowe. W 2010 r. w stosunku do roku 2009 dochody własne zmalały o 752.675,34 zł, wpływy z subwencji były wyższe o 1.721,379 zł a wpływy z dotacji były wyższe aż o 21.204.996,55 zł. W analizowanym okresie udział dotacji w ogólnych wpływach znacznie wzrósł w stosunku do roku ubiegłego a spadł udział dochodów własnych i subwencji, o czym informuje rysunek 3. Wyższe wpływy z dotacji to przede wszystkim znaczny wpływ dotacji celowych na zadania realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych.

Rys. 3. Struktura dochodów budżetowych w 2009 r. i 2010 r.

Rok 2009



Rok 2010



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

Tab. 11 Realizacja dochodów budżetowych wg źródeł powstania w 2010 roku

Lp	Treść	Plan 2010	Wykonanie 2010			
			zł	Wsk. str. %	Wsk. dyn. % (4:3)	Różnice (kol.4-3)
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	114.958.053,54	105.836.441,67	100,0	92,1	-9.121.611,87
1	Dochody własne	51.623.084,18	45.314.946,76	42,8	87,8	-6.308.137,42
A	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych)	18.580.000,00	16.349.421,34	15,4	88,0	-2.230.578,66
B	Podatki	13.755.950,00	14.562.980,64	13,8	105,9	+807.030,64
C	Opłaty	2.399.540,00	2.522.212,42	2,4	105,1	+122.672,42
D	Dochody z majątku gminy	13.847.813,00	8.983.085,61	8,5	64,9	-4.864.727,39
E	Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	46.230,00	45.937,08	0,0	99,4	-292,92
F	Dochody od jednostek budżetowych	2.599.093,00	2.435.569,51	2,3	93,7	-163.523,49
G	Pozostałe dochody	394.458,18	415.740,16	0,4	105,4	+21.281,98
2	Subwencje ogólne	17.190.475,00	17.190.475,00	16,3	100,0	0
A	Część oświatowa	16.001.852,00	16.001.852,00	93,1	100,0	0
B	Część wyrównawcza	1.188.623,00	1.188.623,00	6,9	100,0	0
3	Dotacje ogółem	46.144.494,36	43.331.019,91	40,9	93,9	-2.813.474,45
A	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych (203)	2.505.606,00	2.504.483,08	2,4	99,9	-1.122,92
B	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (201)	10.980.109,36	10.945.649,33	10,3	99,7	-34.460,03
C	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową (202)	1.770,00	1.770,00	0,0	100,0	0
D	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (633)	333.000,00	333.000,00	0,3	100,0	0
E	Dotacje z państwowych funduszy celowych na inwestycyjne zadania (626)	1.067.000,00	923.788,89	0,9	86,6	-143.211,11
F	Dotacje państwowych z funduszy celowych na bieżące zadania (244)	16.218,00	16.218,00	0,0	100,0	0
G	Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.(231-233)	279.612,00	277.261,61	0,3	99,2	-2.350,39
H	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (630)	413.000,00	413.000,00	0,4	100,0	0
I	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 uofp, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich - (zдания bieżące) (200)	897.733,00	679.023,35	0,6	75,6	-218.709,65
J	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 uofp, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich - (zдания inwestycyjne) (620)	29.615.946,00	27.202.325,65	25,7	91,9	-2.413.620,35
K	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących (271)	15.000,00	15.000,00	0,0	100,0	0
L	Zwrot dotacji wykorzystanych w nadmiernej wysokości (291)	19.500,00	19.500,00	0,0	100,0	0

Jak z tabeli 11 wynika, w stosunku do założeń planowych dochody zrealizowane w analizowanym okresie były niższe od zaplanowanych o 9.121.611,87 zł. Powodem tego było przede wszystkim nie osiągnięcie planu wpływów z dochodów własnych o kwotę 6.308.137,42 zł oraz z dotacji o kwotę 2.813.474,45 zł.

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

Dochody własne w analizowanym okresie, jak wynika z tab. 11, były głównym źródłem dochodów, bowiem stanowiły one 42,8% ogólnych wpływów budżetowych i wyniosły 45.314.946,76 zł na planowaną wielkość 51.623.084,18 zł. A zatem plan wykonano w 87,8% osiągając wpływy niższe od zaplanowanych o kwotę 6.308.137,42 zł. Na zrealizowanie dochodów własnych znacznie poniżej wielkości planowanych miało wpływ przede wszystkim osiągnięcie poniżej planu wpływów z dochodów z majątku gminy, bo aż o 4.864.727,39 zł oraz osiągnięcie poniżej planu wpływów z udziałów gminy w podatkach dochodowych o kwotę 2.230.578,66 zł. Nie udało się zrealizować w 100% planu z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ze sprzedaży nieruchomości i sprzedaży udziałów w Energetyce Ciepłej.

Realizację dochodów własnych należy uznać za prawidłową pomimo trudności, z jakimi borykano się na przestrzeni roku 2010.

Drugie źródło dochodów budżetowych to dotacje celowe. W 2010 roku to źródło dochodów stanowiło 40,9% ogółu zrealizowanych wpływów budżetowych, co oznacza, że do budżetu wpłynęły środki w wysokości 43.331.019,91 zł na planowaną kwotę 46.144.494,36 zł. A zatem osiągnięto wpływy poniżej planu o 2.813.474,45 zł. Poniżej planu, bo aż o 2.413.620,35 zł, osiągnęliśmy wpływy z dotacji celowych na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych. Mniejsze wpływy z dotacji miały związek z faktycznie poniesionymi mniejszymi niż planowano wydatkami na te zadania.

Trzecie źródło dochodów to subwencja ogólna otrzymana z budżetu państwa, która stanowiła w dochodach 16,3%, w 2010 roku uzyskano wpływy w wysokości 17.190.475 zł, co stanowiło 100% planu.

II.2. Dochody własne.

Jak już wspomniano dochody własne to najważniejsze źródło dochodów budżetowych. W analizowanym okresie plan wpływów z dochodów własnych zrealizowany został w 87,8%, co oznacza, że uzyskano wpływy do budżetu w wysokości 45.314.946,76 zł na planowaną wielkość 51.623.084,18 zł. Wpływy z tego źródła stanowią 42,8% ogółu dochodów budżetowych.

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

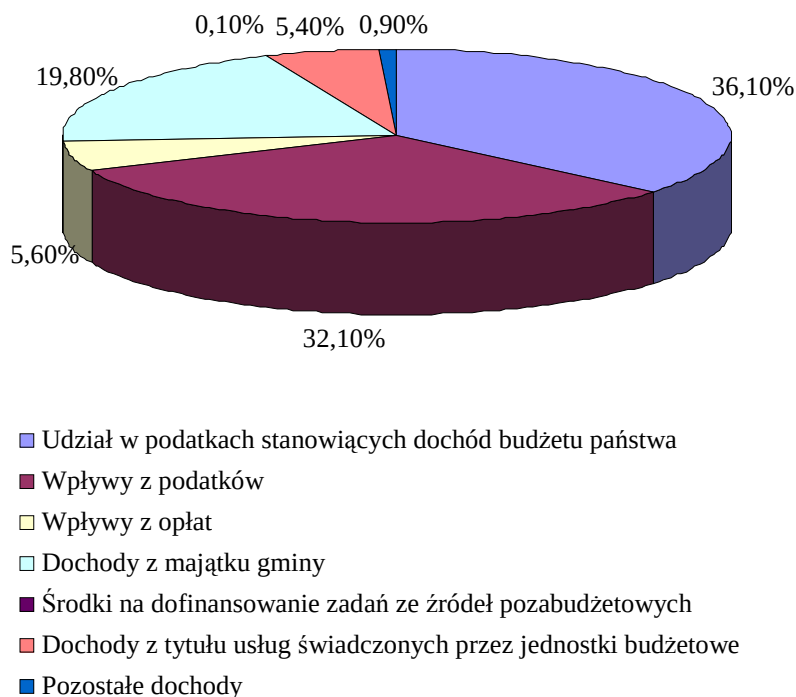
Tab. 12 Realizacja dochodów własnych w 2010 roku

Lp	Rodzaj dochodów	Plan 2010 r.	Wykonanie 2010 r.		Wsk. dyn..%
		zł	zł	Wsk.str.%	
1	2	3	4	5	6
	DOCHODY WŁASNE OGÓŁEM	51.623.084,18	45.314.946,76	100,0	87,8
I	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18.580.000,00	16.349.421,34	36,1	88,0
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	17.780.000,00	15.777.691,00	34,8	88,7
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	800.000,00	571.730,34	1,3	71,5
II	Podatki i opłaty ogółem	16.155.490,00	17.085.193,06	37,7	105,8
1	Wpływy z podatków	13.755.950,00	14.562.980,64	32,1	105,9
A	Podatek od nieruchomości	11.800.000,00	12.398.167,34	27,4	105,1
B	Podatek od środków transportowych	630.000,00	609.826,78	1,3	96,8
C	Podatek rolny	21.660,00	14.858,52	0,0	68,6
D	Podatek leśny	3.590,00	3.212,50	0,0	89,5
E	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	100.000,00	129.085,26	0,3	129,1
F	Podatek od spadków i darowizn	100.000,00	322.929,89	0,7	322,9
G	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.100.000,00	1.084.885,45	2,4	98,6
H	Zaległości z podatków zniesionych (od posiadania psów)	700,00	14,90	0,0	2,1
2	Wpływy z opłat	2.399.540,00	2.522.212,42	5,6	105,1
A	Opłata targowa	500.000,00	501.452,00	1,1	100,3
B	Opłata skarbową	900.000,00	731.422,21	1,6	81,3
C	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	500.000,00	687.661,02	1,5	137,5
D	Opłaty za koncesje i licencje	6.000,00	5.070,00	0,0	84,5
E	Opłata produktowa	4.000,00	8.979,37	0,0	224,5
F	Opłata za zajęcie pasa drogowego	120.000,00	63.077,10	0,1	52,6
G	Opłata od posiadania psa	70.000,00	64.901,00	0,1	92,7
H	Opłata cementarna	180.000,00	374.070,00	0,9	207,8
I	Opłata miejscowa	5.000,00	5.272,00	0,0	105,4
J	Opłata eksploatacyjna	30,00	1.427,16	0,0	4757,2
K	Wpływy z różnych opłat	114.510,00	78.880,56	0,2	68,9
III	Dochody z majątku gminy	13.847.813,00	8.983.085,61	19,8	64,9
1	Dochody z najmu i dzierżawy składników mienia jst	5.616.405,00	5.920.260,10	13,0	105,4
2	Wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	4.673.400,00	2.572.654,13	5,7	55,0
3	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	326.500,00	304.055,72	0,7	93,1
4	Dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność	170.508,00	104.527,57	0,2	61,3

5	Dochody ze zbycia praw majątkowych	3.000.000,00	0	0	0
6	Dochody ze sprzedaży składników majątkowych	61.000,00	81.588,00	0,2	133,8
IV	Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	46.230,00	45.937,08	0,1	99,4
V	Dochody z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe	2.599.093,00	2.435.569,51	5,40	93,7
VI	Pozostałe dochody	394.458,18	415.740,16	0,9	105,4
1	Pozostałe odsetki 092, 089	117.975,00	87.890,27	0,2	74,5
2	Odsetki od nieterminowych wpłat z podatków i opłat 091	65.810,00	81.070,41	0,2	123,2
3	Grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób prawnych 058	33.760,00	24.436,39	0,0	72,4
4	Grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób fizycznych 057	26.050,00	24.555,59	0,1	94,3
4	Rekompensaty za utracone dochody w podatkach i opłatach lokalnych 068	6.958,00	7.271,00	0,0	104,5
5	Pozostałe wpływy z różnych dochodów 097	25.433,00	34.908,22	0,1	137,3
6	Dochody związane z realizacją zadań zleconych 236	55.557,00	87.877,28	0,2	158,2
7	Odsetki od pożyczek udzielonych 812	4.000,00	1.890,28	0,0	22,3
8	Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych 246	5.715,18	5.689,06	0,0	99,5
9	Wpływy z różnych rozliczeń 851	53.200,00	60.151,66	0,1	113,1

Strukturę zrealizowanych w 2010 roku dochodów własnych przedstawia rys. 4.

Rys. 4. Struktura zrealizowanych w 2010 r. dochodów własnych



W roku 2010 główne źródła uzyskanych dochodów własnych to:

- 1) wpływy z podatków i opłat – 17.085.193,06 zł, stanowiące 37,7% dochodów własnych,
- 2) udziały w podatkach będących dochodami budżetu państwa (podatki dochodowe od osób prawnych i fizycznych) – 16.349.421,34 zł, stanowiące 36,1% dochodów własnych,
- 3) dochody z majątku gminy – 8.983.085,61 zł, stanowiące 19,8% dochodów własnych,
- 4) dochody z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe – 2.435.569,51 zł, stanowiące 5,4% dochodów własnych,
- 5) pozostałe dochody – 415.740,16 zł, stanowiące 0,9% dochodów własnych.
- 6) środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych – 45.937,08 zł, stanowiące 0,1% dochodów własnych.

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

- 105,8% - wpływy z podatków i opłat
- 88,0% - udziały w podatkach będących dochodami budżetu państwa (podatki dochodowe od osób prawnych i fizycznych),
- 64,9% - dochody z majątku gminy
- 93,7% - dochody z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe
- 105,4% - pozostałe dochody.
- 99,4% - środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych .

Uzyskane dochody własne w analizowanym okresie były niższe od planowanych o kwotę 6.308. 137,42 zł. Nie osiągnięcie planu dochodów własnych było spowodowane przede wszystkim nie wykonaniem planu dochodów:

- z udziałów we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych na kwotę 2.002.309 zł,

- z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaże mienia komunalnego) na kwotę 2.100.745,87 zł,
- ze zbycia praw majątkowych – 3.000.000 zł.

O trudnościach w realizacji powyższych wpływów już sygnalizowano w informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2010 r. Szczegółowe wykonanie podstawowych źródeł dochodów własnych w roku 2010 wg kolejności ich udziału w ogólnej kwocie przedstawiają następujące rozdziały

II.2.1. Podatki i opłaty

W analizowanym okresie uzyskano do budżetu wpływy z podatków i opłat w łącznej wysokości 17.085.193,06 zł, z tego:

- 1) wpływy z podatków (od nieruchomości, od środków transportowych, podatek rolny, leśny, od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych i podatków zniesionych – podatku od posiadania psów) – wyniosły 14.562.980,64 zł,
- 2) wpływy z opłat (targowej, skarbowej, za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, za licencje i koncesje, za zajęcie pasa drogowego, opłaty za posiadania psa, opłaty miejscowej, opłaty za usługi cmentarne oraz pozostałych opłaty) – wyniosły 2.522.212,42 zł.

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

Wpływy z podatków i wszelkich opłat zrealizowane w 2010 r. stanowiły 37,7% ogółu dochodów własnych i 16,1% ogółu dochodów budżetowych. Plan został zrealizowany w 105,8%, co oznacza wyższe wpływy od planowanych o 929.703,06 zł, w tym wpływy z podatków były wyższe o 807.030,64 zł a wpływy z opłat były wyższe o 122.672,42 zł. Uzyskane wpływy łącznie z podatków i opłat w 2010 roku były wyższe od wpływów roku 2009 o 1.774.621,90 zł, w tym wpływy z podatków były wyższe o 1.623.220,29 zł a wpływy z opłat były wyższe o 151.401,61 zł.

Zrealizowanie wpływów z podatków i opłat na poziomie znacznie wyższym od planu jak i od wykonania roku 2009 zawdzięczamy przede wszystkim wpływom z podatku od nieruchomości.

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

- 1) podatki i opłaty lokalne pobierane na mocy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, na które to źródło ma wpływ Rada Miejska poprzez chociażby ustalanie wysokości stawek podatków jak i stawek opłat, (wpływy z podatków i opłat lokalnych to wpływy z podatku od nieruchomości, podatku od posiadania środków transportowych oraz opłaty lokalne – opłata targowa, miejscowa, od posiadania psa) - osiągnięto wpływy w wysokości 13.579.634,02 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 3.505.559,04 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 2010 rok

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2010 r. (zł)	Wykonanie 2010 r. (zł)	Różnica (zł)	Wsk. Dyn. %
1	2	3	4	5	6
I	Podatki i opłaty ogółem	16.155.490,00	17.085.193,06	+929.703,06	105,8
1	Podatki i opłaty lokalne	13.005.700,00	13.579.634,02	+573.934,02	104,4
A	Podatek od nieruchomości	11.800.000,00	12.398.167,34	+598.167,34	105,1
B	Podatek od środków transportowych	630.000,00	609.826,78	-20.173,22	96,8
C	Opłata od posiadania psów	70.000,00	64.901,00	-5.099,00	92,7
D	Opłata targowa	500.000,00	501.452,00	+1.452,00	100,3
E	Opłata miejscowa	5.000,00	5.272,00	+272,00	105,4
F	Zaległości z podatków zniesionych (podatek od posiadania psów)	700,00	14,90	-685,10	2,1
2	Pozostałe podatki i opłaty	3.149.790,00	3.505.559,04	+355.769,04	111,3
A	Podatek rolny	21.660,00	14.858,52	-6801,48	68,6
B	Podatek leśny	3.590,00	3.212,50	-377,50	89,5
C	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	100.000,00	129.085,26	+29.085,26	129,1
D	Podatek od spadków i darowizn	100.000,00	322.929,89	+222.929,89	322,9
E	Opłata skarbową	900.000,00	731.422,21	-168.577,79	81,3
F	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.100.000,00	1.084.885,45	-15.114,55	98,6
G	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	500.000,00	687.661,02	+187.661,02	137,5
H	Opłaty za koncesje i licencje	6.000,00	5.070,00	-930,00	84,5
I	Opłata produktowa	4.000,00	8.979,37	+4.979,37	224,5
J	Opłata za zajęcie pasa drogowego	120.000,00	63.077,10	-56.922,90	52,6
K	Opłata eksploatacyjna	30,00	1.427,16	+1.397,16	4.757,2
L	Wpływy z opłat cmentarnych	180.000,00	374.070,00	+194.070,00	207,8
Ł	Wpływy z różnych opłat	114.510,00	78.880,56	-35.629,44	68,9

Szczegółowe wykonanie wpływów z poszczególnych podatków i opłat w 2010 r. według podziału na podatki i opłaty lokalne i pozostałe podatki i opłaty przedstawiają następujące rozdziały.

II.2.2.1. Podatki i opłaty lokalne

Plan na 2010 r. przewidywał wpływy z podatków i opłat lokalnych w wysokości 13.005.700 zł. Rzeczywiste wpływy z tych podatków były wyższe od planowanych o 573.934,02 zł i wyniosły 13.579.634,02 zł. Plan roczny zrealizowano w 104,4%. Wpływy roku 2010 były wyższe o 9,9% tj. o 1.224.878,06 zł od wpływów 2009 r.

W analizowanym okresie ponad plan osiągnięto wpływy na łączną kwotę 599.891,34 zł, w tym z:

- podatku od nieruchomości o kwotę 598.167,34 zł,
 - opłaty targowej o kwotę 1.452 zł,
 - opłaty miejscowej o kwotę 272 zł,
- Nie zrealizowano zaś wpływów łącznie na kwotę 25.957,32 zł, w tym z:
- podatku od środków transportowych o 20.173,22 zł,
 - opłat od posiadania psa o 5.099 zł,
 - podatków zniesionych (podatek od posiadania psa) o 685,10 zł.

Wpływ na realizację dochodów z podatków i opłat lokalnych ma wysokość podjętych decyzji w sprawie zastosowania różnych ulg i zwolnień w płatności podatków i opłat.

W analizowanym roku, podobnie jak w latach poprzednich, Rada Miejska naszego Miasta uchwaliła obniżki stawek podatkowych. Również podatnicy podatku od nieruchomości korzystali ze zwolnień podatkowych na podstawie wcześniejszych uchwał Rady. Ponadto Burmistrz Miasta, jako organ podatkowy, podejmował indywidualne decyzje o udzieleniu pomocy przedsiębiorcom jak i osobom fizycznym w formie umorzeń, odroczeń oraz rozłożenia na raty należności podatkowych. Skutki finansowe udzielonych ulg w podatkach i opłatach lokalnych przedstawia tabela 14.

Tab. 14 Skutki udzielonych ulg w podatkach i opłatach lokalnych w 2010 roku

Lp	Rodzaj podatków i opłat	Obniżki i zwolnienia udzielone przez Radę Miejską		Indywidualne decyzje Burmistrza Miasta		Razem skutki
		Obniżki stawek podatkowych	Całkowite zwolnienia	Umorzenia	Odroczenia i rozłożenia na raty poza rok Budżetowy	
1	2	3	4	5	6	7
I	Razem skutki	1986.382,12	55.051,28	619.101,72	17.193,60	2.677.728,72
1.	Podatek od nieruchomości	1.269.868,12	55.051,28	601.203,21	17.193,60	1.943.316,21
A	- osoby prawne	683.253,12	16.964,00	396.917,40	0,00	1.097.134,52
B	- osoby fizyczne	586.615,00	38.087,28	204.285,81	17.193,60	846.181,69
2.	Podatek od środków transport.	666.298,15	0,00	17.478,51	0,00	683.776,66
A	- osoby prawne	275.086,55	0,00	0,00	0,00	275.086,55
B	- osoby fizyczne	391.211,60	0,00	17.478,51	0,00	408.690,11
3.	Opłata od posiadania psa	50.215,85	0,00	420,00	0,00	50.635,85
II	Udział %	74,18	2,06	23,12	0,64	100,00
III	Razem skutki	2.041.433,40		636.295,32		2.677.728,72
IV	Udział %	76,24		23,76		100,00

W analizowanym okresie łączna kwota ulg i zwolnień to 2.677.728,72 zł (w 2009 r. - 1.914.828,48 zł, w 2008 r. - 1.620.926 zł, w 2007 r. - 1.769.701 zł). Największy udział w zastosowanych w 2010 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 76,24% ogółu udzielonych ulg (w 2009 r. - 51,14%, w 2008 r. 52,6%, w 2007 r. - 79,9%). Drugie miejsce w udzielonych ulgach mają ulgi wynikające z indywidualnych decyzji Burmistrza Miasta związane z umorzeniami podatków i opłat lokalnych jak i odroczeniami ich płatności poza rok budżetowy. Ich udział w ogólnych ulgach wyniósł 23,76% (w 2009 r. - 48,86%, w 2008 r. - 47,4%, w 2007 r. - 20,1%).

Skutki udzielonych ulg w 2010 r., w stosunku do 2009 r. wzrosły ogółem o 762.900,24 zł, w tym:

- o 1.023.136,92 zł wzrosły ulgi z tytułu obniżek stawek podatkowych,
- o 39.104,28 zł wzrosły ulgi z tytułu zwolnień wynikających z uchwał Rady Miejskiej,
- o 294.388,56 zł zmalały ulgi z tytułu umorzeń wynikające z indywidualnych decyzji Burmistrza Miasta,
- o 4.952,40 zł zmalała kwota ulg z tytułu odroczeń i rozłożenia na raty podatków i opłat poza rok budżetowy.

Jak wynika z przedstawionej wyżej informacji na wzrost zastosowanych ulg w roku 2010, w stosunku do 2009 roku miał wpływ wzrost kwoty z tytułu zastosowanych przez Radę Miejską obniżek stawek podatkowych. Zmalała zaś kwota ulg z tytułu umorzeń podatków wynikająca z indywidualnych decyzji Burmistrza Miasta.

Ile decyzji podjęto w roku 2010 z tytułu umorzeń podatków i opłat lokalnych przedstawia poniższa tabela.

Tab. 15 Umorzenia podatków i opłat lokalnych w 2010 roku

Lp	Rodzaj podatku	Ilość wydanych decyzji	w tym			Razem kwota umorzeń zł	w tym zł	
			pozytywnych 100%	częściowo pozytywnych	odmowne		pozytywnych 100%	częściowo pozytywnych
1	2	3	4	5		6	7	8
1	Od nieruchomości osób fizycznych	91	68	9	14	204.285,81	151.371,51	52.914,30
2	Od nieruchomości osób prawnych	21	17	1	3	396.917,40	396.153,40	764,00
3	Środki transportowe osób fizycznych	10	6	3	1	17.478,51	10.289,96	7.188,55
4	Środki transportowe osób prawnych	1	0	0	1	0	0	0
5	Opłata od posiadania psów	6	6	0	0	420,00	420,00	0
6	Razem	129	97	13	19	619.101,72	558.234,87	60.866,85

W 2010 roku podjęto 129 decyzji w sprawie umorzenia podatków lokalnych. Decyzji pozytywnych było 97, częściowo pozytywnych 13 a odmownych decyzji było 19. Na 129 podjętych decyzji 112 dotyczyło decyzji w sprawie umorzenia podatku od nieruchomości, w tym od osób prawnych 21 a od fizycznych 91. Należy zauważyć, że kwota umorzenia podatku od osób fizycznych jest mniejsza od kwoty podatku umorzonego osobom prawnym, chociaż decyzji dla osób fizycznych było znacznie więcej.

W analizowanym okresie podjęto 1 decyzję odraczającą osobie fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą podatek od nieruchomości poza rok 2010. Odroczone kwotę 17.193,60 zł.

Kryteria, jakim kierował się Burmistrz Miasta podejmując indywidualne decyzje w sprawie umarzania podatków lokalnych oraz kwoty umorzonych podatków w roku 2010 w porównaniu z 2009 r. przedstawiono w tab. 16.

Tab. 16 Indywidualne decyzje w sprawie umorzeń podatków lokalnych w roku 2009 i 2010.

LP	Rodzaje podatków Przyczyna umorzenia	Kwota umorzeń 2009 r. (zł)	Kwota umorzeń 2010 r. (zł)
1	2	3	4
I	Podatek od nieruchomości	904.077	601.203
1	Trudna sytuacja finansowa	171.710	111.618
2	Utworzenie nowych stanowisk pracy, rozbudowa zakładów pracy	90.000	0
3	Zdarzenia losowe	2.577	0
4	Umorzenia podatku od j.s.t i ich jednostek organizacyjnych	41.800	55.098
5	Pomoc dla przedsiębiorców w związku z nową inwestycją	278.362	57.881
6	Utrudnienia w prowadzeniu działalności z uwagi na realizację inwestycji drogowych	3.172	40.857
7	Nieruchomości zajęte na świadczenie usług w sferze kultury i pomocy społecznej	332	0
8	Umorzenia podatku Gminie Miejskiej Łława	310.312	315.156
9	Pozostałe	5.812	20.593
II	Podatek od środków transportowych	9.003	17.479
1	Zdarzenia losowe	263	5.796
2	Trudna sytuacja finansowa	8.740	11.683
III	Oплата od posiadania psa (trudna sytuacja finansowa)	260	420
IV	Podatek od posiadania psa – zniesiony (trudna sytuacja finansowa)	150	0
V	Razem	913.490	619.102

Jak z danych tabeli wynika w umorzonej kwocie podatku od nieruchomości 52,4% to kwota umorzenia podatku Gminie Miejskiej Łława oraz jej jednostkom organizacyjnym w wysokości łącznej 370.254 zł. Kryteriami, jakimi kierował się Burmistrz umarzając pozostałą kwotę podatku od nieruchomości – 230.949 zł, była przede wszystkim trudna sytuacja finansowa podatników, pomoc w związku z nową inwestycją oraz utrudnienia w prowadzeniu działalności z uwagi na realizację inwestycji miejskich.

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 naszego Miasta. W 2010 roku dochody z tego źródła wyniosły 12.398.167,34 zł, co stanowiło 105,1% planu rocznego. Zrealizowane wpływy stanowiły:

- 11,7% ogółu zrealizowanych dochodów budżetowych,
- 27,4% ogółu zrealizowanych dochodów własnych,
- 72,6% ogółu zrealizowanych wpływów z podatków i opłat,
- 85,1% ogółu zrealizowanych wpływów z podatków,
- 91,3% ogółu zrealizowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych.

Wpływy z podatku od nieruchomości uzyskano od osób fizycznych w wysokości 3.287.169 zł a od osób prawnych w wysokości 9.110.998,34 zł. Plan roczny tych wpływów zrealizowano odpowiednio w 99,7% i w 107,2%.

W analizowanym okresie osób fizycznych będących podatnikami podatku od nieruchomości było 8.147, od osób prawnych 191.

Realizacja wpływów podatku od nieruchomości za 2010 rok, w porównaniu z 2009 r. została przedstawiona w tabeli 17.

Tab. 17 Realizacja podatku od nieruchomości za 2009 i 2010 rok

L.p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2009 r. Zł			Wykonanie 2010 r.			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	516.016	300.723	816.739	636.746	820.736	1.457.482	178,5
	- Nadpłata 01.01	4.174	135.830	140.004	5.034	2.210	7.244	5,2
2	Należności roku	3.016.076	8.851.299	11.867.375	3.278.244	9.758.770	13.037.014	109,9
3	Wpływy roku	2.896.206	8.197.666	11.093.872	3.287.169	9.110.998	12.398.167	111,8
4	- Zaległości 31.12	636.746	820.736	1.457.482	626.247	1.466.373	2.092.620	143,6
	- Nadpłaty 31.12	5.034	2.210	7.244	3.460	75	3.535	48,8
5	Wsk. zaległości na 31.12 liczony do należności powiększonych o zaległość z BO - %	18,0	9,0	11,5	16,0	13,8	14,4	125,2

Jak wynika z tabeli powyżej w analizowanym okresie o 9,9% wzrosła, w stosunku do 2009r., kwota należności z tytułu podatku od nieruchomości. Wzrost należności zanotowano przede wszystkim w podatku od nieruchomości osób prawnych tj. o kwotę 907.47zł, co daje wzrost o 10,3%. Należności z tytułu podatku od osób fizycznych wzrosły do należności 2009 r. o 262.168 zł, co oznacza wzrost o 8,7%. Należności to kwota przypisu podatku zmniejszona o kwotę odpisów. Główne przyczyny ukształtowania się należności w podatku od nieruchomości osób prawnych w 2010 roku na poziomie 9.758.770 zł to wzrost stawek podatku od nieruchomości średnio o 3,2%, to mniejsza kwota odpisów z tytułu umorzeń podatku oraz wzrost liczby podatników. Należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzrosły, w stosunku do należności roku 2009 o 262.168 zł, głównie z powodu oddawania do użytku nowych nieruchomości oraz wykupu na własność mieszkań i lokali użytkowych będących w zasobach spółdzielni mieszkaniowych, przez co naliczony podatek od nieruchomości „przeszedł” z podatku od osób prawnych do podatku od osób fizycznych.

W analizowanym okresie, w stosunku do 2009 r., wzrósł wskaźnik zaległości w podatku od nieruchomości ogółem do należności ogółem z 11,5% do 13,8%. Wzrost tego wskaźnika osiągnięto w podatku od osób prawnych z 9% do 16% a od osób fizycznych wskaźnik zmalał z 18% do 16%. Kwota zaległości w podatku od nieruchomości osób prawnych wzrosła w stosunku do 2009 r. o kwotę 645.637 zł. Przyczyna wzrostu stanu zaległości to przede wszystkim zwiększona liczba podmiotów, które ogłosiły upadłość w 2010 a ich zła sytuacja finansowa spowodowała wystąpienie zaległości w płaceniu podatku na kwotę 988.708 zł (w 2009 r. -368.006 zł).

Zaległości w płaceniu podatku od nieruchomości wystąpiły u 18 podmiotów prawnych (w 2009 r. – u 21 podmiotów, w 2008 r. – u 18 podmiotów, w 2007 r. - u 12 podmiotów) i u 625 osób fizycznych (w 2009 r. - u 603 osób, w 2008 r. u 529 osób, w 2007 r. - u 495 osób).

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

1) osoby prawne – zaległość 1.466.373 zł dotyczy 18 podmiotów (w 2009 r. – 21 podmiotów)

- zaległość do 1.000 zł		- 6 osób prawnych	(w 2009 r.- 8 osób)
- zaległość od 1.001 zł	do 5.000 zł	- 4 osoby prawne	(w 2009 r.- 5 osób)
- zaległość od 5.001 zł	do 10.000 zł	- 2 osoby prawne	(w 2009 r.- 2 osoby)
- zaległość od 10.001 zł	do 20.000 zł	- 0 osób prawnych	(w 2009 r.- 2 osoby)
- zaległość od 20.001 zł	do 100.000 zł	- 4 osoby prawne	(w 2009 r.- 1 osoba)
- zaległość od 100.001 zł	i powyżej	- 2 osoby prawne	(w 2009 r.- 3 osoby)

2) osoby fizyczne - zaległość 626.247 zł dotyczy 625 osób (w 2009 r. - 603 osoby)

- zaległość do 10,00 zł		- 93 osoby	(w 2009 r.- 100 osób)
- zaległość od 10,01 zł	do 30,00 zł	- 95 osób	(w 2009 r.- 97 osób)
- zaległość od 30,01 zł	do 50,00 zł	- 113 osób	(w 2009 r.- 106 osób)
- zaległość od 50,01 zł	do 200,00 zł	- 192 osób	(w 2009 r.- 190 osób)
- zaległość od 200,01 zł	do 1.000,00 zł	- 88 osób	(w 2009 r.- 74 osoby)
- zaległość od 1.000,01 zł	i powyżej	- 44 osoby	(w 2009 r.- 36 osób)

Zaległości występujące na 31.12.2010 roku objęte zostały postępowaniem egzekucyjnym tj.:

- w stosunku do osób prawnych wystawiono 44 upomnienia i 17 tytułów wykonawczych do komornika,
- w stosunku do osób fizycznych wystawiono 1.011 upomnień i 237 tytułów wykonawczych do komornika.

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 2010 r. podatników tego podatku było łącznie 177 z tego 138 osób fizycznych i 39 podmiotów prawnych (w 2009 r. łącznie podatników było 182 z tego 142 osoby fizyczne i 40 podmiotów prawnych, w 2008 r. łącznie podatników było 204 z tego 160 to osoby fizyczne a 44 osoby prawne).

Plan roczny wpływów z tego podatku został zrealizowany w 96,8%. Wpływy wyniosły 609.826,78 zł (w 2009 r. - 606.396 zł) na planowaną wielkość 630.000 zł, co oznacza, że osiągnęliśmy wpływy niższe od planowanych o kwotę 20.173,22 zł. Planu nie zrealizowano w odniesieniu do wpływów z podatku od osób prawnych, bowiem na planowaną kwotę 300.000 zł otrzymaliśmy wpływy w wysokości 256.117,60 zł tj. o 43.882,40 zł mniej. Wpływy od osób fizycznych zrealizowane zostały na poziomie 107,2% tj. na planowaną kwotę 330.000 zł wpłynęło 353.709,18 zł tj. o 23.709,18 zł więcej niż zaplanowano. W stosunku do wpływów roku 2009, wpływy podatku od posiadania środków transportowych osiągnięte w roku analizowanym były wyższe o kwotę 3.430,78 zł.

Podatkami od posiadania środków transportowych objęto w 2010 r. łącznie 704 pojazdy tj. o 8 pojazdów więcej niż w roku 2009. Opodatkowaniu w 2009 roku podlegało mniej samochodów ciężarowych o 4 sztuki i autobusów o 7 sztuk autobusów. Więcej do opodatkowania było o 6 sztuk przyczep i naczep i o 13 sztuk ciągników siodłowych.

W tabeli poniżej zestawiono liczbę opodatkowanych pojazdów według rodzaju i dopuszczalnej masy całkowitej pojazdów na podstawie przypisu 2009 i 2010 roku.

Tab. 18 Ilość pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych w 2009 i 2010 roku (Wg DMC - Dopuszczalnej Masy Całkowitej lub ilości miejsc)

LP	Rodzaj pojazdu	Ilość pojazdów w 2009 roku			Ilość pojazdów w 2010 roku		
		Ogółem	Osoby fizyczne	Osoby prawne	Ogółem	Osoby fizyczne	Osoby prawne
1	2		4	5	6	7	8
1	Sam. Ciężarowe	267	162	105	263	150	113
	Powyżej 3,5 t do 5,5 t włącznie	9	3	6	9	3	6
	Powyżej 5,5 t do 9 t włącznie	65	47	18	61	41	20
	Powyżej 9 t i poniżej 12 t	65	37	28	71	36	35
	Powyżej 12 t 2 osie	58	32	26	55	30	25

	Powyżej 12 t 3 osie	68	41	27	65	38	27
	Powyżej 12 t 4 osie	2	2	0	2	2	0
2	Przyczepy i naczepy	230	140	90	236	141	95
	Od 7 t i poniżej 9 t	19	1	18	18	1	17
	Od 9 t i poniżej 12 t	9	2	7	7	2	5
	Powyżej 12 t 1 oś	5	2	3	3	1	2
	Powyżej 12 t 2 osie	55	26	29	52	22	30
	Powyżej 12 t 3 osie	142	109	33	156	115	41
3	Autobusy	62	6	56	55	7	48
	Do 30 miejsc	13	4	9	13	4	9
	Od 30 miejsc i powyżej	49	2	47	42	3	39
4	Ciągniki siodłowe	137	94	43	150	107	43
	Powyżej 12 t 2 osie	135	92	43	148	105	43
	Powyżej 12 t 3 osie	2	2	0	2	2	0
OGÓŁEM:		696	402	294	704	405	299

Realizację wpływów podatku od posiadania środków transportowych w roku 2010 w porównaniu z rokiem 2009 prezentuje tab. 19.

Tab. 19 Realizacja podatku od środków transportowych za 2009 i 2010 rok

L.p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2009 r. (zł)			Wykonanie 2010 r. (zł)			Wsk. dyn. % (8:5)
		Osoby fizyczne	osoby prawne	Razem	Osoby fizyczne	Osoby prawne	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zaległość 01.01. Nadpłata 01.01	124.945 82	21.004 0	145.949 82	150.577 58	22.679 0	173.256 58	118,77 70,7
2	Należność roku	355.013	278.714	633.727	357.198	273.581	630.779	99,5
3	Wpływy roku	329.357	277.039	606.396	353.709	256.118	609.827	100,6
4	Zaległość 31.12. Nadpłaty 31.12.	150.577 58	22.679 0	173.256 58	154.071 63	40.142 0	194.213 63	112,1 108,6
5	Wskaźnik zaległości liczony do należności powiększonych o zaległości z BO %	31,4	7,6	22,2	30,3	13,5	24,2	109,0

Jak z danych tabeli wynika w 2010 roku, w stosunku do roku poprzedniego, wzrost zarówno stan zaległości jak i wskaźnik zaległości liczony do należności powiększonych o zaległości, z BO. Ogólna kwota zaległości w 2010 r. wyniosła 194.213 zł, co w stosunku do należności daje wskaźnik 24,2% a w roku 2009 kwota zaległości wynosiła 173.256 zł zaś wskaźnik wyniósł 22,2%. A zatem zaległości roku 2010 są wyższe od zaległości 2009 r. o 20.957 zł, w tym zaległości występujące u osób fizycznych wzrosły o 3.494 zł zaś zaległości od osób prawnych wzrosły o 17.463 zł.

Kwota zaległości w płaceniu podatku od osób fizycznych w wysokości 154.071 zł dotyczyła 37 osób. Zaległości występujące u osób prawnych wynoszące 40.142 zł ciążyą na 5 podmiotach. 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 2010 r. postępowanie w celu wyegzekwowania zobowiązań ciążących na podatnikach tj. m.in. wystawiano łącznie 82 postanowienia, w tym dotyczące o wszczęciu postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania i o zaliczeniu wpłaty, wystawiano 25 decyzji określających wysokość zobowiązania, wystawiono 42 tytuły wykonawcze, 60 upomnień i 75 wezwań.

II.2.2.1.3 Opłata od posiadania psów

W 2010 r. w ewidencji osób objętych opłatą za posiadanie psów było 1863 właścicieli posiadających psy, w tym zobowiązanych do opłacenia 1.084 zaś 779 osób to osoby zwolnione na mocy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych.

W analizowanym okresie z opłaty uzyskano wpływy do budżetu w wysokości 64.901 zł (w 2009 r. - 58.515,90 zł) i były to wpływy niższe od wpływów planowanych o 5.099 zł. A zatem roczny plan wpływów zrealizowany został w 92,7%. Realizację wpływów opłaty od posiadania psów w 2010 r. i 2009 r. przedstawia zestawienie poniżej.

	Wykonanie (zł) 2009 r.	Wykonanie (zł) 2010 r.
Saldo 1.01.danego roku.	5.140	5.424
1/ zaległości	5.185	5.424
2/ nadpłaty	45	0
Należność danego roku	58.800	66.000
Wpływy w danym roku	58.516	64.901
Saldo 31.12. danego roku	5.424	6.523
1/ zaległości	5.424	6.535
2/ nadpłaty	0	12
% zaległości do należności powiększonych o zaległości z BO	8,5	9,1

Jak z zestawienia wynika wskaźnik udziału zaległości w płaceniu opłaty na 31.12.2010 r. liczony w stosunku do zaksięgowanych należności na dany rok powiększonych o zaległości z BO wyniósł 9,1%. Kwotowo zaległości na 31.12.2010 r. wyniosły 6.535 zł i dotyczyły 78 osób (92 psy).

Na przestrzeni 2010 r. służby finansowe prowadziły egzekucję w stosunku do osób zalegających w płaceniu opłaty. W związku z powyższym wystawiono:

- 367 postanowień o wszczęciu postępowania egzekucyjnego,
- 116 decyzji określających zaległość podatkową,
- 77 tytułów wykonawczych,
- 118 różnych pism, w tym 17 postanowień o zaliczeniu wpłat.

II.2.2.1.4 Opłata targowa

Wpływy z opłaty targowej zaplanowane były na 2010 rok w wysokości 500.000,00 zł. Plan roczny został wykonany w 100,3%, bowiem uzyskaliśmy wpływy w wysokości 501.452,00 zł (w 2009 r. – 590.147 zł, w 2008 r. 551.679 zł).

Kwota 501.452,00 zł została zebrana w drodze inkasa przez inkasentów wyznaczonych przez Radę Miejską w Iławie. Wpływy pochodziły od następujących inkasentów:

- 1) Gminnej Spółdzielni – 471.150 zł, co stanowi 94% ogółu wpływów, (w 2009 r. - 542.645 zł, w 2008 r. – 488.800 zł),
- 2) KS „Jeziorak” – 26.434 zł, co stanowi 5,2% ogółu wpływów, (w 2009 r. - 41.909 zł, w 2008 r. – 55.856 zł),
- 3) Inkasent miejski – 3.868 zł, co stanowi 0,8% ogółu wpływów, (w 2009 r.- 5.593 zł, w 2008 r. – 7.023 zł).

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

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

II.2.2.1.5 Opłata miejscowa

W analizowanym okresie wpływy z opłaty miejscowej wyniosły 5.272 zł i stanowiły 105,4% planu rocznego. Opłata miejscowa została pobrana od osób przebywających w naszym Mieście w celach turystycznych. Inkasentami byli właściciele 13 pensjonatów i pokoi gościnnych (10 osób prawnych i 3 osoby fizyczne). Z tytułu poboru opłaty miejscowej wypłacono 1.027,40 zł prowizji.

II.2.2.1.6. Zaległości z podatków zniesionych (podatek od posiadania psów)

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

Realizację wpływów zniesionego podatku od posiadania psów w 2009 i 2010 r. przedstawia zestawienie poniżej.

	Wykonanie (zł) rok 2009	Wykonanie (zł) rok 2010
Saldo 1.01.2010	1.762	879
1/ zaległości	1.817	934
2/ nadpłaty	55	55
Należność danego roku	-177	0
Wpływy w danym roku	706	15
Saldo 31.12. 2010	879	864
1/ zaległości	934	918
2/ nadpłaty	55	54

Na przestrzeni 2010 r. służby finansowe prowadziły egzekucję w stosunku do osób zalegających w płaceniu podatku. W związku z powyższym kwota zaległości w wysokości 918 zł objęta była tytułami. Na 31.12. 2010 r. zalegało z opłaceniem podatku 11 osób i dotyczyło to 11 psów.

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 2010 roku z pozostałych podatków i opłat uzyskaliśmy łącznie wpływy w wysokości 3.505.559,04 zł, co stanowiło 7,7% dochodów własnych i 3,3% ogółu zrealizowanych dochodów. Plan roczny zrealizowano w 111,3%, co oznacza większe wpływy od planowanych o 355.769,04 zł

Wykonanie poszczególnych źródeł dochodów przedstawia się następująco:

	Plan 2010 r.	Wykonanie 2010 r.	wykonanie planu %	Różnice
1. Podatek rolny	21.660,00	14.858,52	68,6	- 6.801,48
2. Podatek leśny	3.590,00	3.212,50	89,5	- 377,50
3. Wpływy z karty podatkowej	100.000,00	129.085,26	129,1	+29.085,26
4. Podatek od spadków i darowizn	100.000,00	322.929,89	322,9	+222.929,89
5. Opłata skarbową	900.000,00	731.422,21	81,3	- 168.577,79
6. Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.100.000,00	1.084.885,45	98,6	-15.114,55
7. Opłata za zezwolenia alkoholowe	500.000,00	687.661,02	137,5	+ 187.661,02

8. Opłaty za koncesje i licencje	6.000,00	5.070,00	84,5	- 930,00
9. Opłata produktowa	4.000,00	8.979,37	224,5	+ 4.979,37
10. Opłata za zajęcie pasa drogowego	120.000,00	63.077,10	52,6	- 56.922,90
11. Wpływy z opłat cmentarnych	180.000,00	374.070,00	207,8	+ 194.070,00
12. Opłata eksploatacyjna	30,00	1.427,16	4.757,2	+ 1.397,16
13. Wpływy z różnych opłat	114.510,00	78.880,56	68,9	- 35.629,44
Razem	3.149.790,00	3.505.559,04	111,3	+ 355.769,04

Największe wpływy uzyskano z opłaty skarbowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, opłat za zezwolenia alkoholowe, podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej, podatku od spadku i darowizn, wpływów z opłat za świadczenie usług cmentarnych oraz opłat za zajęcie pasa drogowego.

Z opłat, o których mowa w zestawieniu wyżej jedynie opłata skarbowa pobierana jest za pośrednictwem inkasentów wyznaczonych przez Radę Miejską. Wpływy z opłaty skarbowej zrealizowane w wysokości 731.422,21 zł uzyskano za pośrednictwem następujących instytucji - inkasentów:

- za pośrednictwem Urzędu Miasta – 309.817,71 zł,
- za pośrednictwem Banku Spółdzielczego (inkasent) – 276.497,00 zł,
- za pośrednictwem Starostwa Powiatowego w Iławie (inkasent) – 141.355,50 zł,
- za pośrednictwem UM w Lubawie (inkasent) – 3.752,00 zł.

Inkasenci opłaty skarbowej za inkaso otrzymali prowizję w wysokości 5%. Wyplacono prowizję na łączną kwotę 20.783,24 zł, w tym:

- Bank Spółdzielczy - 13.526,10 zł,
- Starostwo Powiatowe w Iławie - 7.068,04 zł,
- UM w Lubawie - 189,10 zł.

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

Wpływy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa a mianowicie w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych to bardzo ważne źródło dochodów naszego Miasta. Plan tych dochodów zrealizowano w 88%. Uzyskano wpływy w wysokości 16.349.421,34 zł (w 2009 r. wpływy wyniosły 18.197.599,51 zł, w 2008 r. wpływy wyniosły 19.179.102 zł). Wpływy z tego źródła stanowiły 36,1% ogółu dochodów własnych i 15,4% ogółu dochodów budżetowych.

Na kwotę 16.349.421,34 zł składały się następujące dochody:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - 571.730,34 zł (w 2009 r. - 919.109,51 zł),
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - 15.777.691 zł (w 2009 r. - 17.278.490 zł).

Plan wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych ustalony na poziomie 800.000 zł wykonany został w 71,5% tj. Uzyskano niższe wpływy od planowanych o 228.269,66zł. W porównaniu z wykonaniem roku 2009, wpływy są niższe o 347.379,17 zł.

Zrealizowane w 2010 roku wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych są niższe od planowanych o 2.002.309 zł i niższe od wpływów 2009 roku o 1.500.799 zł.

Poniżej zestawiono wykonanie wpływów z podatków dochodowych na przestrzeni 4 ostatnich lat tj. 2007-2010.

Tab. 20 Wpływy z podatków stanowiących dochody budżetu państwa w latach 2007-2010

Lp	Rodzaj wpływów	2007 r.		2008 r.		2009 r.		2010 r.	
		zł	%*	zł	%*	zł	%*	zł	%*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:	18.070.450	125,9	19.179.102	106,1	18.197.599,51	94,9	16.349.421,34	89,8
2	Podatek dochodowy od osób fizycznych	17.114.516	123,3	18.413.221	107,6	17.278.490,00	93,8	15.777.691,00	91,3
3	Podatek dochodowy od osób prawnych	955.934	202,4	765.881	80,1	919.109,51	120,0	571.730,34	62,2

* każdy poprzedni rok 100%

Jak z danych tabeli wynika wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2010 r. osiągnęły najniższy poziom od 2007 roku. Przyczyną niższych wpływów jest kryzysowa sytuacja panująca w kraju, charakteryzująca się wzrostem bezrobocia oraz spadkiem wynagrodzeń.

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 2010 roku środki w wysokości 8.983.085,61 zł. Wpływy te były niższe od wielkości planowanych o 4.864.727,39 zł. Plan roczny został wykonany w 64,9%. Dochody z majątku gminy w 2010 roku stanowiły 19,8% wpływów własnych a 8,5% ogółu dochodów budżetowych.

Niski poziom realizacji dochodów w stosunku do planu jest spowodowany nie uzyskaniem wpływów w zaplanowanej wysokości z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych, głównie gruntowych w łącznej kwocie 2.100.745,87 zł. Ponadto z uwagi na przedłużającą się procedurę sprzedaży udziałów Miasta w Spółce Energetyka Ciepła nie uzyskano zaplanowanych wpływów w wysokości 3.000.000 zł (plan po korekcie).

Na kwotę 8.983.085,61 zł składają się następujące wpływy:

- 1) dochody z dzierżaw i najmu – 5.920.260,10 zł, w tym:
- a) opłaty za lokale gminne mieszkalne jak i użytkowe administrowane przez ITBS – 3.394.394,41 zł,
 - b) opłata za dzierżawione mienie przez Energetykę Ciepłą sp. z o. o. - 394.500,01 zł,
 - c) opłata za dzierżawione mienie przez Ławskie Wodociągi sp. z o. o. - 1.100.000,01 zł,
 - d) dzierżawa lokali w budynkach jednostek budżetowych – 286.225,97 zł, w tym:
 - w szkołach podstawowych – 53.780,74 zł,
 - w przedszkolach – 46.452,72 zł,
 - w gimnazjach – 28.517,80 zł,
 - w MOPS – 1.446 zł,
 - w ICSTiR na obiektach sportowych – 156.028,71 zł,
 - e) najem nieruchomości gminnych pod instalację anten – 125.930,37 zł,
 - f) dzierżawa gruntów – 230.929,75 zł, w tym:
 - dzierżawa pod garażami i hangarami – 30.426,64 zł,
 - dzierżawa na prowadzenie działalności gospodarczej – 125.132,82 zł,
 - dzierżawa targowiska miejskiego – 23.410,37 zł,
 - pozostałe grunty – 51.959,92 zł,
 - g) dzierżawa lokali, budynków i budowli, w tym na prowadzenie działalności gospodarczej - 388.279,58 zł
- Zakładane wpływy z dzierżaw gruntów zostały zrealizowane w 105,4%.
- 2) dochody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów – 304.055,72 zł
- a) opłata wnoszona przez osoby prawne – 105.344,79 zł,
 - b) opłata wnoszona przez osoby fizyczne – 48.725,08 zł,
 - c) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów pod garażami – 33.914,57 zł,
 - d) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów pod sprzedanymi mieszkaniami komunalnymi - - 9.178,17 zł,
 - e) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej - - 106.893,11 zł,
- Zakładane wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów zostały zrealizowane w 93,1%.
- 3) dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości - 2.572.654,13 zł,
- a) sprzedaż mieszkań 12 najemcom lokali mieszkalnych w budynkach stanowiących własność Miasta oraz raty z lat ubiegłych – 404.517,23 zł,
 - b) sprzedaż działek gruntowych wraz z ratami z lat ubiegłych – 807.096,27 zł, w tym:
 - sprzedaż 2 działek gruntowych ul. Sosnowa - 358.070 zł
 - sprzedaż pod działalność gospodarczą ul. Kościuszki - 197.152 zł,
 - pozostałe sprzedaże – 251.874,27 zł,
 - c) zamiany gruntów – 1.043.060,00 zł, w tym:
 - zbycie nieruchomości gruntowej zabudowanej (były Urząd Skarbowy ul. Kościuszki) – 1.015.000 zł, (w zamian za nabycie od SM Przyszłość, jako użytkowania wieczystego na gruncie Skarbu Państwa lokali mieszkalnych przy ul. Jagiełły),
 - zbycie działki przy ul. Sienkiewicza - 28.060 zł (w zamian za inną działkę przy ul. Sienkiewicza od MAZURY - PTTK Olsztyn),
 - d) sprzedaż budynków, budowli i lokali użytkowych, w tym raty z lat ubiegłych – 59.043,80 zł,
 - e) sprzedaż prawa wieczystego użytkowania os. prawna – 152.849,83 zł,
 - f) odszkodowanie za prawo własności nieruchomości przejętych z mocy prawa przez Skarb państwa od Miasta Ławy na podstawie decyzji Wojewody Warm.-Maz. na realizację inwestycji drogowej (ul. Ostródzka) – 106.087 zł.
- Zakładane wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów zostały zrealizowane w 55%.
- 4) dochody z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność - 104.527,57 zł,
- 5) dochody ze sprzedaży składników majątkowych - 81.588 zł (sprzedaż m.in. złomu, stali, ścianek szczelnych, cyklopu).

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

Wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe wyniosły w roku 2010 2.435.569,51zł. Finansowy plan tych usług zrealizowany został w 93,7%. Budżet Miasta zasillony został następującymi dochodami:

- 1) wpływy z usług świadczonych przez przedszkola miejskie – 1.509.236,24 zł, w tym:
 - wpływy za wyżywienie - 581.633,74 zł
 - wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 927.602,50 zł,
- 2) wpływy z usług świadczonych przez stołówki szkolne - 471.296,20 zł, w tym:
 - wpływy za wyżywienie - 445.375,23 zł
 - wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 25.920,97 zł,
- 3) wpływy z usług świadczonych w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej - 248.134,91 zł, w tym:
 - odpłatność za usługi opiekuńcze – 121.162,97 zł
 - odpłatność za usługi fizjoterapeutyczne i za ćwiczenia - 4.073,76 zł,
 - odpłatność za obiady i odpłatność eksploatacyjna pobierana od pensjonariuszy Dziennego Domu Pomocy Społecznej (DDPS) - 120.197,90 zł,
 - odpłatność za wypożyczanie sprzętu rehabilitacyjnego w DDPS - 2.700,28 zł,
- 4) wpływy za świadczone usługi w żłobku - 52.853 zł, w tym:
 - wpływy za wyżywienie - 17.003,00 zł
 - wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 35.850,00 zł,
- 5) wpływy za świadczone usługi w Ławskim Centrum Sportu i Rekreacji - 153.509,16 zł, w tym:
 - usługi świadczone na obiektach sportowych - 93.700,25 zł, w tym: statek Ilavia - 91.200,25 zł,

- usługi świadczone w zakresie organizacji imprez – 59.808,91 zł
- 6) wpływy za świadczone usługi w Urzędzie Miejskim - 540 zł, (wynajem pokoi gościnnych w Ratuszu)

II.2.5. Pozostałe dochody

W analizowanym okresie dochody ewidencjonowane w grupie „Pozostałych dochodów” zasilili budżet kwotą 415.740,16 zł na planowaną wielkość 394.458,18 zł. A zatem plan został zrealizowany w 105,4%.

- 1) odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i innych należności – 81.070,41 zł,
- 2) pozostałe odsetki (m.in. od środków na rachunkach bankowych) – 87.890,27 zł,
- 3) grzywny, kary pieniężne od osób fizycznych oraz mandaty nakładane przez Straż Miejską – 48.991,98 zł,
- 4) należne gminie dochody związane z realizacją zadań zleconych (w tym. m.in. wpłaty innych gmin z tytułu egzekwowania świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego) – 87.877,28 zł,
- 5) odsetki od udzielonych pożyczek – 1.890,28 zł,
- 6) rekompensaty za utracone dochody w podatku od nieruchomości z tytułu prowadzenia zakładów pracy chronionej (środki przekazuje PFRON) oraz od gruntów będących własnością Skarbu Państwa pokrytych niektórymi wodami jezior (WFOŚ i GW) - 7.271 zł,
- 7) środki otrzymane z Narodowego Centrum Kultury na realizację programu „Śpiewająca Polska” - 5.689,06 zł,
- 8) różne rozliczenia finansowe - 60.151,66 zł, w tym:
 - rozliczenia kaucji mieszkaniowych – 22.171,66 zł,
 - rozliczenia Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska (likwidacja funduszu) - 36.943 zł,
 - pozostałe rozliczenia - 1.037 zł.
- 9) pozostałe wpływy z różnych dochodów - 34.908,22 zł.

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

W 2010 roku budżet Miasta zasilony został środkami z zewnątrz w wysokości 45.937,08 zł na planowaną kwotę 46.230 zł. Uzyskano wpływy:

- 1) ze środków pochodzących z Unii Europejskiej na realizację zadania „Rozwijanie technik wspierających indywidualne potrzeby ucznia” zadanie realizowane przez G Nr 2 w ramach Programu „Uczenie się przez całe życie „COMENIUS - SOCRATES) – 30.537,08 zł,
- 2) środki pozyskane z Fundacji Polsko-Niemieckiej na pokrycie kosztów pobytu delegacji z Herborn - 5.700 zł,
- 3) środki z Rady Rodziców na pokrycie części remontu dachu SP 2 - 9.700 zł.

II.3. Dotacje.

Drugim źródłem, w kolejności udziału w dochodach budżetowych, są dotacje. W 2010 roku dotacje stanowiły 40,9% dochodów ogółem. Plan roczny wpływów z dotacji został wykonany w 93,9%. Na planowaną kwotę 46.144.494 zł uzyskaliśmy wpływy w wysokości 43.331.019,91 zł. Otrzymane dotacje były mniejsze od planowanych o kwotę łączną 2.813.474,45 zł i miały związek z faktycznie poniesionymi wydatkami na zadania, których źródłem finansowania były dotacje.

Poniżej planu otrzymaliśmy przede wszystkim:

- z państwowych funduszy celowych tj. z Funduszu Kultury Fizycznej na realizację zadania „Budowa Bazy wioślarskiej przy ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorkiem” - 143.211,11 zł,
- dotacje celowe otrzymane w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, w tym przeznaczonych na zadania bieżące realizowane w ramach RPO Kapitał Ludzki oraz zadań realizowanych ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego – 218.709,65 zł,
- dotacje celowe otrzymane w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, w tym przeznaczonych na zadania inwestycyjne – 2.413.620,35 zł.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie dotacji w roku 2010 oraz zanotowane różnice do planu.

Tab. 21 Realizacja dotacji w 2010 roku

Lp	Cel dotacji	Plan 2010 r. (zł)	Wykonanie 2010 r. (zł)	Różnice
1	2	3	4	5
A	DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE	14.715.548,36	14.458.905,37	- 256.642,99
I	Zadania finansowane z budżetu państwa	13.487.485,36	13.451.902,41	- 35.582,95
1	Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami	10.980.109,36	10.945.649,33	- 34.460,03
A	Bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	288.000,00	288.000,00	0
B	Prowadzenie i aktualizacja spisów wyborców	5.549,00	5.549,00	0
C	Wypłata świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalno-rentowe z ubezpieczenia społecznego	10.429.985,00	10.429.965,00	-20,0
D	Wynagrodzenia za sprawowanie opieki prawnej (na podstawie decyzji sądu)	1.011,00	0	- 1.011,00
E	Wydawanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej	220,00	220,00	0
F	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	30.934,00	29.437,20	- 1.496,80
G	Dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych	66.141,00	66.141,00	0
H	Wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin	80.091,00	48.159,00	- 31.932,00
I	Wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta RP	63.723,00	63.723,00	0
J	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej	5.039,36	5.039,36	0

K	Wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem spisu rolnego	9.416,00	9.415,77	-0,23
2	Zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1.770,00	1.770,00	0
A	Bieżące koszty utrzymania grobów wojennych	1.770,00	1.770,00	0
3	Realizacja własnych zadań bieżących gminy	2.505.606,00	2.504.483,08	- 1.122,92
A	Na pokrycie kosztów obsługi komisji kwalifikacyjnej i egzaminacyjnej związanej z awansem zawodowym nauczycieli.	1.520,00	1.520,00	0
B	Zakup podręczników szkolnych dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne oraz dla dzieci klas I-III SP „Wyprawka szkolna”	30.817,00	30.816,68	-0,32
	Koszty udzielania edukacyjnej pomocy stypendialnej dla uczniów o charakterze socjalnym - stypendia i zasiłki szkolne	317.910,00	317.910,00	0
D	Dożywianie dzieci w szkołach	561.379,00	561.379,00	0
E	Radosna szkoła - zakup pomocy dydaktycznych w ramach Rządowego programu wsparcia w latach 2009-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w kl.I-III	35.970,00	35.970,00	0
F	Bieżące funkcjonowanie MOPS	465.848,00	465.848,00	0
G	Bieżące funkcjonowanie MOPS (wypłata dodatków dla pracownika socjalnego)	51.000,00	50.175,33	-824,67
H	Wypłata zasiłków i pomoc w naturze oraz na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (zasiłki okresowe)	278.719,00	278.719,00	0
I	Wypłata zasiłków stałych	695.077,00	695.077,0	0
J	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	67.366,00	67.068,07	- 297,93
II	Dotacje otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego	294.612,00	292.261,61	-2.350,39
1	Dotacje otrzymane od j.s.t na zadania realizowane na podstawie porozumień	279.612,00	277.261,61	-2.350,39
A	Dotacje z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych będących w zarządzie Miasta	32.000,00	32.000,00	0
C	Dotacja z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów prowadzenia przez ICK biblioteki powiatowej	54.000,00	54.000,00	0
D	Dotacje z Gminy Iława na pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko-ukraińskiej	10.000,00	10.000,00	0
E	Dotacje z innych gmin na pokrycie kosztów uczęszczania w Iławie do niepublicznego przedszkola dzieci zamieszkujących na terenie tych gmin (G Iława, G Lubawa, G Susz, G N. Miasto Lub.)	62.648,00	48.188,91	- 14.459,09
F	Dotacje z innych gmin na pokrycie kosztów uczęszczania w Iławie do niepublicznych punktów przedszkolnych dzieci zamieszkujących na terenie tych gmin (G Iława, G N. Miasto Lub., G Nidzica)	4.773,00	4.881,74	+9.654,74
G	Dotacje z innych gmin za przebywanie psów z terenu tych gmin w schronisku miejskim (G Iława, M Lubawa, G Lubawa, G. Biskupiec)	57.750,00	69.750,00	+12.000,00
H	Dotacja z powiatu Iławskiego na utrzymanie zimowe ulic i chodników w pasie dróg powiatowych	57.641,00	57.640,96	-0,04
I	Dotacje z Powiatu Iławskiego na pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko-ukraińskiej	800,00	800,00	0
2	Pomoc finansowa w formie dotacji otrzymana od j.s.t na realizację zadań bieżących	15.000,00	15.000,00	0
A	Pomoc finansowa w formie dotacji z Powiatu Iławskiego na zakup koszy ulicznych	15.000,00	15.000,00	0
III	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 uofp, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich - (zdania bieżące)	897.733,00	679.023,35	- 218.709,65
1	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - „Masz okazję pomóż sobie” (MOPS)	365.255,00	334.832,33	- 30.422,67
2	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – „Nowoczesny Urząd” (UM)	87.200,00	72.650,00	-14.550,00
3	Dotacja celowa na dofinansowanie ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego na realizację programu Skuteczna Pomoc	124.670,00	0	-124.670,00
4	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - „Nie musisz być szczurem by pięć się w górę” (G Nr 1)	201.224,00	196.714,66	- 4.509,34
5	Dotacja celowa na dofinansowanie ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego na realizację programu Aktywizacja Młodzieży	119.384,00	0	-119.384,00
6	Dotacja na dofinansowanie ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego na realizację programu „Szkoła Profilaktyki - cykl warsztatów dla profesjonalistów pracujących z dziećmi i młodzieżą w obszarze profilaktyki zachowań ryzykownych” (rozliczenie końcowe)	0	74.826,36	0
IV	Dotacje z państwowych funduszy celowych	16.218,00	16.218,00	0
A	Dofinansowanie zakupu sprzętu rehabilitacyjnego SSP Nr 3 ze środków PERON (z PCPR)	16.218,00	16.218,00	0
V	Zwrot dotacji wykorzystanych w nadmiernej wysokości	19.500,00	19.500,00	0
B	DOTACJE NA ZADANIA MAJĄTKOWE	31.428.946,00	28.872.114,54	- 2.556.831,46
1	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań inwestycyjnych gminy	333.000,00	333.000,00	0
A	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania „Budowa kompleksu sportowego Moje boisko na Lubawskim w ramach programu „Boisko Orlik 2012”	333.000,00	333.000,00	0
II	Dotacje z państwowych funduszy celowych na realizację zadań inwestycyjnych	1.067.000,00	923.788,89	- 143.211,11
1	Dofinansowanie z Funduszu Kultury Fizycznej na realizację zadania „Budowa bazy wioślarskiej przy ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorakiem”	1.067.000,00	923.788,89	- 143.211,11
III	Dotacje na pomoc finansową udzielaną między j.s.t na realizację zadań inwestycyjnych	413.000,00	413.000,00	0
1	Pomoc finansowa w formie dotacji z Woj. Warmińsko Mazurskiego na realizację zadania „Budowa kompleksu sportowego Moje boisko na os. Lubawskim” w ramach programu „Boisko Orlik 2012”	333.000,00	333.000,00	0
2	Pomoc finansowa w formie dotacji z Woj. Warm. Mazurskiego na przebudowę budynku bazy ZKM w części przypadającej na bazę OSP	50.000,00	50.000,00	0
3	Pomoc finansowa w formie dotacji z Powiatu Iławskiego na Budowę Portu Śródlądowego w Iławie.	30.00,00	30.00,00	0

IV	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 uofp, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich - (6207 i 6209)	29.615.946,00	27.202.325,65	- 2.413.620,35
1	Dotacja na realizację zadania „Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i j. Jeziorak” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013 (etap I)	340.000,00	0	0
2	Dotacja na realizację zadania „Budowa Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego (basen)” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	6.052.696,00 1.119.651,00	3.052.506,38 538.677,63	- 3.000.189,62 -580.973,37
3	Dotacja na realizację zadania „Budowa sceny i zadaszenia amfiteatru” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013 (rozliczenie końcowe)	236.390,00	236.390,46	0,46
4	Dotacja na realizację zadania „Budowa obwodnicy północnej w Iławie” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	19.001.000,00	20.729.644,70	+1.728.644,70
5	Dotacja na realizację zadania „Budowa ekologicznej mini przystani nad j. Jeziorak” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	160.139,00	32,597,21	- 127.541,79
6	Dotacja na realizację zadania „Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej oś. Ostródzkie (budowa ul. Ziemowita” w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013	2.706.070,00	2.612.509,27	- 93.560,73
	RAZEM DOTACJE	46.144.494,36	43.331.019,91	- 2.813.474,45

II.4. Subwencje

W 2010 roku budżet Miasta został zasilony subwencjami z budżetu państwa w wysokości 17.190.475 zł (w roku 2007 – 13.409.743 zł, w 2008 r. – 14.270.945 zł, 2009 r. - 15.469.096 zł).

W zrealizowanych dochodach wpływ z subwencji stanowiły 16,3% i były trzecim pod względem wielkości, źródłem pozyskania dochodów budżetowych.

Na kwotę 17.190.475 zł składały się następujące części subwencji:

- 1) część oświatowa subwencji ogólnej – 16.001.852 zł,
 - a) część podstawowa subwencji oświatowej – 15.841.921 zł,
 - b) zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z rezerwy z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu pomocy dydaktycznych - 99.931 zł, w tym:
 - dla celów prowadzenie zajęć wyrównawczych i korekcyjnych w SSP Nr 2 - 15.000 zł, w SSP Nr 4 - 30.000 zł,
 - na zakup pomocy dydaktycznych i sprzętu dydaktycznego w ramach propagowania uzdolnień artystycznych uczniów w Gimnazjum Nr 1 - 25.000 zł,
 - na zakup pomocy dydaktycznych w nowopowstałych 2 salach do nauki osób niepełnosprawnych oraz nauczania nowego przedmiotu „Edukacja dla bezpieczeństwa” w Gimnazjum Nr 2 – 29.931 zł,
 - c) zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z rezerwy na remonty bieżące związane z likwidacją szkół w szkołach (naprawa i remont w auli Gimnazjum Nr 1) – 60.000 zł,
- 2) część wyrównawcza subwencji - 1.188.623 zł

W roku 2010 do budżetu Miasta wpłynęła cała zaplanowana kwota subwencji.

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

Zgodnie z § 8 ust. 4 Uchwały Nr L/617/2010 roku Rady Miejskiej w Iławie z dnia 28 kwietnia 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawnych przypadających Gminie Miejskiej Iława oraz jej jednostkom podległym a także określenie warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulgi stanowić będą pomoc publiczną oraz wskazania organów do tego uprawnionych.

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

Zbiorczą informację o podjętych decyzjach w sprawie udzielenia ulg w spłacie należności cywilnoprawnych przedstawiono w tab. 22, z której wynika, że w 2010 roku podjęto łącznie 21 decyzji, w tym:

- 13 decyzji odnośnie umorzeń należności pieniężnych na łączną kwotę 33.528 zł, w tym 30.740 zł to umorzenie należności głównej a 2.788 zł to umorzenie odsetek z tytułu występującej zaległości,
- 5 decyzji odraczających termin płatności należności głównej wraz z odsetkami w łącznej kwocie 21.491 zł, z terminem do 30.10.2010 r.
- 3 decyzje rozkładające na raty należności w łącznej kwocie 210.795 zł z terminami do 15.10.10 r., i 30.10.10 r.

Podjęte decyzje w liczbie 21 dotyczyły:

- opłat za dzierżawę nieruchomości – 3 decyzje, w tym 1 dotyczyła osoby prawnej a 2 osób fizycznych,
- opłat za wieczyste użytkowanie gruntów – 4 decyzje, w tym 1 decyzja dotyczyła osoby prawnej a 3 osób fizycznych,
- czynszu za mieszkanie - 8 decyzji wydanych dla ITBS a dotycząca 8 zmarłych dłużników,
- grzywny w formie mandatu – 5 decyzji dotyczących osób fizycznych,
- sprzedaży gruntów – 1 decyzja.

Tab. 22 Informacja wg stanu na 31 grudnia 2010 r. (narastająco za rok)* z dokonanych umorzeń, odroczeń lub rozłożenia na raty spłaty należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym przypadających Gminie Miejskiej Łława oraz jej jednostkom podległym,

Lp	Rodzaj ulgi	Liczba dłużników	Kwota należności (zł)			Kwota umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty (zł)			Termin odroczenia, rozłożenia na raty (ostatnia rata miesiąc /rok)	Tytuł należności	Dział rozdziały
			Należność główna	Odsetki	Należności uboczne	Należność główna	Odsetki	Należności uboczne			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Umorzenia – ogółem	13	30.740	2.788	0	30.740	2.788	0	0	0	0
a	nie można ustalić dłużnika lub miejsca jego pobytu,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	osoba fizyczna – zmarła nie pozostawiając żadnego majątku albo pozostawiła majątek nie podlegający egzekucji na podstawie odrębnych przepisów, albo pozostawiła przedmioty codziennego użytku domowego, których łączna wartość nie przekracza 6.000 zł,	8	30.190	2.788	0	30.190	2.788	0	0	Czynsz	70005 0750
c	osoba prawna - została wykreślona z właściwego rejestru osób prawnych przy jednoczesnym braku majątku, z którego można by egzekwować należności, a odpowiedzialność z tytułu należności nie przechodzi z mocy prawa na osoby trzecie,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	zachodzi uzasadnione przypuszczenie, że w postępowaniu egzekucyjnym nie uzyska się kwoty wyższej od kosztów dochodzenia i egzekucji tej należności lub postępowanie egzekucyjne okazało się nieskuteczne,	5	550	0	0	550	0	0	0	mandat	75416 0570
e	jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej uległa likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f	zachodzi ważny interes publiczny lub ważny interes dłużnika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Odroczenia – ogółem	5	21.487	4	0	18.773	4	0	0	0	0
a	zachodzi ważny interes publiczny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	zachodzi ważny interes dłużnika	3 1 1	7.295 994 13.198	2 2 0	0 0 0	4.581 994 13.198	2 2 0	0 0 0	30.10.10 30.10.10 30.10.10	Uż.wiecz Dzierż. Sprzedaż	70005/ 047 70005/ 075 70005/ 077
3	Rozłożenie na raty	3	210.598	197	0	210.598	197	0	0	0	0
A	zachodzi ważny interes publiczny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	zachodzi ważny interes dłużnika	1 1 1	10.554 1.261 198.783	0 126 71	0 0 0	10.554 1.261 198.783	0 126 71	0 0 0	30.10.10 30.10.10 15.10.10	Uż.wieczD zierż. Dzierż.	70005/ 047 70005/ 075 70005/ 075

IV. REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

IV.1. Informacje ogólne.

W 2010 r. wydatki budżetowe wyniosły 123.381.738,15 zł na planowaną kwotę 133.333.418,54 zł, co oznacza, że plan wydatków wykorzystano w 92,5%. Zrealizowane w 2010 r. wydatki budżetowe były wyższe od wydatków 2009 r. o 32,1% tj. o 30.013.613,73 zł.

W zrealizowanych wydatkach 2010 r. wydatki bieżące stanowiły 58,6% i wyniosły 72.243.895,73 zł (w 2009 r. odpowiednio 74,5% i 69.556.763,55 zł). Wydatki majątkowe stanowiły 41,4% i wyniosły 51.137.842,42 zł (w 2009 r. odpowiednio 25,5% i 23.811.360,87 zł).

Zrealizowane wydatki bieżące stanowiły 96% wielkości planowanej zaś plan wydatków majątkowych zrealizowano w 88,1%.

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

Tab. 23 Realizacja wydatków budżetowych w 2010 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2010 r.			Wykonanie 2010 r.			Wsk. Dyn. %
		Żł	Wsk. str. %	Wsk. str. %	Żł	Wsk. str. %	Wsk. str. %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Wydatki ogółem	133.333.418,54	100,0	X	123.381.738,15	100,0	X	92,5
II	Wydatki bieżące	75.276.262,54	56,5	100,0	72.243.895,73	58,6	100,0	96,0
A	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	31.835.425,30	23,9	42,3	31.281.783,04	25,4	43,3	98,3
B	Dotacje udzielone	3.370.517,00	2,5	4,5	3.334.327,00	2,7	4,6	98,9
C	Wydatki na obsługę długu	2.400.000,00	1,8	3,2	2.182.048,14	1,8	3,0	90,9
D	Wydatki z tyt. udzielonych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
E	Pozostałe wydatki bieżące	37.670.320,24	28,3	50,0	35.445.737,55	28,7	49,1	94,1
III	Wydatki majątkowe	58.057.156,00	43,5	100,0	51.137.842,42	41,4	100,0	88,1
A	Wydatki inwestycyjne (1+2)	55.776.274,00	41,8	96,1	48.961.824,23	39,7	95,7	87,8
1	Zadania inwestycyjne(a+b)	54.741.274,00	41,0	94,3	47.929.991,87	38,9	93,7	87,6
A	Jednoroczne zadania inwestycyjne	50.000,00	0	0,1	50.000,00	0,0	0,1	100,0
B	Zadania inwestycyjne realizowane w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych	54.691.274,00	41,0	94,2	47.879.991,87	38,9	93,6	87,5
2	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1.035.000,00	0,8	1,8	1.031.832,36	0,8	2,0	99,7
B	Pozostałe wydatki majątkowe	2.280.882,00	1,7	3,9	2.176.018,19	1,7	4,3	95,4
1	Udziały w spółkach	1.040.000,00	0,8	1,8	1.040.000,00	0,8	2,1	100,0
2	Dotacje	1.240.882,00	0,9	2,1	1.136.018,19	0,9	2,2	91,5
A	Dotacje celowe dla jst na inwestycje i zakupy realizowane na podstawie porozumień z tymi jednostkami	36.898,00	0	0,1	33.191,60	0,0	0,1	90,0
B	Pomoc finansowa w formie dotacji udzielane między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	1.193.984,00	0,9	2,0	1.092.826,59	0,9	2,1	91,5
C	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	10.000,00	0	0	10.000,00	0,0	0,0	100,0

Rzeczywiście poniesione wydatki w stosunku do wielkości planowanych były niższe o kwotę 9.951.680,39 zł. Różnica w stosunku do planu dotyczyła następujących wydatków:

a) wydatki bieżące – 3.032.366,81 zł,

- wynagrodzenia i pochodne – 553.642,26 zł,
- dotacje udzielone – 36.190,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 217.951,86 zł,
- pozostałe wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Miasta – 2.224.582,69 zł,

b) wydatki majątkowe – 6.919.313,58 zł:

- na zdaniach wieloletnich – 6.811.282,13 zł.
- na zakupach inwestycyjnych jednostek budżetowych – 3.167,64 zł
- dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych - 104.863,81 zł.

Na ukształtowanie się wydatków znacznie poniżej planu miało wpływ przede wszystkim poniesienie niższych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem Miasta oraz wydatków majątkowych przeznaczonych na realizację wieloletnich zadań inwestycyjnych. Dotyczy to przede wszystkim zadań współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych pochodzących z UE. Poniżej planowanych wielkości wydatkowano środki na następujących zadaniach:

- Budowa obwodnicy północnej - 1.327.996 zł,
- Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej oś .Ostródzkie (Budowa ul. Ziemowita) - 877.045 zł,
- Budowa Centrum Turystyczno - Rekreacyjnego (Basen) - 2.354.634 zł,
- Budowa bazy wioślarskiej przy ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorkiem - 1.119.573 zł,

Jak przedstawia się wykonanie planu wydatków budżetowych wg działów i wg podziału na wydatki bieżące i majątkowe przedstawia tabela 24.

Tab. 24. Realizacja wydatków budżetowych za 2010 rok.

zł

Dz.	rozd.	Treść	Plan 2010	Wykonanie 2010	wsk. dyn. %	Wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	6.039,36	5.349,29	88,6	0,0
	1	wydatki bieżące	6.039,36	5.349,29	88,6	0,0
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	34.766.521,00	32.439.679,38	93,3	26,3
	1	wydatki bieżące	1.272.700,00	1.272.087,02	100,0	1,0
	2	wydatki majątkowe	33.493.821,00	31.167.592,36	93,1	25,3
630		TURYSTYKA	17.434.895,00	14.692.900,93	84,3	11,9
	1	wydatki bieżące	77.000,00	76.700,00	99,6	0,1
	2	wydatki majątkowe	17.357.895,00	14.616.200,93	84,2	11,8
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	7.747.850,00	6.688.329,70	86,3	5,4
	1	wydatki bieżące	6.432.850,00	5.373.329,70	83,5	4,4
	2	wydatki majątkowe	1.315.000,00	1.315.000,00	100,0	1,0
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	533.770,00	472.726,02	88,6	0,4
	1	wydatki bieżące	533.770,00	472.726,02	88,6	0,4
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	5.813.191,00	5.260.911,91	90,5	4,3
	1	wydatki bieżące	5.751.293,00	5.205.587,95	90,5	4,3
	2	wydatki majątkowe	61.898,00	55.323,96	89,4	0,0
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ	149.363,00	117.431,00	78,6	0,1
	1	wydatki bieżące	149.363,00	117.431,00	78,6	0,1
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	671.827,00	638.042,19	95,0	0,5
	1	wydatki bieżące	621.827,00	588.042,19	94,6	0,5
	2	wydatki majątkowe	50.000,00	50.000,00	100,0	0,0
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	306.360,00	252.811,40	82,5	0,2
	1	wydatki bieżące	306.360,00	252.811,40	82,5	0,2
757		OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	2.400.000,00	2.182.048,14	90,9	1,7
	1	wydatki bieżące	2.400.000,00	2.182.048,14	90,9	1,7
758		ROŻNE ROZLICZENIA	171.112,00	0,00	0,00	0,0
	1	wydatki bieżące	171.112,00	0,00	0,00	0,0
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	29.033.151,18	28.855.971,77	99,4	23,4
	1	wydatki bieżące	28.908.887,18	28.743.158,66	99,4	23,3
	2	wydatki majątkowe	124.264,00	112.813,11	90,8	0,1
851		OCHRONA ZDROWIA	781.634,00	673.945,42	86,2	0,5
	1	wydatki bieżące	781.634,00	673.945,42	86,2	0,5
	2	wydatki majątkowe	0	0	0	0
852		POMOC SPOŁECZNA	17.102.083,00	16.768.603,54	98,1	13,6
	1	wydatki bieżące	17.097.083,00	16.763.903,54	98,1	13,6
	2	wydatki majątkowe	5.000,00	4.700,00	94,0	0,0
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	878.381,00	827.733,37	94,2	0,7
	1	wydatki bieżące	878.381,00	827.733,37	94,2	0,7
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	1.097.815,00	1.084.527,39	98,8	0,9
	1	wydatki bieżące	1.097.815,00	1.084.527,39	98,8	0,9
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	5.121.132,00	4.665.133,17	91,1	3,8
	1	wydatki bieżące	4.199.854,00	4.028.551,13	95,9	3,3
	2	wydatki majątkowe	921.278,00	636.582,04	69,1	0,5
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2.718.000,00	2.716.969,06	100,0	2,2
	1	wydatki bieżące	2.668.000,00	2.666.969,06	100,0	2,2
	2	wydatki majątkowe	50.000,00	50.000,00	100,0	0,0
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	6.600.294,00	5.038.624,47	76,3	4,1
	1	wydatki bieżące	1.922.294,00	1.908.994,45	99,3	1,6
	2	wydatki majątkowe	4.678.000,00	3.129.630,02	66,9	2,5
		RAZEM	133.333.418,54	123.381.738,15	92,5	100,0
		w tym: bieżące	75.276.262,54	72.243.895,73	96,0	58,6
		majątkowe	58.057.156,00	51.137.842,42	88,1	41,4

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 2010 r. na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 72.243.895,73 zł. Plan roczny został wykorzystany w 96%. Na te wydatki składały się następujące ich rodzaje:

- 1) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich odpisy na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 31.281.783,04 zł
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne są związane z finansowaniem przez budżet zatrudnienia w jednostkach budżetowych osób realizujących zadania własne Miasta jak i zadania zlecone. Są to następujące jednostki organizacyjne: Szkoły, Gimnazja, Przedszkola, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Straż Miejska, Miejski Zespół Obsługi Szkół

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

W ogólnych wydatkach budżetowych udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne stanowi 25,4% (w 2009 r. - 32,3%, w 2008 r. - 34,1%) a w wydatkach bieżących 43,3% (w 2009 r. - 43,3%, w 2008 r. - 42,1%). Plan roczny wykorzystano w 98,3% a zatem zrealizowano plan wydatków w kwocie niższej o 553.642,26 zł. Na kwotę 31.281.783,04 zł składały się następujące wydatki:

	Plan 2010 r.	Wykonanie 2010 r.	Różnica
1. Wynagrodzenia osobowe pracowników	24.733.002,58	24.317.568,00	- 415.434,58
2. Wynagrodzenie dodatkowe (tzw.13-tka)	1.760.625,00	1.753.529,60	- 7.095,40
3. Wynagrodzenia prowizyjne	4.000,00	2.950,60	- 1.049,40
4. Składki na ubezpieczenia społeczne	3.936.245,21	3.913.953,58	- 22.291,63
5. Składki na Fundusz Pracy	595.524,96	581.644,40	- 13.880,56
6. Wynagrodzenia bezosobowe	806.027,55	712.136,86	- 93.890,69
Razem	31.835.425,30	31.281.783,04	- 553.642,26

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

2) dotacje udzielone – 3.334.327 zł,

Wydatki o charakterze dotacji stanowiły w ogólnych wydatkach budżetowych 2,7% (w 2009 r. - 3,9%, w 2008 r. - 3,8%) a w wydatkach bieżących 4,6% (w 2009 r. - 5,2%, w 2008 r. - 4,7%).

W analizowanym okresie przekazano mniej niż planowano dotacji o kwotę 36.190 zł, co oznaczało wykonanie planu w 98,9%.

Przekazano dotacje dla:

- Iławskiego Centrum Kultury - 1.870.000 zł (przekazano 100% dotacji)
- Miejskiej Biblioteki Publicznej – 792.000 zł (przekazano 100% dotacji)
- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy - 153.200 zł (przekazano 2.700zł mniej niż zakładał plan),
- niepublicznego gimnazjum dla dorosłych - 86.261,68 zł (wydatkowano poniżej planu 3.738,32zł),
- niepublicznych placówek przedszkolnych – 378.236,27zł (wydatkowano mniej niż planowano o 29.720,73 zł),
- j.s.t. jako pomoc finansową na dofinansowanie własnych zadań bieżących - 52.447,16 zł (wydatkowano poniżej planu 12,84 zł),
- Komendy Powiatowej Policji w Iławie na Fundusz Wsparcia Policji na zakup 2 strojów dla damskiego patrolu rowerowego - 2.181,89 zł - (wydatkowano poniżej planu 18,11 zł),

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

3) wydatki na obsługę długu publicznego – 2.182.048,14 zł,

Wydatki związane z obsługą długu publicznego to w 2010 r. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel 2.182.048,14 zł, co oznaczało niższe wydatki od planowanych o 217.951,86 zł. Wydatki te stanowiły 1,8% wydatków budżetowych i 3% wydatków bieżących.

4) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miasta i z realizacją zadań nałożonych ustawami na gminę - 35.445.737,55 zł

Wydatki te stanowiły 49,1% ogółu wydatków bieżących (w 2009 r. - 48,8%, w 2008 r. - 50,3%) i 28,7% ogółu wydatków budżetowych (w 2009 r. - 36,3%, w 2008 r. - 40,7%). Wydatki te były wyższe od wydatków roku 2009 o 1.501.284,70 zł (w 2009 r. - 33.946.634,74).

Plan roczny zrealizowany został w 94,1%, co oznacza, że nie wydatkowano środków w wysokości 2.224.582,69 zł, w tym m. in.:

- nie rozdysponowano w całości rezerwy celowej jak i ogólnej w kwocie – 170.912 zł,
- poniesiono mniej wydatków na podatek VAT związany z gospodarką gruntami i nieruchomościami – 120.035 zł,
- poniesiono mniejsze wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami - 823.818,51 zł,
- mniej poniesiono wydatków na zakup żywności wydatków m.in. w przedszkolach, stołówkach czy w DDPS - 45.743,66 zł,
- mniej wydatkowano na zużycie energii we wszystkich jednostkach jak i w oświetleniu ulicznym – 371.102,52 zł,
- poniesiono mniej wydatków bieżących na funkcjonowanie jednostek budżetowych, na realizowane przez nie zadania jak i na bieżące utrzymanie miasta - 692.971 zł,

IV.2.1. Rolnictwo - dział 010

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	6.039,36	5.349,29	88,6
- bieżące	6.039,36	5.349,29	88,6

Kwota 5.349,29 zł przeznaczona została na:

- wpłatę na rzecz Izby Rolniczej 2% wpływów z podatku rolnego – 309,93 zł,
- zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej - 4.940,55 zł,
- należne gminie 2% dotacji na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku (częściowe pokrycie kosztów zakupu materiałów) – 98,81 zł,

IV.2.2. Transport i łączność - dział 600.

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	34.766.521,00	32.439.679,38	93,3
- bieżące	1.272.700,00	1.272.087,02	100,0
- majątkowe	33.493.821,00	31.167.592,36	93,1

W 2010 roku w ramach wydatków bieżących opłacono następujące zadania:

- 1) świadczenie przez spółkę miejską Zakład Komunikacji Miejskiej, usług przewozu pasażerów komunikacją miejską – 716.000 zł,
- 2) bieżące naprawy dróg powiatowych będące w miejskim zarządzie – 32.000 zł,
 - wykonano odnowę oznakowania poziomego (834,05 m²) i pionowego (8 szt.), konserwację i naprawę znaków (8 szt.), mycie tablic znaków (40 szt.) – 14.700 zł,
 - ustawiono oznakowania pionowe ul. Sobieskiego, 1 Maja, Kopernika, Kr. Jadwigi – 17 szt. – 4.000 zł,
 - remont nawierzchni asfaltowych u. 1.Maja, Kr. Jadwigi, J. III. Sobieskiego (grysowanie - 294,84 m², remont masą asfaltową na zimno – 73,7 m², remont na gorąco – 234,42 m², regulacja 5 sztuk studni) – 6.700 zł
 - remont chodników ul. J.III. Sobieskiego, 1 Maja, Kopernika, K. Jadwigi – 6.600 zł
- 3) bieżące wydatki na drogach miejskich – 524.087,02 zł
 - wykonano odnowę oznakowania poziomego i pionowego – 51.712,16 zł (wykonano malowanie oznakowania poziomego na powierzchni 1.012 m², dokonano remontu znaków drogowych i tablic z nazwami ulic - 134 szt., zamontowano 58 szt. tablic z nazwami ulic),
 - przeprowadzono remont nawierzchni utwardzonych 154.681,01 zł (naprawy ulic grysami - 1434 m², remont masą na zimno – 95 m², remont masą bitumiczną na gorąco – 267 m², dokonano renowacji 21 szt studni, remont nawierzchni z kostki betonowej – 136 m²),
 - przeprowadzono remont nawierzchni gruntowych – 195.740,21 zł (profilowanie równiarką wraz z mechanicznym zagęszczeniem walcem oraz remont dróg tłuczniem kamiennym – 58.000 m², remont dróg żużlem - 16.000 m², wykonano drogi gruntowe m.in. z żużla paleniskowego i tłucznia kamiennego)
 - dokonano remontu chodników wraz z likwidacją barier architektonicznych – 104.937,64 zł, (remont nawierzchni chodników z kostki betonowej – polbruk – 382 m², nawierzchni z płytek betonowych - 696 m²),
 - wykonano inwentaryzację dróg - założenie ksiąg ulic – 13.176 zł,
 - pozostałe wydatki – 3.840 zł (m.in. opłacono opracowanie dokumentacji związanych z remontami dróg, remontami oznakowań pionowych i poziomych, nadzór nad renowacją oznakowań poziomych ulic).

IV.2.3. Turystyka – dział 630.

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	17.434.895,00	14.692.900,93	84,3
- bieżące	77.000,00	76.700,00	99,6
- majątkowe	17.357.895,00	14.616.200,93	84,2

Kwota 76.700 zł to koszty prowadzenia, w obiekcie Ratusza Miejskiego przy ul. Niepodległości 13, Punktu Informacji Turystycznej.

IV.2.4. Gospodarka mieszkaniowa - dział 700.

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% Wyk. planu
Wydatki ogółem	7.747.850,00	6.688.329,70	86,3
- bieżące	6.432.850,00	5.373.329,70	83,5
- majątkowe	1.315.000,00	1.315.000,00	100,0

Plan wydatków bieżących zrealizowano na poziomie 83,5%. W stosunku do planu wydatki rzeczywiste były niższe o 1.059.520,30 zł i to głównie z powodu nie wydatkowania zaplanowanych środków na zapłacenie odszkodowania za przejęte na mocy decyzji Wojewody Olsztyńskiego grunty od Zakładów Przemysłu Ziemniaczanego (w likwidacji).

Kwota 5.373.329,70 zł wydatkowana została na:

- 1) gospodarkę gruntami i nieruchomościami – 4.883.435,39 zł, w tym:
 - a) opłacenie usług za dostawę co, c.w, z. w, gazu i energii oraz innych usług do gminnych lokali mieszkalnych i użytkowych – 146.175,45 zł
 - b) odprowadzenie podatku VAT z tytułu dzierżaw, sprzedaży mienia – 1.011.298 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 – 3.470.923,20 zł
 - d) nabycia gruntów -168.060 zł,

- (nabyto działkę przy ul. Sienkiewicza – 28.060 zł, ul. Ostródzka - 130.000 zł – II rata, ul. Toruńskiej 15 - 10.000 zł)
- e) koszty opłat sądowych - 21.519,22 zł,
 - f) pozostałe wydatki – 65.459,52 zł,
(m.in. ubezpieczenie budynków, opłaty wieczystego użytkowania gruntów przez Gminę Miejską Łlawą, opłaty sądowe, remonty i konserwacje budynek ul. Chełmińska, koszty opłaconych opinii, szacunków i wycen nieruchomości, wydatki związane z ogłaszaniem przetargów),
 - 2) opłacenie zarządu gminnym zasobem mieszkaniowym – 379.962 zł,
 - 3) wydatki związane z wypłatą kaucji mieszkaniowych – 3.420,55 zł,
 - 4) prowadzenie miejskiej komisji mieszkaniowej przez gminną spółkę „ITBS – Zarząd Gospodarki Lokalami” – 15.999,96 zł,
 - 5) koszty wyceny dzierżawionego przez EC majątku gminnego oraz doradztwo przy procedurze sprzedaży tego majątku, (jako udziałów) – 87.583,80 zł,
 - 6) pozostałe wydatki – 2.928 zł.

IV.2.5. Działalność usługowa - dział 710

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	533.770,00	472.726,02	88,6
- bieżące	533.770,00	472.726,02	88,6
- majątkowe	0	0	0

W ramach kwoty 472.726,02 zł wydatkowano na:

- 1) bieżące utrzymanie cmentarzy komunalnych przy ul. Ostródzkiej, Piaskowej i Wyszyńskiego – 283.553,76 zł, w tym:
 - a) pokrycie kosztów zarządzania i utrzymania komunalnych cmentarzy – 231.577,20 zł
 - b) bieżące utrzymanie grobów wojennych opłacone przez państwo – 1.770 zł
 - c) wykonanie inwentaryzacji cmentarza ul. Ostródzka wraz z założeniem księgi zajętości – 33.550 zł,
 - d) pozostałe wydatki związane ze świadczeniami usług na cmentarzach komunalnych - 16.656,56 zł,
- 2) koszty opracowań i prac geodezyjnych związanych m. in. z wydzielaniem działek pod zabudowę - 24.448 zł,
- 3) aktualizację mapy numerycznej Miasta – 5.854,24 zł
- 4) wydatki związane z planem zagospodarowania przestrzennego miasta – 158.870,02 zł, w tym:
 - a) zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego – 137.835,60 zł,
 - b) opracowanie koncepcji urbanistycznych – 13.420 zł
 - c) pozostałe wydatki – 7.614,42 zł

IV.2.6. Administracja publiczna - dział 750.

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	5.813.191,00	5.260.911,91	90,5
- bieżące	5.751.293,00	5.205.587,95	90,5
- majątkowe	61.898,00	55.323,96	89,4

W dziale tym ewidencjonowano wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej, Urzędu Miasta oraz wydatki na promocję miasta. W roku 2010 wydatki bieżące związane z administracją publiczną wyniosły 5.205.587,95 zł i przeznaczone zostały na:

- 1) funkcjonowanie Rady Miejskiej – 219.226,83 zł, w tym:
 - a) wypłata diet radnych – 180.317,00 zł
 - b) koszty obsługi zagranicznych delegacji z Herborn i Tholen oraz przedstawicieli Senior Games – 18.623 zł
 - c) prenumerata prasy – 6.772,67 zł,
 - d) zakup artykułów spożywczych związanych z obsługą posiedzeń Rady Miejskiej i jej funkcjonowaniem – 2.609,95 zł
 - e) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej – 1.098 zł,
 - f) zakup materiałów biurowych, materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznego, zakup tonerów – 4.342,50 zł,
 - g) zakup statuetek „Zasłużony dla Miasta Łlawy” - 1.100,44 zł,
 - h) koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych – 651,92 zł,
 - i) wydatki związane z funkcjonowaniem Młodzieżowej Rady Miasta – 1.549,46 zł
 - j) pozostałe wydatki (zlecenia, ogłoszenia, opłaty) – 2.161,89 zł
- 2) wydatki związane z promocją Miasta (z wyłączeniem dotacji) - 121.312,55 zł, w tym:
 - a) koszty wykonania różnych gadżetów i materiałów promocyjnych – 37.050,29 zł,
 - b) promocja w prasie i mediach – 39.727,40 zł,
 - c) koszty wydawnictw i różnych dodruków – 15.742,10 zł,
 - d) koszty uczestnictwa w Międzynarodowych Targach Nieruchomości w Monachium, i Targach Żeglarskich i Sportów Wodnych w Poznaniu - 6.989,40 zł,
 - e) pozostałe wydatki – 21.803,36 zł
- 3) wpłaty i opłaty na rzecz związków i stowarzyszeń, do których należy Miasto – 220.500,37 zł
 - a) Związek Miast Polskich – składka członkowska 6.857,99 zł,
 - b) Związek Gmin „Jeziorak” – 110.405,13 zł, w tym:
 - składka podstawowa członkowska – 32.264,00 zł,

- wpłata na pokrycie kosztów funkcjonowania i obsługi projektu „Rozwój infrastruktury turystycznej wokół Jeziora Jeziorak” - 75.000 zł,
 - wpłata na pokrycie kosztów własnych projektu „Czyste pojezierze - transfer wiedzy z zakresu ochrony terenów i wód wykorzystywanych turystycznie” - 3.141,13 zł,
 - c) Stowarzyszenie Gmin Euroregion Bałtyk – składka członkowska - 6.469,00 zł
 - d) Związek Gmin Kanału Ostródzko - Elbląskiego – składka członkowska - 5.057,55 zł
 - e) Lokalna Organizacja Turystyczna – składka członkowska - 16.096,50 zł,
 - f) Związek Gmin „Czyste Środowisko” - 75.114,20 zł, w tym:
 - składka podstawowa – 17.745,20 zł,
 - wpłata z tytułu spłaty pożyczki zaciągniętej przez Związek na inwestycje „Budowa Zakładu Utylizacji Odpadów Komunalnych” oraz spłaty odsetek z tytułu tejże pożyczki - 57.369 zł,
 - g) Federacja Młodzieżowych Rad – składka członkowska - 500 zł.
- 4) koszty przeprowadzenia spisu rolnego (zadanie zlecone) - 9.415,77 zł,
- 5) pozostała działalność –14.155,96 zł
- a) wynagrodzenia bezosobowe – 6.500,00 zł
(m.in. koszty opłacenia zleceń za przygotowanie różnych gadżetów, tłumaczenia, wykonanie różnych prezentacji multimedialnych)
 - b) wydatki ponoszone w związku ze współpracą z organizacjami pozarządowymi – 5.455,56 zł (m.in. koszty szkoleń dla organizacji pozarządowych, opłata Internetu, różne zakupy),
 - c) pozostałe wydatki – 2.200,40 zł
(m.in. opłaty ogłoszeń lokalnych)
- 6) dotacja w wysokości 2.000 zł - dla Stowarzyszenia Na Rzecz Tworzenia Przyjaznego Środowiska Wychowawczego Dzieci i Młodzieży „Przystań” na realizację zadania publicznego „Działaj lokalnie - inspirowanie i rozwijanie współpracy organizacji pozarządowych w sferze edukacji, spraw społecznych, kultury i rozwoju regionalnego” - dotacja przekazana została na wsparcie finansowe dla organizacji pozarządowych prowadzących działalność w obszarach – edukacja, sprawy społeczne, kultura i rozwój lokalny.
- 7) dotacja w wysokości 7.360 zł – pomoc finansowa dla Województwa Warmińsko Mazurskiego na pokrycie częściowe kosztów prowadzenia w Brukseli Biura Regionalnego Województwa.
- 8) dotacja w wysokości 45.000 zł - dla Klubu Sportowego Jeziorak na realizację zadania własnego gminy „Promocja miasta Iławy podczas uczestnictwa zawodników kategorii seniorów w rozgrywkach ligowych na szczeblu krajowym w piłce nożnej”(koszty związane z przejazdem na zawody oraz zakup sprzętu),
- 9) dotacja dla Stowarzyszenia MEDIA ART w wysokości 10.000 zł – na realizację zadania „Podanie do publicznej wiadomości informacji z zakresu działań organów Gminy Miejskiej Iława oraz podległych im jednostek organizacyjnych w bezpłatnej gazecie o zasięgu powiatowym”
- 10) funkcjonowanie Urzędu Miasta – 4.556.616,47 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 2010 przeciętna w miesiącu liczba zatrudnionych w Urzędzie Miasta, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosła 59,96 w tym liczba osób realizująca zadania zlecone wyniosła 11,32 et. Kwota 4.556.616,47 zł, stanowiąca wydatki bieżące obejmuje wydatki bieżące ewidencjonowane w dwóch rozdziałach:
- rozdz.75023 - Urzędy gmin – 3.966.562,41 zł,
 - rozdz.75011 - Urzędy Wojewódzkie – 590.054,06 zł.

Źródła finansowania wydatków bieżących Urzędu Miasta w 2010 r. były następujące:

	Wydatki ogółem		Zadania zlecone		Zadania własne	
	zł	%	zł	%	zł	%
Wydatki bieżące	4.556.616,47	100,0	590.054,06	100,0	3.966.562,41	100,0
1. dochody własne	4.268.616,47	93,7	302.054,06	51,2	3.966.562,41	100,0
2. dotacja z budżetu państwa	288.000,00	6,3	288.000,00	48,8	0	0

Jak z zestawienia wynika dotacja z budżetu państwa nie zabezpiecza w 100% wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Miasta w zakresie prowadzenia zadań zleconych i dlatego zmuszeni jesteśmy do pokrywania różnicy wydatków z własnych dochodów i to w wysokości 48,8% ogółu poniesionych wydatków.

Wydatki bieżące 2010 r. w kwocie 4.556.616,47 zł to wydatki przeznaczone na:

- 1) wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, wypłata tzw. "13-ki", obowiązkowe odpisy pracodawcy na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy oraz fundusz świadczeń socjalnych - 3.567.514,49 zł, co stanowi 78,3% ogółu wydatków bieżących Urzędu,
- 2) pozostałe wydatki bieżące – 989.101,98 zł, co stanowi 21,7% ogółu wydatków bieżących Urzędu, w tym:
 - a) koszty usług remontowych – 77.716,39 zł

- (m.in. remont ratusza- wymiana części poszycia dachowego, naprawa samochodu, sprzętu biurowego, konserwacja centrali telefonicznej, konserwacja wind),
- b) koszty zużycia wody, energii elektrycznej i c.o. – 152.528,72 zł,
 - c) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej oraz telefonii stacjonarnej – 72.383,90 zł,
 - d) koszty przesyłek pocztowych ofrankowanych – 82.592,55 zł,
 - e) koszty sprzątania pomieszczeń w Ratuszu Miejskim – 84.884,03 zł,
 - f) zakupy materiałów i wyposażenia – 88.418,48 zł,
(m.in. zakupy materiałów biurowych, druków, wyposażenia pomieszczeń, środków czystości, paliwa do samochodu, książek i druków),
 - g) koszty podróży służbowych krajowych pracowników – 56.632,52 zł,
(w tym m.in. wypłata ryczałtów samochodowych pracowników UM – 20.630,74 zł, delegacje pracowników - 36.001,78 zł),
 - h) koszty podróży służbowych zagranicznych – 4.230,82 zł,
 - i) administrowanie siecią i obsługa programów komputerowych – 20.646,95 zł
 - j) zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji – 84.270,04 zł,
(w tym m.in. zakup tonerów – 72.487,14 zł, zakup oprogramowania - 8.852,76 zł,)
 - k) zakupy materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 17.488,28 zł,
 - l) prenumerata prasy – 46.448,51 zł,
 - m) szkolenia pracowników – 27.060,01 zł,
 - n) koszty ochrony budynku - 22.800,00 zł,
 - o) zakup dla pracowników środków BHP, ekwiwalentów i usług zdrowotnych (badania okresowe) - 27.709,94 zł
 - p) opłaty i składki za ubezpieczenie samochodu, budynku ratusza i inne opłaty – 18.772,65 zł,
 - q) koszty obsługi pobytu osób z miast partnerskich Tholen, Herborn – 12.435,85 zł
 - r) różne usługi świadczone na rzecz Urzędu, związane z jego funkcjonowaniem – 92.082,34 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 (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% Wyk. Planu
Wydatki ogółem	149.363,00	117.431,00	78,6
- bieżące	149.363,00	117.431,00	78,6

W tym dziale ponoszone były wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i w 100% opłacane były przez budżet państwa poprzez przekazanie dotacji w wysokości 117.431 zł.

Poniesione wydatki w 2010 roku przeznaczone były na:

- 1) aktualizację spisów wyborców – 5.549,00 zł, w tym poniesiono wydatki na:
 - a) koszty zleceń (wynagrodzenia bezosobowe oraz składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy) – 4.466,84 zł
 - b) koszty zakupu materiałów biurowych – 582,16 zł,
 - c) zakup akcesoriów komputerowych – 500,00 zł.
- 2) wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta RP – 63.723 zł,
w tym:
 - a) diety członków komisji wyborczych – 33.660 zł,
 - b) zlecenia związane z obsługą wyborów i składki na ubezpieczenia społeczne – 20.008,51 zł,
 - c) pozostałe koszty obsługi wyborów (zakupy materiałów, delegacje służbowe) – 10.054,49 zł.
- 3) wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad jednostek samorządu terytorialnego - 48.159 zł,
w tym:
 - a) diety członków komisji wyborczych – 20.777 zł,
 - b) zlecenia związane z obsługą wyborów i składki na ubezpieczenia społeczne – 13.569,55 zł,
 - c) pozostałe koszty obsługi wyborów (zakupy materiałów, delegacje służbowe) – 13.812,45 zł.

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

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% Wyk. planu
Wydatki ogółem	671.827,00	638.042,19	95,0
- bieżące	621.827,00	588.042,19	94,6
- majątkowe	50.000,00	50.000,00	100,0

Na kwotę 588.042,19 zł składają się następujące pozycje:

- 1) wydatki bieżące jednostki budżetowej Straży Miejskiej – 445.892,85 zł
W jednostce pracowało 9 osób na 8,5 etatach. Wydatki w 2010 r. w Straży Miejskiej to w 100% wydatki bieżące związane z jej funkcjonowaniem. Plan tych wydatków w wysokości 446.027 zł został wykorzystany w 99,97%, tj.
W analizowanym okresie wydatki bieżące przeznaczono na:
 - a) wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne od nich odpisy na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy oraz fundusz świadczeń socjalnych – 419.742,51 zł, co stanowiło 94,1% ogółu poniesionych przez jednostkę wydatków bieżących,

b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki – 26.150,34 zł, co stanowiło 5,9% ogółu poniesionych przez jednostkę wydatków bieżących.

Wydatki w wysokości 26.150,34 zł poniesiono na następujące cele:

- szkolenia pracowników – 350 zł,
- zakup środków BHP oraz wypłata ekwiwalentu za pranie sortów mundurowych - 2.968,89 zł,
- zakup sortów mundurowych – 1.489,97 zł,
- zakup paliwa oraz części do samochodu - 9.109,94 zł
- pozostałe zakupy (zakup środków czystości, zakup książek i wydawnictw fachowych) – 1.232,48 zł
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej – 2.239,15 zł,
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych - 2.671,49 zł,
- badania okresowe pracowników - 1.240 zł,
- remont samochodu – 1.895,60 zł
- ubezpieczenia samochodu i mienia oraz inne opłaty i składki – 1.547,29 zł,
- koszty podróży służbowych krajowych pracowników – 499,61 zł,
- pozostałe wydatki – 905,92 zł,

2) wydatki na zadania w zakresie obrony cywilnej – 3.587,37 zł, w tym:

- zakupy materiałów i wyposażenia – 2.505,23 zł,
(m.in. zakup pucharów na zawody, konkursy, zakup paliwa do agregatu prądotwórczego na zapasowe miejsce pracy UM, drobne wyposażenie magazynu MIOC),
- pozostałe wydatki - 1.082,14 zł
(m.in. aktualizacja wydawnictw, koszty usług transportowych),

3) wydatki na działalność Ochotniczej Straży Pożarnej – 119.380,08 zł

- ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczo - gaśniczych i szkoleniach pożarniczych - 14.089,50 zł - zakupy niezbędnych materiałów i wyposażenia – 26.573,72 zł, w tym doposażenie remizy OSP w urządzenie spawalnicze, myjki ciśnieniowe, szafki strażackie – 20.874,74 zł
- ryczałt kierowcy wozu bojowego wraz z należnymi składkami od wynagrodzenia – 17.386,56 zł,
- koszty zużycia mediów w bazie OSP - 6.663,40 zł
- czynsz z tytułu najmu lokalu OSP na bazie ZKM za okres od 1.06 - 31.12.2010 r. - 46.970 zł,
- opłaty rejestracyjne pojazdów – 5.757 zł,
- pozostałe wydatki – 1.939,90 zł,

4) dotacja na zadanie własne realizowane przez stowarzyszenia „Realizacja programu polegającego na zapewnieniu bezpieczeństwa na akwenach, wypoczywających w okresie letnim mieszkańców Miasta jak i osób przybywających do nas” - 17.000 zł (dotację otrzymało Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe, które w okresie letnim patroluje jezioro i czuwa nad bezpieczeństwem osób wypoczywających nad nim – środki przeznaczone na zakup paliwa, olejów, bieżące naprawy i konserwacje sprzętu ratowniczego, ubezpieczenia i inne opłaty związane ze sprzętem ratunkowym)

5) wpłata na Fundusz Wsparcia Policji – 2.181,89 zł

(środki dla Komendy Powiatowej Policji w Iławie w celu wspomaganie ochrony bezpieczeństwa przeznaczono na zakup dwóch strojów dla damskiego patrolu rowerowego).

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 (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	306.360,00	252.811,40	82,5
- bieżące	306.360,00	252.811,40	82,5

W dziale tym ewidencjonujemy koszty związane z poborem podatków i opłat, które w 2010 roku wyniosły 252.811,40 zł i były to następujące wydatki:

1) prowizje wypłacane inkasentom podatków i opłat – 173.978,54 zł,

a) prowizja za inkaso podatku od posiadania psów – 1.772,50 zł,

b) prowizja za inkaso opłaty targowej – 150.395,40 zł, w tym:

- Gminna Spółdzielnia – 141.345 zł,
- KS „Jeziorak” – 7.890 zł,
- inkasent miejski – 1.160,40 zł

c) prowizje za inkaso opłaty skarbowej – 20.783,24 zł, w tym:

- Bank Spółdzielczy – 13.526,10 zł,
- Starostwo Powiatowe w Iławie – 7.068,04 zł,
- UM w Lubawie – 189,10 zł.

d) prowizja za inkaso opłaty miejscowej – 1.027,40 zł,

2) opłaty komornicze związane z egzekucją podatków i opłat – 37.636,10 zł.

3) pozostałe wydatki - 41.196,76 zł

(koszty druku formularzy podatkowych, zakupu biletów targowych, koszty roznoszenia decyzji wymiarowych, składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy)

IV.2.10. Obsługa długu publicznego - dział 757

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	2.400.000,00	2.182.048,14	90,9
- bieżące	2.400.000,00	2.182.048,14	90,9
w tym: odsetki	2.400.000,00	2.182.048,14	90,9
poręczenia	0	0	0

Jak z zestawienia wynika wydatki bieżące związane z obsługą długu publicznego to wypłacone bankom odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych do 31.12.2009 roku oraz zaciągniętych w 2010 r. Wydatkowano na wypłatę odsetek mniej niż zakładano o kwotę 217.951,86 zł.

W analizowanym okresie nie wystąpiły wydatki z tytułu udzielonych poręczeń.

IV.2.11. Różne rozliczenia - dział 758

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	171.112,00	0	0
- bieżące	171.112,00	0	0

Kwota 171.112 zł po stronie planu to kwota nierozdysponowanych rezerw w wysokości 170.912 zł i zaplanowanych wydatków na ewentualne wynagrodzenia żołnierzy 200 zł.

Pierwotnie zaplanowano na 2010 r. rezerwy w łącznej wysokości 860.000 zł, (ogólna 140.000 zł i rezerwy celowe 720.000 zł). W 2010 roku rozdysponowano 689.088 zł, co oznacza oszczędności w wysokości 170.912 zł. Rezerwa ogólna wykorzystana została w wysokości 71.604 zł (oszczędność 68.396 zł).

Rezerwy celowe rozdysponowano w łącznej wysokości 617.484 zł (oszczędność 102.516 zł), w tym:

- rezerwa, której celem było pokrycie wszelkich kosztów związanych z wypłatą odpraw płaconych pracownikom jednostek oświatowych i pracownikom miejskich jednostek samorządowych, w tym związanych z ich odejściem na emerytury bądź renty rozdysponowana została w wysokości 173.484 zł, z czego za zgodą Komisji Budżetu i Finansów Rady Miejskiej w Łławie rezerwę w wysokości 137.984 zł przeznaczono na wynagrodzenia osobowe w szkołach podstawowych i na stypendia 35.500 zł (oszczędność 26.516 zł),
- rezerwę na zarządzanie kryzysowe rozdysponowano w wysokości 200.000 zł (w związku z tym, iż nie było potrzeby uruchamiania tej rezerwy na cel, na jaki została utworzona za zgodą Komisji Budżetu i Finansów Rady Miejskiej w Łławie rezerwę w 100% rozdysponowano na wynagrodzenia osobowe w gimnazjach i przedszkolach,
- rezerwę na pokrycie kosztów związanych z uruchomieniem Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego w Łławie rozdysponowano w 100%, z czego na koszty związane z planowanym uruchomieniem basenu przypadało 60.454 zł zaś 139.546 zł rozdysponowano za zgodą Komisji Budżetu i Finansów Rady Miejskiej w Łławie na wynagrodzenia osobowe w szkołach podstawowych oraz w przedszkolach),
- rezerwę na dostosowanie szkół do potrzeb przyjęcia sześciolatków do szkół rozdysponowano w wysokości 37.000 zł (oszczędność 3.000 zł),
- rezerwę na pokrycie wkładu własnego w związku z realizacją programów z dofinansowaniem UE rozdysponowano w wysokości 7.000 zł (oszczędność 73.000 zł),

IV.2.12. Oświata i wychowanie - dział 801

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	29.033.151,18	28.855.971,77	99,4
- bieżące	28.908.887,18	28.743.158,66	99,4
- majątkowe	124.264,00	112.813,11	90,8

Wydatki bieżące w dziale „801” stanowią 39,8% ogółu poniesionych wydatków bieżących w całym budżecie miasta. Wydatki te zrealizowano w 99,4% nie wydrukując kwoty 165.728,52 zł. Na powstałą oszczędność w wydatkowaniu środków miało wpływ m.in. niższe wykonanie planu wydatków na zużyciu energii - 29.378,57 zł, niższe wydatki na zakup żywności w przedszkolach i stołówkach - 37.943,75 zł, mniejsze wydatkowanie dotacji podmiotowych dla gimnazjum dla dorosłych i dla niepublicznego punktu przedszkolnego - 29.720,73 zł oraz niższe w stosunku do planu wydatki na doskonalenie i doskonalenie nauczycieli – 26.026,92 zł.

Na wydatki bieżące w dziale „Oświata i wychowanie” w wysokości 28.743.158,66 zł składają się następujące wydatki:

- 1) bieżące utrzymanie szkół podstawowych – 11.301.058,56 zł
 - a) 91,6% - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych - 10.353.047,93 zł
(w tym sfinansowano w okresie od 6.03.10 - 18.12.10 dodatkowo 2 godziny tygodniowo dla nauczycieli prowadzących chór w 3 szkołach podstawowych na kwotę 5.689,06 zł - środki pochodziły z Narodowego Centrum Kultury w ramach programu „Śpiewająca Polska”),
 - b) 8,4% - pozostałe wydatki bieżące – 948.010,63 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 469.767,52 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 97.948,60 zł
 - koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu 114.347,98 zł, w tym:

- w SSP Nr 2 wykonano m.in. remont łazienek i malowanie pomieszczeń, remont dachu Sali gimnastycznej, wykonano instalację wodną i montaż umywalk - 62.714,71zł,
- w SSP Nr 3 dokonano m.in. pomalowania 2 klas lekcyjnych, zapleczy i korytarzy i Sali rehabilitacyjnej, przeprowadzono naprawę wind towarowych, naprawiono regulatory pogodowe oraz zawory w układzie wężła cieplnego – 26.519,97 zł,
- w SSP Nr 4 dokonano częściowego remontu dachu budynku szkoły, konserwacji wind, remontu schodów – 25.113,30 zł,
- zakup pomocy dydaktycznych – 96.833,88 zł
- koszty wynajmu hali sportowej – 39.820,25 zł
- zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 23.335,14 zł
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 4.671,44 zł,
- szkolenia pracowników – 2.346,00 zł,
- opłat z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej – 13.003,32 zł,
- koszty podróży służbowych krajowych – 4.351,30 zł
- zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 9.291,95 zł
- zakup usług dostępu do sieci Internet – 4.620,89 zł
- zakup leków i usług zdrowotnych – 8.563,56 zł,
- podatek VAT – 10.022,87 zł
- koszty wywozu nieczystości oraz opłaty za ścieki – 21.188,98 zł,
- przeglądy elektryczne i gazowe – 3.371,93 zł,
- pozostałe koszty usług - 24.525,02 zł

Poniższa tabela przedstawia poniesione wydatki w 2010 roku w poszczególnych szkołach podstawowych.

Tab. 25 Realizacja planu wydatków bieżących w szkołach podstawowych w 2010 roku

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	SSP-2	SSP-3	SSP-4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	9 293,00	9 291,95	99,99	3 617,92	3 453,35	2 220,68
2	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 854 880,18	7 854 877,16	100,00	2 450 844,25	3 145 542,38	2 258 490,53
3	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	572 080,00	572 078,60	100,00	183 578,56	230 905,94	157 594,10
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 247 544,00	1 247 541,66	100,00	392 141,22	502 379,34	353 021,10
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	182 712,00	182 711,19	100,00	57 948,60	75 450,74	49 311,85
6	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 049,00	9 804,15	97,56	3 498,00	3 167,15	3 139,00
7	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	98 005,00	97 948,60	99,94	43 998,68	27 599,92	26 350,00
8	4230	Zakup leków	1 880,00	1 872,56	99,60	433,60	739,34	699,62
9	4240	Zakup pomocy naukowych	96 836,00	96 833,88	100,00	15 589,02	40 871,28	40 373,58
10	4260	Zakup energii	469 988,00	469 767,52	99,95	185 499,99	162 349,83	121 917,70
11	4270	Zakup usług remontowych	114 354,00	114 347,98	99,99	62 714,71	26 519,97	25 113,30
12	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 731,00	6 691,00	99,41	1 810,00	3 769,00	1 112,00
13	4300	Zakup usług pozostałych	84 894,00	84 884,18	99,99	25 361,26	47 221,64	12 301,28
14	4350	Zakup usług internetowych	4 620,89	4 620,89	100,00	1 920,93	889,96	1 810,00
16	4370	Zakup usług telefonii stacjonarnej	13 005,00	13 003,32	99,99	3 478,64	5 881,02	3 643,66
17	4410	Podróże służbowe - delegacje	4 352,00	4 351,30	99,98	1 390,65	2 870,67	89,98
19	4430	Różne opłaty i składki	4 022,00	4 022,00	100,00	750,00	2 422,00	850,00
20	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	486 461,00	486 035,17	99,91	156 044,82	187 327,85	142 662,50
22	4530	Podatek VAT	10 032,00	10 022,87	99,91	3 591,74	2 949,65	3 481,48
23	4700	Szkolenia pracowników	2 346,00	2 346,00	100,00	560,00	932,00	854,00
24	4740	Zakup papieru drukarskiego	4 685,00	4 671,44	99,71	2 236,56	934,88	1 500,00
25	4750	Zakup akcesoriów komputerowych	23 361,00	23 335,14	99,89	7 475,05	12 110,09	3 750,00
RAZEM			11 302 131,07	11 301 058,56	99,99	3 604 484,20	4 486 288,00	3 210 286,36
Ilość dzieci				1 932		563	771	598
Ilość oddziałów				80		25	31	24

2) bieżące utrzymanie gimnazjów – 7.081.799,08 zł,

- 86% - wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 6.093.640,84 zł, (w tym opłacono przez Gminę Wiejską Iława i Powiat Iławski w kwocie 10.800 zł koszty nauki religii grecko - katolickiej),
- 14,0% - pozostałe wydatki bieżące – 988.158,24 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 474.609,91 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 106.710,14zł
 - koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu 242.773,54 zł, w tym:
 - wykonano w Gimnazjum Nr 1 m.in. prace remontowe w szatni uczniowskiej i pracowników obsługi, dokonano w auli szkolnej remontu zabytkowych drzwi, sufitu oraz naprawiono i zamontowano 18 szt. okien – 122.001,98 zł,
 - w Gimnazjum Nr 2 m.in. w sali gimnastycznej w związku z awarią dokonano wymiany grzejników co, wykonano remont 6 sal lekcyjnych, wymieniono częściowo osprzęt elektryczny i sanitarny – 120.771,56 zł,

- zakup pomocy dydaktycznych – 62.291,94 zł
- zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 10.869,45 zł
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 4.634,24 zł,
- szkolenia pracowników – 1.560,00 zł,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 6.215,24 zł,
- koszty podróży służbowych krajowych – 2.584,64 zł
- zakup usług dostępu do sieci Internet – 3.358,36 zł
- zakup leków i usług zdrowotnych – 6.945,88 zł
- podatek VAT – 5.334,11 zł,
- różne składki i opłaty – 6.563,00 zł,
- zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 6.486,09 zł
- wykonanie pomiarów elektrycznych i gazowych – 7.403,11 zł,
- opłaty za wywóz nieczystości i za ścieki – 16.398,78 zł,
- pozostałe wydatki (m.in. usługi transportowe, usługi monitoringu, introligatorskie, opłata za garaż, usługi pocztowe i telefoniczne) – 23.419,81 zł.

Poniższa tabela przedstawia poniesione wydatki w poszczególnych gimnazjach samorządowych w 2010 roku.

Tab. 26 Realizacja planu wydatków bieżących w gimnazjach za 2010 rok

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	GS Nr 1	GS Nr 2
1	2	3	4	5	6	7	8
1	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	6 488,00	6 486,09	99,97	3 307,73	3 178,36
2	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 599 000,00	4 598 993,24	100,00	1 697 348,44	2 901 644,80
3	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	333 000,00	332 917,69	99,98	127 627,42	205 290,27
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	731 541,00	731 539,84	100,00	270 538,37	461 001,47
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	109 900,00	109 249,80	99,41	41 764,65	67 485,15
6	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 499,00	23 485,00	99,94	5 723,00	17 762,00
7	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	106 798,00	106 710,14	99,92	55 848,50	50 861,64
8	4230	Zakup leków	1 200,00	1 197,88	99,82	0,00	1 197,88
9	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	62 293,00	62 291,94	100,00	28 430,85	33 861,09
10	4260	Zakup energii	484 927,00	474 609,91	97,87	168 420,15	306 189,76
11	4270	Zakup usług remontowych	242 774,00	242 773,54	100,00	122 001,98	120 771,56
12	4280	zakup usług zdrowotnych	5 748,00	5 748,00	100,00	1 430,00	4 318,00
13	4300	Zakup usług pozostałych	45 517,00	45 460,46	99,88	21 823,68	23 636,78
14	4350	Opłaty za usługi internetowe	3 359,00	3 358,36	99,98	1 656,36	1 702,00
15	4370	zakup usług telef. Stacjonarnych	6 216,00	6 215,24	99,99	2 833,39	3 381,85
17	4400	opłata za garaż	1 762,00	1 761,24	99,96	0,00	1 761,24
18	4410	podróże służbowe i krajowe	2 600,00	2 584,64	99,41	684,66	1 899,98
18	4430	różne opłaty i składki	6 564,00	6 563,00	99,98	3 199,00	3 364,00
19	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	303 754,00	297 455,27	97,93	112 274,65	185 180,62
20	4530	Podatek VAT	5 336,00	5 334,11	99,96	2 668,05	2 666,06
21	4700	szkolenia pracowników	1 560,00	1 560,00	100,00	280,00	1 280,00
22	4740	zakup papieru drukarskiego	4 635,00	4 634,24	99,98	1 168,28	3 465,96
23	4750	zakup akcesoriów komputerowych	10 871,00	10 869,45	99,99	1 784,35	9 085,10
OGÓŁEM BUDŻET			7 099 342,00	7 081 799,08	99,75	2 670 813,51	4 410 985,57
Ilość dzieci				907		379	528
Ilość oddziałów				36		14	22

3) bieżące utrzymanie przedszkoli (bez żłobka) – 7.540.193,06 zł,

- 82% - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 6.185.425,46 zł
- 18% - pozostałe wydatki bieżące – 1.354.767,60 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 428.966,46 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 94.824,77 zł
 - koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu 98.951,79 zł, w tym:
 - w Przedszkolu Nr 2 - m.in. dokonano remontu schodów wejścia głównego i bocznego, dokonano wymiany pionu kanalizacyjnego - 24.103,78 zł,
 - w Przedszkolu Nr 3 – m.in. wykonano prace remontowo budowlane związane z wymianą i montażem instalacji hydrantowych w miejsce istniejących, które nie spełniły wymogów Straży Pożarnej, wykonano prace malarskie 2 korytarzy – 26.893,67 zł,
 - w Przedszkolu Nr 4 – m.in. wykonano drobne naprawy sprzętu kserograficznego oraz dokonano konserwacji i naprawy wind towarowych – 3.345,24 zł
 - w Przedszkolu Nr 5 – m.in. wykonano drobne naprawy i remonty łazienek – 12.758,84 zł
 - w Przedszkolu Nr 6 – dokonano remontu 2 łazienek przy salach dla dzieci oraz dokonano remontu sprzętu i urządzeń – 31.850,26
 - zakup pomocy dydaktycznych – 3.418,25 zł
 - zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 5.377,68 zł
 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 2.262,13 zł
 - zakup środków żywności – 593.446,25 zł

- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 8.046,83 zł
- zakup usług dostępu do sieci Internet – 3.870,40 zł
- zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 5.291,82 zł
- zakup leków i usług zdrowotnych – 8.230,00 zł,
- podatek VAT – 9.373,00 zł
- koszty ekspertyz i opinii m.in. ekspertyza techniczna stanu ochrony ppoż. budynków Przedszkola Nr 2,3,4 - 17.970,00 zł,
- różne opłaty i składki – 2.259,00 zł,
- opłaty za wywóz nieczystości i za ścieki – 37.607,64 zł,
- pomiary elektryczne i gazowe – 13.409,87 zł,
- koszty koncertów filharmonii – 8.970,00 zł,
- pozostałe – 12.491,71 zł.

Tab. 27 Realizacja planu wydatków bieżących w przedszkolach (bez żłobka) za 2010 rok

L.p.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie 2010 rok	%	Wykonanie w poszczególnych przedszkolach				
					Nr 2	Nr 3	Nr 4	Nr 5	Nr 6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	5 293	5 291,82	99,98	0,00	1 847,31	439,84	1 064,87	1 939,80
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 670 679	4 668 818,56	99,96	1 595 216,26	684 794,34	680 100,22	579 260,07	1 129 447,67
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	317 500	317 468,35	99,99	106 487,91	49 333,33	50 760,74	37 632,95	73 253,42
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	744 000	741 874,95	99,71	253 731,20	110 369,27	109 886,22	89 122,71	178 765,55
5	Składki na Fundusz Pracy	115 000	113 497,90	98,69	39 723,88	16 217,57	17 122,61	12 877,35	27 556,49
6	Wynagrodzenia bezosobowe	14 102	10 750,00	76,23	2 050,00	2 200,00	2 900,00	1 550,00	2 050,00
7	Zakup materiałów i wyposażenia	95 796	94 824,77	98,99	21 122,42	15 102,65	17 869,63	17 916,55	22 813,52
8	Zakup środków żywności	631 390	593 446,25	93,99	112 798,44	110 735,41	116 468,87	91 131,07	162 312,46
9	Zakup leków	286	281,00	98,25	0,00	97,40	98,08	0,00	85,52
10	Zakup pomocy naukowych	3 447	3 418,25	99,17	295,60	49,00	1 576,85	148,50	1 348,30
11	Zakup energii	433 520	428 966,46	98,95	105 919,87	73 827,95	71 018,92	71 862,17	106 337,55
12	Zakup usług remontowych	98 954	98 951,79	100,00	24 103,78	26 893,67	3 345,24	12 758,84	31 850,26
13	Zakup usług zdrowotnych	7 949	7 949,00	100,00	2 850,00	1 032,00	922,00	1 014,00	2 131,00
14	Zakup usług pozostałych	71 604	71 599,22	99,99	15 663,34	12 517,19	10 206,79	13 520,97	19 690,93
15	Opłata za Internet	3 877	3 870,40	99,83	1 207,60	648,00	1 006,80	360,00	648,00
16	Opłaty za rozmowy z telefonów stacjonarnych	8 066	8 046,83	99,76	1 891,98	1 865,34	1 487,57	1 457,60	1 344,34
17	Ekspertyzy	17 970	17 970,00	100,00	8 540,00	7 600,00	1 830,00	0,00	0,00
18	Podróże służbowe krajowe	28	28,00	100,00	0,00	0,00	28,00	0,00	0,00
19	Różne opłaty i składki	2 259	2 259,00	100,00	579,00	321,00	470,00	324,00	565,00
20	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	343 113	333 015,70	97,06	114 838,78	49 913,40	47 917,59	38 784,36	81 561,57
21	Podatek VAT	9 431	9 373,00	99,39	3 368,64	912,84	897,60	1 846,81	2 347,11
22	Szkolenia	854	852,00	99,77	0,00	198,00	454,00	100,00	100,00
23	Zakup materiałów papierniczych	2 292	2 262,13	98,70	736,28	276,29	347,07	359,40	543,09
24	Zakup akcesoriów komputerowych	5 383	5 377,68	99,90	711,56	640,90	809,94	2 173,51	1 041,77
RAZEM		7 726 057	7 540 193,06	99,05	2 411 836,54	1 167 392,86	1 137 964,58	975 265,73	1 847 733,35
	Ilość dzieci		865		192	162	142	125	244
	Ilość oddziałów		37		9	7	6	5	10

- 4) funkcjonowanie Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli – 663.389,19 zł
- a) 91,9% - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych - 609.823,50 zł (jednostka zatrudnia 14 osób na 13,5 etatach),
- b) 8,1% - pozostałe wydatki bieżące – 53.565,69 zł, w tym:
- koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 15.331,89 zł
 - zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 9.293,29 zł
 - szkolenia pracowników – 5.823,00 zł,
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 4.229,66 zł,
 - koszty podróży służbowych krajowych – 3.203,94 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet – 1.469,25 zł
 - zakup środków BHP - 1.291,26 zł,
 - koszty różnych usług materialnych – 10.169,71 zł,
 - pozostałe wydatki - 2.753,69 zł,
- 5) funkcjonowanie stołówek szkolnych – 1.156.554,55 zł
- a) 48,4% - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 559.572,93 zł (zatrudnienie w stołówkach wynosi 21 osób, w tym w szkołach podstawowych 13 a w gimnazjach 8 osób),
- b) 51,6% - pozostałe wydatki bieżące – 596.981,62 zł, w tym:
- zakup środków żywności – 425.486,18 zł
 - koszty zużycia energii – 99.209,54 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 24.467,47 zł

- koszty remontów pomieszczeń i budynków oraz konserwacja i naprawa urządzeń i sprzętu (m.in. malowanie pomieszczeń kuchni, obieralni, spiżarni, wymiana okien w kuchni, konserwacja wind towarowych – 6.670,02 zł,
- zakup środków BHP, odzieży, ekwiwalenty za pranie – 3.331,94 zł,
- podatek VAT – 18.791,02 zł,
- opłaty za wywóz nieczystości i za ścieki – 10.994,20 zł,
- pozostałe – 8.031,25 zł
(m.in. zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji, opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej, pomiary elektryczne i gazowe).

Na wydatki poniesione na funkcjonowanie stołówek w wysokości 1.156.554,55 zł składają się wydatki w stołówkach szkół podstawowych - 733.548,28 zł, i w gimnazjach - 423.006,27 zł. Szczegółowe rozbieżności poniesionych wydatków na bieżące funkcjonowanie stołówek w poszczególnych gimnazjach przedstawia tabela 28.

Tab. 28 Realizacja planu wydatków bieżących w stołówkach za 2010 rok

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	SSP-2	SSP-3	SSP-4	GS-1	GS-2
1	2	3	4,00	5,00	6,00	7,00	8,00	9,00	10,00	11,00
1	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	3 332,00	3 331,94	100,00	870,93	899,91	700,00	700,00	161,10
2	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	433 600,00	433 598,41	100,00	98 699,65	82 765,52	75 525,57	82 952,80	93 654,87
3	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 500,00	28 276,56	99,22	5 288,37	6 578,71	6 099,86	5 793,53	4 516,09
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	65 580,00	65 493,06	99,87	15 069,26	13 100,00	12 314,71	12 939,22	12 069,87
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	9 000,00	8 712,33	96,80	1 874,94	1 613,19	1 591,60	2 076,21	1 556,39
6	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 475,00	24 467,47	99,97	9 123,56	4 900,00	2 250,00	3 476,25	4 717,66
7	4220	Zakup środków żywności	425 544,00	425 486,18	99,99	85 273,27	122 735,69	89 105,11	63 104,19	65 267,92
8	4230	Zakup leków	850,00	696,20	81,91	0,00	150,00	200,00	150,00	196,20
9	4260	Zakup energii	113 497,00	99 209,54	87,41	20 680,20	13 999,39	18 476,50	16 748,98	29 304,47
10	4270	Zakup usług remontowych	6 679,00	6 670,02	99,87	1 073,60	1 634,20	2 021,06	0,00	1 941,16
11	4280	Zakup usług zdrowotnych	883,00	883,00	100,00	0,00	342,00	150,00	200,00	191,00
12	4300	Zakup usług pozostałych	15 996,00	15 973,24	99,86	3 511,47	2 300,00	3 900,00	2 000,00	4 261,77
13	4370	Zakup usług telefonii stacjonarnej	550,00	550,00	100,00	0,00	200,00	150,00	0,00	200,00
14	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 314,00	23 492,57	96,62	5 588,48	4 191,36	4 191,36	4 191,36	5 330,01
15	4530	Podatek VAT	18 879,00	18 791,02	99,53	4 251,17	5 579,68	3 833,96	2 786,26	2 339,95
16	4700	Szkolenia pracowników	184,00	184,00	100,00	0,00	144,00	0,00	0,00	40,00
17	4740	Zakup papieru drukarskiego	340,00	339,01	99,71	0,00	100,00	100,00	39,01	100,00
18	4750	Zakup akcesoriów komputerowych	450,00	400,00	88,89	0,00	300,00	100,00	0,00	0,00
OGÓŁEM BUDŻET			1 172 653,00	1156554,55	98,63	251 304,90	261 533,65	220 709,73	197 157,81	225 848,46

6) wydatki związane z realizacją zadania finansowanego ze środków pochodzących z Unii Europejskiej pn. „Rozwijanie technik wspierających indywidualne potrzeby ucznia” (program realizowany przez G Nr 2 w ramach Programu COMENIUS - SOCRATES „Uczenie się przez całe życie” – 30.482,86 zł,
(zakupy materiałów, koszty podróży służbowych zagranicznych, opłaty i składki związane z wyjazdami uczniów i nauczycieli, pozostałe usługi)

7) odpisy na fundusz socjalny nauczycieli emerytów szkół, gimnazjów, przedszkoli – 217.886,64 zł

8) dowożenie uczniów do szkół – 54.887,24 zł

(dofinansowano zakup biletów dla uczniów ze szkół podstawowych, gimnazjów i przedszkoli (6-latki), z uwagi na fakt, iż droga dziecka sześciolatniego i ucznia klasy I-IV z domu do szkoły przekracza 3 km a droga ucznia klas V-VI szkół podstawowych i gimnazjów przekracza 4 km; średnio w miesiącu z tej formy pomocy korzystało 177 uczniów, w tym 121 uczniów szkół podstawowych, 47 z gimnazjów i 9 dzieci z przedszkoli)

9) doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli – 119.973,08 zł

- opłacenie czesnego za studia i kosztów zakwaterowania nauczycieli – 30.695,00 zł,
- pokrycie kosztów delegacji służbowych – 13.112,95 zł
- opłacenie kursów i szkoleń – 76.165 zł.

10) koszty obsługi komisji kwalifikacyjnej powołanej do rozpatrywania wniosków nauczycieli na wyższy stopień awansu zawodowego – 1.560 zł
(13 nauczycieli otrzymało stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego, koszty obsługi komisji został opłacony w 97,4% tj. w kwocie 1.520 zł przez dotację z budżetu Państwa)

- 11) pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu ławskiego na pokrycie kosztów prowadzenia orkiestry dętej w Zespole Szkół im. Boh. Września 1939 r. - 11.993,54 zł,
- 12) dotacja dla PCK na realizację zadania publicznego „Przeprowadzenie szkolenia przedmedycznego dla nauczycieli i uczniów” - 1.000,00 zł
- 13) dotacja podmiotowa dla niepublicznego gimnazjum dla dorosłych – 86.261,68 zł
- 14) dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola oraz punktów przedszkolnych - 378.236,27 zł, w tym dla:
 - Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Bajkowe Przedszkole w Magicznym Domu” - 74.593,31 zł,
 - Niepubliczny Punkt Przedszkolny „ Mali Odkrywczy” – 23.132,50 zł,
 - Niepublicznego Przedszkola „Pluszak” - 280.510,46 zł.
- 15) wypłata zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli - 43.976,93 zł,
- 16) koszty pokrycia zatrudnienia w Zespole Szkół im. Boh. Września 1939 r. Prezesa Międzyzakładowej Organizacji Związkowej ZNP obsługującego jednostki oświatowe – 44.578,56 zł,
- 17) pozostałe wydatki (m.in. koszty organizacji szkolnych spartakiad, konkursów) – 9.327,42 zł

Wydatki bieżące poniesione z budżetu na funkcjonowanie oświaty i wychowanie to wydatki bieżące z działu „801 – Oświata i wychowanie” i wydatki bieżące z działu „854 – Edukacyjna opieka wychowawcza”, które uwzględniają wydatki na utrzymanie świetlic szkolnych, placówek wychowania pozaszkolnego oraz pomoc materialną dla uczniów. Łącznie wydatki bieżące związane z oświatą (bez żłobka) wynoszą 29.827.686,05 zł .

Źródłami finansowania w 2010 roku bieżących wydatków na oświatę były:

- 1) w 61,9% środki z zewnątrz – 18.472.708,85 zł, w tym:
 - w 53,6% - subwencja oświatowa –16.001.852,00 zł,
 - w 6,6% - odpłatność rodziców za wyżywienie w przedszkolach, stołówkach szkolnych oraz odpłatności eksploatacyjne – 1.980.532,44 zł,
 - w 1,5% - różne dotacje celowe – 450.087,33 zł
 - w 0,2% - środki z UE – 30.537,08 zł
 - w 0% - pozostałe wpływy – 9.700,00 zł,
- 2) w 38,1% środki własne gminy –11.354.977,20 zł, w tym:
 - w 0,5% - dochody z najmu i dzierżawy – 128.751,26 zł,
 - w 0% - pozostałe dochody własne zrealizowane w oświacie - 6.104,20 zł
 - w 37,6% - dochody własne budżetu Miasta – 11.220.121,74 zł.

Dotacje celowe, jakie otrzymaliśmy w 2010 roku na sfinansowanie zadań oświatowych w łącznej kwocie 450.087,33 zł przeznaczone były na:

- 1) pokrycie kosztów obsługi komisji ds. awansu zawodowego nauczycieli (dotacja z budżetu państwa) – 1.520 zł,
- 2) udział finansowy Gminy Wiejskiej Ława i Powiatu ławskiego w finansowaniu w szkołach wynagrodzenia nauczycieli religii bizantyjsko-ukraińskiej – 10.800 zł
- 3) wypłatę stypendiów socjalnych i zasiłków szkolnych dla uczniów (dotacja z budżetu państwa) – 348.726,68 zł,
- 4) Radosna szkoła - zakup pomocy dydaktycznych w ramach Rządowego programu wsparcia w latach 2009-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w kl. I-III (dotacja z budżetu państwa) – 35.970,00 zł.
- 5) dotacje z innych gmin na pokrycie kosztów uczęszczania do niepublicznych przedszkoli i punktów przedszkolnych w ławie dzieci zamieszkujących na terenie tych gmin - 53.070,65 zł,

Według stanu na 31.12.2010 roku liczba uczniów uczęszczających do ławskich szkół wyniosła:

- podstawowych – 1.932 uczniów (w 2009 r. - 1.967 uczniów, w 2008 r.- 2.034 uczniów),
- gimnazjach – 907 uczniów (w 2009 r. - 967 uczniów, w 2008 r. - 1.025 uczniów),
- przedszkolach (bez żłobka) – 865 dzieci (w 2009 r. - 854 dzieci, w 2008 r. - 841 dzieci).

Bieżące wydatki funkcjonowania szkół, gimnazjów i przedszkoli w 2010 roku w przeliczeniu na jedno dziecko przedstawiają się następująco:

	Liczba dzieci	Wydatki bieżące ogółem zł 2010 r.	W przeliczeniu na 1 dziecko zł		
			rok	miesiąc	dzień
- szkoły podstawowe *	1932	12.496.857,82	6.468	539	18
- gimnazja*	907	7.709.857,46	8.500	708	24
- przedszkola ze żłobkiem	900	7.714.165,09	8.571	714	24

* wydatki ze świetlicami i stołówkami

** rok 12 m-cy i 360 dni,

*** liczba dzieci w żłobku 35

Każda gmina jest zobowiązana do świadczenia usługi polegającej na opiece nad dzieckiem do lat 3, czyli prowadzenia żłobka. Z uwagi na nie dużą ilość dzieci przebywających w żłobku w naszym mieście nie posiadamy odrębnej placówki a tą usługę świadczymy w strukturach Przedszkola Nr 2. A zatem wydatki bieżące w przedszkolach łącznie wyniosą 7.714.165,09 zł, z czego wydatki żłobka to kwota 173.972,03 zł klasyfikowana w dziale „853 - Pozostałe zadania w zakresie

polityki społecznej" a wydatki przedszkoli to 7.540.193,06 zł. Poniżej przedstawiamy źródła finansowania wydatków bieżących w przedszkolach z uwzględnieniem żłobka w Przedszkolu Nr 2.

Tab. 29 Źródła finansowania w 2010 r. bieżących kosztów utrzymania dziecka w przedszkolu (ze żłobkiem)

LP	Rodzaje wydatków	Poniesione wydatki bieżące w 2010 r.	Źródła finansowania zł			
			Budżet Miasta (pozostałe podatki i opłaty)	Wpłaty rodziców i personelu	Pozostałe dochody w rozdz. 80104	Subwencja oświatowa na dzieci niepełnosprawne
1	2	3	4	5	6	7
1	Wydatki ogółem	7.714.165,09	5.238.748,35	1.562.089,24	48.573,55	864.754,76
A	Wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia, pochodne, składki, odpis na fundusz socjalny)	6.359.397,49	5.238.748,35	207.320,83	48.573,55	864.754,76
B	Zużycie energii	428.966,46	0	428.966,46	0	0
C	Wyżywienie	593.446,25	0	593.446,25	0	0
D	Pozostałe wydatki	332.355,70	0	332.355,70	0	0
2	Wskaźnik struktury	100,0	67,9	20,3	0,6	11,2
3	Wydatki ogółem w przeliczeniu na 1 dziecko (900*dzieci)- roczne	8.571	5.821	1.735	54	961

* w przedszkolach 865 dzieci a w żłobku 35

IV.2.13. Ochrona zdrowia – dział 851.

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% Wyk. planu
Wydatki ogółem	781.634,00	673.945,42	86,2
- bieżące	781.634,00	673.945,42	86,2
- majątkowe	0	0	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 2010 wydatkowano w ramach wydatków bieżących na powyższe cele 673.945,42 zł. Na kwotę tą składały się następujące wydatki:

- 1) koszty wydania przez MOPS 11 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) – 220 zł,
- 2) dotacja dla Stowarzyszenia – Iławski Klub „Amazonki” na realizację zadania publicznego polegającego na promocji zdrowia i profilaktyki raka piersi – 2.700 zł (Stowarzyszenie organizowało cykl wykładów i spotkań edukacyjno-informacyjne w zakresie profilaktyki raka piersi, odbiorcami była młodzież iławskich szkół, jak i dorosłe osoby)
- 3) wydatki bieżące związane z realizacją programu przeciwdziałania narkomanii – 34.366,90 zł w tym:
 - a) prowadzenie punktu konsultacyjnego – 17.900,00 zł,
 - b) prowadzenie działań profilaktyczno-wychowawczych dla dzieci młodzieży, przeprowadzanie szkoleń i konsultacji – 16.466,90 zł,
- 4) wydatki bieżące związane z realizacją miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień – 636.658,52 zł, w tym:
 - a) działania profilaktyczno-interwencyjno-wychowawcze – 353.763,06 zł,
 - zad. I Programu - prowadzenie punktu konsultacyjnego (m.in. poradnictwo rodzinne, terapia rodzinna, uzależnienia, telefon zaufania, porady prawne), udzielanie pomocy psychologicznej i terapeutycznej grupom wsparcia – 58.136,73 zł,
 - zad. II Programu - prowadzenie zajęć profilaktyczno-wychowawczych w Ośrodku Psychoedukacji Profilaktyki Uzależnień i Pomocy Rodzinie – 82.639,57 zł,
 - zad. III Programu - prowadzenie zajęć profilaktyczno - wychowawczych w innych placówkach – 98.075 zł,
 - zad. IV Programu - organizacja kolonii profilaktycznych w Ośrodku oraz w MOPSIKU – 49.435,40 zł,
 - zad. V Programu - prowadzenie szkoleń i konsultacji – 12.309,04 zł
 - zad. VI Programu - utrzymanie Ośrodka – 53.167,32 zł
 - b) prowadzenie Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Uzależnień – 31.493,79 zł
(koszty umów zleceń za prace w komisji oraz zleceń za wywiady środowiskowe, za badania biegłych z zakresu uzależnień od alkoholu, za szkolenia oraz opłaty sądowe)
 - c) realizacja Programu „Aktywizacja Młodzieży”, współfinansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego OEG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego w ramach Funduszu Małych Grantów Transgranicznych i Międzyregionalnych - 129.537,69 zł,
Projekt zakładał wymianę doświadczeń w zakresie pracy z młodzieżą defaworyzowaną, w obszarach - profilaktyka zachowań ryzykownych (uzależnienie od alkoholu, narkotyki i agresja) - poradnictwo zawodowe- kreowanie zdrowego trybu życia, w miastach partnerów projektu.
 - d) realizacja Programu „Skuteczna Pomoc”, współfinansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego OEG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego w ramach Funduszu Małych Grantów Transgranicznych i Międzyregionalnych - 121.863,98 zł,

Projekt zakładał budowę stałej współpracy pomiędzy partnerami w obszarze pracy z dziećmi i młodzieżą o specjalnych potrzebach edukacyjnych, zagrożoną wykluczeniem społecznym i niepełnosprawnością intelektualną i psychiczną. Projekt skierowany był do profesjonalistów - pedagogów, psychologów, wychowawców, terapeutów z miast partnerskich.

Źródłami finansowania w 2010 r. wydatków bieżących w dziale „851” w łącznej wysokości 673.945,42 zł są:

- w 88,87% dochody budżetu Miasta za wydane zezwolenia alkoholowe – 598.899,06 zł, (wpływy rzeczywiste w 2010 r. 687.661,02 zł),
- w 11,10% zwrot środków z rozliczenia zrealizowanego w 2009 r. zadania „Szkoła Profilaktyki” 74.826,36 zł
- w 0,03% dotacja z budżetu państwa – 220 zł.

W 2010 r. zakończyła się realizacja 2 zadań „Aktywizacja Młodzieży”, „Skuteczna pomoc”, współfinansowanych ze środków Mechanizmu Finansowego OEG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego w ramach Funduszu Małych Grantów Transgranicznych i Międzyregionalnych. Zadania te opłacono w 2010 r. ze środków za wydane zezwolenia alkoholowe oraz ze środków pochodzących z rozliczenia zrealizowanego w 2009 r. zadania „Szkoła Profilaktyki” w wysokości 74.826,36 zł. Zwrot środków Euroregionu Bałtyk otrzymamy w 2011 roku.

IV.2.14. Pomoc społeczna – dział 852

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	17.102.083,00	16.768.603,54	98,1
- bieżące	17.097.083,00	16.763.903,54	98,1
- majątkowe	5.000,00	4.700,00	94,0

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania własne gminy jak i zadania zlecone przez administrację rządową z zakresu pomocy społecznej. Realizację wydatków bieżących w 2010 roku na pomoc społeczną oraz źródła finansowania tych wydatków przedstawia tabela 30.

Tab. 30 Wykonanie planu wydatków bieżących na opiekę społeczną w 2010 roku

Rozdział	Rodzaj wydatku	Planowane wydatki 2010 r.	Wykonane wydatki 2010 r.	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	234.240,00	231.878,56	0	0	231.878,56
85203	Koszty funkcjonowania ośrodków wsparcia: DDPS	541.200,00	510.603,34	0	0	510.603,34
	Koszty funkcjonowania ośrodków wsparcia - świetlicy	209.153,00	183.853,14	0	0	183.853,14
85212	Wydatki związane z wypłatą świadczeń rodzinnych	10.429.985,00	10.429.965,00	10.429.965	0	0
85213	Ubezpieczenia zdrowotne od podopiecznych i świadczeń rodzinnych	98.300,00	96.505,27	29.437,20	67.068,07	0
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne (zasiłki okresowe)	458.937,00	441.272,32	0	278.719,00	162.553,32
85215	Dodatki mieszkaniowe	717.800,00	715.004,30	0	0	715.004,30
85216	Zasiłki stałe	699.277,00	698.706,75	0	695.077,00	3.629,75
85219	Funkcjonowanie jednostki MOPS	2.119.267,00	1.925.359,73	0	516.023,33	1.409.336,40
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne	817.489,00	781.510,04	66.141,00	0	715.369,04
85295	Dożywianie dzieci w szkołach	706.279,00	705.575,82	0	561.379,00	144.196,82
	Prace społecznie użyteczne	0	25.157,88	0	0	25.157,88
	Funkcjonowanie Młodzieżowy Klub Integracji Społecznej	8.919,00	2.076,06	0	0	2.076,06
	Klub Integracji Społecznej (dla dorosłych)	6.187,00	2.043,64	0	0	2.043,64
	Punkt interwencji kryzysowej	0	0	0	0	0
	Prace interwencyjne	0	0	0	0	7.691,69
	Dotacja dla stowarzyszeń	0	0	0	0	6.700,00
Razem		17.097.083,00	16.763.903,54	10.525.543,20	2.118.266,40	4.120.093,94
%			100,0	62,8	12,6	24,6
			16.763.903,54	12.643.809,60		4.120.093,94
%			100,0	75,4		24,6

Wydatki zrealizowane w roku 2010 na opiekę społeczną opłacone zostały w 75,4% (w 2009 r. - w 74,7 %) z budżetu państwa, a w 24,6% (w 2009 r. - w 25,3%) z budżetu Miasta. Takie ukształtowanie wskaźników wynika z faktu, że zadania w opiece społecznej w zdecydowanej mierze są zadaniami zleconymi z zakresu administracji rządowej. Wydatki na zadania zlecone stanowią w zrealizowanych wydatkach 62,8% (w 2009 r. - 64,1%).

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

Wydatki bieżące na pomoc społeczną w 2010 r. w wysokości 16.763.903,54 zł stanowiły 13,6% ogółu wydatków budżetowych i 23,2% ogółu wydatków bieżących. Plan roczny tych wydatków został zrealizowany w 98,1%. Poniesione wydatki bieżące na opiekę społeczną przeznaczone zostały na:

- 1) pokrycie kosztów skierowania 12 osób do Domów Pomocy Społecznej – 231.878,56 zł

2) wydatki związane z prowadzeniem ośrodków wsparcia – 694.456,48 zł

Ośrodkami wsparcia są Dzienny Dom Pomocy Społecznej oraz świetlica dla dzieci z rodzin patologicznych. Łącznie w dwu ośrodkach pracuje 16 osób na 14,75 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- 510.603,34 zł, w tym:

- 65,8% - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych - 335.968,74 zł.
- 34,2% - pozostałe wydatki bieżące – 174.634,60 zł, w tym:
 - wydatki związane z zakupami materiałów i wyposażenia – 37.564,01 zł,
 - koszty wyżywienia – 76.558,77 zł,
 - koszty usług remontowych – 21.008,09 zł,
 - koszty zużycia wody, gazu, energii – 10.978,80 zł
 - opłaty i składki – 1.746,00 zł,
 - pozostałe wydatki (m.in. koszty ubezpieczeń, delegacje, koszty telefonii komórkowej i stacjonarnej, szkolenia pracowników) – 26.778,93 zł.

W 2010 r. średnio w miesiącu korzystały z usług Dziennego Domu Pomocy Społecznej 172 osoby (w 2009 r. - 162 osoby, w 2008 r.- 155 osób). Wydano w 2010 r. łącznie 44.480 posiłków obiadowych w tym dla pensjonariuszy 39.851 (w 2009 r. wydano łącznie 41.371 posiłków obiadowych w tym dla pensjonariuszy 37.468, w 2008 r. odpowiednio - 39.636, - 35.736). Średnia roczna stawka wyżywienia wyniosła 2,90 zł (w 2009 r. 2,66 zł, w 2008 r.- 2,61 zł). Świadczeniem usług w DDPS zajmuje się 10 osób (9,75 etatów).

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

		rok	miesiąc	dzień
	Bieżące wydatki ogółem	2.969	273	13
1	Wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia, składki obowiązkowe, fundusz świadczeń socjalnych)	1.953	180	9
2	koszty wyżywienia	445	41	2
3	pozostałe wydatki(różne usługi, koszty ubezpieczeń, delegacje, energia, zakupy materiałów, usługi)	571	52	2

- liczba dni w roku 228
- liczba dni w m-cu 21
- liczba pensjonariuszy 172

b) świetlica dla dzieci z rodzin patologicznych – 183.853,14 zł

W ośrodku tym w rok 2010 przebywało średnio w ciągu dnia ok. 35 dzieci z rodzin patologicznych (w 2009 r. 38 dzieci, w 2008 r. - 38 dzieci). Dzieciom tym udzielana była pomoc, terapeutyczna, pomoc w zakresie nauki. W czasie przebywania w ośrodku dzieci korzystały z posiłków. W roku 2010 wydano 6.560 posiłków (w 2009 r. – 5.316 posiłków, w 2008 r. - 7.265 posiłków) Średnia stawka wyżywienia wyniosła 1,05 zł (w 2009 r. – 0,93 zł, w 2008 r.- 1,01 zł).

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem ośrodka wyniosły 183.853,14 zł, w tym:

- 63,5% - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 116.786,63 zł
- 36,5% - pozostałe wydatki bieżące - 67.066,51 zł, w tym:
 - wydatki związane z zakupami materiałów i wyposażenia – 8.360,99zł,
 - koszty wyżywienia – 9.032,47 zł,
 - koszty zużycia wody, gazu, energii – 29.259,27 zł
 - pozostałe wydatki (m.in. koszty ubezpieczeń, delegacje, koszty telefonii komórkowej i stacjonarnej, szkolenia pracowników) – 20.413,78 zł.

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

		roczny	miesięczny	dzienny
	Koszt ogółem	5.253	534	28
1	wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia, składki obowiązkowe, fundusz świadczeń socjalnych)	3.337	339	18
2	Wyżywienie	258	26	1
3	Pozostałe wydatki	1.658	169	9

- liczba dni w roku 187
- liczba dni w m-cu 19
- liczba dzieci 35

3) wypłaty świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 10.429.965,00 zł, w tym:

a) wypłata świadczeń rodzinnych i świadczeń opiekuńczych – 10.117.066,26 zł, w tym:

- wypłata zasiłków rodzinnych - 2.314.325,26 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 3.126 (w 2009 r. - 2.768), liczba świadczeń - 27.400 (w 2009 r. - 31.562),
- dodatki do zasiłków rodzinnych - 1.607.638 zł, w tym z tytułu:
 - urodzenia dziecka - 172.000 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 14 (w 2009 r. - 15), liczba świadczeń 172 (w 2009 r. - 193),
 - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego - 560.758 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 119 (w 2009 r. - 162), liczba świadczeń 1.439 (w 2009 r. - 1.806),
 - samotnego wychowywania dziecka - 225.160 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 108 (w 2009 r. - 134), liczba świadczeń 1.300 (w 2009 r. - 1.539),
 - kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego - 237.840 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 259 (w 2009 r. - 298), liczba świadczeń 3.110 (w 2009 r. - 3.385)
 - rozpoczęcia roku szkolnego - 148.500 zł, liczba świadczeń 1.485,
 - pokrycie kosztów związanych z zamieszkaniem dziecka w miejscowości gdzie jest szkoła - 5.760 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców - 10 (w 2009 r. - 11, liczba świadczeń 109 (w 2009 r. - 109),
 - pokrycie wydatków związanych z dojazdem dziecka do szkoły - 7.300 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 14 (w 2009 r. - 20), liczba świadczeń 146 (w 2009 r. - 200),
 - wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej - 250.320 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 260 (w 2009 r. - 321), liczba świadczeń 3.129 (w 2009 r. - 3.583),
 - wypłata zasiłków pielęgnacyjnych - 3.668.328 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 1.998 (w 2009 r. - 1.577), liczba świadczeń 23.983 (w 2009 r. - 21.701),
 - wypłata świadczeń pielęgnacyjnych - 746.392 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 122 (w 2009 r. - 76), liczba świadczeń 1.456 (w 2009 r. - 884),
 - jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka „becikowe” - 358.000 zł, liczba świadczeń 358 (w 2009 r. - 352), średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 30 (w 2009 r. - 29)
 - ubezpieczenia emerytalno-rentowe od świadczeń rodzinnych - 145.555 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 112 (w 2009 r. - 67), liczba świadczeń 1.460 (w 2009 r. - 760)
 - fundusz alimentacyjny - 1.276.828 zł, (liczba świadczeń 4.529 (w 2009 r. - 4.368), średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców - 369 (w 2009 r. - 369),
- b) koszty zatrudnienia osób prowadzących świadczenia rodzinne - 264.411,00 zł (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne składki od wynagrodzeń, fundusz socjalny pracowników realizujących zadanie),
- c) bieżące wydatki na obsługę wypłat świadczeń rodzinnych - 48.487,74 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 - 96.505,27 zł,

- a) zadania własne opłacone dotacją z budżetu Państwa - 67.068,07 zł, w tym:
 - ubezpieczenie zdrowotne od podopiecznych, od zasiłków stałych (liczba świadczeń 1.911) - 60.714,43 zł
 - ubezpieczenia zdrowotne osób realizujących kontrakt socjalny w ramach projektu Masz Okazję Pomóż Sobie - POKL (liczba świadczeń 159) - 6.353,64 zł,
- b) zadania zlecone opłacone dotacją z budżetu Państwa - 29.437,20 zł, w tym:
 - ubezpieczenia zdrowotne od świadczeń rodzinnych (liczba świadczeń 626) - 29.437,20 zł

5) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne - 441.272,32 zł, w tym:

- a) zasiłki celowe - 153.654,11 zł, w tym:
 - obiady w DDPS - 1.998,30 zł
 - zasiłki celowe - 135.234,75 zł
 - opłacenie półmowiska dla dzieci - 9.932,36 zł
 - schronienie (8 osób) - 6.488,70 zł
- b) zasiłki okresowe - 287.618,21 zł, w tym:
 - z powodu długotrwałej choroby (85 świadczeń) - 17.137,00 zł,
 - z powodu niepełnosprawności (277 świadczeń) - 44.931,00 zł,
 - z powodu bezrobocia (926 świadczeń) - 195.118,00 zł,
 - inne świadczenia (124 świadczeń) - 21.533 zł
 - inne zasiłki okresowe własne (57 świadczeń) - 8.899,21 zł

Zasiłki okresowe finansowane były w 2010 r. w 63% z dotacji z budżetu państwa w wysokości 278.719 zł,

6) wypłata dodatków mieszkaniowych - 715.004,30 zł

W 2010 r., w stosunku do wydatków 2009 r. na wypłatę dodatków mieszkaniowych przeznaczono więcej o 59.590,32 zł r. Założenia planowe zrealizowano w 99,6%. Wypłacone dodatki zostały sfinansowane w całości z budżetu Miasta. W 2010 roku wypłacono 4.993 dodatków mieszkaniowych tj. więcej o 32 dodatki. Liczba 4.993 osób przypada na następujących użytkowników mieszkań:

- a) tworzących mieszkaniowy zasób gminy - 2.211 osób - wydatkowano 386.771,73 zł (w 2009 r. - 2.277 osób, wydatkowano 353.812,50 zł, w 2008 r. - 2.426 osób, wydatkowano 341.375 zł),
- b) spółdzielczych - 1.650 osób, wypłacono 193.103,85 zł, (w 2009 r. - 1.550 osób, wypłacono 169.205,47 zł, w 2008 r. - 1.817 osób, wydatkowano 184.379 zł),
- c) innych - 1.132 osób, wypłacono 135.128,72 zł (w 2009 r. - 1.134 osób, wypłacono 132.396,01 zł, w 2008 r. - 1.235 osób wydatkowano 138.992 zł

7) wypłata zasiłków stałych - 698.706,75 zł, w tym zasiłki:

- dla osoby samotnie gospodarującej (1.744 świadczenia) - 649.797,67 zł,

- dla osoby pozostającej w rodzinie (278 świadczeń) - 48.909,08 zł,
Zasiłki stałe finansowane były w 99,5% z dotacji z budżetu państwa).

8) Świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych - 781.510,04 zł

Źródłem finansowania usług opiekuńczych i specjalistycznych usług jest budżet miasta i budżet państwa. Budżet państwa finansuje specjalistyczne usługi opiekuńcze, które polegają na opiece nad osobami niepełnosprawnymi a pozostałe usługi opiekuńcze finansuje budżet miasta.

W 2010 roku wydatki na specjalistyczne świadczenia usług opiekuńczych sfinansowane były w 100% przez budżet państwa w formie dotacji celowej w wysokości 66.141 zł. Były to zadania zlecone. Zadania własne opłacone zostały środkami własnymi w wysokości 715.369,04 zł.

W 2010 roku korzystało z usług opiekuńczych średnio w miesiącu 146 osób (w 2009 r. - 161 osób, w 2008 r. - 148 osób). Świadcząc te usługi przepracowano 65.043 godzin, co daje średnio w miesiącu 5.420 godzin (w roku 2009 - 70.688 godzin, średnio w miesiącu 5.891 godzin; w 2008 r. - 64.094 godziny, średnio w miesiącu 5.341 godzin). Oznacza to, iż na jednego podopiecznego przypadały dziennie ok. 1,8 godziny świadczenia usług. Usługami opiekuńczymi zajmowało się w 2010 r. 28 osób.

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

- 99,1% - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 774.630,45 zł
- 0,9% - pozostałe wydatki bieżące – 6.879,59 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	5.353	441	21
1	Wynagrodzenia i pochodne związane z zatrudnieniem	5.306	437	21
2	Pozostałe wydatki	47	4	0

- liczba podopiecznych 146
- liczba dni w roku 255
- liczba dni w m-cu 21

9) Wydatki związane z dożywianiem dzieci w szkołach – 705.575,82 zł

Źródłem sfinansowania dożywiania dzieci w szkołach w 2010 roku były w 20,4% dochody własne Miasta a w 79,6% dotacja z budżetu państwa. Kwotę 705.575,82 zł przekazano na następujące cele:

- wydawanie posiłków w następujących szkołach i placówkach – 233.448,68 zł:
 - G nr 1 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 277 uczniów – wydatki roczne 12.744,00 zł
 - G nr 2 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 421 uczniów – wydatki roczne 21.784,60 zł
 - SP nr 2 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 330 uczniów – wydatki roczne 14.347,50 zł
 - SP nr 3 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 637 uczniów - wydatki roczne 26.896,80 zł
 - SP nr 4 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 552 uczniów – wydatki roczne 26.482,10 zł
 - LO w Iławie - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 66 uczniów - wydatki roczne 3.981,25zł
 - Zespół Szkół Zawodowych („Budowlanka”) - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 125 uczniów – wydatki roczne 6.887,10 zł
 - Przedszkole Nr 2 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 166 dzieci, wydatki roczne 13.987 zł
 - Przedszkole Nr 3 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 137 dzieci, wydatki roczne 11.258,43 zł
 - Przedszkole Nr 4 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 88 dzieci, wydatki roczne 9.311,50 zł
 - Przedszkole Nr 5 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 25 dziecko, wydatki roczne 1.710,00 zł
 - Przedszkole Nr 6 - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 76 dzieci, wydatki roczne 6.875,00 zł
 - Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Józefów - przez okres roku szkolnego sfinansowano posiłki dla 10 dzieci – 2.312,50 zł,
 - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Olsztynie - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 6 dzieci – wydatki roczne 1.015,40 zł,
 - Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 168 dzieci, wydatki roczne 7.615,60 zł,
 - Dzienny Dom Pomocy Społecznej - średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 857 osób, wydatki roczne 49.984,40 zł,
 - Przedszkole „ Bajkowe Przedszkole w Magicznym Domu” ul. Elbląska średnio w m-cu sfinansowano posiłki dla 4 osób, wydatki roczne 490,00 zł,
 - dożywianie dzieci i młodzieży, których dochód przekracza kryterium dochodowe – przez okres roku szkolnego sfinansowano posiłków dla 307 dzieci na kwotę – 15.765,50 zł,
- łącznie we wszystkich placówkach sfinansowano w całym 2010 r. 76.504 posiłki obiadowe (w 2009 roku 76.605 posiłków obiadowych, w 2008 r. - 86.802 posiłków obiadowych).
- zakup sprzętu kuchennego we wszystkich stołówkach szkolnych, gimnazjalnych i przedszkolnych i innych punktach wydawania posiłków- 69.033,02 zł
- pieniężne zasiłki celowe na zakup żywności (1.468 świadczeń) – 349.370,00 zł
- pomoc w formie świadczenia rzeczowego (1.040 świadczeń) – 53.724,12 zł

10) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 1.925.359,73 zł

W Ośrodku pracowało w 2010 roku 86 osób na 82,75 etatach. Zadania zlecone realizowane były przez 8 osób a zadania własne przez 78 osób. Struktura zatrudnienia przedstawia się następująco:

	osoby	etaty
- osoby pracujące w DDPS (rozdz.85203)	10	9,75
- osoby pracujące w świetlicy środowiskowej (rozdz.85203)	6	5,0
- osoby świadczące usługi opiekuńcze (rozdz.85228)	29	28,50
- osoby zajmujące się świadczeniami rodzinnymi (85212)	6	6
- pozostałe osoby pracujące w MOPS (rozdz.85219)	35	33,50

W rozdziale „85219 – Ośrodki pomocy społecznej” klasyfikowane są wydatki związane z zatrudnieniem 35 osób, gdyż wydatki związane z zatrudnieniem pozostałych osób będących pracownikami MOPS, jak wskazuje powyższe zestawienie, klasyfikowane są w innych rozdziałach działu „852 - Pomoc społeczna”.

Wydatki bieżące tej jednostki klasyfikowane w rozdz.“85219” zamknęły się kwotą 1.925.359,73 zł i opłacone były w 26,8% przez „kasę państwową” w wysokości 516.023,33 zł, a w 73,2% przez „kasę miejską” - 1.409.336,40 zł.

Wydatki bieżące to:

- a) w 74,4% - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych – 1.431.559,52 zł
 - b) w 25,6% - pozostałe wydatki bieżące – 493.800,21 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii elektrycznej, wody, c.o. 74.265,69 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia 93.885,37 zł
 - koszty szkoleń pracowników 22.707,00 zł
 - usługi remontowe (gros tych wydatków to wymiana instalacji elektrycznej i remont stołówki) 174.810,08 zł
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej 16.132,74 zł
 - zakup akcesoriów komputerowych, licencji i programów 18.019,11 zł
 - różne opłaty, w tym opłaty za ubezpieczenie mienia 5.262,22 zł
 - koszty podróży służbowych pracowników 8.516,44 zł
 - zakup leków i usług zdrowotnych 3.031,85 zł
 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu kserograficznego 2.184,89 zł
 - usługi Internet 1.753,42 zł
 - usługi pocztowe 18.603,14 zł
 - zakup środków BHP 7.066,00 zł
 - koszty ISO 3.989,40 zł
 - pozostałe wydatki 43.572,86 zł
- (m.in. wydatki związane z opłaceniem usług za konwój gotówki z banku, badania techniczne i przeglądy samochodów, za wykonanie druków, za wywóz nieczystości koszty transportu)

- 11) realizacja zadania zleconego do wykonania przez stowarzyszenia” Poprawa stanu zdrowia dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w ramach pracy zespołu rehabilitacyjnego” - 6.700 zł
(zadanie realizowało Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Iławie, zadanie polegało na prowadzeniu terapii zajęciowej, konsultacji w zakresie rehabilitacji ruchowej i kinezyterapii, psychologii i logopedii, oligofrenopedagogiki, grupa, do której było kierowane zadanie to upośledzone umysłowo dzieci i młodzież),

- 12) Pozostałe wydatki – 36.969,27 zł, w tym:

- a) wydatki związane z prowadzonymi pracami społecznie użytecznymi – 25.157,88 zł
- b) koszty prowadzenia Klubu Integracji Społecznej dla dorosłych - 2.043,64 zł
- c) wydatki poniesione na organizację prac interwencyjnych - 7.691,69 zł
- d) koszty prowadzenia Młodzieżowego Klubu Integracji Społecznej – 2.076,06 zł

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

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	878.381,00	827.733,37	94,2
- bieżące	878.381,00	827.733,37	94,2
- majątkowe	0	0	0

Wydatki bieżące w tym dziale przeznaczono na następujące cele:

- 1) bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka – 173.972,03 zł

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

Wydatki ponoszone w tym dziale to wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka miejskiego w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od nich składek. Wydatki dotyczyły kosztów związanych z zatrudnieniem 7 osób opiekujących się dziećmi przebywającymi w żłobku. Do żłobka uczęszczało średnio w miesiącu 35 dzieci (w 2009 r.- 32 dzieci, w 2007 r. - 26).

Tabela 31 przedstawia wydatki poniesione w roku 2010 na świadczenie usług w żłobku.

Tab. 31 Realizacja planu wydatków w żłobku za 2010 rok

zł

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan 2010 r.	Wykonanie 2010 r.	Wsk. str. %
1	2	3	4	5	6
1	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	133.000	131.702,09	99,0
2	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11.000	10.365,93	94,2
3	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23.000	21.202,36	92,2
4	4120	Składki na Fundusz Pracy	3.500	3.366,77	96,2
5	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7.350	7.334,88	99,8
OGÓŁEM BUDŻET			177.850	173.972,03	97,8

2) wydatki na realizacji zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – - 653.761,34 zł,

W roku 2010 realizowane były 3 projekty finansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki:

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

Priorytet VII „Promocja integracji społecznej”

Działanie 7.1 „Rozwój i upowszechnianie integracji społecznej”

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

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

Na realizację programu wydatkowano w 2010 r. 374.114,34 zł, w tym dofinansowanie z Funduszu Społecznego wyniosło 317.997,19 zł, dotacja z budżetu państwa 16.835,14 zł, środki własne gminy 39.282,01 zł. Kwota 374.114,34 zł przeznaczona została na:

- a) wypłatę zasiłków celowych dla uczestników projektu oraz świadczenia dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne (wkład własny) - 39.282,01 zł,
- b) wynagrodzenia osobowe pracowników MOPS realizujących projekt w formie dodatku specjalnego – 45.254 zł,
- c) wynagrodzenia bezosobowe dla specjalistów np. psychologów oraz dla kierownika projektu - 47.230 zł,
- d) składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy od wynagrodzeń- 8.127,23 zł,
- e) zakupy związane z realizacją projektu – 9.184,74 zł,
- f) koszty szkoleń uczestników projektu (usługi zlecone) – 225.036,36 zł.

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

Priorytet IX „Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach”

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

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

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

Na realizację programu wydatkowano w 2010 r. 196.714,66 zł. Na realizację otrzymano środki z UE wynoszące 167.207,83 zł i dotację z budżetu państwa 29.506,83 zł. Wydatki poniesione na to zadanie to:

- a) wydatki związane z opłaceniem wynagrodzeń bezosobowych i pochodnych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 170.600,00 zł,
- b) zakupy związane z realizacją projektu – 3.888,09 zł,
- c) koszty usług związanych z projektem – 19.331,00 zł
- d) pozostałe wydatki – 2.895,57 zł
(m.in. koszty związane z realizacją projektu jak koszty delegacji służbowych, zakup akcesoriów komputerowych, zakup materiałów papierniczych.).

Projekt „Nowoczesny Urząd” – projekt realizowany przez Urząd Miasta Iławy w latach 2010-2011

Priorytet V. Dobre zarządzanie.

Działanie 5.2. Wzmocnienie potencjału administracji samorządowej.

Poddziałanie 5.2.1. Modernizacja zarządzania w administracji samorządowej.

Celem głównym jest podniesienie, jakości świadczonych usług przez pracowników Urzędu Miasta Iławy. Cel ten jest realizowany poprzez podniesienie kwalifikacji pracowników (szkolenia, studia podyplomowe) poszczególnych wydziałów Urzędu w określonych obszarach.

Na realizację programu wydatkowano w 2010 r. 82.932,34 zł. Do budżetu wpłynęła w związku z realizacją zadania dotacja celowa ze środków UE w wysokości 68.745,70 zł i dotacja z budżetu państwa 3.904,30 zł. Środki własne zaangażowano na realizację tego zadania w wysokości 10.282,34 zł. Wydatki poniesione na to zadanie to:

- a) wydatki związane z opłaceniem wynagrodzeń bezosobowych i pochodnych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy – 15.299,34 zł,
- koszty szkoleń pracowników i opłata za studia podyplomowe – 67.633,00 zł.

IV.2.16. Edukacyjna opieka wychowawcza - 854

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	1.097.815,00	1.084.527,39	98,8
- bieżące	1.097.815,00	1.084.527,39	98,8

W dziale tym wydatki bieżące w wysokości 1.084.527,39 zł wydatkowano na:

1) bieżące funkcjonowanie świetlic szkolnych – 667.303,09 zł,

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem świetlic szkolnych w szkołach podstawowych i gimnazjach to 100% wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych, fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych. W świetlicach zatrudnionych jest 14 nauczycieli.

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

Tab. 32 Realizacja planu wydatków bieżących w świetlicach w 2010 roku

L.p.	§	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%	SSP-2	SSP-3	SSP-4	GS-1	GS-2
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	505.000,00	501.365,29	99,3	93.120,91	139.986,68	115.789,56	84.548,28	67.919,86
3	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35.000,00	34.524,57	98,6	5.629,10	11.263,79	6.462,42	6.108,09	5.061,17
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	81.000,00	78.891,67	97,4	14.089,67	22.827,16	17.675,43	13.546,20	10.753,21
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	12.600,00	12.149,06	96,4	2.138,87	3.661,75	2.690,64	2.172,40	1.485,40
6	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41.488,00	40.372,50	97,3	8.074,50	10.766,00	8.074,50	5.383,00	8.074,50
OGÓŁEM BUDŻET			675.088,00	667.303,09	98,8	123.053,05	188.505,38	150.692,55	111.757,97	93.294,14

2) pomoc materialna dla uczniów w łącznej wysokości - 378.730,68 zł, w tym:

- a) w formie stypendiów – 346.549,00 zł, (stypendia wypłacono 608 uczniom)
 - b) w formie zakupu podręczników szkolnych dla uczniów znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej klas I, II, III szkół podstawowych i uczniów gimnazjów – 30.816,68 zł,
 - c) wypłacono 3 zasiłki losowe, w związku z trudną sytuacją rodzinną uczniów – 1.365 zł
- Źródłami finansowania pomocy materialnej była pomoc państwa w wysokości 348.726,68 zł i środki własne w wysokości 30.004,00 zł.

3) dotacja dla Stowarzyszenia „Przystań” na realizację zadania pod nazwą „Równe szanse” polegającego na wspieraniu pomocy stypendialnej dla ławskich uczniów – 5.400 zł, (wypłacono stypendia 10 uczniom miejskich gimnazjów),

4) pomoc finansowa w formie dotacji dla Powiatu ławskiego na prowadzenie zajęć sportowo-rekreacyjnych w zakresie żeglarska (zajęcia prowadzone były w MOS) – 33.093,62 zł

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

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	5.121.132,00	4.665.133,17	91,1
- bieżące	4.199.854,00	4.028.551,13	95,9
- majątkowe	921.278,00	636.582,04	69,1

Wydatki bieżące klasyfikowane w tym dziale wynoszące 4.028.551,13 zł stanowiły 3,3% ogółu wydatków budżetowych i 5,6% wydatków bieżących. Są to wydatki o charakterze komunalnym i wydatki na ochronę środowiska.

Kwotę 4.028.551,13 przeznaczono na:

1) gospodarkę ściekową i ochronę środowiska – 300.560,85 zł,

- a) bieżące utrzymanie i konserwacja sieci deszczowych 88.320,53 zł,
- b) wykonanie i montaż wkładów ze stali do separatora przy ul. Sobieskiego - 12 szt. - 28.548 zł,
- c) remonty sieci deszczowych - 117.225,45 zł (m.in. remonty i regulacje wpustów, remont studni rewizyjnych, odwodnienia terenów, oczyszczanie i udrażnianie rowów melioracyjnych),
- d) wykonanie dokumentacji kosztorysowej i specyfikacji technicznych do przetargów na konserwację sieci kanalizacji deszczowej, wykonanie inwentaryzacji sieci deszczowej - 19.520, 00 zł,
- e) opłata za odprowadzanie wód opadowych oraz opłata za zajęcie pasa drogowego ul. Kościuszki - 15.951 zł,
- f) remont separatorów - 30.995,87 zł

2) gospodarkę odpadami – 60.820,89 zł

- a) zakup pojemników na przeterminowane leki – 835,14 zł,
- b) unieszkodliwianie odpadów azbestowych – 19.422,10 zł,
- c) pozostałe wydatki, w tym m.in. remont ogrodzenia na wysypisku odpadów komunalnych - 40.563,65 zł,

3) oczyszczanie miasta – 1.196.974,93 zł,

- a) bieżące utrzymanie Miasta – 365.280,52 zł,
- b) zimowe utrzymanie Miasta – 794.601,80 zł,
- c) zakup betonowych i stalowych koszy na śmieci – 30.657,50 zł,

- d) pozostałe wydatki - 6.435,11 zł, m. in. wykonano oczyszczanie cieku wodnego przy młynie, pomiaru długości ścieżek rowerowych, wykaszanie rowu ul. Kościuszki, oczyszczanie terenów położonych wzdłuż cmentarzy komunalnych,
- 4) utrzymanie zieleni miejskiej – 688.863,33 zł,
- bieżące utrzymanie zieleni – 560.399,24 zł
 - wykonanie dokumentacji dotyczącej stanu ilościowego kasztanowców rosnących na terenie zieleni miejskiej, wykonanie inwentaryzacji oraz projektu gospodarki szatą roślinną terenu zieleni miejskiej ul. Sienkiewicza – droga krajowa nr 16 – 1.900,00 zł
 - zakupy – 32.232,65 zł, w tym m. in. donic betonowych do nasadzeń roślinnych, rur perforowanych do nawodnienia drzew na terenie miasta, zakup 68 drzew i 111 krzewów,
 - nowe nasadzenia – 13.450,54 zł
 - wycinki drzew, cięcia pielęgnacyjne drzew – 43.935,00 zł,
 - wniesiono opłatę za wyłączenia gruntów leśnych z produkcji leśnej na cele nierolnicze i nieleśne – 13.222,53 zł,
 - bieżące utrzymanie i pielęgnacja zieleni – 17.487,65 zł,
 - pozostałe wydatki – 6.235,72 zł, (m.in. interwencyjne usuwanie wiatrolomów ul. Długa, ul. Woj. Polskiego, naprawy kwietników, transport tabliczek i donic betonowych),
- 5) schronisko dla zwierząt – 184.154,64 zł
- utrzymanie schroniska – 165.170,64 zł,
 - zakup 200 szt. pakietów identyfikacyjnych, zakup 14 bud ocieplonych, zakup worków na psie odchody do stacji „Psi pakiet” - 13.835,28 zł,
 - wszczepienie 200 szt. mikroczipów psom ze schroniska dla zwierząt – 2.568,00 zł,
 - opłacenie usługi dostępu do systemu informatycznego o zwierzętach - 1.200,00 zł,
 - pozostałe wydatki – 1.380,72 zł
- 6) oświetlenie ulic – 1.312.656,10 zł
- zużycie energii w oświetleniu ulicznym – 867.717,87 zł
 - konserwacja i remonty oświetlenia – 348.800,44 zł,
 - koszty awarii oświetlenia – 53.515,90 zł,
 - opłaty za udostępnienie słupów do oprav oświetleniowych i a umieszczenie kabli energetycznych w pasach drogowych – 1.126,76 zł,
 - pozostałe wydatki – 41.495,13 zł (założenie plomb na urządzeniach oświetlenia ulicznego, podłączenia do instalacji oświetleniowej dekoracji świetecznych),
- 7) pozostała działalność – 284.520,39 zł
- bieżące utrzymanie szaleków – 46.848,00 zł
 - zakupy i remonty urządzeń na placach zabaw – 21.564,04 zł
 - remonty, konserwacja fontann – 46.784,95 zł
 - zakup i montaż ławek w ciągach spacerowych - 8.139,35 zł,
 - rozbiórki 6 wiat przystankowych – 12.113,42 zł
 - zakup i montaż ulicznego oświetlenia świątecznego – 36.340,00 zł
 - remont i umacnianie nabrzeży jeziora Jeziorak – 23.373,82 zł
 - utrzymanie składu materiałów rozbiórkowych – 7.699,99 zł
 - zakup materiałów dla potrzeb ogrodów działkowych, w tym ogrodu „Podleśny oraz montaż pompy na ogrodach Truskawka - 5.122,02 zł
 - konserwacje pomostów – 10.515,39 zł
 - oflagowanie Miasta – 9.599,08 zł
 - zakup wody do fontann – 2.801,34 zł,
 - wydatki związane w ramach ochrony środowiska - 22.369,72 zł, w tym:
 - zakup nagród na konkursy ekologiczne - 442,13 zł,
 - udział w międzynarodowej konferencji „Zielone ponad granicami” – 1.319,53 zł,
 - wydatki na edukację ekologiczną – 5.467,86 zł,
 - wydatki na aktualizację programu ochrony środowiska dla ławy – 14.640,00 zł,
 - opłata za używanie znaku Zielone Płuca Polski - Znak Promocyjny – 500,20 zł,
 - pozostałe wydatki – 31.249,27 zł
(m. in. transport dekoracji oświetlenia świątecznego, zamontowanie słupa ogłoszeniowego, urządzenie terenu pod plac zabaw ul. Andersa i Św. Boboli, dekoracyjne malowanie fontanny).

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

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	2.718.000,00	2.716.969,06	100,0
- bieżące	2.668.000,00	2.666.969,06	100,0
- majątkowe	50.000,00	50.000,00	100,0

Wydatki bieżące w dziale „921” w wysokości 2.666.969,06 zł to:

- dotacja dla Ławskiego Centrum Kultury - 1.870.000, 00 zł,
- dotacja dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 792.000,00 zł,
- wydatki na przeglądy gwarancyjne na zakończonej inwestycji „Budowa amfiteatru wraz z zadaszaniem” - 4.969,06 zł.

Realizacja planu finansowego Iławskiego Centrum Kultury

Jak z danych bilansowych oraz sprawozdania z realizacji planu finansowego ICK za 2010 rok wynika przychody jednostki wyniosły 2.866.382 zł. W przychodach tych dotacja z budżetu w wysokości 1.870.000 zł stanowiła 65,2% ogółu przychodów jednostki a 34,8% to przychody własne jednostki, które wyniosły 996.382 zł, w tym m.in. dochody z Kinoteatru – 292.870,11 zł, sponsoring na Old Jazz Meeting – 157.898,75 zł, dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego 70.000 zł, dotacja z Narodowego Centrum Kultury 110.000 zł, środki z Centrum Edukacji Inicjatyw Kulturalnych - 70.000 zł, dochody z teatru – 57.411,22 zł, przychody z organizacji imprez, dzierżawy oraz innych usług - 238.117,55 zł, przychody finansowe 84,70 zł.

Łączne koszty operacyjne ICK w 2010 r. zamknęły się kwotą 2.937.868 zł i poniesione zostały na następujące zadania:

- 1) utrzymanie Iławskiego Centrum Kultury – 1.223.482 zł,
 - a) wydatki związane z zatrudnieniem pracowników – 849.875 zł
 - b) pozostałe wydatki bieżące – 373.607 zł, w tym m.in.:
 - zakupy materiałów papierniczych i biurowych – 16.765 zł
 - koszty energii cieplnej, elektrycznej, wody i kanalizacji (Kinoteatr, budynek ul. Skłodowskiej, amfiteatr) - 165.594 zł,
 - usługi telekomunikacyjne – 19.107 zł
 - zakup wyposażenia – 11.070 zł,
 - zakup materiałów eksploatacyjnych i technicznych - 14.384 zł,
 - zakup kotary do amfiteatru – 12.000 zł
 - utrzymanie czystości – 34.705 zł
 - szkolenia pracowników – 3.350 zł
 - prenumerata prasy – 3.196 zł
 - zakup środków BHP, środków czystości, badania lekarskie pracowników – 16.380 zł
 - koszty eksploatacji samochodu – 6.249 zł
 - koszty przeglądów technicznych, p.poż, serwisów – 25.048 zł
 - koszty podróży krajowych służbowych – 8.365 zł
 - koszty ubezpieczeń majątkowych – 10.808 zł
 - instalacja monitoring – 5.420 zł
- 2) koszty imprez ogółem – 1.399.867 zł, w tym:
 - a) koszty imprez ogólnomiejskich – 1.083.643 zł, w tym:
 - Old Jazz Meeting „Złota Tarka” – 500.879 zł
 - Dni Iławy – 70.386 zł
 - Jeziorak Shanties Meeting – 53.425 zł
 - Imprezy z okazji otwarcia Amfiteatru - 64.896 zł
 - Młodzieżowy Festiwal Młodzieży – 47.623 zł
 - Iławski Jarmark Sztuki Ludowej - 19.727 zł
 - Biesiada – 19.689 zł
 - Iławskie Spotkania Kabaretowe - 28.063 zł
 - Fama Rock – 136.598 zł
 - Letnie Impresje Teatralne Iława 2010 – 26.141 zł
 - Koncert Noworoczny – 6.082 zł
 - Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy – 4.317 zł
 - Festiwal Kultury Młodzieżowej – 38.764 zł
 - Festiwal Muzyki Poważnej – 48.794 zł
 - Sylwester 2010/2011 – 9.790 zł
 - Gala z okazji Dnia Nauczyciela – 4.549 zł
 - pozostałe imprezy – 3.920 zł
 - b) nagrody w dziedzinie upowszechniania kultury – 11.520 zł
 - c) pozostałe imprezy kulturalne realizowane były w ramach miejskiego kalendarza imprez kulturalnych – 85.742 zł
 - d) prowadzenie Centrum Edukacji Kulturalnej – 98.971 zł, w tym
 - działalność pracowni i opłacenie amatorskiego ruchu artystycznego (kółka plastyczne, fotograficzne, modelarstwo) – 20.646 zł
 - działalność teatralna (edukacja teatralna, spektakle nieodpłatne, poezja) – 61.079 zł
 - koszty działalności wystawienniczej – 4.338 zł
 - pozostała działalność – 12.908 zł
 - e) wspieranie inicjatyw różnych stowarzyszeń i instytucji w zakresie upowszechniania kultury – 119.991 zł, w tym m.in.:
 - Chór „Camerata” – 8.200 zł
 - imprezy organizowane przez Spółdzielczy Dom Kultury „Polanka” – 2.800 zł
 - imprezy organizowane przez Stowarzyszenie Kulturalno-Artystyczne „Sart” – 2.670 zł
 - imprezy organizowane przez Katolickie Stowarzyszenie Młodzieży – 5.020 zł
 - Powiatowy Związek Drużyn ZHP – 1.094 zł
 - Stowarzyszenie Twórców Regionu Iławskiego - 2.700 zł
 - imprezy organizowane przez Młodzieżową Radę Miasta – 1.198 zł
 - taniec towarzyski prowadzony przez UKS Gracja – 8.200 zł
 - Iławski Klub Amazonki – 4.400 zł.
 - imprezy organizowane przez mniejszości narodowe – 7.400 zł
 - Uniwersytet dla dorosłych – 2.500 zł
 - Państwowa Szkoła Muzyczna – 2.000 zł
 - Stowarzyszenie na rzecz pomocy społecznej – 2.699 zł

- Gala Samorządu – 14.083 zł
- Imprezy odpłatne – 47.442 zł,

3) wydatki związane z reklamą i wydawnictwami oraz z zabezpieczeniem technicznym organizowanych imprez – 97.711 zł.

- a) ochrona imprez – 20.984 zł
- b) techniczna obsługa imprez – 13.000 zł
- c) zakup materiałów dla potrzeb reklamy i wydawnictw – 13.093 zł
- d) promocja ICK – 7.454 zł
- e) usługi internetowe - 33.400 zł
- f) pozostałe wydatki – 9.780 zł,

4) utrzymanie i funkcjonowanie Kinoteatru – 215.272 zł

- a) wydatki związane z utrzymaniem bieżącym, z utrzymaniem czystości, konserwacje i remonty – 31.935 zł
- b) koszty dystrybucji filmów – 181.317 zł
- c) działalność merytoryczna (DKF, przeglądy filmowe – 2.020 zł

Realizacja planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej

Jak z danych ze sprawozdania z realizacji planu finansowego MBP za 2010 rok wynika przychody jednostki wyniosły 865.865,06 zł. W przychodach tych dotacje z budżetu miasta to kwota 792.000 zł, która stanowiła 91,5% ogółu przychodów jednostki a 8,5% to pozostałe przychody w kwocie 73.865,06 zł. Na pozostałe przychody składają się m.in. środki z Fundacji Orange w wysokości 4.095,10 zł, dotacja w kwocie 10.380 zł z Ministerstwa Kultury, przychody własne jednostki, które wyniosły 5.484,83 zł oraz należności przede wszystkim z podatków w wysokości – 53.697,22 zł.

Łączne koszty MBP w 2010 r. w wysokości 845.078,31 zł poniesione zostały na funkcjonowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej w wysokości 793.759,97 zł i Powiatowej Biblioteki Publicznej w wysokości 51.318,34 zł. Na funkcjonowanie Powiatowej Biblioteki otrzymaliśmy dotacje z Powiatu ławskiego w wysokości 54.000 zł.

Koszty w wysokości 845.078,31 zł poniesiono:

1) w 71,3% na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, fundusz świadczeń socjalnych – 602.572,79 zł, w tym:

- koszty związane z prowadzeniem Miejskiej Biblioteki – 569.990,04 zł,
- koszty związane z prowadzeniem Powiatowej Biblioteki Publicznej – 32.582,75 zł,

2) w 28,7% na bieżące koszty związane z funkcjonowaniem Biblioteki – 242.505,52 zł, w tym;

- koszty związane z prowadzeniem Miejskiej Biblioteki – 223.769,93 zł,
- koszty związane z prowadzeniem Powiatowej Biblioteki Publicznej – 18.735,59 zł.

Koszt bieżący w wysokości 242.505,52 zł to następujące wydatki:

- zakup książek – 69.423,65 zł, w tym zakup książek dla Powiatowej Biblioteki Publicznej - 8.932,70 zł
- koszty energii elektrycznej, ciepłej, opłaty za wodę i ścieki oraz wywóz nieczystości - 48.694,60 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 17.905,01 zł,
- remont łazienki – 27.300,30 zł
- zakup sprzętu komputerowego – 7.385 zł
- konkursy, zabawy, promocja – 5.927,30 zł
- prenumerata prasy – 15.896,90 zł,
- szkolenia pracowników – 1.490 zł,
- przeglądy techniczne budynku – 600,24 zł,
- koszty usług pocztowo- telekomunikacyjnych - 11.984,77 zł,
- prowadzenie działalności kulturalnej – 8.683,31 zł,
- zakup środków BHP, badania lekarskie pracowników - 5.477,08 zł,
- pozostałe koszty bieżącego funkcjonowania – 21.737,36 zł.

IV.2.19. Kultura fizyczna i sport - dział 926

	Plan (zł) 2010	Wykonanie (zł) 2010	% wyk. planu
Wydatki ogółem	6.600.294,00	5.038.624,47	76,3
- bieżące	1.922.294,00	1.908.994,45	99,3
- majątkowe	4.678.000,00	3.129.630,02	66,9

Na realizację zadań bieżących z zakresu upowszechniania kultury fizycznej wydatkowano 1.908.994,45 zł i były to wydatki na następujące cele:

1) wydatki realizowane przez ławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji a związane z utrzymaniem w należytym stanie obiektów sportowych – 887.776,71 zł w tym:

- a) hala sportowo-widowiskowa – 474.179,11 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia - 19.303,87 zł, w tym m.in. zakup materiałów do napraw i konserwacji - 9.522,73 zł, zakup sprzętu sportowego i wyposażenia – 3.567,40 zł,
 - koszty dostaw energii elektrycznej, energii ciepłej i zakup wody – 194.853,17 zł,
 - koszty różnych usług - 27.104,81 zł, w tym m.in. koszty montażu urządzeń gimnastycznych – 9.936,90 zł,
 - koszty sprzątnięcia hali i wokół hali – 114.156,27 zł,
 - koszty ochrony hali – 70.116,64 zł,

- opłaty za usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej – 5.407,01 zł,
 - koszty przeglądów technicznych – 24.709,61 zł,
 - koszty ubezpieczeń mienia i inne opłaty – 4.318,41 zł
 - pozostałe wydatki – 14.209,32 zł.
 - b) stadion miejski w Iławie – 114.651,10 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia – 5.884,20 zł
 - zakup energii elektrycznej, opłaty za wodę – 10.807,30 zł,
 - bieżące utrzymanie płyty boiska i sprzątanie wokół obiektów i wywóz nieczystości – 87.347,00 zł,
 - pozostałe wydatki – 10.612,60 zł.
 - c) plaże miejskie przy ul. Chodkiewicza i ul. Kajki – 56.438,62 zł
 - wynagrodzenia ratowników – 27.300,00 zł,
 - wydatki na obowiązkowe składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy naliczane od wynagrodzeń ratowników - 1.614,35 zł,
 - bieżące sprzątania plaży i przygotowania do sezonu – 24.191,02 zł
 - zakup materiałów (środki czystości i niezbędne zakupy w związku z przygotowaniem sanitariatów do sezonu) – 2.949,98 zł
 - pozostałe wydatki – 383,27 zł.
 - d) statek „Ilavia” - 62.456,26 zł
 - wynagrodzenie kapitana i należne od wynagrodzeń składki – 36.577,71 zł,
 - zakup paliwa – 7.384,08 zł,
 - zakup materiałów do napraw i konserwacji – 3.049,01 zł,
 - zakup pozostałych materiałów i wyposażenia – 6.214,10 zł,
 - koszty ubezpieczeń i inne opłaty – 6.290,00 zł
 - koszty zimowania statku – 1.524,80 zł
 - pozostałe wydatki – 1.416,56 zł.
 - e) sala gimnastyczna ul. Asnyka – 47.770,26 zł
 - koszty zleceń (nadzór nad salą i sprzątanie) wraz z należnymi składkami - 19.307,78 zł,
 - zakup energii elektrycznej, ciepłej i opłaty za wodę – 25.832,45 zł,
 - pozostałe wydatki – 2.630,03 zł (koszty sprzątania sali i terenu wokół, zakup środków czystości i materiałów do wszelkich napraw),
 - f) budynek administracyjno- socjalny na stadionie ul. Sienkiewicza – 67.096,85 zł
 - zakup energii elektrycznej, dostawa gazu i opłaty za wodę – 63.900,73 zł,
 - przeglądy techniczne obiektów – 1.981,60 zł
 - pozostałe wydatki - 1.214,52 zł.
 - g) Boiska ORLIK 2012 na Lipowym Dworze i na oś. Lubawskim – 58.650,88 zł
 - dostawa energii elektrycznej, i wody – 23.038,14 zł,
 - koszty wynagrodzenia bezosobowego wraz z należnymi składkami (animator sportu i pomoc animatora) 23.887,02 zł,
 - zakupy materiałów (m.in. zakup środków czystości, zakup wyposażenia boisk wraz zakupem sprzętu sportowego) – 7.042,56 zł,
 - utrzymanie czystości obiektów - 2.869,16 zł,
 - pozostałe wydatki – 1.814,00 zł
 - h) Centrum Turystyczno Rekreacyjne ul. Biskupska (Basen) - 6.136,31 zł,
 - koszty wynagrodzenia bezosobowego (opracowanie systemu - harmonogramu nauki pływania dzieci i młodzieży na basenie) - 5.294,00 zł,
 - pozostałe wydatki – 842,31 zł,
 - i) korty tenisowe ul. Sienkiewicza i miasteczko ruchu drogowego - 397,32 zł, w tym zakup materiałów i opłaty za ubezpieczenie mienia.
- 2) wydatki ICST i R na realizację zadań w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu 388.483,11 zł w tym:
- a) kalendarz imprez sportowo-rekreacyjnych – 190.241,10 zł, w tym:
 - Mecz Piłki Siatkowej Mężczyzn „Polska B - Czechy” - 11.886,72 zł,
 - Meeting Skoku Wzwyż Kobiet i Mężczyzn „KAPER CUP ” – 10.429,23 zł
 - Turniej Piłki Siatkowej Mężczyzn - Memoriał Prof. W. Wawrzyczka – 22.214,25 zł,
 - Turniej Tenisa Ziemnego Kobiet w ramach Memoriału M. Włodarczyka – 16.900,00 zł
 - Memoriał im. Benedykta Gaca Halowej Piłki Nożnej Młodzików – 4.319,98 zł,
 - Mistrzostwa Iławy w Tenisie Stołowym – 426,07 zł
 - Pomarańczowy Rajd Rowerowy z ok. Dnia Królowej Holandii – 9.934,43 zł
 - Indywidualne Mistrzostwa Polski Kobiet i Mężczyzn w Gimnastyce Sportowej – 36.265,68 zł,
 - Otwarte Mistrzostwa Iławy w Brydżu Sportowym – 1.150,25 zł
 - Cykl turniejów siatkówki plażowej „LATO Z BEACH VOLLEY”- 1.049,10 zł
 - Regat Żeglarskie- eliminacje Mistrzostw Polski w kl. Omega - 19.256,99 zł,
 - Regaty o Żeglarski Puchar Iławy 2010 r. – 3.944,48 zł,
 - Regaty Pomarańczowe im. M. Skubija – 3.500 zł
 - Regaty „ O Błękitną Wstęgę Jeziora” – 3.630,62 zł
 - Spławikowe Zawody Wędkarskie „Ukleja 2010” – 2.248,70 zł
 - Sportowe Podsumowanie roku 2009 – 1.113,08 zł
 - Ogólnopolski Turniej Koszykówki „ Broken - Ball” – 7.074,78 zł,
 - Międzyprzedszkolne Igrzyska Sportowe – 1.115,18 zł
 - Turniej Piłki Nożnej Orlik 2012 – 956,17 zł,
 - pozostałe imprezy z kalendarza imprez – 32.825,39 zł

- b) kalendarz imprez szkolnych i szkolenia sportowe dzieci w szkołach podstawowych i gimnazjach – 63.249,05 zł, w tym:
 - szkolenia sportowe szkolne – 41.670,63 zł,
 - organizacja imprez szkolnych – 10.169,50 zł
 - ławskie Czwartki Lekkoatletyczne – 8.794,19 zł
 - Uczniowskie starcia - 1.311,28 zł,
 - ławskie Biegi Przełajowe – Memoriał i. A Gierszewskiego – 1.303,45 zł
 - c) szkolenia sportowe dzieci i młodzieży w zakresie różnych dyscyplin sportowych realizowane przez stowarzyszenia sportowe bezpośrednio z budżetu w ramach planu finansowego ICST i R – 94.342,96 zł, w tym w zakresie:
 - różnych dyscyplin sportowo-rekreacyjnych osób niewidomych i niedowidzących - 2.700,00 zł (stowarzyszenie Morena),
 - modelarstwa, strzelania, pływania – 3.220,97 zł (LOK),
 - karate – kyokushin – 3.800,01 zł,
 - tekwon-do karate - all style – 5.400,00 zł
 - piłka nożna, piłka siatkowa dziewcząt, pływanie LA - 3.496,88 zł (UKS IROMAN),
 - piłki nożnej – 50.868,08 zł (KS „Jeziorak”),
 - lekkoatletyki – 15.998,53 zł (KS „Jeziorak”),
 - piłki ręcznej – 8.799,98 zł (KS „Jeziorak”),
 - wydatki za usługi lekarza sportowego (zwrot kosztów podróży) – 58,51 zł,
 - d) wypłata stypendiów dla zawodników oraz nagród dla zawodników i trenerów za osiągnięcia wysokich wyników sportowych we współzawodnictwie międzynarodowym i krajowym – 40.650,00 zł, w tym:
 - wypłata nagród 7 trenerom – 6.650 zł,
 - wypłata nagród 2 zawodniczkom – 1.800 zł,
 - wypłata nagród 8 zawodnikom – 4.000 zł,
 - wypłata stypendium 16 zawodnikom i zawodniczkom – 28.200 zł
- 3) prowadzenie zajęć sportowo rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży w zakresie różnych dyscyplin sportowych realizowane przez stowarzyszenia sportowe wyłonione w ramach konkursu na realizację zadania własnego gminy – 63.400,00 zł:
- tenis ziemny – 10.800 zł - zadanie realizowało Towarzystwo Tenisa Ziemnego w Ławie.
 - tenis stołowy – 10.800 zł, zadanie realizowało ławskie Towarzystwo Rekreacyjne w Ławie,
 - piłka siatkowa dziewcząt i chłopców – 23.600 zł – zadanie realizował Międzyszkolny Klub Sportowy „ZRYW VOLLEY”,
 - wioślarstwo – 18.200 zł - zadanie realizowało Stowarzyszenie Sportów Wodnych w Ławie,
- 4) bieżące koszty funkcjonowania ławskiego Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji – 569.334,63 zł w tym:
- a) 87,2% - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych (zatrudnienie 11 osób na 10 etatach) – 496.458,25 zł
 - b) 12,8% - pozostałe wydatki bieżące – 72.876,38 zł
 - koszty zakupu materiałów, wyposażenia – 15.258,33 zł
 - zakup środków BHP i usług zdrowotnych – 2.457,64 zł
 - podatek VAT – 15.272,00 zł,
 - koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych – 7.264,79 zł,
 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej – 8.330,92 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet – 2.541,80 zł
 - szkolenia pracowników – 2.205,00 zł,
 - zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 11.959,42 zł,
 - różne zakupy usług jak m.in. opłaty pocztowe, TV - 3.848,26 zł
 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego – 2.767,22 zł,
 - pozostałe opłaty – 971,00 zł.

IV.3. Realizacja wydatków majątkowych

W analizowanym okresie plan wydatków majątkowych w wysokości 58.057.156,00 zł został zrealizowany w 88,1% tj. wydatkowaliśmy środki w wysokości 51.137.842,42 zł. Zrealizowane wydatki majątkowe stanowiły 41,4% zrealizowanych wydatków budżetowych.

Źródłem finansowania wydatków majątkowych były w 2010 roku:

- dochody własne – 22.502.118,34 zł, stanowiące 44,0% ogółu wydatków majątkowych,
- dotacje odzwierciedlające finansowanie ze środków z UE pochodzących z funduszy europejskich – 26.427.257,56 zł, stanowiące 51,7% ogółu wydatków majątkowych,
- dotacja z budżetu państwa przekazana jako współfinansowanie programów realizowanych z funduszy strukturalnych – 538.677,63 zł, stanowiące 1,0% ogółu wydatków majątkowych,
- dotacje z budżetu państwa na realizację własnych inwestycji - 333.000,00 zł, stanowiące 0,7% ogółu wydatków majątkowych,
- dotacje od jednostek samorządu terytorialnego – 413.000,00 zł, stanowiące 0,8% ogółu wydatków majątkowych,
- dotacje z państwowego funduszu celowego – 923.788,89 zł, stanowiące 1,8% ogółu wydatków majątkowych,

Dochody własne były źródłem finansowania:

- wniesienia udziałów do spółek miejskich – 1.040.000,00 zł
- zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych – 1.031.832,36 zł
- dotacji na realizację programu Zintegrowany System Promocji Turystycznej Kanału Elbląskiego - 33.191,60 zł,
- wpłaty na rzecz Związku Gmin Jeziorak na opłacenie dokumentacji na zadanie „Urządzanie kąpielisk wraz z infrastrukturą” - 10.000,00 zł,
- pomocy finansowej na zadania inwestycyjne j.s.t. – 1.092.826,59 zł
- wydatków na jednoroczne i wieloletnie zadania inwestycyjne – 19.294.267,79 zł

Dotacje odzwierciedlające finansowanie ze środków z UE pochodzących z funduszy europejskich w wysokości 26.427.257,56 zł to źródło finansowania następujących zadań:

- „Budowa obwodnicy północnej” – 20.729.644,70 zł
- „Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej oś. Ostródzkie (budowa ul. Ziemowita)” – 2.612.509,27 zł,
- „Budowa Centrum Turystyczno Rekreacyjnego (basen)” – 3.052.506,38 zł,
- „Budowa ekologicznej mini przystani żeglarskiej nad jeziorkiem”- 32.597,21 zł,

Dotacja z budżetu państwa przekazana, jako współfinansowanie programów realizowanych z funduszy strukturalnych w wysokości 538.677,63 zł to źródło finansowania zadania „Budowa Centrum Turystyczno Rekreacyjnego (basen)”.

Dotacja z budżetu państwa na realizację własnych inwestycji w kwocie 333.000,00 zł była źródłem finansowania zadania „Budowa kompleksu sportowego na oś. Lubawskim w ramach programu - Boisko Orlik 2012”.

Dotacje od jednostek samorządu terytorialnego to dotacje na finansowanie następujących zadań:

- od Samorządowego Woj. Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 333.000 zł przeznaczona na zadanie - „Budowa kompleksu sportowego na oś. Lubawskim w ramach programu - Boisko Orlik 2012”,
- od Samorządowego Woj. Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 50.000 zł na realizację zadania „Przebudowa budynku ZKM w części przeznaczonej na bazę OSP”,
- od Powiatu Iławskiego na zadanie „Budowa portu Śródlądowego” – 30.000 zł.

Dotacje z państwowego funduszu celowego w wysokości 923.788,89 zł to środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację zadania „Budowa bazy wioślarskiej przy ekologicznej mini przystani”.

Szczegółowe wykonanie plany wydatków majątkowych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tab. 33 Realizacja wydatków majątkowych w 2010 roku

LP	Wyszczególnienie	Plan 2010 r. zł	Wykonanie 2010 r. zł	Wsk. wyk. planu %
1	2	3	4	5
I	Wydatki inwestycyjne ogółem (1+2)	55.776.274,00	48.961.824,23	87,8
1	Wydatki na zadania inwestycyjne (a+b)	54.741.274,00	47.929.991,87	87,6
A	na zadania inwestycyjne jednoroczne	50.000,00	50.000,00	100,0
B	na zadania inwestycyjne realizowane w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych	54.691.274,00	47.879.991,87	87,5
2	Zakupy inwestycyjne dokonane przez jednostki budżetowe (6060)	1.035.000,00	1.031.832,36	99,7
A	Urząd Miasta – zakup mieszkań przy ul. Jagiełły od SM Przyszłość (w wyniku zamiany nieruchomości pomiędzy Miastem a SM)	1.015.000,00	1.015.000,00	100,0
B	Urząd Miasta (zakup sprzętu komputerowego i sprzętu do przeprowadzania inwentaryzacji - drukarka i czytnik kodów paskowych)	15.000,00	12.132,36	80,9
C	MOPS - zakup wentylatora do serwerowni	5.000,00	4.700,00	94,0
II	Pozostałe wydatki ogółem	2.280.882,00	2.176.018,19	95,4
1	Wniesienie udziałów do spółek (6010)	1.040.000,00	1.040.000,00	100,0
A	Iławskie Wodociągi Spółka z o.o.	500.000,00	500.000,00	100,0
B	Zakład Komunikacji Miejskiej	240.000,00	240.000,00	100,0
C	Iławskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	300.000,00	300.000,00	100,0
2	Dotacje ogółem	1.240.882,00	1.136.018,19	91,5
A	Dotacje celowa przekazana dla jst na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień	36.898,00	33.191,60	90,0
-	Dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego na dofinansowanie programu Zintegrowany system promocji turystycznej Kanału Elbląskiego	36.898,00	33.191,60	90,0
B	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych (§ 630)	1.193.984,00	1.092.826,59	91,5
-	Dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego - pomoc finansowa na dofinansowanie zadania - Przebudowa ul. Narutowicza	405.000,00	398.045,91	98,3
-	Dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego - pomoc finansowa na dofinansowanie zadania - Przebudowa ul. Dąbrowskiego	620.984,00	620.983,43	100,0
-	Dotacja celowa dla Powiatu Iławskiego - pomoc finansowa na dofinansowanie zadania - Budowa ronda ul. 1 Maja - Wiejska	168.000,00	73.797,25	43,9
C	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 665)	10.000,00	10.000,00	100,0
-	Wpłata składki do Związku Gmin Jeziorak na pokrycie kosztów dokumentacji na projekt Urządzenie kąpielisk wraz z infrastrukturą	10.000,00	10.000,00	100,0
VII	RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE	58.057.156,00	51.137.842,42	88,1

Jak z danych tabeli powyżej wynika roczny plan wydatków majątkowych został zrealizowany w 88,1%, powodując tym samym nie wydatkowanie, w stosunku do planu, środków w kwocie 6.919.313,58 zł, w tym:

- 1) na zadaniach inwestycyjnych wieloletnich – 6.811.282,13 zł,

- 2) na zakupach inwestycyjnych jednostek budżetowych – 3.167,64 zł,
 3) na dotacjach celowych będących pomocą finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego - 101.157,41 zł,
 4) na dotacjach celowych przekazywanych jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie porozumień – 3.706,40 zł,

Na ukształtowanie się wydatków znacznie poniżej planu miało wpływ przede wszystkim poniesienie niższych wydatków na wieloletnie zadania inwestycyjne. Dotyczy to przede wszystkim zadań współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych pochodzących z UE. Poniżej planu poniesiono wydatki na zadaniach:

- „Budowa obwodnicy północnej”- 1.327.996 zł
- „Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej oś. Ostródzkie (budowa ul. Ziemowita)” – 877.045 zł,
- „Budowa Centrum Turystyczno Rekreacyjnego (basen)” – 2.354.634 zł,
- „Budowa ekologicznej mini przystani żeglarskiej nad jeziorkiem” - 281.561 zł,
- „Budowa bazy wioślarskiej przy ekologicznej mini przystani” – 1.119.573 zł.

Zadania realizowano zgodnie z ustalonymi harmonogramami za wyjątkiem zadania „Budowa Centrum Turystyczno Rekreacyjnego (basen)”. Z przyczyn niezależnych od inwestora tj. Miasta, wykonawca nie dotrzymał planowanego terminu zakończenia zadania - 30.11.2010 r. W związku z powyższym zadanie zostanie zakończone w 2011 roku oraz nastąpi jego finansowe rozliczenie.

Rzeczowe wykonanie zadań inwestycyjnych realizowanych w 2010 r., stopień zaawansowania finansowego i źródła finansowania wydatków na te zadania przedstawiono w tabelach nr 34 i 35.

Tab. Nr 34 Źródła finansowania wydatków poniesionych w 2010 r. na zadaniach inwestycyjnych jednorocznych i wieloletnich

lp.	dział rozdział	nazwa zadania	Rzeczywiste wydatki roku 2010	Źródła finansowania poniesionych wydatków				Zobowiązania
				Środki własne	Dotacje celowe z państwowych funduszy celowych.	Dotacje celowe z budżetu państwa i jst na zadania własne	pomoc zewnętrzna Unii Europejskiej	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	dz. 600 - Transport i łączność		29 834 766	6 462 612		30 000	23 342 154	
	rozd. 60016 - Drogi gminne		29 747 201	6 405 047			23 342 154	
1	60016	Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gosp. oś. Ostródzkie (budowa ul. Ziemowita)	5 916 792	3 304 283			2 612 509	
2	60016	Budowa ciągu pieszego pomiędzy ul. Sobieskiego a ul. Kr. Jadwigi	201 309	201 309				
3	60016	Modernizacja ulicy Barlickiego	57 096	57 096				
4	60016	Budowa obwodnicy północnej	23 572 004	2 842 359			20 729 645	
	rozd. 60041 - Infrastruktura portowa		87 565	57 565		30 000		
1	60041	Budowa portu śródlądowego	87 565	57 565		30 000		
II.	dz. 630 - Turystyka		14 616 201	11 025 017		538 678	3 052 506	224 383
1	63095	Zagospodarowanie brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak - zadanie I	32 940	32 940				
2	63095	Zagospodarowanie brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak – zadanie II i III	1 273 202	1 273 202				
3	63095	Budowa Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego - etap II	13 310 059	9 718 875		538 678	3 052 506	224 383
III.	dz. 754 - Bezpieczeństwo publiczne		50 000			50 000		
1	75412	Przebudowa budynku ZKM w części przeznaczonej na bazę OSP	50 000			50 000		
IV	dz. 801 - Oświata i wychowanie		112 813	112 813				
1	80110	Modernizacja budynku Przedszkola Nr 4 przy ul. Dąbrowskiego dostosowująca budynek do wymogów ppoż	112 813	112 813				
V.	dz. 900 - Gospodarka komunalna		136 582	103 985			32 597	
	rozd. 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód		27 865	27 865				
1	90001	Budowa sieci kan. deszcz. w ul. Nowomiejskiej	49	49				
2	90001	Przebudowa sieci wodociągowej, kan. sanitarnej i deszczowej od ul. Biskupskiej do Jagiellończyka	27 816	27 816				
	rozd. 90002 - Gospodarka odpadami		108 717	76 120			32 597	
1	90002	Budowa ekologicznej mini przystani żeglarskiej nad j. Jeziorak	108 717	76 120			32 597	
VI.	dz.921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		50 000	50 000				
2	92195	Muzeum	50 000	50 000				
VII.	dz. 926 - Kultura fizyczna i sport		3 129 630	1 539 841	923 789	666 000		
1	92601	Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza (boisko sportowe)	31 779	31 779				
2	92601	Budowa bazy wioślarskiej przy Eko przystani	1 862 427	938 638	923 789			

3	92601	Budowa kompleksu boisk sportowych Orlik 2012 na os. Lubawskim	1 184 184	518 184		666 000		
4	92601	Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego przy ul. Sienkiewicza	51 240	51 240				
Ogółem			47 929 992	19 294 268	923 789	1 284 678	26 427 257	224 383

Tab. 2 Wykonanie rzeczowo-finansowe w 2010 r. wieloletnich zadań inwestycyjnych oraz stopień zaawansowania finansowego inwestycji wg stanu na 31.12.2010 r.

LP	Nazwa zadania inwestycyjnego	Okres realizacji	Łączne planowane koszty realizacji inwestycji na 31.12.2010 r. (zaktualizowane)	Rzeczywiste wydatki poniesione do 31.12.2010 r.	w tym w 2010 roku		Wyk. Planu (kl.7:kl.6) %	Zaawansowanie finansowe inwestycji (kl.7:kl.4) %	Wykonanie rzeczowe zadań w roku 2010
					Planowane wydatki na 2010 r.	Rzeczywiste wydatki poniesione w 2010 r.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Budowa drogi wraz z uzbrojeniem w rejonie Specjalnej Strefy Ekonomicznej	2007-2015	5 952 571	0	1 000	0	0	0,00	Inwestycja przewidziana do realizacji w WPF w latach 2013-2015
2	Modernizacja ul. Barlickiego - skomunikowanie istniejącej zabudowy z obwodnicą północną	2010-2013	1 600 000	57 096	70 000	57 096	82	3,57	Wykonano dokumentację budowlaną na przebudowę ulicy, złożono dokumenty w celu uzyskania pozwolenia na budowę.
3	Budowa drogi od ul. Dąbrowskiego do kompleksu bazy wioślarskiej i ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorakiem	2008-2012	934 809	56 120	1 000	0	0	6,00	Wykonano dokumentację budowlaną w 2009 r. Zadanie zgłoszone do realizacji w ramach RPO WiM w latach 2007-2013. Zad. ujęte w WPF do 2012 r.
4	Budowa drogi do terenów na zapleczu ul. Barlickiego wraz z budową parkingu	2009-2011	1 342 700	42 700	1 000	0	0	3,18	Wykonano dokumentację budowlaną w 2009 r. Zadanie zgłoszone do realizacji w ramach RPO WM w latach 2007-2013 i ujęte w WPF do realizacji w latach 2009-2014.
5	Budowa obwodnicy północnej	2004-2011	37 856 999	33 527 581	24 900 000	23 572 004	95	88,56	Zadanie w trakcie realizacji, zrealizowano rzeczowo 92% robót budowlanych. Ze względu na konieczność zapewnienia płynności ruchu drogowego inwestycja częściowo oddana do użytku - droga długości 1,47 km, chodniki, ścieżki rowerowe, oświetlenie. Planowane zakończenie inwestycji w 2011 r. Zadanie realizowane w ramach RPO WiM w latach 2007-2013
6	Zagospodarowanie działek celem aktywizacji gospodarczej os. Ostródzkie (budowa drogi równoległej do ul. Zielonej – ul. Ziemowita)	2004-2011	7 824 499	6 142 350	6 793 837	5 916 792	87	78,50	w dniu 12 marca 2010 r. została zawarta umowa na pełnienie funkcji Inżyniera projektu z Wojewódzkim Przedsiębiorstwem Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o. z siedzibą ul. Dąbrowszczaków 39, 10-542 Olsztyn. W dniu 11.06.10 r. została podpisano umowę z Przedsiębiorstwem SKANSKA" S.A. z siedzibą przy ul. Generała Józefa Zajączka 9, 01-518 Warszawa. Inwestycja w trakcie realizacji - zaawansowanie rzeczowe 79%. Wykonano kanalizację deszczową, wodociągową, sanitarną, oświetlenie Częściowo wykonano drogę, chodniki, ścieżki rowerowe.

7	Budowa ciągu pieszego pomiędzy ul. Sobieskiego a ul. Kr. Jadwigi jest dok i pozwolenie	2008-2010	217 006	216 315	202 000	201 309	100	99,68	Inwestycja zakończona. Wykonano chodnik z kostki brukowej betonowej gr. 6 cm na podbudowie betonowej - 747,60 m ² , ustawiono 13 lamp parkowych.
8	Budowa ulicy wraz z uzbrojeniem pod bud. mieszkaniowe przy ul. Odnawiciela II etap	2008-2011	255 000	0	1 000	0	0	0,00	Dalsza budowa ul. Odnawiciela nie ujęta do realizacji w WPF na lata 2011-2012.
9	Budowa ulicy wraz z uzbrojeniem pod bud. mieszkaniowe przy ul. Chrobrego II etap	2008-2011	3 010 000	0	1 000	0	0	0,00	Dalsza budowa ul. Chrobrego nie ujęta do realizacji w WPF na lata 2011-2012.
10	Budowa ul. Poprzecznej na os. Lubawskim	2008-2013	773 664	13 664	1 000	0	0	1,77	Inwestycja przewidziana do realizacji w 2013 r., ujęta w WPF.
11	Budowa Portu Śródlądowego w Iławie	2010-2013	10 028 000	87 565	88 000	87 565	100	0,87	Wykonano program funkcjonalno-użytkowy, studium wykonalności, operat wodno prawny oraz raport oddziaływania inwestycji na środowisko. Dokonano opłaty za przyłączenie do sieci elektroenergetycznej.
12	etap II- Budowa Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego w Iławie	2004-2011	18 091 498	14 536 865	15 664 693	13 310 059	85	80,35	Inwestycja w trakcie realizacji, wykonano parkingi, oświetlenie, sieci zewnętrzne (kanalizacja sanitarna, deszczowa, przyłącze wodociągowe i ciepłne).
13	etap II i III Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak	2007-2010	3 000 337	3 000 337	1 273 202	1 273 202	100	100,00	Zakończono realizację zadania II (bulwar Jana Pawła II) oraz zadania III (od ulicy Mickiewicza do ul. Konstytucji 3 Maja). Wykonano 1548 m ² chodników oraz 1589 m ² ścieżek rowerowych. W ramach zadania wykonano oświetlenie ciągów pieszorowerowych, ustawiono ławki oraz kosze na śmieci.
14	etap I - Zagospodarowanie turystyczne brzegów rzeki Iławki i jeziora Jeziorak Etap I	2007-2012	13 849 335	74 907	420 000	32 940	8	0,54	Złożono wniosek o dofinansowanie projektu w Urzędzie Marszałkowskim. Wykonano studium wykonalności. 28 grudnia podpisano umowę z wykonawcą robót budowlano-montażowych firmą Skanska S.A. Planowane zakończenie inwestycji lipiec 2012 r.
15	zagospodarowanie terenu wokół Gimnazjum Nr 2 w tym droga p.poż	2007-2013	2 430 540	32 940	1 000	0	0	1,36	Wykonano projekt bieżni wokół boiska ze sztucznej trawy. W roku 2011 rozpoczęta zostanie budowa drogi ppoż. Całe zadanie przewidziane do realizacji w WPF do roku 2013.
16	Modernizacja budynku Przedszkola Nr 4 przy ul. Dąbrowskiego dostosowująca budynek do wymogów p. poż.	2010-2011	266 464	112 813	123 264	112 813	92	42,34	Wykonano w ramach dostosowania obiektu do wymogów ppoż bramę wjazdową oraz 1 ścianę przeciwogniową. II etap zadania przewidziano na rok 2011.
17	Budowa sieci kan. deszczowej w ul. Nowomiejskiej (w związku z budownictwem mieszkaniowym)	2008-2013	1 643 674	38 738	1 000	49	5	2,36	Dokonano wpłaty opłaty do RZGW. Inwestycja przewidziana jest do realizacji w WPF w roku 2012-2013 r.
18	Przebudowa sieci wodociągowej , kanalizacji sanitarnej i deszczowej od	2008-2010	345 316	343 132	30 000	27 816	93	99,37	Opłacono pełnienie nadzoru autorskiego. Dalsze wykonanie zadania przewidziane

	ul. Biskupskiej poprzez ul. Konstytucji 3 Maja , ul. Narutowicza do ul. Jagiellończyka								jest do realizacji przez Iławskie Wodociągi w ramach aglomeracji.
19	Budowa ekologicznej mini przystani nad j. Jeziorak	2007-2012	4 281 855	274 071	390 278	108 717	28	6,40	Wyłoniono wykonawcę robót budowlano-montażowych, którym jest REMBUD sp. z o.o. Dokonano opłaty za przyłączenie do sieci elektroenergetycznej, wykonano projekt zamienny, uiszczone opłatę za koordynację projektu, rozpoczęto roboty budowlano-montażowe (usunięto kolidujące drzewa i krzewy, wykonano przyłącze sanitarne). Dokonano opłaty za nadzór inwestorski i autorski. Przewidziany rok zakończenia inwestycji to 2012 r.
20	Muzeum	2009-2015	10 000 000	50 000	50 000	50 000	100	0,50	Wykonana dokumentacja budowlana, złożono dokumenty w celu uzyskania pozwolenia na budowę. Realizacja inwestycji od 2011 r. pod warunkiem uzyskania dofinansowania z Ministerstwa Kultury. Zadanie ujęte do realizacji w WPF do roku 2015.
21	Budowa kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza – Boisko sportowe wraz z budową fragmentu drogi dojazdowej - nawierzchnia z trawy sztucznej 5	2007-2012	4 882 656	144 376	50 600	31 779	63	2,96	Wykonano aktualizację studium wykonalności, podpisano umowę na dofinansowanie w ramach RPO WiM lata 2007-2013. Zadanie ujęte w WPF do realizacji w latach 2007-2012.
22	Budowa kompleksu sportowego ul. Sienkiewicza (stadion miejski)	2007-2018	35 355 400	51 240	145 400	51 240	35	0,14	Wykonano koncepcję zagospodarowania całego kompleksu sportowego przy ul. Sienkiewicza. W WPF ujęte do realizacji do roku 2018.
23	Budowa kompleksu sportowego "Moje Boisko Orlik 2012" na os. Lubawskim	2009-2010	1 535 030	1 219 214	1 500 000	1 184 184	79	79,43	Zadanie zrealizowane, wybudowano boisko wielofunkcyjne o nawierzchni poliuretanowej oraz boisko do piłki nożnej z trawy sztucznej. W ramach zadania wykonano oświetlenie całego kompleksu, wybudowano zaplecze szatniowo-sanitarne.
24	Budowa bazy wioślarskiej przy ekologicznej przystani żeglarskiej nad Jeziorakiem	2008-2011	5 772 731	2 043 811	2 982 000	1 862 427	62	35,40	Zadanie w trakcie realizacji, zaawansowanie rzeczowe budowy budynku 80%. Zakończeniu budowy budynku bazy czerwiec 2011 r.; budowa treningowego toru wioślarskiego - zakończenie planowane na październik 2011.
25	PROGRAMY WIELOLETNIE INWESTYCYJNE		171 250 084	62 065 835	54 691 274	47 879 992	88	36,24	

V. Dochody i wydatki wynikające z art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ustawy z 27.04.2001 r. Prawo ochrony środowiska.

Powiatowe i gminne fundusze ochrony środowiska zostały zlikwidowane na podstawie nowelizacji Prawo ochrony środowiska z dniem 1.01.2010 r. W związku z tym do budżetu wpłynęły środki z rozliczenia Miejskiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 36.943 zł. Ponadto budżet zasilony został środkami pochodzącymi z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przekazanych przez Wojewódzki Funduszu Ochrony Środowiska w wysokości 65.928,36 zł. Łącznie w 2010 roku dysponowaliśmy środkami w wysokości 102.871,36 zł.

W 2010 roku na realizację zadań wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska wydatkowano środki w wysokości 138.356,45 zł. Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska były w 74,4% źródłem finansowania tych wydatków a pozostałe dochody własne opłacały je w 25,6%.

Wydatki w wysokości 138.356,45 zł przeznaczono na:

- 1) dział 900, rozdział 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód - 37.678,19 zł, (remont separatorów),
- 2) dział 900, rozdział 90002-Gospodarka odpadami - 60.820,89 zł, w tym na:
 - dofinansowanie unieszkodliwiania odpadów azbestowych – 19.422,10 zł,
 - pozostałe wydatki związane z segregacją odpadów, usuwaniem i unieszkodliwianiem odpadów - 40.563,65 zł,
 - zakupy w ramach akcji „Sprzątanie świat”, zakup pojemników do selektywnej zbiórki - 835,14 zł,
- 3) dział 900, rozdział 90004 - Zieleń miejska - 17.487,65 zł (bieżące utrzymanie i pielęgnacja zieleni),
- 4) dział 900, rozdział 90095 - Pozostała działalność – 22.369,72 zł, w tym:
 - zakup nagród na konkursy ekologiczne – 442,13 zł,
 - opracowanie aktualizacji programu ochrony środowiska dla ławy – 14.640,00 zł,
 - udział w międzynarodowej konferencji „ Zielone ponad granicami” - 1.319,53 zł,
 - wydatki na edukację ekologiczną – 5.467,86 zł,
 - opłata za używanie znaku „ Zielone Płuca Polski” - 500,20 zł.

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

W 2010 r. miasto Ława realizowało zadania z zakresu administracji rządowej. Na realizację zadań otrzymaliśmy dotację w wysokości 10.945.649,33 zł na planowaną wielkość 10.980.109,36 zł. Kwota rzeczywiście otrzymana była niższa od planowanej o 34.460,03 zł i wynikała z realizacji mniejszych wydatków dokonanych w ramach dotacji.

W analizowanym okresie poniżej planu uzyskano przede wszystkim dotacje na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do rad gmin. Kwota rzeczywiście wydatkowana była niższa od planowanej o 31.932 zł. Powodem tego był fakt, iż w naszym Mieście władze Miasta wybrano w pierwszej turze wyborów i w związku z tym nie było II tury.

Poniżej przedstawiono, na jakie cele otrzymaliśmy dotację w kwocie 10.945.649,33 zł.

Tab. 36 Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w 2010 roku

LP	Cel dotacji	Plan 2010 r. zł	Wykonanie 2010 r. zł	Wsk. dyn. %
1	2	3	4	5
1	Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami	10.980.109,36	10.945.649,33	99,7
A	Bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	288.000,00	288.000,00	100,0
B	Prowadzenie i aktualizacja spisów wyborców	5.549,00	5.549,00	100,0
C	Wypłata świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalno-rentowe z ubezpieczenia społecznego	10.429.985,00	10.429.965,00	100,0
D	Wypłata wynagrodzenia za sprawowanie opieki prawnej	1.011,00	0,00	0,0
E	Wydawanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej	220,00	220,00	0,0
F	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	30.934,00	29.437,20	95,2
G	Dofinansowanie usług opiekuńczych specjalistycznych	66.141,00	66.141,00	100,0
H	Wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin.	80.091,00	48.159,00	60,1
	Wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów na Prezydenta RP 20.05.10	63.723,00	63.723,00	100,0
	Wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem spisu rolnego	9.416,00	9.415,77	100,0
I	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej	5.039,36	5.039,36	100,0

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w roku 2010 wyniosły 10.945.649,33 zł, co oznacza, że wydatkowano 100% kwoty, jaką otrzymaliśmy w roku analizowanym.

Kwota wydatków przeznaczona została na:

- 1) zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystanego do produkcji rolnej – 5.039,36 zł w tym:
 - a) zwrot akcyzy (w 2010 r. wydano 21 decyzji o zwrot akcyzy, w 2009 r. wydano 14 decyzji o zwrot, w roku 2008 – wydano 14 decyzji o zwrot) – 4.940,55 zł
 - b) należne gminie 2% kwoty dotacji na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku (zakup materiałów biurowych) – 98,81 zł.
- 2) bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta w związku z prowadzeniem zadań zleconych - 288.000 zł (częściowe pokrycie kosztów zatrudnienia pracowników realizujących zadania zlecone - wynagrodzenia, tzw.13-tka, składka na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy)
- 3) wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem spisu rolnego - 9.415,77 zł, (opłacenie osób zajmujących się z przeprowadzeniem spisu rolnego oraz pochodne od wynagrodzeń składki),

- 4) aktualizację spisów wyborców – 5.549,00 zł,
 - a) koszty zleceń (wynagrodzenia bezosobowe oraz składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy) – 4.466,84 zł,
 - b) zakupy materiałów i akcesoriów komputerowych – 1.082,16 zł,
- 5) wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – 63.723 zł, w tym:
 - a) diety członków komisji wyborczych – 33.660,00 zł,
 - b) zlecenia związane z obsługą wyborów – 17.290,00 zł,
 - c) pozostałe koszty obsługi wyborów (zakupy materiałów, delegacje służbowe, składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy) – 12.773,00 zł,
- 6) wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rady Miasta i na Burmistrza Miasta – 48.159,00 zł, w tym:
 - a) diety członków komisji wyborczych – 20.777,00 zł,
 - b) zlecenia związane z obsługą wyborów – 11.890,00 zł,
 - c) pozostałe koszty obsługi wyborów (zakupy materiałów, delegacje służbowe, składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy) – 15.492,00 zł,
- 7) koszty wydania przez MOPS 4 decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe, o którym mowa w ustawie o pomocy społecznej (zakup materiałów) – 220 zł,
- 8) wypłaty świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 10.429.965,00 zł
 - a) wypłata świadczeń rodzinnych i świadczeń opiekuńczych – 10.117.066,26 zł, w tym:
 - wypłata zasiłków rodzinnych - 2.314.325,26 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 3.126 (w 2009 r. - 2.768), liczba świadczeń - 27.400 (w 2009 r. - 31.562),
 - dodatki do zasiłków rodzinnych – 1.607.638 zł, w tym z tytułu:
 - urodzenia dziecka - 172.000 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 14 (w 2009 r. - 15), liczba świadczeń 172 (w 2009 r. - 193),
 - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego - 560.758 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 119 (w 2009 r. - 162), liczba świadczeń 1.439 (w 2009 r. - 1.806),
 - samotnego wychowywania dziecka – 225.160 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 108 (w 2009 r. - 134), liczba świadczeń 1.300 (w 2009 r. - 1.539),
 - kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego - 237.840 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 259 (w 2009 r. - 298), liczba świadczeń 3.110 (w 2009 r. - 3.385),
 - rozpoczęcia roku szkolnego – 148.500 zł, liczba świadczeń 1.485,
 - pokrycie kosztów związanych z zamieszkaniem dziecka w miejscowości gdzie jest szkoła – 5.760 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców – 10 (w 2009 r. - 11, liczba świadczeń 109 (w 2009 r. - 109),
 - pokrycie wydatków związanych z dojazdem dziecka do szkoły – 7.300 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 14 (w 2009 r. - 20), liczba świadczeń 146 (w 2009 r. - 200),
 - wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 250.320 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 260 (w 2009 r. - 321), liczba świadczeń 3.129 (w 2009 r. - 3.583),
 - wypłata zasiłków pielęgnacyjnych - 3.668.328 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 1.998 (w 2009 r. - 1.577), liczba świadczeń 23.983 (w 2009 r. - 21.701),
 - wypłata świadczeń pielęgnacyjnych - 746.392 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 122 (w 2009 r. - 76), liczba świadczeń 1.456 (w 2009 r. - 884),
 - jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka „becikowe” - 358.000 zł, liczba świadczeń 358 (w 2009 r. - 352), średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 30 (w 2009 r. - 29)
 - ubezpieczenia emerytalno-rentowe od świadczeń rodzinnych – 145.555 zł, średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców 112 (w 2009 r. - 67), liczba świadczeń 1.460 (w 2009 r. - 760)
 - fundusz alimentacyjny - 1.276.828 zł, (liczba świadczeń 4.529 (w 2009 r. - 4.368), średnia w miesiącu ilość świadczeniobiorców – 369 (w 2009 r. - 369),
 - b) koszty zatrudnienia osób prowadzących świadczenia rodzinne – 264.411,00 zł (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe i pochodne składki od wynagrodzeń, fundusz socjalny pracowników realizujących zadanie),
 - c) bieżące wydatki na obsługę wypłat świadczeń rodzinnych – 48.487,74 zł (szkolenia, zakupy wyposażenia i materiałów biurowych, delegacje służbowe),
- 9) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające, niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 29.437,20 zł, (ubezpieczenia zdrowotne od świadczeń rodzinnych - liczba świadczeń 626),
- 10) koszty zatrudnienia osób świadczących usługi opiekuńcze specjalistyczne polegające na opiece osób niepełnosprawnych z zaburzeniami psychicznymi – 66.141,00 zł, w tym:
 - a) 99,6% - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń składki na fundusz ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych (zatrudnienie 11 osób na 10 etatach) – 65.862,00 zł
 - b) 0,40% - pozostałe wydatki bieżące – 279,00 zł

Tabela 37 przedstawia realizację planu zarówno dochodów i wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w 2010 r. według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Tab. 37. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych miastu ustawami oraz zadań przejętych przez miasto na zasadzie porozumienia z organami administracji rządowej za okres 2010 r.

dz.	roz.	§	Treść	Plan 2010 r.	Wykonanie 2010 r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY OGÓŁEM:				10.980,109,36	10.945.649,33	99,7
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	5.039,36	5.039,36	100,0
	01095		Pozostała działalność	5.039,36	5.039,36	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	5.039,36	5.039,36	100,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	297.416,00	297.415,77	100,0
	75011		Urzędy Wojewódzkie	288.000,00	288.000,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	288.000,00	288.000,00	100,0
	75056		Spis powszechny i inne	9.416,00	9.415,77	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	9.416,00	9.415,77	100,0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	149.363,00	117.431,00	78,6
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5.549,00	5.549,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	5.549,00	5.549,00	100,0
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	63.723,00	63.723,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	63.723,00	63.723,00	100,0
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	80.091,00	48.159,00	60,1
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	80.091,00	48.159,00	60,1
851			OCHRONA ZDROWIA	220,00	220,00	100,0
	85195		Pozostała działalność	220,00	220,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	220,00	220,00	100,0
852			POMOC SPOŁECZNA	10.528.071,00	10.525.543,20	99,9
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	10.429.985,00	10.429.965,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	10.429.985,00	10.429.965,00	100,0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	30.934,00	29.437,20	95,3
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	30.934,00	29.437,20	95,3
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1.011,00	0,00	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1.011,00	0,00	0,0
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	66.141,00	66.141,00	100,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	66.141,00	66.141,00	100,0
WYDATKI OGÓŁEM:				10.980.109,36	10.945.649,33	99,7
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	5.039,36	5.039,36	100,0
	01095		Pozostała działalność	5.039,36	5.039,36	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	98,81	98,81	100,0
		4430	Różne opłaty i składki	4.940,55	4.940,55	100,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	288.000,00	288.000,00	100,0
	75011		Urzędy wojewódzkie	288.000,00	288.000,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	216.825,00	216.825,00	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	18.877,00	18.877,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	34.773,00	34.773,00	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	5.472,00	5.472,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12.053,00	12.053,00	100,0
	75056		Spis powszechny i inne	9.416,00	9.415,77	100,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5.585,00	5.585,00	100,0

		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	1.325,00	1.325,0	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1.209,51	1.209,51	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	196,49	196,26	99,9
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1.100,00	1.100,00	100,0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	149.363,00	117.431,00	78,6
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5.549,00	5.549,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	573,74	573,74	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	93,10	93,10	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3.800,00	3.800,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	582,16	582,16	100,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	500,00	500,00	100,0
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	63.723,00	63.723,00	100,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	33.660,00	33.660,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	2.339,00	2.339,00	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	379,51	379,51	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17.290,00	17.290,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8.522,42	8.522,42	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1.364,90	1.364,90	100,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	167,17	167,17	100,0
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	80.091,00	48.159,00	60,1
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	43.882,00	20.777,00	47,3
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	2.106,91	1.445,08	68,6
		4120	Składki na fundusz pracy	341,86	234,47	68,6
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16.273,00	11.890,00	73,1
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5.607,05	4.257,27	75,9
		4300	Zakup usług pozostałych	11.392,44	9.067,44	79,6
		4410	Podróże służbowe krajowe	353,54	353,54	100,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	134,20	134,20	100,0
851			OCHRONA ZDROWIA	220,00	220,00	100,0
	85195		Pozostała działalność	220,00	220,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	220,00	220,00	100,0
852			POMOC SPOŁECZNA	10.528.071,00	10.525.543,20	99,9
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	10.429.985,00	10.429.965,00	100,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00	200,00	100,0
		3110	Świadczenia społeczne	10.117.066,26	10.117.066,26	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	190.035,45	190.035,45	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	11.348,00	11.348,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	33.369,00	33.369,00	100,0
		4120	Składki na fundusz pracy	5.152,00	5.152,00	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17.156,55	17.156,55	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6.719,74	6.719,74	100,0
		4260	Zakup energii	1.000,00	1.000,00	100,0
		4270	Zakup usług remontowych	500,00	500,00	100,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	200,00	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	14.700,00	14.700,00	100,0
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	500,00	500,00	100,0
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	200,00	200,00	100,0
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	1.774,00	1.774,00	100,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	400,00	100,0
		4430	Różne opłaty i składki	200,00	200,00	100,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7.350,00	7.350,00	100,0
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	114,00	114,00	100,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2.500,00	2.480,00	99,2
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2.500,00	2.500,00	100,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	17.000,00	17.000,00	100,0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	30.934,00	29.437,20	95,2
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	30.934,00	29.437,20	95,2
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1.011,00	0,00	0,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1.011,00	0,00	0,0
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	66.141,00	66.141,00	100,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20,00	20,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50.302,79	50.302,79	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	3.418,00	3.418,00	100,0

	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	8.478,21	8.478,21	100,0
	4120	Składki na fundusz pracy	1.420,00	1.420,00	100,0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20,00	20,00	100,0
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	20,00	20,00	100,0
	4260	Zakup energii	20,00	20,00	100,0
	4270	Zakup usług remontowych	20,00	20,00	100,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	20,00	20,00	100,0
	4300	Zakup usług pozostałych	50,00	50,00	100,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	10,00	10,00	100,0
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	20,00	20,00	100,0
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	10,00	10,00	100,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	39,00	39,00	100,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.243,00	2.243,00	100,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10,00	10,00	100,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	10,00	10,00	100,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	10,00	10,00	100,0

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

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

W roku 2010 z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zebrano dochody w wysokości 240.327,91 zł, z czego odprowadzono do budżetu państwa 147.703,42 zł a kwota przypadająca Miastu wyniosła 79.238,93 zł.

Rozliczenie dochodów uzyskanych przy realizacji zadań zleconych przedstawia tabela poniżej.

Tab. 38. Wykonanie planu dochodów z realizacji zleconych z zakresu administracji rządowej w 2010 roku

LP	Rodzaje dochodów	Dochody wykonane 2010 r.	Dochody przekazane w 2010 r.	
			Budżet państwa zł	Budżet Miasta zł
1	2	3	4	5
A	Razem dz.750, 75011, 0690	1.488,00	1.413,60	74,40
1	Opłata za udostępnianie danych osobowych (informacja adresowa)	1.488,00	1.413,60	74,40
B	Razem dz. 852, 85228, 0830	9.492,22	9.017,59	474,63
1	Opłata za usługi specjalistyczne opiekuńcze	9.492,22	9.017,59	474,63
C	Razem dz.852, 85212	229.347,69	137.272,23	78.689,90
1	Zaliczka alimentacyjna, 0970	45.855,49	22.927,74	22.927,75
2	Fundusz alimentacyjny, 0980	174.322,23	105.174,52	55.762,15
3	Odsetki od Funduszu alimentacyjnego, 0920	9.169,97	9.169,97	0
	RAZEM	240.327,91	147.703,42	79.238,93

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

W 2010 roku realizowano wspólne zadania z samorządami wszystkich szczebli tj. z różnymi gminami, z Powiatem Iławskim, jaki z Województwem Warmińsko-Mazurskim.

Po stronie dochodów budżetowych ze strony jednostek samorządu terytorialnego uzyskaliśmy wpływy w formie dotacji zgodnie z podpisanymi umowami na pomoc finansową i porozumieniami w wysokości 705.261,61 zł. Były to dotacje od następujących samorządów i przeznaczone zostały na następujące cele:

1) pomoc finansowa z Samorządowego Województwa Warmińsko Mazurskiego – 383.000 zł, w tym:

- na dofinansowanie kosztów realizacji zadania „Przebudowa budynku ZKM w części przeznaczonej na bazę OSP - 50.000 zł,
- na dofinansowanie budowy kompleksu sportowego w ramach programu „Budowa boisk ORLIK 2012” na osiedlu Lubawskim - 333.000 zł,

2) z Powiatu Iławskiego 189.440,96 zł, w tym:

a) w ramach porozumień 144.440,96, w tym na:

- pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ulic powiatowych będących w zarządzie miejskim – 32.000,00 zł,
- pokrycie kosztów prowadzenia przez ICK Powiatowej Biblioteki - 54.000,00 zł,
- pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko-ukraińskiej – 800,00 zł,
- pokrycie kosztów utrzymania zimowego ulic i chodników w pasie dróg powiatowych - 57.640,96 zł,

- b) w ramach umowy na pomoc finansową w wysokości 45.000, 00 zł, w tym na:
- zakup koszy ulicznych – 15.000,00 zł,
 - współfinansowanie zadania Budowa Portu Śródlądowego w Iławie - 30.000,00 zł
- 3) z Gminy Wiejskiej Iława w wysokości 75.386,19 zł w ramach porozumień na:
- na pokrycie kosztów nauki religii bizantyjsko-ukraińskiej – 10.000,00 zł,
 - na pokrycie kosztów przebywania psów z terenu Gminy w schronisku dla zwierząt w Iławie – 37.500,00 zł,
 - pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu tej Gminy do przedszkoli i punktów przedszkolnych w Iławie - 27.886,19 zł,
- 4) z Gminy Wiejskiej Lubawa w wysokości 12.576,18 zł w ramach porozumień na:
- pokrycie kosztów przebywania psów z terenu Gminy w schronisku dla zwierząt w Iławie – 9.750,00 zł,
 - pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu tej Gminy do przedszkoli i punktów przedszkolnych w Iławie - 2.826,18 zł,
- 5) z Miasta Lubawy w wysokości 9.000,00 zł w ramach porozumień na pokrycie kosztów przebywania psów z terenu Miasta w schronisku dla zwierząt w Iławie,
- 6) z Gminy Susz w wysokości 7.536,48 zł na pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu tej Gminy do przedszkoli i punktów przedszkolnych w Iławie,
- 7) z Gminy Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 12.812,04 zł na pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu tej Gminy do przedszkoli i punktów przedszkolnych w Iławie,
- 8) z Gminy Nidzica w wysokości 2.009,76 zł na pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu tej Gminy do przedszkoli i punktów przedszkolnych w Iławie,
- 9) z Gminy Wiejskiej Biskupiec w wysokości 13.500,00 zł w ramach porozumień na pokrycie kosztów przebywania psów z terenu Miasta w schronisku dla zwierząt w Iławie.

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

Po stronie wydatków miasto Iława w analizowanym okresie przekazało z budżetu łącznie 1.178.465,35 zł dotacji dwóm jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie podpisanych porozumień oraz podpisanych umów na pomoc finansową. Kwota wypłaconych dotacji stanowiła 91,8% kwoty zaplanowanej i jest wynikiem faktycznej realizacji zadań objętych tymi dotacjami.

Dotacje przekazano:

- 1) Samorządowemu Województwu Warmińsko-Mazurskiemu – 7.360 zł w formie pomocy finansowej na częściowe pokrycie kosztów prowadzenia w 2010 roku Regionalnego Biura w Brukseli,
- 2) Powiatowi Iławskiemu – 1.171.105,35 zł w tym:
 - a) w ramach porozumień w wysokości 33.191,60 zł na współfinansowanie projektu „Zintegrowany system promocji turystycznej obszaru Kanału Elbląskiego „Programu Rozwoju Turystyki w obszarze Kanału Elbląskiego i Pojezierza Iławskiego w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013,
 - b) w ramach umowy na pomoc finansową w wysokości 1.137.913,75 zł, w tym na:
 - prowadzenie szkolnej orkiestry dętej w Zespole Szkół im. Boh. Września 1939 r. - 11.993,54 zł,
 - szkolenie dzieci i młodzieży w zakresie żeglarstwa prowadzone w MOS Iława – 33.093,62 zł,
 - realizację zadania „Przebudowa ul. Narutowicza wraz z budową parkingów” – 398.045,91 zł,
 - realizację zadania „Budowa ronda ul. 1 Maja – Wiejska” - 73.797,25 zł,
 - realizację zadania „Przebudowa ul. Dąbrowskiego” - 620.983,43 zł,

Tab. 41. Realizacja dochodów budżetowych za 2010 rok

dz.	rozd.	§	Treść	Plan 2010	Wykonanie 2010	wsk. dyn.%	wsk. str. %
1	2	3	4	5	6	7	8
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	5 039,36	5 039,36	100,0	0,0
	01095		Pozostała działalność	5 039,36	5 039,36	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	5 039,36	5 039,36	100,0	0,0
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	21 769 070,00	23 404 153,97	107,5	22,1
	60014		Drogi publiczne powiatowe	32 000,00	32 000,00	100,0	0,0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	32 000,00	32 000,00	100,0	0,0
	60016		Drogi publiczne gminne	21 707 070,00	23 342 153,97	107,5	22,1
		6207	Dotacje rozwojowe	21 707 070,00	23 342 153,97	107,5	22,1
	60041		Infrastruktura portowa	30 000,00	30 000,00	100,0	0,0
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	30 000,00	30 000,00	100,0	0,0
630			TURYSTYKA	7 748 737,00	3 827 574,47	49,4	3,6
	63095		Pozostała działalność	7 748 737,00	3 827 574,47	49,4	3,6
		6207	Dotacje rozwojowe	6 629 086,00	3 288 896,84	49,6	3,1
		6209	Dotacje rozwojowe	1 119 651,00	538 677,63	48,1	0,5
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	13 598 628,00	8 733 035,96	64,2	8,3
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	13 593 628,00	8 710 864,30	64,1	8,2
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomościami	326 500,00	304 055,72	93,1	0,3
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	50,00	0,00	0,0	0,0
		0690	Wpływy z różnych opłat	20,00	600,00	3000,0	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t.	5 344 277,00	5 634 034,13	105,4	5,3

			oraz innych umów o podobnym charakterze				
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	170 508,00	104 527,57	61,3	0,1
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	4 673 400,00	2 572 654,13	55,0	2,4
		0780	Dochody ze zbycia praw majątkowych	3 000 000,00	0,00	0,0	0,0
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	61 000,00	81 588,09	133,8	0,1
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	10 321,52	206,4	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 873,00	2 046,14	71,2	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	10 000,00	1 037,00	10,4	0,0
	70095		Pozostała działalność	5 000,00	22 171,66	443,4	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	5 000,00	22 171,66	443,4	0,0
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	182 880,00	376 024,73	205,6	0,4
	71035		Cmentarze	182 880,00	376 024,73	205,6	0,4
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	134,82	134,8	0,0
		0830	Wpływy z usług	180 000,00	374 070,00	207,8	0,4
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10,00	14,26	142,6	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	35,65	3,6	0,0
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 770,00	1 770,00	100,0	0,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	334 416,00	326 111,01	97,5	0,3
	75011		Urzędy Wojewódzkie	288 050,00	288 074,40	100,0	0,3
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	288 000,00	288 000,00	100,0	0,3
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50,00	74,40	148,8	0,0
	75023		Urzędy gmin	36 850,00	28 620,84	77,7	0,0
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	6 000,00	5 070,00	84,5	0,0
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00	17,60	0,6	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	100,00	0,00	0,0	0,0
		0830	Wpływy z usług	500,00	540,00	108,0	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	9 000,00	16 177,33	179,7	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	11 550,00	1 115,91	9,7	0,0
		2700	Subwencje dla partii politycznych	5 700,00	5 700,00	100,0	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	1 000,00	0,00	0,0	0,0
	75056		Spis powszechny i inne	9 416,00	9 415,77	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	9 416,00	9 415,77	100,0	0,0
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	100,00	0,00	0,0	0,0
		8510	Wpłata obliczona na podstawie Dochodu Narodowego Brutto	100,00	0,00	0,0	0,0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA	149 363,00	117 431,00	78,6	0,1
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	5 549,00	5 549,00	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad. bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	5 549,00	5 549,00	100,0	0,0
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	63 723,00	63 723,00	100,0	0,1
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	63 723,00	63 723,00	100,0	0,1
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	80 091,00	48 159,00	60,1	0,0
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	80 091,00	48 159,00	60,1	0,0
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA	76 800,00	75 332,34	98,1	0,1
	75412		Ochotnicze straże pożarne	50 000,00	50 000,00	100,0	0,0
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	50 000,00	50 000,00	100,0	0,0
	75416		Straż Miejska	26 800,00	25 332,34	94,5	0,0
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	26 000,00	24 555,59	94,4	0,0
		0690	Wpływy z różnych opłat	600,00	721,20	120,2	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	100,00	55,55	55,6	0,0

		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,0	0,0
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	34 645 043,00	33 157 907,74	95,7	31,3
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	100 700,00	129 726,20	128,8	0,1
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	100 000,00	129 085,26	129,1	0,1
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	700,00	640,94	91,6	0,0
	75615		Wpływy z podatku rolnego, pod. leśnego, pod. od czynności cywilno prawnych oraz pod. z opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8 941 368,00	9 503 054,53	106,3	9,0
		0310	Podatek od nieruchomości	8 500 000,00	9 110 998,34	107,2	8,6
		0320	Podatek rolny	660,00	438,00	66,4	0,0
		0330	Podatek leśny	3 450,00	3 084,00	89,4	0,0
		0340	Podatek od środków transportowych	300 000,00	256 117,60	85,4	0,2
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	100 000,00	99 738,40	99,7	0,1
		0690	Wpływy z różnych opłat	300,00	431,20	143,7	0,0
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00	24 975,99	83,3	0,0
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	6 958,00	7 271,00	104,5	0,0
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 361 845,00	5 589 223,31	104,2	5,3
		0310	Podatek od nieruchomości	3 300 000,00	3 287 169,00	99,6	3,1
		0320	Podatek rolny	21 000,00	14 420,52	68,7	0,0
		0330	Podatek leśny	140,00	128,50	91,8	0,0
		0340	Podatek od środków transportowych	330 000,00	353 709,18	107,2	0,3
		0360	Podatek od spadku i darowizn	100 000,00	322 929,89	322,9	0,3
		0370	Opłata od posiadania psów	70 000,00	64 901,00	92,7	0,1
		0430	Wpływy z opłaty targowej	500 000,00	501 452,00	100,3	0,5
		0440	Wpływy z opłaty miejscowej	5 000,00	5 272,00	105,4	0,0
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 000 000,00	985 147,05	98,5	0,9
		0560	Zaległości z podatków zniesionych	700,00	14,90	2,1	0,0
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	8 984,80	179,7	0,0
		0890	Odsetki za nieterminowe rozliczenia, płacone przez urzędy obsługujące organy podatkowe	5,00	0,28	5,6	0,0
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00	45 094,19	150,3	0,0
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 624 180,00	1 549 539,36	95,4	1,5
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	900 000,00	731 422,21	81,3	0,7
		0460	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	30,00	1 427,16	#####	0,0
		0480	Wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	500 000,00	687 661,02	137,5	0,6
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	120 000,00	63 077,10	52,6	0,1
		0690	Wpływy z różnych opłat	104 050,00	65 928,36	63,4	0,1
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	23,51	23,5	0,0
	75619		Wpływy z różnych rozliczeń	36 950,00	36 943,00	100,0	0,0
		8510	Wpłata obliczona na podstawie Dochodu Narodowego Brutto	36 950,00	36 943,00	100,0	0,0
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18 580 000,00	16 349 421,34	88,0	15,4
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	17 780 000,00	15 777 691,00	88,7	14,9
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	800 000,00	571 730,34	71,5	0,5
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	17 294 625,00	17 255 144,59	99,8	16,3
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	16 001 852,00	16 001 852,00	100,0	15,1
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	16 001 852,00	16 001 852,00	100,0	15,1
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 188 623,00	1 188 623,00	100,0	1,1
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 188 623,00	1 188 623,00	100,0	1,1
	75814		Różne rozliczenia finansowe	104 150,00	64 669,59	62,1	0,1
		0920	Pozostałe odsetki	100 000,00	62 779,31	62,8	0,1
		8120	Odsetki od pożyczek udzielonych przez j.s.t.	4 000,00	1 890,28	47,3	0,0
		8510	Wpływy z różnych rozliczeń	150,00	0,00	0,0	0,0
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 432 956,00	2 256 985,63	92,8	2,1
	80101		Szkoły podstawowe	90 503,00	99 959,73	110,4	0,1
		0690	Wpływy z różnych opłat	170,00	339,00	199,4	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	44 193,00	53 780,74	121,7	0,1
		0970	Wpływy z różnych dochodów	170,00	169,99	100,0	0,0
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	35 970,00	35 970,00	100,0	0,0
		2700	Subwencje dla partii politycznych	10 000,00	9 700,00	97,0	0,0
	80104		Przedszkola	1 803 433,00	1 605 998,70	89,1	1,5
		0690	Wpływy z różnych opłat	610,00	610,00	100,0	0,0

		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	46 217,00	46 452,72	100,5	0,0
		0830	Wpływy z usług	1 691 583,00	1 509 236,24	89,2	1,4
		0920	Pozostałe odsetki	1 500,00	1 135,83	75,7	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	875,00	375,00	42,9	0,0
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	62 648,00	48 188,91	76,9	0,0
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	4 773,00	4 881,74	102,3	0,0
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	4 773,00	4 881,74	102,3	0,0
	80110		Gimnazja	62 292,00	71 032,88	114,0	0,1
		0690	Wpływy z różnych opłat	710,00	1 178,00	165,9	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	20 252,00	28 517,80	140,8	0,0
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	10 000,00	10 000,00	100,0	0,0
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień, między jednostkami samorządu terytorialnego	800,00	800,00	100,0	0,0
		2707	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł	30 530,00	30 537,08	100,0	0,0
	80114		Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	2 300,00	1 440,28	62,6	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	1 500,00	1 440,28	96,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	800,00	0,00	0,0	0,0
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	900,00	856,10	95,1	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	100,00	56,10	56,1	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	800,00	800,00	100,0	0,0
	80148		Stołówki szkolne	467 235,00	471 296,20	100,9	0,4
		0830	Wpływ z usług	467 235,00	471 296,20	100,9	0,4
	80195		Pozostała działalność	1 520,00	1 520,00	100,0	0,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	1 520,00	1 520,00	100,0	0,0
851			OCHRONA ZDROWIA	244 274,00	75 046,36	30,7	0,1
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	244 054,00	74 826,36	30,7	0,1
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	244 054,00	74 826,36	30,7	0,1
	85195		Pozostała działalność	220,00	220,00	100,0	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad. bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	220,00	220,00	100,0	0,0
852			POMOC SPOŁECZNA	12 960 470,00	13 032 916,20	100,6	12,3
	85203		Ośrodki wsparcia	109 300,00	122 898,18	112,4	0,1
		0830	Wpływy z usług	109 300,00	122 898,18	112,4	0,1
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	10 485 065,00	10 517 428,46	100,3	9,9
		0690	Wpływy z różnych opłat	50,00	70,40	140,8	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	30,00	64,81	216,0	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad. bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	10 429 985,00	10 429 965,00	100,0	9,9
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	55 000,00	87 328,25	158,8	0,1
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	98 300,00	96 505,27	98,2	0,1
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad. bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	30 934,00	29 437,20	95,2	0,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	67 366,00	67 068,07	99,6	0,1
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	279 569,00	280 520,69	100,3	0,3
		0920	Pozostałe odsetki	50,00	53,65	107,3	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	800,00	1 748,04	218,5	0,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	278 719,00	278 719,00	100,0	0,3
	85216		Zasiłki stałe	695 077,00	695 077,00	100,0	0,7
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	695 077,00	695 077,00	100,0	0,7

	85218		Powiatowe centra pomocy rodzinie	16 218,00	16 218,00	100,0	0,0
		2440	Dotacje przekazane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych	16 218,00	16 218,00	100,0	0,0
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	529 214,00	551 037,24	104,1	0,5
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	1 540,00	1 446,00	93,9	0,0
		0830	Wpływy z usług	50,00	0,00	0,0	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	5 000,00	4 950,42	99,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 765,00	28 617,49	600,6	0,0
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	1 011,00	0,00	0,0	0,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	516 848,00	516 023,33	99,8	0,5
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	186 348,00	191 852,36	103,0	0,2
		0830	Wpływy z usług	119 700,00	125 236,73	104,6	0,1
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zad. bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych ustaw zleconych gminie ustawami	66 141,00	66 141,00	100,0	0,1
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	507,00	474,63	93,6	0,0
	85295		Pozostała działalność	561 379,00	561 379,00	100,0	0,5
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	561 379,00	561 379,00	100,0	0,5
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	718 655,00	657 866,58	91,5	0,6
	85305		Żłobki	64 576,00	52 853,00	81,8	0,0
		0830	Wpływy z usług	64 576,00	52 853,00	81,8	0,0
	85395		Pozostała działalność	654 079,00	605 013,58	92,5	0,6
		0920	Pozostałe odsetki	400,00	816,59	204,1	0,0
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	600 445,00	553 950,72	92,3	0,5
		2009	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej polityki Rolnej	53 234,00	50 246,27	94,4	0,0
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	348 727,00	348 726,68	100,0	0,3
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	348 727,00	348 726,68	100,0	0,3
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	348 727,00	348 726,68	100,0	0,3
900			GOSPODARKA KONUMALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	315 630,00	203 467,54	64,5	0,2
	90002		Gospodarka odpadami	160 139,00	32 597,21	20,4	0,0
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich.	160 139,00	32 597,21	20,4	0,0
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	72 641,00	72 640,96	100,0	0,1
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	57 641,00	57 640,96	100,0	0,1
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	15 000,00	15 000,00	100,0	0,0
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 500,00	0,00	0,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	0,00	0,0	0,0
	90013		Schroniska dla zwierząt	77 250,00	89 250,00	115,5	0,1
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień, między j.s.t.	57 750,00	69 750,00	120,8	0,1
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych, niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych niezależnie lub w nadmiernej wysokości	19 500,00	19 500,00	100,0	0,0
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	4 000,00	8 979,37	224,5	0,0
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	4 000,00	8 979,37	224,5	0,0
	90095		Pozostała działalność	100,00	0,00	0,0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,0	0,0
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	59 715,18	59 689,06	100,0	0,1
		92113	Centra kultury i sztuki	5 715,18	5 689,06	99,5	0,0
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	5 715,18	5 689,06	99,5	0,0

	92116		Biblioteki	54 000,00	54 000,00	100,0	0,1
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zad. bieżące realizowane na podstawie porozumień z j.s.t.	54 000,00	54 000,00	100,0	0,1
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	2 073 025,00	1 923 988,45	92,8	1,8
	92601		Obiekty sportowe	2 013 176,00	1 863 819,42	92,6	1,8
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	33 660,00	24 301,57	72,2	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. oraz innych umów o podobnym charakterze	159 826,00	156 028,71	97,6	0,1
		0830	Wpływy z usług	86 640,00	93 700,25	108,1	0,1
		0920	Pozostałe odsetki	50,00	0,00	0,0	0,0
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	1 067 000,00	923 788,89	86,6	0,9
		6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	333 000,00	333 000,00	100,0	0,3
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	333 000,00	333 000,00	100,0	0,3
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	59 409,00	59 808,91	100,7	0,1
		0830	Wpływy z usług	59 409,00	59 808,91	100,7	0,1
	92695		Pozostała działalność	440,00	360,12	81,8	0,0
		0830	Wpływy z usług	100,00	0,00	0,0	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	240,00	360,12	150,1	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,0	0,0
			DOCHODY OGÓŁEM:	114 958 053,54	105 836 441,67	92,1	100,0

Tab. 42. Realizacja wydatków budżetowych za 2010 rok

dz.	rozdz.	§	Treść	Plan 2010	Wykonanie 2010	wsk. dyn.%	wsk. str.%
1	2	3	4	5	6	7	8
	DZIAŁ 010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	6 039,36	5 349,29	88,6	0,0
		01030	Izby Rolnicze	1 000,00	309,93	31,0	0,0
		2850	Wpłata na rzecz izb rolniczych 2% wpływów z podatku rolnego	1 000,00	309,93	31,0	0,0
		01095	Pozostała działalność	5 039,36	5 039,36	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	98,81	98,81	100,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	4 940,55	4 940,55	100,0	0,0
	DZIAŁ 600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	34 766 521,00	32 439 679,38	93,3	26,3
		60004	Lokalny transport zbiorowy	956 000,00	956 000,00	100,0	0,8
		4300	Zakup usług pozostałych	716 000,00	716 000,00	100,0	0,6
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	240 000,00	240 000,00	100,0	0,2
		60014	Drogi publiczne powiatowe	1 225 984,00	1 124 826,59	91,7	0,9
		4270	Zakup usług remontowych	27 200,00	27 200,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	4 800,00	4 800,00	100,0	0,0
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 193 984,00	1 092 826,59	91,5	0,9
		60016	Drogi publiczne gminne	32 496 537,00	30 271 288,24	93,2	24,5
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 400,00	1 400,00	100,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	469 029,12	468 483,17	99,9	0,4
		4300	Zakup usług pozostałych	54 270,88	54 203,85	99,9	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 608 856,00	1 380 713,87	52,9	1,1
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	21 707 070,00	21 302 056,56	98,1	17,3
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7 655 911,00	7 064 430,79	92,3	5,7
		60041	Infrastruktura portowa	88 000,00	87 564,55	99,5	0,1
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	88 000,00	87 564,55	99,5	0,1
	DZIAŁ 630		TURYSTYKA	17 434 895,00	14 692 900,93	84,3	11,9
		63001	Ośrodki informacji turystycznej	77 000,00	76 700,00	99,6	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	77 000,00	76 700,00	99,6	0,1
		63095	Pozostała działalność	17 357 895,00	14 616 200,93	84,2	11,8
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 129 000,00	1 595 460,46	74,9	1,3
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 684 690,00	5 533 814,67	82,8	4,5
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8 544 205,00	7 486 925,80	87,6	6,1
	DZIAŁ 700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	7 747 850,00	6 688 329,70	86,3	5,4
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	6 950 650,00	5 898 435,39	84,9	4,8
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	1 000,00	0,00	0,0	0,0
		4260	Zakup energii	1 920 892,00	1 812 630,90	94,4	1,5
		4270	Zakup usług remontowych	882 563,00	873 847,75	99,0	0,7
		4300	Zakup usług pozostałych	404 602,00	296 117,15	73,2	0,2

	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz analiz i opinii	100,00	0,00	0,0	0,0
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	55 000,00	54 882,91	99,8	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	929 360,00	834 658,68	89,8	0,7
	4530	Podatek od towarów i usług	1 131 333,00	1 011 298,00	89,4	0,8
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	100,00	0,00	0,0	0,0
	4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	610 100,00	0,00	0,0	0,0
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 015 000,00	1 015 000,00	100,0	0,8
	8550	Różne rozliczenia finansowe	500,00	0,00	0,0	0,0
70021		Towarzystwa Budownictwa Społecznego	696 000,00	695 961,96	100,0	0,6
	4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	15 999,96	100,0	0,0
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	380 000,00	379 962,00	100,0	0,3
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	300 000,00	300 000,00	100,0	0,2
70095		Pozostała działalność	101 200,00	93 932,35	92,8	0,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,0	0,0
	4300	Zakup materiałów, wyposażenia	96 650,00	90 511,80	93,6	0,1
	4430	Różne opłaty i składki	3 450,00	3 420,55	99,1	0,0
	4610	Koszty postępowania sądowego	1 000,00	0,00	0,0	0,0
DZIAŁ 710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	533 770,00	472 726,02	88,6	0,4
71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	208 700,00	158 870,02	76,1	0,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	5 200,00	34,7	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	189 700,00	153 670,02	81,0	0,1
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz analiz i opinii	4 000,00	0,00	0,0	0,0
71013		Prace geodezyjne i kartograficzne	30 100,00	23 302,00	77,4	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	23 302,00	77,7	0,0
71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	9 500,00	7 000,24	73,7	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	9 500,00	7 000,24	73,7	0,0
71035		Cmentarze	285 470,00	283 553,76	99,3	0,2
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 650,00	3 645,36	0,0	0,0
	4270	Zakup usług remontowych			0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	281 520,00	279 682,80	99,3	0,2
	4430	Różne opłaty i składki	300,00	225,60	75,2	0,0
DZIAŁ 750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	5 813 191,00	5 260 911,91	90,5	4,3
75011		Urzędy Wojewódzkie	663 686,68	590 054,06	88,9	0,5
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	1 000,00	0,00	0,0	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	521 478,00	458 230,70	87,9	0,4
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 800,00	26 155,28	87,8	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	68 830,00	68 044,51	98,9	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	11 168,00	8 943,59	80,1	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 134,00	9 560,00	94,3	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	15 053,00	13 195,44	87,7	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	100,00	0,00	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	2 499,84	2 400,70	96,0	0,0
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	100,00	0,00	0,0	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	900,00	900,00	100,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 623,84	2 623,84	100,0	0,0
75018		Urzędy marszałkowskie	7 360,00	7 360,00	100,0	0,0
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań bieżących	7 360,00	7 360,00	100,0	0,0
75022		Rady gmin	239 956,32	219 226,83	91,4	0,2
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	181 500,00	181 318,38	99,9	0,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	1 200,00	48,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	7 000,00	4 576,29	65,4	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	39 980,00	27 355,60	68,4	0,0
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 500,00	1 098,00	43,9	0,0
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00	0,00	0,0	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	1 900,00	102,40	5,4	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 000,00	2 000,00	100,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 576,32	1 576,16	100,0	0,0
75023		Urzędy miasta	4 391 321,00	3 978 694,77	90,6	3,2
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	21 400,00	14 867,44	69,5	0,0
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 200,00	661,59	55,1	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 488 528,00	2 295 489,94	92,2	1,9
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	183 400,00	181 683,82	99,1	0,1

	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	371 576,00	369 968,20	99,6	0,3
	4120	Składki na fundusz pracy	60 289,00	59 562,78	98,8	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	38 266,00	20 830,00	54,4	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	105 907,00	75 223,04	71,0	0,1
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	400,00	13,50	3,4	0,0
	4260	Zakup energii	183 000,00	152 528,72	83,3	0,1
	4270	Zakup usług remontowych	78 240,00	77 716,39	99,3	0,1
	4280	Zakup usług zdrowotnych	16 090,00	12 829,00	79,7	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	416 291,00	352 985,75	84,8	0,3
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	8 000,00	5 722,19	71,5	0,0
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	16 461,00	15 322,84	93,1	0,0
	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	62 200,00	57 061,06	91,7	0,0
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz analiz i opinii	100,00	0,00	0,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	60 000,00	56 632,52	94,4	0,0
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	4 300,00	4 230,82	98,4	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	23 000,00	18 772,65	81,6	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	69 046,00	69 045,67	100,0	0,1
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	400,00	120,00	30,0	0,0
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	100,00	0,00	0,0	0,0
	4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	0,00	0,0	0,0
	4610	Koszty postępowania sądowego	2 634,00	0,00	0,0	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	45 000,00	27 060,01	60,1	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	16 650,00	16 588,28	99,6	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	103 643,00	81 646,20	78,8	0,1
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	15 000,00	12 132,36	80,9	0,0
	8550	Różne rozliczenia finansowe	100,00	0,00	0,0	0,0
	75056	Spis powszechny i inne	9 416,00	9 415,77	100,0	0,0
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	5 585,00	5 585,00	100,0	0,0
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	1 325,00	1 325,00	100,0	0,0
	4110	Składka na ubezpieczenia społeczne	1 209,51	1 209,51	100,0	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	196,49	196,26	99,9	0,0
	4170	Wynagrodzenie bezosobowe	1 100,00	1 100,00	100,0	0,0
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	225 651,00	199 504,15	88,4	0,2
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	47 700,00	45 000,00	94,3	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	700,00	0,00	0,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	12 000,00	10 597,55	88,3	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	126 353,00	110 465,00	87,4	0,1
	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 000,00	250,00	25,0	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,0	0,0
	6620	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	36 898,00	33 191,60	90,0	0,0
	75095	Pozostała działalność	275 800,00	256 656,33	93,1	0,2
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	12 000,00	12 000,00	100,0	0,0
	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	144 100,00	135 510,13	94,0	0,1
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	536,00	535,98		0,0
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	200,00	0,00	0,0	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	100,00	0,00	0,0	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 000,00	6 500,00	72,2	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	1 500,00	915,60	61,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	5 964,00	4 302,40	72,1	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 400,00	1 901,98	79,2	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	90 000,00	84 990,24	94,4	0,1
	6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	10 000,00	10 000,00	100,0	0,0
	DZIAŁ 751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ	149 363,00	117 431,00	78,6	0,1
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej	5 549,00	5 549,00	100,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	573,74	573,74	100,0	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	93,10	93,10	100,0	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 800,00	3 800,00	100,0	0,0

		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	582,16	582,16	100,0	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	500,00	500,00	100,0	0,0
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	63 723,00	63 723,00	100,0	0,1
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	33 660,00	33 660,00	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczeni zdrowotne	2 339,00	2 339,00	100,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	379,51	379,51	100,0	0,0
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	17 290,00	17 290,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 522,42	8 522,42	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 364,90	1 364,90	100,0	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	167,17	167,17	100,0	0,0
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	80 091,00	48 159,00	60,1	0,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	43 882,00	20 777,00	47,3	0,0
		4110	Składka na ubezpieczenia społeczne	2 106,91	1 445,08	68,6	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	341,86	234,47	68,6	0,0
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	16 273,00	11 890,00	73,1	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 607,05	4 257,27	75,9	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	11 392,44	9 067,44	79,6	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	353,54	353,54	100,0	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	134,20	134,20	100,0	0,0
	DZIAŁ 754		BEZPIECZENSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	671 827,00	638 042,19	95,0	0,5
	75404		Komendy Wojewódzkie Policji	2 200,00	2 181,89	99,2	0,0
		3000	Wpłaty jednostek na fundusz celowy	2 200,00	2 181,89	99,2	0,0
	75412		Ochotnicze Straże Pożarne	198 400,00	169 380,08	85,4	0,1
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25 400,00	14 089,50	55,5	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 370,00	1 206,72	88,1	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	230,00	195,84	85,1	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 800,00	15 984,00	95,1	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	27 400,00	26 573,72	97,0	0,0
		4260	Zakup energii	20 000,00	6 663,40	33,3	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	1 500,00	1 470,00	98,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	2 200,00	469,90	21,4	0,0
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	47 500,00	46 970,00	98,9	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	5 757,00	96,0	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	50 000,00	100,0	0,0
	75414		Obrona cywilna	8 000,00	3 587,37	44,8	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	300,00	0,00	0,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	4 800,00	2 505,23	52,2	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	1 700,00	0,00	0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 100,00	1 082,14	98,4	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,0	0,0
	75415		Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	17 000,00	17 000,00	100,0	0,0
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	17 000,00	17 000,00	100,0	0,0
	75416		Straż Miejska	446 027,00	445 892,85	100,0	0,4
		3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	2 976,00	2 968,89	99,8	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	325 167,00	325 158,18	100,0	0,3
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 542,00	24 541,36	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	52 535,00	52 532,36	100,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	8 089,00	8 079,33	99,9	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	350,00	350,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	11 834,00	11 832,39	100,0	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	208,00	207,40	99,7	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 240,00	1 240,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	2 630,00	2 594,12	98,6	0,0
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	700,00	694,27	99,2	0,0
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 550,00	1 544,88	99,7	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	499,61	99,9	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	1 600,00	1 547,29	96,7	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 082,00	9 081,28	100,0	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	350,00	350,00	100,0	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 674,00	2 671,49	99,9	0,0
	75421		Zarządzanie kryzysowe	200,00	0,00	0,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	0,00	0,0	0,0

		4300	Zakup usług pozostałych	100,00	0,00	0,0	0,0
DZIAŁ 756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	306 360,00	252 811,40	82,5	0,2
	75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	306 360,00	252 811,40	82,5	0,2
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4 000,00	2 950,60	73,8	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	6 000,00	4 706,69	78,4	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	1 000,00	763,67	76,4	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 800,00	30 730,50	99,8	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	213 560,00	176 023,84	82,4	0,1
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00	0,00	0,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	50 000,00	37 636,10	75,3	0,0
DZIAŁ 757			OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	2 400 000,00	2 182 048,14	90,9	1,8
	75702		Obsługa kredytów i pożyczek	2 400 000,00	2 182 048,14	90,9	1,8
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	2 400 000,00	2 182 048,14	90,9	1,8
DZIAŁ 758			RÓŻNE ROZLICZENIA	171 112,00	0,00	0,0	0,0
	75814		Różne rozliczenia finansowe	200,00	0,00	0,0	0,0
		3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	200,00	0,00	0,0	0,0
	75818		Rezerwa celowa	170 912,00	0,00	0,0	0,0
		4810	Rezerwy	170 912,00	0,00	0,0	0,0
DZIAŁ 801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	29 033 151,18	28 855 971,77	99,4	23,4
	80101		Szkoły podstawowe	11 302 131,18	11 301 058,56	100,0	9,2
		3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	9 293,00	9 291,95	100,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 854 880,18	7 854 877,16	100,0	6,4
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	572 080,00	572 078,60	100,0	0,5
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 247 544,00	1 247 541,66	100,0	1,0
		4120	Składki na fundusz pracy	182 712,00	182 711,19	100,0	0,1
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	10 049,00	9 804,15	97,6	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	98 005,00	97 948,60	99,9	0,1
		4230	Zakup leków wyrobów medycznych i produktów biobójczych	1 880,00	1 872,56	99,6	0,0
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	96 836,00	96 833,88	100,0	0,1
		4260	Zakup energii	469 988,00	469 767,52	100,0	0,4
		4270	Zakup usług remontowych	114 354,00	114 347,98	100,0	0,1
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 731,00	6 691,00	99,4	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	84 894,00	84 884,18	100,0	0,1
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	4 621,00	4 620,89	100,0	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	13 005,00	13 003,32	100,0	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 352,00	4 351,30	100,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	4 022,00	4 022,00	100,0	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	486 461,00	486 035,17	99,9	0,4
		4530	Podatek od towarów i usług	10 032,00	10 022,87	99,9	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 346,00	2 346,00	100,0	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4 685,00	4 671,44	99,7	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	23 361,00	23 335,14	99,9	0,0
	80104		Przedszkola	8 033 014,00	7 933 516,63	98,8	6,4
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	306 957,00	280 510,46	91,4	0,2
		3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	5 293,00	5 291,82	100,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 670 679,00	4 668 818,56	100,0	3,8
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	317 500,00	317 468,35	100,0	0,3
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	744 000,00	741 874,95	99,7	0,6
		4120	Składki na fundusz pracy	115 000,00	113 497,90	98,7	0,1
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 102,00	10 750,00	76,2	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	95 796,00	94 824,77	99,0	0,1
		4220	Zakup środków żywności	631 390,00	593 446,25	94,0	0,5
		4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	286,00	281,00	98,3	0,0
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	3 447,00	3 418,25	99,2	0,0
		4260	Zakup energii	433 520,00	428 966,46	98,9	0,3
		4270	Zakup usług remontowych	98 954,00	98 951,79	100,0	0,1
		4280	Zakup usług zdrowotnych	7 949,00	7 949,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	71 604,00	71 599,22	100,0	0,1
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 877,00	3 870,40	99,8	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	8 066,00	8 046,83	99,8	0,0
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	17 970,00	17 970,00	100,0	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	28,00	28,00	100,0	0,0

	4430	Różne opłaty i składki	2 259,00	2 259,00	100,0	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	343 113,00	333 015,70	97,1	0,3
	4530	Podatek od towarów i usług	9 431,00	9 373,00	99,4	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	854,00	852,00	99,8	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 292,00	2 262,13	98,7	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	5 383,00	5 377,68	99,9	0,0
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	123 264,00	112 813,11	91,5	0,1
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	101 000,00	97 725,81	96,8	0,1
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	101 000,00	97 725,81	96,8	0,1
80110		Gimnazja	7 220 872,00	7 198 543,62	99,7	5,8
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	90 000,00	86 261,68	95,8	0,1
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	6 488,00	6 486,09	100,0	0,0
	3037	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 683,00	8 682,38	100,0	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 599 000,00	4 598 993,24	100,0	3,7
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	333 000,00	332 917,69	100,0	0,3
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	731 541,00	731 539,84	100,0	0,6
	4120	Składki na fundusz pracy	109 900,00	109 249,80	99,4	0,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 499,00	23 485,00	99,9	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	106 798,00	106 710,14	99,9	0,1
	4217	Zakup materiałów, wyposażenia	3 296,35	3 250,63	98,6	0,0
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	1 200,00	1 197,88	99,8	0,0
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	62 293,00	62 291,94	100,0	0,1
	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	7 553,17	7 553,17	100,0	0,0
	4260	Zakup energii	484 927,00	474 609,91	97,9	0,4
	4270	Zakup usług remontowych	242 774,00	242 773,54	100,0	0,2
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 748,00	5 748,00	100,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	45 517,00	45 460,46	99,9	0,0
	4307	Zakup usług pozostałych	8 519,71	8 519,71	100,0	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 359,00	3 358,36	100,0	0,0
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	6 216,00	6 215,24	100,0	0,0
	4387	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	196,00	195,20	99,6	0,0
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 762,00	1 761,24	100,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 600,00	2 584,64	99,4	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	6 564,00	6 563,00	100,0	0,0
	4437	Różna opłaty i składki	235,88	235,88	100,0	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	303 754,00	297 455,27	97,9	0,2
	4530	Podatek od towarów i usług	5 336,00	5 334,11	100,0	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 560,00	1 560,00	100,0	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4 635,00	4 634,24	100,0	0,0
	4747	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	313,99	313,99	100,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	10 871,00	10 869,45	100,0	0,0
	4757	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 731,90	1 731,90	100,0	0,0
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 000,00	0,00	0,0	0,0
80113		Dowożenie uczniów do szkół	55 000,00	54 887,24	99,8	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	54 887,24	99,8	0,0
80114		Zespoły ekonomiczno-administracyjne szkół	667 282,00	663 389,19	99,4	0,5
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 300,00	1 291,26	99,3	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	474 209,00	474 174,71	100,0	0,4
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 413,00	33 412,49	100,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	74 514,00	74 513,76	100,0	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	9 869,00	9 847,91	99,8	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 200,00	1 200,00	100,0	0,0
	4210	Zakup materiałów wyposażenia	15 593,00	15 331,89	98,3	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	908,00	907,30	99,9	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	667,00	666,50	99,9	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	10 170,00	10 169,71	100,0	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 470,00	1 469,25	99,9	0,0
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 230,00	4 229,66	100,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 300,00	3 203,94	97,1	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	783,00	385,00	49,2	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 717,00	16 674,63	99,7	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu	5 823,00	5 823,00	100,0	0,0

			služby cywilnej				
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	3 822,00	794,89	20,8	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	9 294,00	9 293,29	100,0	0,0
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	146 000,00	119 973,08	82,2	0,1
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	100,00	0,00	0,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	50,00	0,00	0,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	50,00	0,00	0,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100,00	0,00	0,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 250,00	0,00	0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	42 250,00	30 695,00	72,7	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	20 000,00	13 112,95	65,6	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	80 000,00	76 165,13	95,2	0,1
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	100,00	0,00	0,0	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	100,00	0,00	0,0	0,0
	80148		Stołówki szkolne	1 172 653,00	1 156 554,55	98,6	0,9
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 332,00	3 331,94	100,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	433 600,00	433 598,41	100,0	0,4
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	28 500,00	28 276,56	99,2	0,0
		4110	Składka na ubezpieczenia społeczne	65 580,00	65 493,06	99,9	0,1
		4120	Składki na fundusz pracy	9 000,00	8 712,33	96,8	0,0
		4210	Zakup materiałów wyposażenia	24 475,00	24 467,47	100,0	0,0
		4220	Zakup środków żywności	425 544,00	425 486,18	100,0	0,3
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	850,00	696,20	81,9	0,0
		4260	Zakup energii	113 497,00	99 209,54	87,4	0,1
		4270	Zakup usług remontowych	6 679,00	6 670,02	99,9	0,0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	883,00	883,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	15 996,00	15 973,24	99,9	0,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	550,00	550,00	100,0	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 314,00	23 492,57	96,6	0,0
		4530	Podatek od towarów i usług	18 879,00	18 791,02	99,5	0,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	184,00	184,00	100,0	0,0
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	340,00	339,01	99,7	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	450,00	400,00	88,9	0,0
	80195		Pozostała działalność	335 199,00	330 323,09	98,5	0,3
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań bieżących	12 000,00	11 993,54	99,9	0,0
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	1 000,00	1 000,00	100,0	0,0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	44 000,00	43 976,93	99,9	0,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	100,00	0,00	0,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 808,00	37 808,00	97,4	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 871,00	6 852,58	99,7	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	100,00	13,23	13,2	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 960,00	1 560,00	52,7	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	7 855,78	98,2	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	1 315,44	65,8	0,0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	217 960,00	217 886,64	100,0	0,2
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 400,00	60,95	4,4	0,0
	DZIAŁ 851		OCHRONA ZDROWIA	781 634,00	673 945,42	86,2	0,5
	85149		Programy polityki zdrowotnej	2 700,00	2 700,00	100,0	0,0
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	2 700,00	2 700,00	100,0	0,0
	85153		Zwalczanie narkomani	50 000,00	34 366,90	68,7	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00	5 000,00	45,5	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	966,90	96,7	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	38 000,00	28 400,00	74,7	0,0
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	728 714,00	636 658,52	87,4	0,5
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	780,00	750,66	96,2	0,0
		3037	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25 843,00	25 586,76	99,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	11 350,00	9 699,47	85,5	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	2 330,00	1 573,83	67,5	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	245 000,00	217 812,21	88,9	0,2
		4176	Wynagrodzenia bezosobowe	17 080,00	11 460,00	67,1	0,0
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	51 334,00	49 644,00	96,7	0,0
		4210	Zakup materiałów wyposażenia	27 166,00	22 902,91	84,3	0,0

	4216	Zakup materiałów i wyposażenia	2 920,00	2 495,29	85,5	0,0
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	29 540,00	29 442,49	99,7	0,0
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00	0,00	0,0	0,0
	4230	Zakup leków i materiałów medycznych i produktów biobójczych	200,00	196,32	98,2	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	4 700,00	4 566,50	97,2	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	129 782,00	117 529,08	90,6	0,1
	4306	Zakup usług pozostałych	22 530,00	19 144,47	85,0	0,0
	4307	Zakup usług pozostałych	101 879,00	84 414,43	82,9	0,1
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	900,00	411,15	45,7	0,0
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz analiz i opinii	12 200,00	7 925,60	65,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	0,00	0,0	0,0
	4416	Podróże służbowe krajowe	923,00	684,35	74,1	0,0
	4417	Podróże służbowe krajowe	3 070,00	1 985,45	64,7	0,0
	4426	Podróże służbowe zagraniczne	4 840,00	2 799,93	57,8	0,0
	4427	Podróże służbowe zagraniczne	25 900,00	22 449,50	86,7	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00	1 040,00	26,0	0,0
	4436	Różne opłaty i składki	1 141,00	1 141,00	100,0	0,0
	4437	Różne opłaty i składki	154,00	154,00	100,0	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	245,00	244,00	99,6	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	607,00	605,12	99,7	0,0
85195		Pozostała działalność	220,00	220,00	100,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	220,00	220,00	100,0	0,0
DZIAŁ 852		POMOC SPOŁECZNA	17 102 083,00	16 768 603,54	98,1	13,6
85202		Domy pomocy społecznej	234 240,00	231 878,56	99,0	0,2
	4330	Zakup usług przez j.s.t. od innych jednostek samorządu terytorialnego	234 240,00	231 878,56	99,0	0,2
85203		Ośrodki wsparcia	750 353,00	694 456,48	92,6	0,6
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	2 000,00	1 101,00	55,1	0,0
	4010	Wynagrodzenia bezosobowe	350 232,00	345 004,59	98,5	0,3
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 001,00	24 717,63	98,9	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	57 114,00	55 517,49	97,2	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	8 629,00	7 437,33	86,2	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	3 140,00	52,3	0,0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	52 300,00	45 925,00	87,8	0,0
	4220	Zakup środków żywności	90 685,00	85 591,24	94,4	0,1
	4260	Zakup energii	47 000,00	40 238,07	85,6	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	31 000,00	21 225,25	68,5	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 300,00	782,00	60,2	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	32 249,97	80,6	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	4 000,00	1 838,82	46,0	0,0
	4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 400,00	2 007,73	83,7	0,0
	4370	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 300,00	2 425,03	56,4	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00	1 130,96	94,2	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	2 646,00	88,2	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 942,00	16 938,33	100,0	0,0
	4480	Podatek od nieruchomości	50,00	0,00	0,0	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	2 528,00	63,2	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	500,00	0,00	0,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 700,00	2 012,04	74,5	0,0
85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	10 429 985,00	10 429 965,00	100,0	8,5
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00	200,00	100,0	0,0
	3110	Świadczenia społeczne	10 117 066,26	10 117 066,26	100,0	8,2
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	190 035,45	190 035,45	100,0	0,2
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 348,00	11 348,00	100,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	33 369,00	33 369,00	100,0	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	5 152,00	5 152,00	100,0	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 156,55	17 156,55	100,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	6 719,74	6 719,74	100,0	0,0
	4260	Zakup energii	1 000,00	1 000,00	100,0	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	500,00	500,00	100,0	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	200,00	100,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	14 700,00	14 700,00	100,0	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	500,00	500,00	100,0	0,0
	4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	200,00	200,00	100,0	0,0
	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 774,00	1 774,00	100,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	400,00	100,0	0,0

	4430	Różne opłaty i składki	200,00	200,00	100,0	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 350,00	7 350,00	100,0	0,0
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	114,00	114,00	100,0	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	2 480,00	99,2	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 500,00	2 500,00	100,0	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	17 000,00	17 000,00	100,0	0,0
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	98 300,00	96 505,27	98,2	0,1
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	98 300,00	96 505,27	98,2	0,1
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	458 937,00	441 272,32	96,2	0,4
	3110	Świadczenia społeczne	456 637,00	441 272,32	96,6	0,4
	4300	Zakup usług pozostałych	2 300,00	0,00	0,0	0,0
85215		Dodatki mieszkaniowe	717 800,00	715 004,30	99,6	0,6
	3110	Świadczenia społeczne	717 800,00	715 004,30	99,6	0,6
85216		Zasiłki stałe	699 277,00	698 706,75	99,9	0,6
	3110	Świadczenia społeczne	699 277,00	698 706,75	99,9	0,6
85219		Ośrodki Pomocy Społecznej	2 124 267,00	1 930 059,73	90,9	1,6
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	10 000,00	7 066,00	70,7	0,0
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 061,00	0,00	0,0	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 203 445,00	1 090 144,55	90,6	0,9
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	87 447,00	87 446,77	100,0	0,1
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	184 510,00	178 797,18	96,9	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	28 738,00	25 063,38	87,2	0,0
	4140	Wpłaty na PFRON	2 000,00	404,00	20,2	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 000,00	13 941,28	73,4	0,0
	4210	Zakup materiałów wyposażenia	114 350,00	93 885,37	82,1	0,1
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	1 400,00	1 027,85	73,4	0,0
	4260	Zakup energii	88 000,00	74 265,69	84,4	0,1
	4270	Zakup usług remontowych	179 565,00	174 810,08	97,4	0,1
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 400,00	2 004,00	83,5	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	74 000,00	65 803,40	88,9	0,1
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 500,00	1 753,42	70,1	0,0
	4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	5 200,00	3 871,95	74,5	0,0
	4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	17 000,00	12 260,79	72,1	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00	8 516,44	85,2	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	5 262,22	87,7	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	36 151,00	35 762,36	98,9	0,0
	4480	Podatek od nieruchomości	50,00	0,00	0,0	0,0
	4530	Podatek od towarów i usług	400,00	266,00	66,5	0,0
	4610	Koszty postępowania sądowego	50,00	6,00	12,0	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	24 000,00	22 797,00	95,0	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	3 000,00	2 184,89	72,8	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	19 000,00	18 019,11	94,8	0,0
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	5 000,00	4 700,00	94,0	0,0
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	817 489,00	781 510,04	95,6	0,6
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	3 470,00	2 180,00	62,8	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	557 964,79	532 043,64	95,4	0,4
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 272,00	42 270,55	100,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	97 818,21	97 791,63	100,0	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	14 569,00	13 535,63	92,9	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	59 455,00	56 481,51	95,0	0,0
	4210	Zakup materiałów wyposażenia	2 100,00	1 562,53	74,4	0,0
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	100,00	80,00	80,0	0,0
	4260	Zakup energii	20,00	20,00	100,0	0,0
	4270	Zakup usług remontowych	20,00	20,00	100,0	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 800,00	1 616,00	89,8	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	50,00	10,0	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	200,00	10,00	5,0	0,0
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 610,00	1 013,96	63,0	0,0
	4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	10,00	10,00	100,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	137,10	91,4	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 910,00	32 507,49	93,1	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	160,00	32,0	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	10,00	10,00	100,0	0,0

	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	10,00	10,00	100,0	0,0
85295		Pozostała działalność	771 435,00	749 245,09	97,1	0,6
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	6 700,00	6 700,00	100,0	0,0
	3110	Świadczenia społeczne	664 853,00	661 700,68	99,5	0,5
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 300,00	6 416,68	52,2	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	4 200,00	976,26	23,2	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	900,00	298,75	33,2	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 887,00	400,00	5,8	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	70 326,00	69 428,07	98,7	0,1
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	100,00	0,00	0,0	0,0
	4260	Zakup energii	500,00	500,00	100,0	0,0
	4280	Zakup usług remontowych	200,00	0,00	0,0	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	800,00	800,00	100,0	0,0
	4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	500,00	500,00	100,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,0	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	100,00	30,00	30,0	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	69,00	0,00	0,0	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	500,00	100,0	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 000,00	51,73	5,2	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 000,00	942,92	94,3	0,0
DZIAŁ 853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	878 381,00	827 733,37	94,2	0,7
85305		Żłobki	177 850,00	173 972,03	97,8	0,1
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	133 000,00	131 702,09	99,0	0,1
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 000,00	10 365,93	94,2	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 000,00	21 202,36	92,2	0,0
	4120	Składki na fundusz pracy	3 500,00	3 366,77	96,2	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 350,00	7 334,88	99,8	0,0
85395		Pozostała działalność	700 531,00	653 761,34	93,3	0,5
	3119	Świadczenia społeczne	42 852,00	39 282,01	91,7	0,0
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 000,00	42 978,60	100,0	0,0
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 276,00	2 275,40	100,0	0,0
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 808,99	26 172,29	94,1	0,0
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 976,96	3 667,88	92,2	0,0
	4127	Składki na fundusz pracy	5 888,74	4 075,38	69,2	0,0
	4129	Składki na fundusz pracy	678,44	582,15	85,8	0,0
	4177	Wynagrodzenie bezosobowe	198 878,21	182 635,44	91,8	0,1
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	24 760,66	24 123,43	97,4	0,0
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	18 239,96	12 027,82	65,9	0,0
	4219	Zakup materiałów, wyposażenia	1 531,27	1 045,01	68,2	0,0
	4227	Zakup środków żywności	1 190,00	638,92	53,7	0,0
	4229	Zakup środków żywności	210,00	112,75	53,7	0,0
	4307	Zakup usług pozostałych	236 266,00	230 153,16	97,4	0,2
	4309	Zakup usług pozostałych	14 769,00	14 214,20	96,2	0,0
	4417	Podróże służbowe krajowe	511,49	511,49	100,0	0,0
	4419	Podróże służbowe krajowe	90,28	90,28	100,0	0,0
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	67 213,87	58 946,87	87,7	0,0
	4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 686,13	8 686,13	100,0	0,0
	4747	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	682,55	682,48	100,0	0,0
	4749	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	120,45	120,45	100,0	0,0
	4757	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	765,00	628,32	82,1	0,0
	4759	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	135,00	110,88	82,1	0,0
DZIAŁ 854		Edukacyjna opieka wychowawcza	1 097 815,00	1 084 527,39	98,8	0,9
85401		Świetlice szkolne	675 088,00	667 303,09	98,8	0,5
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	505 000,00	501 365,29	99,3	0,4
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 000,00	34 524,57	98,6	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	81 000,00	78 891,67	97,4	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	12 600,00	12 149,06	96,4	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 488,00	40 372,50	97,3	0,0
85407		Placówki wychowania pozaszkolnego	33 100,00	33 093,62	100,0	0,0
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. Na dofinansowanie własnych zadań bieżących	33 100,00	33 093,62	100,0	0,0
85415		Pomoc materialna dla uczniów	389 627,00	384 130,68	98,6	0,3
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	5 400,00	5 400,00	100,0	0,0
	3240	Stypendia dla uczniów	346 910,00	346 549,00	99,9	0,3

		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	37 317,00	32 181,68	86,2	0,0
DZIAŁ 900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	5 121 132,00	4 665 133,17	91,1	3,8
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	331 919,00	328 425,75	98,9	0,3
		4270	Zakup usług remontowych	260 008,00	259 789,00	99,9	0,2
		4300	Zakup usług pozostałych	24 826,00	24 820,85	100,0	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	16 085,00	15 951,00	99,2	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	31 000,00	27 864,90	89,9	0,0
	90002		Gospodarka odpadami	453 278,00	169 538,03	37,4	0,1
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	835,14	41,8	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	61 000,00	59 985,75	98,3	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	43 522,70	62,2	0,0
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	160 139,00	32 597,21	20,4	0,0
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	160 139,00	32 597,23	20,4	0,0
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	1 197 560,00	1 196 974,93	100,0	1,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 660,00	30 657,50	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 166 900,00	1 166 317,43	100,0	0,9
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach	691 401,00	688 863,33	99,6	0,6
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 900,00	1 900,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	32 235,00	32 232,65	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	644 043,00	641 508,15	99,6	0,5
		4430	Różne opłaty i składki	13 223,00	13 222,53	100,0	0,0
	90013		Schroniska dla zwierząt	184 166,00	184 154,64	100,0	0,1
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 836,00	13 835,28	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	170 330,00	170 319,36	100,0	0,1
	90015		Oświetlenie ulic placów i dróg	1 472 901,00	1 312 656,10	89,1	1,1
		4260	Zakup energii	1 027 776,00	867 717,87	84,4	0,7
		4270	Zakup usług remontowych	348 976,00	348 800,44	99,9	0,3
		4300	Zakup usług pozostałych	95 019,00	95 011,03	100,0	0,1
		4430	Różne opłaty i składki	1 130,00	1 126,76	99,7	0,0
	90095		Pozostała działalność	789 907,00	784 520,39	99,3	0,6
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 250,00	5 250,00	100,0	0,0
		4210	Zakup materiałów wyposażenia	47 835,00	45 257,30	94,6	0,0
		4260	Zakup energii	2 812,00	2 801,34	99,6	0,0
		4270	Zakup usług remontowych	74 118,00	73 423,27	99,1	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	158 892,00	157 288,28	99,0	0,1
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	500,20	50,0	0,0
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	500 000,00	500 000,00	100,0	0,4
DZIAŁ 921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 718 000,00	2 716 969,06	100,0	2,2
	92113		Centra kultury i sztuki	1 870 000,00	1 870 000,00	100,0	1,5
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 870 000,00	1 870 000,00	100,0	1,5
	92116		Biblioteki	792 000,00	792 000,00	100,0	0,6
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	792 000,00	792 000,00	100,0	0,6
	92195		Pozostała działalność	56 000,00	54 969,06	98,2	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	4 969,06	82,8	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	50 000,00	100,0	0,0
DZIAŁ 926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	6 600 294,00	5 038 624,47	76,3	4,1
	92601		Obiekty sportowe	5 575 087,00	4 017 406,73	72,1	3,3
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 664,00	11 663,49	100,0	0,0
		4120	Składki na fundusz pracy	828,00	827,03	99,9	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	115 242,00	115 241,66	100,0	0,1
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	54 848,00	54 749,02	99,8	0,0
		4260	Zakup energii	327 897,00	318 807,06	97,2	0,3
		4280	Zakup usług zdrowotnych	312,00	312,00	100,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	368 003,00	367 889,62	100,0	0,3
		4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	250,00	250,00	100,0	0,0
		4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	5 412,00	5 407,01	99,9	0,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	526,00	525,43	99,9	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	11 647,00	11 646,39	100,0	0,0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	458,00	458,00	100,0	0,0
		6050	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej	4 678 000,00	3 129 630,02	66,9	2,5
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	452 125,00	451 883,11	99,9	0,4
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	63 400,00	63 400,00	100,0	0,1
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	16 050,00	16 050,00	100,0	0,0
		3250	Stypendia różne	28 200,00	28 200,00	100,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	810,00	808,96	99,9	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	82 938,00	82 907,00	100,0	0,1
		4210	Zakup materiałów, wyposażenia	69 401,00	69 394,45	100,0	0,1
		4300	Zakup usług pozostałych	178 828,00	178 782,52	100,0	0,1
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	121,00	120,78	99,8	0,0

	4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	427,00	427,00	100,0	0,0
	4370	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	579,00	578,35	99,9	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 079,00	1 078,52	100,0	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	10 216,00	10 083,50	98,7	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	35,00	11,43	32,7	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	41,00	40,60	99,0	0,0
92695		Pozostała działalność	573 082,00	569 334,63	99,3	0,5
	3020	Nagrody i wydatki osób nie zaliczonych do wynagrodzeń	2 000,00	1 972,64	98,6	0,0
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	366 977,00	366 932,76	100,0	0,3
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 322,00	26 322,00	100,0	0,0
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	62 169,00	62 168,46	100,0	0,1
	4120	Składki na fundusz pracy	9 761,00	9 759,71	100,0	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 276,00	20 273,00	100,0	0,0
	4210	Zakup materiałów, wyposażenia	15 259,00	15 258,33	100,0	0,0
	4280	Zakup usług zdrowotnych	515,00	485,00	94,2	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	4 280,00	3 848,26	89,9	0,0
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 749,00	2 541,80	92,5	0,0
	4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	5 125,00	4 748,91	92,7	0,0
	4370	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	3 950,00	3 582,01	90,7	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 721,00	5 720,59	100,0	0,0
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 545,00	1 544,20	99,9	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	971,00	971,00	100,0	0,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 025,00	11 002,32	99,8	0,0
	4530	Podatek od towarów i usług	17 500,00	15 272,00	87,3	0,0
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 205,00	2 205,00	100,0	0,0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 770,00	2 767,22	99,9	0,0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	11 962,00	11 959,42	100,0	0,0
RAZEM			133 333 418,54	123381738,15	92,5	100,0

Burmistrz Miasta Iławy
Włodzimierz Ptasznik