

SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY JEZIORANY ZA 2010 ROK

I. Dane ogólne

Sprawozdanie sporządzono na podstawie sprawozdań z wykonania budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2010 roku w porównaniu do planu po wprowadzonych w ciągu roku zmianach, a także dla celów porównawczych - do budżetu uchwalonego przez Radę na rok 2010 i do wykonania za 2009 rok.

DOCHODY budżetu gminy z b i o r c z o zostały wykonane kwotą **21.039.445,76 zł** i stanowią **97,1%** planu po zmianach wynoszącego **21.655.822,86 zł**.

WYDATKI budżetowe ogółem zostały zrealizowane kwotą **24.768.945,13 zł** na plan po zmianach wynoszący **26.431.061,43 zł** i stanowią **93,71%** realizację.

Wykonanie budżetu gminy za 2010 rok zamknęło się zgodnie z założeniami - *deficytem*. Jego osiągnięta wielkość to kwota **3.729.499,37 zł**, natomiast plan deficytu gminy na 30.12.2010r. uchwalony został na kwotę **4.775.238,57 zł**.

II. Realizację dochodów budżetowych gminy za 2010 rok przedstawia poniższe sprawozdanie /Tabela nr 1/:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonania za 2009 rok		Plan z Uchwały Rady 2010 rok	Plan po zmianach 2010r.	Wykonanie 2010r.	% 9:8	% 9:5
				ZŁ	%					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	1 149 694,31	100,40	794 302,34	886 423,50	881 112,56	99,4	76,6
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	659 868,53	104,2	794 302,34	383 153,00	377 842,06	98,6	57,3
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 321,40	100,7	1 600,00				0,0
		0690	Wpływy z różnych opłat	26,40	97,8	50,00	50,00		0,0	0,0
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	309 288,84		700 000,00	233 700,00	228 469,49	97,8	73,87
		0830	Wpływy z usług				1 530,00	1 483,57	96,96	
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej				3 600,00	3 600,00	100	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	89 735,00	104,3	92 652,34	144 273,00	144 289,00	100,0	160,8
		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	258 496,89						0,0
	01095		Pozostała działalność	489 825,78	100,0	0,00	503 270,50	503 270,50	100,0	102,7
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie(związkom gminnym)ustawami	489 825,78	100,0		503 270,50	503 270,50	100,0	102,7

020		LEŚNICTWO	1 147,64	100,0	6 000,00	6 000,00	3 778,52	63,0	329,2	
	02095	Pozostała działalność	1 147,64	100,0	6 000,00	6 000,00	3 778,52	63,0	329,2	
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządu zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 147,64	100,0	6 000,00	6 000,00	3 778,52	63,0	329,2	
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	427 047,06	106,1	679 546,00	450 750,00	450 503,10	99,9	105,5	
	60014	Drogi publiczne powiatowe	208 009,32	106,3	250 457,00	104 089,00	104 089,00	100,0	50,0	
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między i jednostkami samorządowymi	103 057,00	100,0	100 457,00	104 089,00	104 089,00	100,0	101,0	
	6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	104 952,32	98,4	150 000,00				0,0	
	60016	Drogi publiczne gminne	219 037,74	99,90	429 089,00	346 661,00	346 414,10	99,9	158,2	
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 413,05	99,5	1 000,00	2 311,00	2 064,10	89,3	146,1	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	24 636,77	100,0	10 000,00	30 000,00	30 000,00	100,0	121,8	
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	70 000,00						0,0	
	6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł			1 500,00	34 350,00	34 350,00	100,0		
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	122 987,92		416 589,00				0,0	
	6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst				280 000,00	280 000,00	100		
	700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	193 815,07	80,0	1 574 720,00	1 075 046,11	669 661,78	62,3	345,5
		70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	28 093,30		0,00	452 358,53	155 980,80	34,5	555,2
0750		Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządowe zaliczone do sektora finansów publicznych				422 258,53	125 932,81	29,82		
0870		Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych				28 800,00	28 773,77	99,77		
0970		Wpływy z różnych dochodów	28 093,30			1 300,00	1 274,22	98,0	4,53	
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomości	165 721,77	99,90	1 574 720,00	622 687,58	513 680,98	82,5	310,0	
0470		Wpływy z opłat za zarządzanie użytkami i użytkowanie wieczyste nieruchomości	20 424,58	99,8	25 000,00	21 000,00	20 382,69	97,1	99,8	
0490		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządów terytorialnych na podstawie odrębnych ustaw	13 000,00	99,9	16 000,00				0,0	
0690		Wpływy z różnych opłat	70,40	92,4	100,00	180,00	387,56	215,3	550,5	

	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządowe zaliczone do sektora finansów publicznych	51 351,24	81,8	60 000,00	160 000,00	74 106,04	46,3	144,3
	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	1 087,00	99,5	1 500,00	1 500,00	1 460,00	97,3	134,3
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	36 890,11		600 000,00	392 500,00	392 203,18	99,9	1063,2
	0780	Dochody ze zbycia praw majątkowych			1 000,00				
	0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	350,00			5 750,00	5 703,12	99,18	1629,4
	0870	Wpływy za sprzedaż składników majątkowych	3 638,34		5 000,00	300,00	262,30	87,4	7,2
	0920	Pozostałe odsetki	2 391,92	33,5	2 500,00	1 050,00	1 098,43	104,6	45,9
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	14 500,00	100,0		1 000,00	1 000,00	100,0	6,89
	0970	Wpływy z różnych dochodów	22 018,18	197,6	12 500,00	17 333,66	17 077,66	98,5	77,6
	6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych			115 200,00				
	6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł			28 000,00	22 073,92			
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)			707 920,00				
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	2 500,00	100,00	0,00	3 325,00	3 360,00	101,1	134,4
	71035	Cmentarze	2 500,00	100,0	0,00	3 325,00	3 360,00	101,1	134,4
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej				1 115,00	1 150,00	100	
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 500,00	100,0		2 210,00	2 210,00	100,0	88,4
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	84 042,17	104,60	81 443,00	97 695,00	96 778,49	99,1	115,2
	75011	Urzędy Wojewódzkie	76 000,00	100,10	73 433,00	73 000,00	73 000,00	100,0	96,1
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	76 000,00	100,0	73 433,00	73 000,00	73 000,00	100,0	96,1
	75023	Urzędy gmin	8 042,17	154,0	8 010,00	9 170,00	8 253,49	90,0	102,6
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy skł. majątkowych Skarbu Państwa jed.sam. zal. do sektora fin. pub	231,97	98,4	150,00	360,00	354,92	98,6	153,0
	0830	Wpływy z usług	131,15						
	0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	6 875,08	92,8	7 000,00	7 000,00	6 481,33	92,6	94,3
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	60,00	70,0	80,00	80,00	340,00	425,0	566,7
	0970	Wpływy z różnych dochodów	172,12	1235,5	80,00	1 030,00	1 053,99	102,3	612,4
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu adm rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	571,85	45,0	700,00	700,00	23,25	3,3	4,1

	75056		Spis powszechny i inne	0,00		0,00	15 025,00	15 025,00	100,0	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej				15 025,00	15 025,00	100,0	
	75095		Pozostała działalność	0,00	100,0	0,00	500,00	500,00	100,0	
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między i jednostkami samorządowymi				500,00	500,00	100,0	
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	17 795,00	100,00	1 320,00	65 459,00	50 084,00	76,5	281,4
	75101		Urzędy Nacz. Org. Władzy Państwowej	1 310,00	100,0	1 320,00	1 320,00	1 320,00	100,0	100,8
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	1 310,00	100,0	1 320,00	1 320,00	1 320,00	100,0	100,8
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00		0,00	28 354,00	28 354,00	100	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej				28 354,00	28 354,00	100	
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	0,00		0,00	35 785,00	20 410,00	57,03	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej				35 785,00	20 410,00	57,03	
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	16 485,00		0,00	0,00	0,00		
		2010	Dotacje celowe otrzym. z budż. państwa na real.zad. bież. z zakresu adm. rząd	16 485,00						
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	93,01	100,2	170 100,00	200 200,00	200 140,94	100,0	
	75412		Ochotnicze straże pożarne	93,01	100,2	170 100,00	200 200,00	200 140,94	100,0	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	93,01		100,00	200,00	140,94	70,47	151,53
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł			20 000,00				
		6320	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień organami administracji rządowej				80 000,00	80 000,00	100	
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst			150 000,00	120 000,00	120 000,00	100	
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPO-SIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH PODOREM	4 354 207,41	101,20	4 646 400,00	4 630 790,00	4 489 627,13	97,0	103,1

75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 006,22	118,80	4 500,00	4 500,00	5 303,58	117,9	105,9
	0350	Podatek od dział. gosp. osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	5 006,22	123,3	4 500,00	4 500,00	5 303,58	117,9	105,9
75615		Wpływy z pod. rol. .pod. leśn. pod. od czynności cywilnopraw..pod. i inne opłat lokalnych od osób prawnych i innych jed. org.	745 685,18	100,10	866 700,00	830 790,00	870 285,72	104,8	116,7
	0310	Podatek od nieruchomości	585 156,24	100,4	700 000,00	661 700,00	722 554,67	109,2	123,5
	0320	Podatek rolny	69 454,00	99,7	70 000,00	70 000,00	60 057,00	85,8	86,5
	0330	Podatek leśny	69 883,00	100,0	75 000,00	75 000,00	63 492,00	84,7	90,9
	0340	Podatek od środków transportowych	13 065,00	99,2	13 000,00	8 000,00	7 889,00	98,6	60,4
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jed. sam. teryt. na podstawie odrębnych ustaw					143,00		
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	674,00		500,00	850,00	803,00	94,5	119,1
	0690	Wpływy z różnych opłat	77,40	190,7	200,00	70,00	79,20	113,1	102,3
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	7 375,54	90,9	8 000,00	15 170,00	15 267,85	100,6	207,0
75616		Wpływy z pod. rolnego .pod leśnego .pod. od spadków i darowizn .pod. od czyn. cywilnopr. Oraz pod. i opl. lok. od osób fizycznych	1 737 669,91	100,10	1 943 500,00	2 004 800,00	1 798 885,96	89,7	103,5
	0310	Podatek od nieruchomości	421 966,72	96,8	510 000,00	490 000,00	498 844,95	101,8	118,2
	0320	Podatek rolny	1 050 702,52	101,2	1 150 000,00	1 170 000,00	945 111,98	80,8	90,0
	0330	Podatek leśny	9 938,56	108,3	10 000,00	9 000,00	9 699,01	107,8	97,6
	0340	Podatek od środków transportowych	57 163,90	99,9	60 000,00	60 000,00	63 374,02	105,6	110,9
	0360	Podatek od spadków i darowizn	10 057,01	190,1	15 000,00	5 000,00	10 277,08	205,5	102,2
	0370	Podatek od posiadania psów	4 050,00	100,6	5 000,00	5 000,00	4 960,00	99,2	122,5
	0430	Wpływy z opłaty targowej	19 415,00	100,5	20 000,00	20 500,00	20 316,00	99,1	104,6
	0440	Wpływy z opłaty miejscowej	24 489,48		22 000,00	22 500,00	22 477,06	99,9	91,8
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jed. sam. teryt. na podstawie odrębnych ustaw	2 137,00	110,6	1 000,00	1 000,00	607,00	60,7	28,4
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	98 036,88	93,9	110 000,00	168 000,00	167 128,37	99,5	170,5
	0560	Zaległość z podatków zniesionych	8 545,28	99,3	10 000,00	15 000,00	14 776,10	98,5	172,9
	0690	Wpływy z różnych opłat	7 485,90	102,3	7 500,00	6 800,00	7 281,12	107,1	97,3
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	23 681,66	100,6	23 000,00	32 000,00	34 033,27	106,4	143,7
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jed. sam. teryt.na podst. ustaw	125 850,21	96,80	132 000,00	129 000,00	131 550,91	102,0	104,5
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	32 302,50	96,8	38 000,00	39 500,00	39 945,35	101,1	123,7
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	6 362,02		10 000,00	12 500,00	11 559,74	92,5	181,7
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	83 441,69		80 000,00	77 000,00	76 465,82	99,3	91,6
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jed. sam. teryt. na podstawie odrębnych ustaw					3 580,00		
	0970	wpływy z różnych dochodów	3 744,00		4 000,00				0,0
75619		Wpływy z różnych rozliczeń	225,20		0,00	0,00	0,00		
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	225,20						

75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 739 770,69	103,20	1 699 700,00	1 661 700,00	1 683 600,96	101,3	96,8
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 726 468,00	103,1	1 689 673,00	1 634 673,00	1 652 898,00	101,1	95,7
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	13 302,69	123,2	10 027,00	27 027,00	30 702,96	113,6	230,8
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	9 696 218,68	99,90	9 344 674,00	9 540 797,00	9 540 845,52	100,0	98,4
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek sam.teryt.	5 799 676,00	100,00	6 146 252,00	6 347 375,00	6 347 375,00	100,0	109,4
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 799 676,00	100,0	6 146 252,00	6 347 375,00	6 347 375,00	100,0	109,4
	75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	70 746,00		35 414,00	0,00	0,00		
	2750	Środki na uzupełnieniu dochodów gmin	70 746,00		35 414,00				
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 759 752,00	100,00	3 153 008,00	3 153 008,00	3 153 008,00	100,0	83,9
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 759 752,00	100,0	3 153 008,00	3 153 008,00	3 153 008,00	100,0	83,9
	75814	Różne rozliczenia finansowe	7 381,68	74,20	10 000,00	5 000,00	5 048,52	100,9	68,4
	0920	Pozostałe odsetki	7 381,68	74,2	10 000,00	5 000,00	5 048,52	100,9	68,4
	75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	58 663,00	100,00	0,00	35 414,00	35 414,00	100,0	60,4
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	58 663,00	100,0		35 414,00	35 414,00	100,0	60,4
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	113 727,05	74,30	702 241,76	622 178,04	618 576,73	99,4	543,9
	80101	Szkoły podstawowe	8 517,05	100,10	530 624,30	471 262,52	475 860,30	101,0	5587,1
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników Majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządowych zaliczonych do sektora finansów publicznych	1 532,64	52,0	1 533,00	1 533,00	894,04	58,3	58,3
	0920	Pozostałe odsetki	372,49		500,00	500,00	208,89	41,77	56,08
	0970	wpływy z różnych dochodów	635,99		700,00	700,00	667,54	95,36	104,96
	2007	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej				468 529,52	473 868,55	101,14	
	2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej			527 891,30				
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	5 975,93	100,0					
	2400	Wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych lub środków obrotowych					221,28		
	80104	Przedszkola	3 295,33	96,40	28 696,45	25 114,20	27 064,36	107,8	821,3
	0830	Wpływy z usług	3 210,00	99,3	3 400,00	3 400,00	3 890,00	114,4	121,2
	0920	Pozostałe odsetki	40,33	53,2	50,00	50,00	37,22	74,4	92,3
	0970	Wpływy z różnych dochodów	45,00	102,0	50,00	50,00	53,00	106,0	117,8
	2007	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej				21 614,20	23 074,30	106,8	
	2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej			25 196,45				
2400	Wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych lub środków obrotowych					9,84			
80110	Gimnazja	97 798,28	231,70	135 201,01	117 396,32	114 017,89	97,1	116,6	
0690	Wpływy z różnych opłat	26,40				26,40			

	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników Majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządowych zaliczanych do sektora finansów publicznych	4 318,88	192,8	3 000,00	3 000,00	961,79	32,1	22,3
	0830	Wpływy z usług			50,00	50,00	111,51	223	
	0920	Pozostałe odsetki	308,02		230,00	230,00	119,12	51,83	38,7
	0970	Wpływy z różnych dochodów	379,35		400,00	400,00	551,37	137,84	145,3
	2007	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej				113 716,32	112 162,22	98,63	
	2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	79 234,56		131 521,01				0,0
	2400	Wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych lub środków obrotowych					85,48		
	2960	Przelewy redystrybucyjne	13 531,07						0,0
80114		Zespół obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	1 599,72	98,80	700,00	700,00	753,89	107,7	47,1
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 000,00						
	0920	Pozostałe odsetki	433,35	73,5	500,00	500,00	354,27	70,9	81,8
	0970	Wpływy z różnych dochodów	166,37	113,1	200,00	200,00	165,03	82,5	99,2
	2400	Wpłata do budżetu nadwyżki dochodów własnych lub środków obrotowych		100,0			234,59		
80130		Szkoły zawodowe	195,21	150,60	7 020,00	7 420,00	595,29	8,0	304,9
	0920	pozostałe odsetki	82,21		100,00	100,00	59,73	59,73	72,65
	0970	Wpływy z różnych dochodów	113,00	55,4	120,00	520,00	476,20	91,6	421,4
	2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej			6 800,00	6 800,00			
	2400	Wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych lub środków obrotowych					59,36		
80148		Stołówki szkolne	2 264,13		0,00	0,00	0,00		
	2960	Przelewy redystrybucyjne	2 264,13						
80195		Pozostała działalność	57,33	48,90	0,00	285,00	285,00	100,0	497,1
	0970	Wpływy z różnych dochodów	-856,07						
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej							
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. własnych zad. bież. gmin	913,40	37,6		285,00	285,00	100	31,20
851		OCHRONA ZDROWIA	230,52	100,00	292,00	361,00	279,13	77,3	121,1
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0,52	100,00	0,00	0,00	38,95		7490,4
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,52				38,95		
	85195	Pozostała działalność	230,00	99,80	292,00	361,00	240,18	66,5	104,4
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu adm. rząd.	230,00	99,8	292,00	361,00	240,18	66,5	104,4
852		POMOC SPOŁECZNA	3 088 387,77	98,10	2 981 117,00	3 623 940,00	3 617 152,59	99,8	117,1
	85202	Domy pomocy społecznej	0,00		0,00	0,00	3 793,43		
	0920	Pozostałe odsetki					332,49		
	0970	Wpływy z różnych dochodów					3 460,94		
	85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubez. Emeryt. i ren. z ubez. Społ	2 475 709,61	99,50	2 641 238,00	2 943 565,00	2 942 911,92	100,0	118,9
	0690	Wpływy z różnych opłat	8,80				62,80		
	0920	Pozostałe odsetki					4,28		
	0970	Wpływy z różnych dochodów	17 847,49	107,9	2 000,00	8 350,00	9 380,80	112,3	52,6
	0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego			14 670,00	10 470,00	12 791,14	122,17	

	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	2 457 853,32	99,5	2 624 568,00	2 924 745,00	2 920 672,90	99,9	118,8
85213		Składki na ubez. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	20 533,70	99,20	21 355,00	27 915,00	27 126,04	97,2	132,1
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	13 227,00	99,2	2 626,00	8 424,00	8 002,80	95,0	60,5
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. własnych zad. bież. gmin	7 306,70		18 729,00	19 491,00	19 123,24	98,1	261,7
85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubez. społ.	285 479,51	95,00	49 396,00	70 940,00	69 687,17	98,2	24,4
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 080,00		1 440,00	1 440,00	200,00	13,88	18,51
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	114 200,45	94,0					0,0
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	170 199,06	100,0	47 956,00	69 500,00	69 487,17	100,0	40,8
85216		Zasilki stałe	0,00		109 756,00	225 816,00	222 782,43	98,65	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			109 756,00	225 816,00	222 782,43	98,65	
85219		Osrodki pomocy społecznej	150 607,68	97,40	137 772,00	149 249,00	148 685,83	99,6	98,7
	0690	Wpływy z różnych opłat	17,60	88,0			26,40		150
	0830	Wpływy z usług	3 134,80	98,5	2 500,00	1 500,00	1 146,55	76,4	36,6
	0920	Pozostałe odsetki	1 467,71	42,4	1 520,00	1 520,00	1 349,43	88,8	91,9
	0970	Wpływy z różnych dochodów	484,35	98,7	155,00	555,00	489,45	88,2	101,1
	1510	Różnice kursowe	7,22						
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	145 496,00	100,0	133 597,00	145 674,00	145 674,00	100,0	100,1
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	22 113,45	106,00	21 600,00	31 200,00	30 822,10	98,8	139,4
	0830	Wpływy z usług	22 113,45	106,0	21 600,00	31 200,00	30 822,10	98,8	139,4
85232		Centra integracji społecznej	0,00		0,00	0,00	500,00		
	0830	Wpływy z usług					500,00		
85295		Pozostała działalność	133 943,82	83,40	0,00	175 255,00	170 843,67	97,5	127,5
	0920	Pozostałe odsetki	3,20						
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	900,00				1 000,00		111,1
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	-3 522,39	100,0					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. własnych zad. bież. gmin	136 563,01	78,9		175 255,00	169 843,67	96,9	124,4
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	41 684,44		146 231,00	149 150,83	132 064,90	88,54	316,82
85395		Pozostała działalność	41 684,44	70,0	146 231,00	149 150,83	132 064,90	88,54	316,82
	0920	Pozostałe odsetki	267,34			900,00	879,33	97,70	328,92
	2007	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej				140 797,00	124 589,65	88,49	
	2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	39 394,85	68,2	146 231,00				

		2009	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	2 022,25	100,0		7 453,83	6 595,92	88,49	326,16
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	143 749,90	97,20	0,00	146 087,00	146 086,46	100,0	101,6
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	143 749,90	97,00	0,00	146 087,00	146 086,46	100	101,6
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	143 749,90	97,2		146 087,00	146 086,46	100,0	101,6
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	567 034,26	101,80	6 943 592,00	104 160,38	105 679,89	101,5	18,6
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	425 409,00	99,90	5 913 592,00	36 760,38	35 231,99	95,8	8,3
		0830	Wpływy z usług				8 000,00	7 505,61	93,82	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	425 409,00	99,4	150 000,00	28 760,38	27 726,38	96,4	6,5
		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł		100,0	5 763 592,00				
	90002		Gospodarka odpadami	1 286,62		0,00	0,00	0,00		
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	1 286,62						
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	100,00	1 000 000,00	0,00	0,00		
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł			500 000,00				
		6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst		100,0	500 000,00				
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 530,00		0,00	23 000,00	22 744,45	98,88	1486
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 530,00			23 000,00	22 744,45	98,88	1486
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	0,00		0,00	0,00	106,20		
		0970	Wpływy z różnych dochodów					106,20		
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	0,00		0,00	0,00	1 412,21		
		0970	Wpływy z różnych dochodów					1 412,21		
	90095		Pozostała działalność	138 808,64	101,30	30 000,00	44 400,00	46 185,04	104,0	33,3
		0830	Wpływy z usług	59 300,00	101,3	30 000,00	44 400,00	46 185,04	104,0	77,9
		0970	Wpływy z różnych dochodów	79 508,64						
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	9 216,00	100,00	68 668,99	19 512,00	9 328,00	47,8	101,2
	92109		Domy i środki kultury, świetlice i kluby	5 000,00	100,00	44 452,99	15 296,00	5 112,00	33,4	102,2
		0970	Wpływy z różnych dochodów				10 296,00	112,00	1,08	
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządów terytorialnych	5 000,00	100,0	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,0	100,0
		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin(związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów wojewódzkich, finansowane z programów i projektów ze środków funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności z Sekcji Gw Europ Fund Orient i Gwar Rolnej			39 452,99				
	92116		Biblioteki	4 216,00		4 216,00	4 216,00	4 216,00	100,0	100

	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządów terytorialnych	4 216,00		4 216,00	4 216,00	4 216,00	100,0	100
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00		
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin			20 000,00				
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	117,61		120 168,00	33 948,00	24 386,02	71,8	
92601		Obiekty sportowe	86,98	0,00	74 168,00	5 050,00	5 865,22	116,1	6743
	0430	Wpływy z opłaty targowej					30,00		
	0830	Wpływy z usług				5 000,00	5 746,14	114,92	
	0920	Pozostałe odsetki	86,98			50,00	89,08	178,2	102,41
	6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł ;finansowanie programów i projektów ze środków funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz z funduszy unijnych			74 168,00				
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	30,63		46 000,00	0,00	0,10		
	0970	Wpływy z różnych dochodów	30,63				0,10		
	6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł; finansowanie programów i projektów realizowanych ze środków funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz z funduszy unijnych			46 000,00				
92695		Pozostała działalność	0,00		0,00	28 898,00	18 520,70		
	0830	Wpływy z usług				10 000,00			
	2400	Wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych lub środków obrotowych					18 520,70		
	6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin(związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł ; finansowanie z programów i projektów ze środków funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz z funduszy unijnych				18 898,00			
OGÓLEM DOCHODY			19 890 707,90	99,10	28 260 816,09	21 655 822,86	21 039 445,76	97,2	105,8
w tym majątkowe			908 341,42	85,0	9 839 921,99	1 212 121,92	1 165 518,74	96,2	128,3
w tym bieżące			18 902 366,48	99,9	18 420 894,10	20 443 700,94	19 873 927,02	97,2	105,1

Realizacja tylko kilku pozycji odbiega swym wskaźnikiem od realizacji większości pozycji źródłowych : - czynsze za obwoły łowieckie –63 należności te w największym stopniu realizowane są na zakończenie roku budżetowego, wpływy jednak okazały się mniejsze od zakładanych , wpływy z gospodarowania zasobami mienia komunalnego w dziale 700-Gospodarka mieszkaniowa –62,3 % .Trudności w pozyskiwaniu dochodów z tego źródła to wynik w większości niestabilnej sytuacji finansowej mieszkańców w naszej gminie .
Dochody te są omówione w części X- Dochody własne .

Na podstawie wyżej przedstawionego szczegółowego wykonania dochodów dokonano analizy zbiorczego **wykonania dochodów** budżetu gminy Jeziorany za rok **2010**, w ujęciu **najważniejszych źródeł**, zestawionego w formie Tabeli Nr 2 w zł:

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Wykonanie za rok 2009	Plan z Uchwały Rady 2010 rok	Plan po zmianach	Wykonanie 2010	% 7:5	Struktura % wyk. budżetu 2010
			2	3	5	6	7	8	9
			<i>Dochody wg PDP</i>	4 159 482,25	4 450 700,00	4 430 750,00	4 279 363,63	96,58	20,34
			I. Podatki i opłaty	4 359 306,26	4 655 150,00	4 630 161,00	4 486 050,41	96,9	21,32
			1. Podatki, w tym :	4 139 420,02	4 427 700,00	4 398 750,00	4 252 911,72	96,7	20,21
756		0310	od nieruchomości	1 007 122,96	1 210 000,00	1 151 700,00	1 221 399,62	106,1	5,81
		0320	rolny	1 120 156,52	1 220 000,00	1 240 000,00	1 005 168,98	81,1	4,78
		0330	leśny	79 821,56	85 000,00	84 000,00	73 191,01	87,1	0,35
		0340	podatek od środków transportowych	70 228,90	73 000,00	68 000,00	71 263,02	104,8	0,34
		0020	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	13 302,69	10 027,00	27 027,00	30 702,96	113,6	0,15
		0010	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	1 726 468,00	1 689 673,00	1 634 673,00	1 652 898,00	101,1	7,86
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych	5 006,22	4 500,00	4 500,00	5 303,58	117,9	0,03
		0360	podatek od spadków i darowizn	10 057,01	15 000,00	5 000,00	10 277,08	205,5	0,05
		0500	podatek od czynności cywilno-prawnych	98 710,88	110 500,00	168 850,00	167 931,37	99,5	0,80
		0560	zaległości z podatków zniesionych	8 545,28	10 000,00	15 000,00	14 776,10	98,5	0,07
			2. Opłaty , w tym :	219 886,24	227 450,00	231 411,00	233 138,69	100,7	1,11
		0370	opłata od posiadania psów	4 050,00	5 000,00	5 000,00	4 960,00	99,2	0,02
		0400	opłata produktowa	1 286,62	0,00	0,00	0,00	#####	0,00
		0410	wpływy z opłaty skarbowej	32 302,50	38 000,00	39 500,00	39 945,35	101,1	0,19
		0430	opłata targowa	19 415,00	20 000,00	20 500,00	20 346,00	99,2	0,10
		0440	opłata miejscowa	24 489,48	22 000,00	22 500,00	22 477,06	99,9	0,11
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	6 362,02	10 000,00	12 500,00	11 559,74	92,5	0,05
		0470	Wpływy z opłat za zarząd , użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	20 424,58	25 000,00	21 000,00	20 382,69	97,1	0,10
		0480	wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	83 441,69	80 000,00	77 000,00	76 465,82	99,3	0,36
		0490	Wpływy z innych opłat	18 871,45	19 600,00	3 311,00	6 394,10	193,1	0,03
		0690	wpływy z różnych opłat	9 242,90	7 850,00	30 100,00	30 607,93	101,7	0,15

700		II. Dochody bieżące z majątku gminy	351 904,29	1 307 500,00	656 800,00	651 168,74	99,1	3,09
	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	1 087,00	1 500,00	1 500,00	1 460,00	97,3	0,01
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	346 178,95	1 300 000,00	626 200,00	620 672,67	99,1	2,95
	0780	Dochody ze zbycia praw majątkowych	0,00	1 000,00	0,00	0,00	#####	0,00
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4 638,34	5 000,00	29 100,00	29 036,07	99,8	0,14
		III. Wpłaty od jednostek organizacyjnych gminy /poza majątkowymi i opłatami /	52 406,53	45 120,00	82 218,00	75 070,26	91,3	0,36
		IV. Pozostałe dochody własne	941 324,87	461 774,34	948 206,57	577 126,36	60,9	2,74
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy	58 582,37	70 683,00	593 151,53	206 028,12	34,7	0,98
	2400	Wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych oraz środków obrotowych				19 131,25	#####	0,09
	0830	wpływy z usług	87 889,40	57 550,00	105 080,00	97 390,52	92,7	0,46
	0910	odsetki od nieterminowych wpłat z tyt. pod.i opłat	31 057,20	31 000,00	47 170,00	49 301,12	104,5	0,23
	0970	wpływy z różnych dochodów	693 336,65	274 397,34	245 408,04	238 675,98	97,3	1,13
		A. Ogółem DOCHODY WŁASNE I+II+III+IV, w tym :	5 704 941,95	6 469 544,34	6 317 385,57	5 789 415,77	91,6	27,52
	2360	dochody gminy związane z realizacją zadań administr. rządowej	571,85	700,00	700,00	23,25	3,3	0,00
	2750	środki na wyrównanie dochodów własnych gmin z Min FIN	70 746,00	35 414,00	0,00	0,00	0,0	0,00
		B. DOTACJE CELOWE	4 239 178,06	6 019 298,76	5 727 318,37	5 679 882,99	99,2	27,00
	2030	na zadania własne bieżące	610 204,00	310 038,00	782 108,00	773 281,97	98,9	3,68
	2000	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie wspólnej Polityki Rolnej	120 651,66	837 639,76	758 910,87	740 290,64	97,5	3,52
	6620, 6630	na zadania własne inwestycje realizowane w drodze porozumień	104 952,32	800 000,00	400 000,00	400 000,00	100,0	1,90
	6260	Dotacje z funduszy celowych na inwestycje własne		115 200,00	0,00	0,00	#####	0,00
	6320	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	100,0	0,38
	6330	z budżetu państwa na inwestycje własne	122 987,92	1 144 509,00	0,00	0,00	#####	0,00
	2010	z budżetu państwa na zadania z l e c o n e	3 169 131,55	2 702 239,00	3 590 284,50	3 570 295,38	99,4	16,97

		2020	na porozumienia z organami administracji rządowej	-1 022,39	0,00	2 210,00	2 210,00	100,0	0,01
		2320, 2330	na porozumienia i umowy z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	112 273,00	109 673,00	113 805,00	113 805,00	100,0	0,54
			<i>R a z e m dotacje majątkowe</i>	227 940,24	2 059 709,00	480 000,00	480 000,00	100,0	2,28
			<i>R a z e m dotacje bieżące</i>	4 011 237,82	3 959 589,76	5 247 318,37	5 199 882,99	99,1	24,71
			<i>R a z e m dotacje majątkowe i bieżące</i>	4 239 178,06	6 019 298,76	5 727 318,37	5 679 882,99	99,2	27,00
			C. Środki pozyskane z innych źródeł:	328 496,89	6 472 712,99	75 321,92	34 350,00	45,6	0,16
		6290, 6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	328 496,89	6 472 712,99	75 321,92	34 350,00	45,6	0,16
		2920	SUBWENCJE	9 618 091,00	9 299 260,00	9 535 797,00	9 535 797,00	100,0	45,32
			<i>z tego -subwencja oświatowa</i>	<i>5 799 676,00</i>	<i>6 146 252,00</i>	<i>6 347 375,00</i>	<i>6 347 375,00</i>	100,0	30,17
			DOCHODY ZBIORCZE GMINY	19 890 707,90	28 260 816,09	21 655 822,86	21 039 445,76	97,2	100,0
			w tym:dochody majątkowe	908 341,42	9 839 921,99	1 212 121,92	1 165 518,74	96,2	5,5
			dochody bieżące	18 982 366,48	18 420 894,10	20 443 700,94	19 873 927,02	97,2	94,5
			Razem dochody gminy	19 890 707,90	28 260 816,09	21 655 822,86	21 039 445,76	97,2	100,0

III. Wierzytelności gminy - zobowiązania gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek , posiadane udziały gminy, środki pieniężne.

Stan zadłużenia Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przedstawia poniższe zestawienie :

Tabela Nr 3

Lp.	Nazwa banku lub innej instytucji udzielającej kredytu lub pożyczki	Nr umowy kredytu lub pożyczki	Data zaciągnięcia	Saldo długu na 1.01.2010r.	Kwota otrzymanego kredytu lub pożyczki w roku 2010	Kwota dokonanych spłat w 2010 r.	Kwota długu na 31.12.2010r.	Wskaźnik % odsetek w dniu zawarcia umowy
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	WFOŚiGW	71/06/14065/OW/OT/P	13.12.2006	899 998,35		150 000,00	749 998,35	0,60 stopy rw
2	WFOŚiGW	25/08	14.10.2008	164 800,00	40 200,00	10 250,00	194 750,00	0,60 stopy rw
3	WFOŚiGW	29//08	09.12.2008	12 000,00		12 000,00	0,00	0,60 stopy rw
4	WFOŚiGW	22/08	15.09.2008	6 196,72		6 196,72	0,00	0,60 stopy rw
5	WFOŚiGW	18/08	06.08.2008	60 754,15		32 400,00	28 354,15	0,80 stopy rw
6	WFOŚiGW	3/09	06.01.2009	237 372,84		49 480,00	187 892,84	0,60 stopy rw

7	WFOŚIGW	12/09	21.07.2009	204 834,83		10 000,00	194 834,83	0,40 stopy rw
8	WFOŚIGW	32/09	17.11.2009	15 000,00		2 125,00	12 875,00	0,80 stopy rw
9	WFOŚIGW	24/09	15.12.2009	450 000,00		6 000,00	444 000,00	0,60 stopy rw
10	WFOŚIGW	51/10	18.11.2010		300 000,00		300 000,00	4,22
	RAZEM POŻYCZKI			2 050 956,89	340 200,00	278 451,72	2 112 705,17	
11	BOŚ	81/2006/I/OL		600 000,00		250 000,00	350 000,00	4,43
12	BOŚ	755/092008	15.09.2008	1 279 000,00		160 000,00	1 119 000,00	6,79
13	BOŚ	756/09/2008	15.09.2008	163 000,00		30 000,00	133 000,00	6,79
14	BOŚ	831/08/2008	18.08.2008	410 375,00		58 624,00	351 751,00	6,55
15	BOŚ	630/12/2008	11.12.2008	499 500,00		99 500,00	400 000,00	7,28
16	BOŚ	640/12/2008	11.12.2008	285 500,00		51 000,00	234 500,00	7,28
17	BOŚ	758/09/2008	15.09.2008	133 640,00		110 000,00	23 640,00	6,79
18	BOŚ	1699/12/2008	23.12.2008	360 000,00		90 000,00	270 000,00	7,15
19	BOŚ	1700/12/2008	23.12.2008	192 000,00		48 000,00	144 000,00	7,15
20	BOŚ	1702/12/2008	23.12.2008	80 000,00		40 000,00	40 000,00	7,17
21	BOŚ	1221/03/2009	31.03.2009	302 000,00		102 000,00	200 000,00	5,54
22	BOŚ	1222/03/2009	31.03.2009	121 714,00		1 714,00	120 000,00	5,54
23	BOŚ	1726/06/2009	30.06.2009	1 131 572,94	503 479,00	43 577,60	1 591 474,34	6,48
24	BOŚ	1746/06/2009	30.06.2009	729 422,40		125 422,40	604 000,00	6,48
25	Bank Millennium	412/09/406/04	04.11.2009	350 000,00	100 000,00	500,00	449 500,00	6,28
26	Bank Millennium	411/09/406/04	04.11.2009	150 000,00		8 000,00	142 000,00	6,28
27	BOŚ	1848/11/2009	04.11.2009	119 300,00		5 300,00	114 000,00	6,69
28	Bank Millennium	469/09/400/04	26.11.2009	396 889,86		12 389,86	384 500,00	5,9
29	Bank Spółdzielczy Mikołajki	2604936/04	29.12.2009	120 000,00		20 000,00	100 000,00	5,99
30	Bank Spółdzielczy Mikołajki	2604936/08	30.12.2009	281 285,70		51 285,70	230 000,00	6,69
31	Bank Spółdzielczy Mikołajki	2604936/07	30.12.2009	160 925,00		60 925,00	100 000,00	6,69
32	BOŚ	1577	29.06.2010		1 972 376,42	25 686,14	1 946 690,28	5,15
33	BOŚ	2041	03.11.2010		2 600 000,00		2 600 000,00	5,09
	RAZEM KREDYTY			7 866 124,90	5 175 855,42	1 393 924,70	11 648 055,62	
								% długu do dochodów
	OGÓŁEM POŻYCZKI I KREDYTY			9 917 081,79	5 516 055,42	1 672 376,42	13 760 760,79	65,4
	<i>W tym kredyty i pożyczki UE</i>			<i>1 268 798,35</i>	<i>1 338 120</i>	<i>245 250</i>	<i>2 361 668,35</i>	<i>11,22</i>
	Kredyty i pożyczki poza UE			8 648 283,44	4 174 935,42	1 427 126,42	11 399 092,44	54,18

* Realizacja z udziałem środków UE dotyczy zadań wymienionych niżej, a oznaczonych pozycjami : 1, 6 i 34 % z poz. 11 oraz 49,92% z poz. 33.

Przeznaczeniem poszczególnych kredytów i pożyczek było finansowanie deficytu budżetowego w związku z realizowanymi zadaniami majątkowo-inwestycyjnymi :

- Ad. 1 – Porządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w zlewni rzeki Symsarny- wschód gminy Jeziorany ;
- Ad.2 - Modernizacja przepompowni ścieków Wójtówko-28.687,35zł,Olszewnik –8.197 zł, Jeziorany (ul.Kajki) –19.672,80 zł oraz modernizacja oczyszczalni w Jezioranach -8.197 zł, razem 64.754,15 zł ;

- Ad.3 – Kanalizacja sanitarna w msc Potryty- Ustnik-247.372,84 zł ;
- Ad. 4 – Modernizacja stacji uzdatniania wody w msc. Wójtówko gm. Jeziorany –8.196,72 zł ,
- Ad. 5 - Dopuszczenie w sprzęt ratownictwa techniczno-ekologicznego dla OSP Jeziorany – 22.000 zł ;
- Ad. 6 – Dokumentacja projektowa kanalizacji sanitarnej z oczyszczalnią ścieków w msc. Franknowo i Radostowo oraz dokumentacja projektowa kanalizacji sanitarnej w msc. Krokowo-Lekity. Umowa podpisana na kwotę 205.000 zł. W roku 2009 wpłynęła pożyczka w wysokości 164.800 z czego 78.000 zł na dokumentację projektową kanalizacji sanitarnej z oczyszczalnią ścieków w msc. Franknowo; 52.500 zł na dokumentację projektową kanalizacji sanitarnej z oczyszczalnią ścieków w msc. Radostowo oraz 34.300 zł na dokumentację projektową kanalizacji sanitarnej w msc. Krokowo-Lekity. W roku 2010 wpłynęła ostatnia transza pożyczki w wysokości 40.200 zł.
- Ad. 7 – Zakup i wbudowanie pojemników podziemnych na odpady – 204.834,83 zł
- Ad. 8 – Dopuszczenie w sprzęt ratownictwa medycznego – 15.000 zł
- Ad. 9 – Budowa sieci wodociągowej Kramarzewo z pompownią wody. Umowa podpisana na 636.000 zł, w roku 2009. W 2010 roku został podpisany aneks z przesunięciem terminu wypłaty środków w wysokości 186.000 zł na rok 2011.
- Ad. 10 – Zakup samochodu pożarniczego – 300.000 zł
- Ad. 11- Całkowita wartość kredytu pobranego w 2006r. wyniosła 1.187.500 zł i dotyczyła finansowania następujących zadań :
- Porządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w zlewni rzeki Symsarny- wschód gminy Jeziorany w kwocie 200.000 zł,
 - budowa sieci wodociągowej do zabudowy Kolonijnej w miejscowości Franknowo w kwocie 200.000 zł ,
 - budowa sieci wodociągowej do zabudowy kolonijnej w miejscowości Kolonie Jeziorany i Miejska Wieś w kwocie 787.500 zł ;
- Ad.12- Razem 1.451.000 zł, w tym : dotacja celowa dla powiatu na przebudowę drogi powiatowej Radostowo-
- Studzianka –Frączki 268.000 zł ,modernizacja drogi gminnej
 - Krokowo-Lamkowo 557.000 zł, dokumentacja na przebudowę drogi gminnej Polna –Kasztanowa 2.000 zł , dokumentacja na przebudowę drogi gminnej Parchimowicza –Barczewska –20.000 zł , kopanie rowów koparką 100.000 zł , zakup i dostawa kruszywa do modernizacji dróg gminnych 150.000 zł , zakup materiałów chodnikowych do przebudowy chodników w ciągach dróg gminnych 336.000 zł ;
- Ad. 13 – Modernizacja targowiska przy ul.Kolejowej –60.000 zł ,modernizacja oświetlenia ulicznego parkowego –57.270 zł, modernizacja i wyposażenie placu zabaw przy ul. Rycerskiej- Asnyka –30.000 zł , modernizacja szatni na stadionie wraz z ogrzewaniem elektrycznym –37.000 zł ;
- Ad.14 - Dokapitalizowanie spółki Wod.Kan. 468.999 zł ;
- Ad.15 - Zakup nieruchomości przy ul.Kolejowej(ALMAG)-500.000 zł ;
- Ad.16 - Dotacja dla ADM na przebudowę dachów-91.200 zł na zakup 2 ciągników z przyczepą –55.000 zł , odwodnienie cmentarza komunalnego (dokumentacja- 24.400 zł i polbruk75.600 zł), dokumentacja na monitoring w systemie elektronicznej informatyzacji gminy-40.000 zł ,razem 286.200 zł ;
- Ad.17 - Dotacja dla Zakładu Administracji Domów Mieszkalnych na zakup samochodu do zbierania odpadów komunalnych –136.640 zł,dokumentacja na adaptację budynku po internacie –97.000 zł , razem 233.640 zł ;
- Ad.18 - Termomodernizacja ścian zewnętrznych, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, rynien, rur spustowych, rozbudowa sali gimnastycznej o pomieszczenie techniczne, przebudowa ogrodzenia SP J-ny -319.369,39 zł ;
- Ad. 19 - Zakup kruszywa do modernizacji dróg 73.640,modernizacja drogi gminnej Studzianka-60.535 zł,modernizacja drogi gminnej Franknowo-39.955,modernizacja drogi gminnej w Kikitach 24.500, razem 198.630zł ;
- Ad. 20 - Modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa przyłączy kanalizacyjnych 13.000 i wodociągowych –19.000 zł , Modernizacja oczyszczalni ścieków –52.000 zł , razem 84.000 zł ;
- Ad. 21 – Dokapitalizowanie Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Jezioranach Sp. z o.o.– 302.985 zł

- Ad. 22 – Odbudowa więźby dachowej budynku przy ul. Kajki 56 po pożarze – 122.014 zł
- a) Ad. 23 – Umowa podpisana na kwotę 1.864.327,60 zł. **W roku 2010 wpłynęło 503.479 zł**, natomiast kwota 228.525,67 zł wpłynęła w roku 2011.
- Ad. 24 – Odwodnienie cmentarza komunalnego – 100.000 zł; Przebudowa (ułożenie) ciągu pieszego jednego przy cmentarzu komunalnym – 117.024,16 zł; Przebudowa dróg gminnych – 512.398,24 zł- (*ul. Słowackiego, przy cmentarzu komunalnym, przy byłej mleczarni*). Zadania zostały zakończone i rozliczone w roku 2009 r.
- Ad. 25 – Budowa sieci wodociągowej w Kramarzewie umowa podpisana na kwotę 450.000 zł w roku 2009 wpłynęło 350.000 zł, różnica **100.000 zł wpłynęła w roku 2010**.
- Ad. 26 – Przebudowa kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Kajki umowa podpisana na 150.000 zł w roku 2009 wpłynęło 150.000.
- Ad. 27 – Modernizacja lokalu w Jezioranach przy ul. Pieniężnego – 119.300 zł.
- Ad. 28 – Dokapitalizowanie Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Jezioranach Sp. z o.o. – 396.889,86 zł.
- Ad. 29 – Modernizacja dachu szkoły Podstawowej w Jezioranach; Zakup blachodachówki dla Gimnazjum w Jezioranach ogółem na kwotę 120.000 zł.
- Ad. 30 – Przebudowa torowiska na drogę wewnętrzną – 55.000 zł, przebudowa muru ceglano-azurowego i oporęczowania od mostu w ul. Mostową – 3.660 zł, zakup kotła co do SP Jeziorany – 19.000 zł, odwodnienie cmentarza komunalnego-dokumentacja – 30.000 zł, modernizacja zieleni przy cmentarzu komunalnym – 40.000 zł, dokumentacja na odbudowę świetlicy w Kiersztanowie – 13.265 zł.
Łączna kwota kredytu 160.925 zł.
- Ad. 31 – Budowa obwodnicy Jezioran-dokumentacja – 96.407,14 zł; modernizacja budynku Kina na MOK – dokumentacja- 55.000 zł; zagospodarowanie plaży miejskiej w Tłokowie – 65.000 zł; ciąg rekreacyjno-spacerowy za UM-dokumentacja – FOSA 20.000 zł; porządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w zlewni rzeki Symsarny – 44.878,56 zł.
Łączna kwota kredytu 281.285,70 zł.
- Ad. 32 – Umowa podpisana w roku 2010 z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. Budowa obwodnicy Jezioran – 300.000 zł oraz 1.672.376,42 zł na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.
- Ad. 33 – Umowa podpisana w roku 2010 kredyt na pokrycie deficytu roku 2010 w tym na zadania inwestycyjne z udziałem środków unijnych .

D Ł U G łączny gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2010r wynosi **13.760.760,79 zł** (zgodnie z ewidencją do kont 134 i 260), co stanowi **65,42 %** osiągniętych ogólnych dochodów gminy . *Natomiast **dlug bez długu z pożyczek i kredytów, zaciągniętych** w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności oraz ze środkami Unii Europejskiej , wynosi **11.399.092,44 zł, co stanowi 54,18 % osiągniętych dochodów gminy za rok 2010**, co mieści się w limicie 60 % ustalonym w ustawie o finansach publicznych*

 Zobowiązania z tytułu zaciągniętych (podpisanych) umów i pożyczek na kredyty i pożyczki są wyższe o 414.252,66 zł.

Wyższe wg podpisanych umów kwoty kredytów i pożyczek wpłyną w 2011 r. na sfinansowanie robót inwestycyjnych, które ze względu na wcześniejszą zimę 2010/2011 będą mogły być kontynuowane wiosną 2011 r. zgodnie z aneksowanymi umowami i zmianą harmonogramów robót .*Kredyty te z chwilą ich uruchomienia przez bank w 2011r. obciążą limit nowego 2011 roku.*

Wydatki związane z obsługą długu z tytułu kredytów wyniosły w 2010r. **343.436,61 zł.** z wydatków bieżących , na plan 373.210 zł . *W księgach rachunkowych wydatków bieżących na koniec grudnia 2010 r. powstały zobowiązania z tytułu*

odsetek od pożyczek i kredytów z terminem płatności w m-cu styczniu 2011r. na kwotę 29.768,17zł, które jako wydatki obciążą limit przyszłoroczny.

Łącznie zatem wszystkie **splaty rat i obsługa kredytów i pożyczek** wyniosły **2.015.813,03 zł** stanowiąc **9,58 %** zrealizowanych dochodów gminy.

Po uwzględnieniu spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych na zadania współfinansowane środkami UE kwota spłat rat kredytów i pożyczek oraz wydatki związane z ich obsługą zmniejszają się o kwotę 245.250 zł do kwoty **1.770.563,03 zł**, stanowiąc **8,42 %** osiągniętych dochodów gminy za rok 2010 i mieszczą się w granicach ustawowego limitowanego wskaźnika **15 %**.

Zgodnie z zasadą rachunkowości wydatki związane z obsługą długu poniesione w roku 2010 na kwotę 154.136,39 zł w czasie trwania inwestycji zostały zaliczone do wydatków inwestycyjnych tego zadania inwestycyjnego, którego dotyczy. Wartość ta w efekcie końcowym powiększa stan środków trwałych

W dniu 30 grudnia 1991r. Rada Miejska w Jezioranach przystąpiła do Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego – Spółka Akcyjna wykupując **2 AKCJE** po **1.000 zł** każda .

Gmina posiada UDZIAŁY w kapitale zakładowym Spółki z o.o. Wodociągów i Kanalizacji w Jezioranach.

Stan na 1.1.2006r. udziałów gminy w kapitale zakładowym Spółki z o.o. Wodociągów i Kanalizacji w Jezioranach wynosił 48 sztuk x 500 zł = 24.000 zł, udziały spółki natomiast wynosiły 32 sztuki x 500 zł = 16.000 zł. Razem Udziały stanowiły 80 sztuk po 500 zł na wartość 40.000 zł.

Uchwałą Nr 11/2006 Zgromadzenia Wspólników Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o. w roku 2006 udziały gminy zostały zwiększone z zysku o 6.000 zł, poprzez podwyższenie wartości nominalnej każdego z istniejących 48 udziałów o 125 zł do 625 zł: 48 x 125 zł = 6.000 zł. Jednocześnie o tę samą wartość jednostkową wzrosły udziały spółki: 32 x 125 zł = 4.000 zł. Po tym zwiększeniu kapitał zakładowy spółki wynosił r a z e m 50.000 zł., z czego gmina posiadała 48 udziałów po 625 zł na wartość 30.000 zł, a pozostali udziałowcy 323 udziały po 625 zł na wartość 20.000 zł.

Stan ten utrzymał się do roku 2008. Udziały gminy stanowiły 60 % kapitału zakładowego spółki.

W I półroczu 2008r. na podstawie uchwały wspólników postanowiono przeznaczyć z kapitału zapasowego spółki 50.000 zł na zwiększenie udziałów do 100.000 zł, zmieniając jednocześnie liczbę udziałów poprzednich i ich jednostkową wartość, uprawomocniając zapis ten aktem notarialnym. Akt notarialny miał miejsce w momencie, gdy gmina stała się już 100 % udziałowcem omawianej spółki po wykupie przez gminę, zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej 32 udziałów od pracowników w/w spółki po 625 zł razem za 20.000 zł. Wobec powyższego Gmina posiadała na ten moment **100 udziałów po 1.000 zł na wartość 100.000 zł**.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Nr XIV/165/08 z dnia 25.06.2008 gmina przeznaczyła kwotę 1.035.000 zł na zwiększenie kapitału spółki Wodociągów i Kanalizacji w Jezioranach. Wskutek wprowadzonej powyższej zmiany wartość 100 % u d z i a ł ó w

gminy (100 % głosów) w Spółce Wodociągów i Kanalizacji z o.o. w ciągu roku 2008 wzrosła do kwoty 1.135.000 zł i składała się z 1.135 udziałów po 1.000 zł każdy.

Dokapitalizowanie spółki o tę wartość zostało (umownie) przeznaczone na budowę wodociągu w Kostrzewach (858.000zł) i modernizację stacji uzdatniania wody w Wójtówku (177.000 zł).

W roku 2009 gmina przeznaczyła na dokapitalizowanie Zakładu Wodociągów i Kanalizacji - spółka z o.o kwotę 700.000 zł . Łącznie zatem udziały gminy , jako jedyne go udziałowca w kapitale tej spółki wynoszą kwotę 1.835.000 zł (1.835 głosów- udziałów po 1.000 zł).

Od 2010r. gmina jest udziałowcem spółki ZGOK w Olsztynie .
Udziały te wynoszą 1.500 zł, z czego z wpłaty gminy 1.000 zł , a 500 zł z dywidendy.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku podstawowym budżetu na dzień 31.12.2010 r. wyniosły 556.644,79 zł. W kwocie tych środków mieści się wartość subwencji oświatowej przekazanej na m-c styczeń 2011r w wysokości 463.665 zł , a także środki otrzymane na realizację Programu Partnerskiego COMMENIUS „Uczenie się przez całe życie” w wysokości 22.695,19 zł.

IV. Zarówno w ogólnej kwocie dochodów i jak wydatków budżetu gminy mieszczą się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie i innych zadań zleconych ustawami oraz dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz z organami administracji rządowej.

Realizację zadań zleconych przedstawia poniższa tabela : (Tabela Nr 4) w zł

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie rok 2009	DOCHODY		WYDATKI	
					Plan rok 2010	Wykonanie rok 2010	Plan rok 2010	Wykonanie rok 2010
010			Rolnictwo i łowiectwo	489 825,78	503 270,50	503 270,50	503 270,50	503 270,50
	01095		Pozostała działalność	489 825,78	503 270,50	503 270,50	503 270,50	503 270,50
	2010		dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	489 825,78	503 270,50	503 270,50		
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	935,05			986,23	986,23
	4120		Składki na FP	150,81			159,07	159,07
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe	6 155,76			6 492,65	6 492,65
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	2 214,10			2 154,70	2 154,70
	4260		Zakup energii	60,01			60,00	60,00
	4430		Różne opłaty i składki	480 221,35			493 402,45	493 402,45
	4740		Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	88,70			15,40	15,40
750			Administracja publiczna	76 000,00	88 025,00	88 025,00	88 025,00	88 025,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	76 000,00	73 000,00	73 000,00	73 000,00	73 000,00

	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	76 000,00	73 000,00	73 000,00		
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	60 452,85			51 512,00	51 512,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	4 000,00			6 580,80	6 580,80
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 758,33			9 500,20	9 500,20
	4120	Składki na FP	1 588,82			1 700,00	1 700,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				3 567,00	3 567,00
	4300	Zakup usług pozostałych				140,00	140,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	200,00				
75056		Spis powszechny i inne	0,00	15 025,00	15 025,00	15 025,00	15 025,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami		15 025,00	15 025,00		
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				9 531,00	9 531,00
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń				591,63	591,63
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				1 785,22	1 785,23
	4120	Składki na FP				278,15	278,15
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe				1 630,00	1 630,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				173,25	173,24
	4260	Zakup energii				100,00	100,00
	4410	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				935,75	935,75
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	17 795,00	65 459,00	50 084,00	65 459,00	50 084,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 310,00	1 320,00	1 320,00	1 320,00	1 320,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 310,00	1 320,00	1 320,00		
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	158,47			158,67	158,67
	4120	Składki na FP	25,60			25,59	25,59
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 044,93			1 044,74	1 044,74
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50,00			50,00	50,00
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	31,00			41,00	41,00

75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	28 354,00	28 354,00	28 354,00	28 354,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami		28 354,00	28 354,00		
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych				13 680,00	13 680,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				1 405,35	1 405,35
	4120	Składki na Fundusz Pracy				170,87	170,87
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe				9 371,42	9 371,42
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				1 994,55	1 994,55
	4300	Zakup usług pozostałych				286,10	286,10
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej				50,00	50,00
	4410	Podróże służbowe krajowe				1 289,35	1 289,35
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych				106,36	106,36
75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	0,00	35 785,00	20 410,00	35 785,00	20 410,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami		35 785,00	20 410,00		
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych				21 580,00	10 351,69
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				1 032,46	668,95
	4120	Składki na Fundusz Pracy				166,53	107,92
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe				6 797,01	4 473,89
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				2 356,97	2 356,97
	4300	Zakup usług pozostałych				1 698,13	1 698,13
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej				100,00	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe				600,00	386,87
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych				494,90	158,00
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji				959,00	107,58
75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	16 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	16 485,00					
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	7 920,00					
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	671,79					
	4120	Składki na Fundusz Pracy	108,37					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 527,65					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 135,93					
	4300	Zakup usług pozostałych	214,00					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	50,00					
	4410	Podróże służbowe krajowe	790,34					
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	66,92					
851		Ochrona zdrowia	230,00	361,00	240,18	361,00	240,18	
	85195	Pozostała działalność	230,00	361,00	240,18	361,00	240,18	
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	230,00	361,00	240,18			
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	195,40			306,00	204,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29,88			47,00	31,18	
	4120	Składki na FP	4,72			8,00	5,00	
852		Pomoc społeczna	2 585 280,77	2 933 169,00	2 928 675,70	2 933 169,00	2 928 675,70	
	85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 457 853,32	2 924 745,00	2 920 672,90	2 924 745,00	2 920 672,90	
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 457 853,32	2 924 745,00	2 920 672,90			
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	174,00			166,00	166,00	
	3110	Świadczenia społeczne	2 386 269,44			2 839 559,00	2 835 486,90	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 676,00			46 000,00	46 000,00	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	3 641,00			3 984,00	3 983,78	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 460,00			7 785,00	7 785,00	
	4120	Składki na FP	1 184,00			1 049,00	1 049,22	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 578,75			3 021,00	3 021,00	
	4260	Zakup energii				514,00	514,00	
	4270	Zakup usług remontowych				250,00	250,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	60,00			120,00	120,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	7 533,73			12 565,00	12 565,00	

	4370	Opaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej				810,00	810,00
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe				1 210,00	1 210,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	173,90			424,00	424,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 000,00			2 620,00	2 620,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 548,50			1 390,00	1 390,00
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	554,00			948,00	948,00
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji				2 330,00	2 330,00
85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	13 227,00	8 424,00	8 002,80	8 424,00	8 002,80
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	13 227,00	8 424,00	8 002,80		
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	13 227,00			8 424,00	8 002,80
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	114 200,45	0,00	0,00	0,00	0,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	114 200,45				
	3110	Świadczenia społeczne	114 200,45				
		Razem	3 169 131,55	3 590 284,50	3 570 295,38	3 590 284,50	3 570 295,38

Otrzymałą dotację na realizację zadań zleconych gmina wykorzystwała w wysokości 3.570.295,38 zł tj. w 99,44 %. Niewykorzystane dotacje zostały zwrócone i rozliczone w roku 2010 w kwocie 19.989,12 zł. W dziale Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa została zwrócona kwota 15.375 zł dotycząca wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie, w dziale Ochrona zdrowia zwrócono kwotę 120,82 zł. W rozdziale Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego została zwrócona kwota 4.072,10 zł oraz w rozdziale Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne kwota 421,20 zł

Zadania z l e c o n e dotyczą tak jak w latach poprzednich przede wszystkim zadań z zakresu pomocy społecznej z kwotą 2.928.675,70 zł skierowaną w 99,73 %, tj w kwocie 2.920.672,90 zł na realizację świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, oraz w 0,27 %, tj. w kwocie 8.002,80 zł na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne .

Na wynagrodzenia i wydatki pochodne dla 2,5 etatu urzędników realizujących zadania administracji rządowej zleconej gminie (USC, dowody osobiste, ewidencja ludności, obrona cywilna), zatrudnionych w tut. Urzędzie wykorzystano 100% planu tj. kwotę 73.000 zł.

V. Wykonanie zadań realizowanych na podstawie zawartych **POROZUMIENÍ i umów** z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz z organami administracji rządowej zamknęło się kwotą 596.015 zł na plan 596.015 stanowiąc 100 % realizację. **Tabela Nr 5**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2008r	DOCHODY 2010 ROK		WYDATKI 2010 ROK	
					Plan po zmianach 2010	Wykonanie 2010	Plan po zmianach	Wykonanie wydatków
1	2	3	4	5	8	9	12	13
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	208 009,32	384 089,00	384 089,00	384 089,00	384 089,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	208 009,32	104 089,00	104 089,00	104 089,00	104 089,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	103 057,00	104 089,00	104 089,00		
		6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	104 952,32				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 067,40			2 731,44	2 731,44
		4270	Zakup usług remontowych	54 577,83			31 083,23	31 083,23
		4300	Zakup usług pozostałych	45 411,77			70 274,33	70 274,33
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	104 952,32				
	60016		Drogi gminne	0,00	280 000,00	280 000,00	280 000,00	280 000,00
		6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst		280 000,00	280 000,00		
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				280 000,00	280 000,00
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	2 500,00	2 210,00	2 210,00	2 210,00	2 210,00
	71035		Cmentarze	2 500,00	2 210,00	2 210,00	2 210,00	2 210,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 500,00	2 210,00	2 210,00		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				210,00	210,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00			2 000,00	2 000,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	75095		Pozostała działalność	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego		500,00	500,00		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				500,00	500,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
		6320	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej		80 000,00	80 000,00		
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst		120 000,00	120 000,00		
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jst				200 000,00	200 000,00
852			POMOC SPOŁECZNA	-3 522,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	85295		Pozostała działalność	-3 522,39	0,00	0,00	0,00	0,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej	-3 522,39				

921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	9 216,00	9 216,00	9 216,00	9 216,00	9 216,00
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlicei kluby	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	5 000,00	5 000,00	5 000,00		
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	5 000,00			5 000,00	5 000,00
92116		Biblioteki	4 216,00	4 216,00	4 216,00	4 216,00	4 216,00
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	4 216,00	4 216,00	4 216,00		
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	4 216,00			4 216,00	4 216,00
		RAZEM , w tym :	216 202,93	596 015,00	596 015,00	596 015,00	596 015,00
		<i>z jednostkami samorządu terytorialnego</i>	<i>213 009,32</i>	<i>513 805,00</i>	<i>513 805,00</i>	<i>513 805,00</i>	<i>513 805,00</i>
		<i>z organami administracji rządowej</i>	<i>-1 022,39</i>	<i>82 210,00</i>	<i>82 210,00</i>	<i>82 210,00</i>	<i>82 210,00</i>

W kwocie 596.015 zł wydatków w ramach zawartych porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zostały wykonane w 100 % następujące zadania :
104.089 zł – utrzymanie bieżące dróg powiatowych oraz przebudowa dróg gminnych w Dercu – 280.000 zł, (100 %) ;w rozdz. 75095 kwota 500 zł z przeznaczeniem na nagrody w turnieju warcibowym Ziemi Warmińskiej; w rozdz. 75412 kwota w wysokości 120.000 na zakup samochodu pożarniczego; w rozdz.92109- dofinansowanie Wojewódzkiego Przeglądu Kapel i Zespołów Śpiewaczych 5.000 zł oraz rozdz.92116- dotacja dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w kwocie 4.216.

W ramach porozumień -umów zawartych z organami administracji rządowej wykorzystano zgodnie z planem 2.210 zł na bieżące utrzymanie grobów wojennych, a w rozdz.75412 kwotę 80.000 na zakup samochodu pożarniczego (współfinansowanie).

Dane zawarte w ostatniej tabeli przedstawiają więc dochody otrzymane w ramach zawartych przez gminę z innymi jednostkami samorządu terytorialnego umów i porozumień oraz rozliczenie się gminy z otrzymanych tą drogą środków.

VI. Syntetyczna realizacja budżetu gminy za rok 2010 przedstawia się następująco : Tabela Nr 6 w zł

A	Wyszczególnienie	Wykonania za 2009 rok		Plan z Uchwały Rady 2010 rok	Plan po zmianach 2010r.	Wykonanie 2010r.	% 7:6	% 7:3
		ZŁ	%					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	DOCHODY gminy	19 890 707,90	99,08	28 260 816,09	21 655 822,86	21 039 445,76	97,15	105,78
II	WYDATKI gminy	24 141 370,96	90,86	36 399 475,84	26 431 061,43	24 768 945,13	93,71	102,60
1	Bieżące 2+3+4	18 157 841,16	96,81	18 295 444,62	21 307 985,29	20 778 336,38	97,51	114,43
2	Zlecone	3 169 131,55	99,99	2 702 239,00	3 590 284,50	3 570 295,38	99,44	112,66
3	Porozumienia	216 202,93	98,38	909 673,00	596 015,00	596 015,00	100,00	275,67
4	Własne bieżące w tym:	14 772 506,68	96,13	14 683 532,62	17 121 685,79	16 612 026,00	97,02	112,45
	-Obsługa długu	254 042,07	84,68	250 000,00	373 210,00	343 436,61	92,02	135,19
	-Bieżące poza obsługą długu, w tym :	14 518 464,61	96,36	14 433 532,62	16 748 475,79	16 268 589,39	97,13	112,05
	-wynagrodzenia i pochodne	8 580 600,45	35,54	8 994 772,00	9 327 659,61	9 290 182,52	99,59	108,27
5	Majątkowe, w tym :	5 983 529,80		18 104 031,22	5 123 076,14	3 990 608,75	77,89	66,69
a	Inwestycje	5 191 029,80	73,95	18 029 987,00	4 826 991,41	3 929 680,75	81,41	75,70
b	Pozostałe wydatki majątkowe	792 500,00	100	74 044,22	296 084,73	60 928,00	20,58	7,69
6	Razem wydatki własne 4+5	20 756 036,48	89,55	32 787 563,84	22 244 761,93	20 602 634,75	92,62	99,26
III	WYNIK	-4 250 663,06	65,47	-8 138 659,75	-4 775 238,57	-3 729 499,37	78,10	87,74

Jak wynika z danych kwotowych i procentowych zawartych w prezentowanej wyżej tabeli w 2010 roku na wydatki majątkowe gmina wydała –3.990.608,75 zł. Wydatki te stanowią 16,11 % ogólnie poniesionych wydatków gminy za 2010 rok.

STRUKTURA procentowa wydatków budżetowych przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Wykonanie 2003r	Wykonanie 2004r	Wykonanie 2005r	Wykonanie 2006r	Wykonanie 2007r	Wykonanie 2008r	Wykonanie 2009r.	wykonanie 2010r
WYDATKI bieżące	69	79	91,5	74,8	86	73,4	75,2	83,9
-zadania własne	60	67	74,5	58,5	71,7	59,4	61,2	67,1
-Zlecone	8	11,5	16	15,4	13,4	13,2	13,1	14,4
-Porozumienia	1	0,5	1	0,9	0,9	0,8	0,9	2,4
Razem zlecone i porozumienia	9	12	17	16,3	14,3	14,0	14,0	16,8
WYDATKI MAJĄTKOWE	31,3	21	8,5	25,2	28,3	26,6	24,8	16,1
Razem zadania własne bieżące i majątkowe	91	88	83	83,7	99,99	86	86	83,2

VII. WYDATKI BUDŻETOWE

Na podstawie sprawozdania z wykonania zbiorczych wydatków budżetowych gminy Jeziorany wg działów w 2010 r. Ustalone zostały w działach kwoty niewykonanych wydatków w stosunku do planu po zmianach i zobowiązania **niewymagalne i wymagalne**, (które nie wystąpiły).

Tabela nr 7 w zł

A	Nazwa	Wykonanie za 2009r.	% wyk/9lan u 2009	Plan z Uchwały Rady 2010r.	Plan po zmianach 2010	Wykonanie 2010r.	% Wskaźnik realizacji 2010r 7/6	Struktura % 2010	% wsk aż. 2010 :2009	Wydatki niewykonane w 2010 roku	Zobowiązania niewymagalne w 2010 r
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	1 392 930,84	75	464 140,00	1 066 930,50	1 038 729,18	97,4	4,19	74,6	28 201,32	4 457,75
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3 341 323,62	76	2 347 285,00	3 538 149,00	3 222 088,68	91,1	13,01	96,4	316 060,32	161 211,76
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	387 883,24	92	2 972 858,00	997 717,83	587 784,73	58,9	2,37	151,5	409 933,10	2 557,36
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	53 972,06	38	34 202,00	68 026,00	29 614,35	43,5	0,12	54,9	38 411,65	534,36
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 071 932,08	97	2 177 324,00	2 225 249,65	2 174 292,28	97,7	8,78	104,9	50 957,37	134 006,50
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ ,KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	17 795,00	100	1 320,00	65 459,00	50 084,00	77	0,20	281,4	15 375,00	
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIW POŻAROWA	250 343,32	88	482 310,00	747 093,00	707 401,49	94,7	2,86	282,6	39 691,51	7 617,82
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	62 129,84	93	51 900,00	69 000,00	66 187,68	95,9	0,27	106,5	2 812,32	2 568,18
757	OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	234 808,04	78	250 000,00	373 210,00	343 436,61	92,0	1,39	146,3	29 773,39	29 768,17
758	RÓŻNE ROZLICZENIA			75 774,00	9 490,00		0,0	0,00		9 490,00	

801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	7 971 761,74	99	8 890 826,91	8 866 805,77	8 754 644,55	98,7	35,35	109,8	112 161,22	443 589,90
851	OCHRONA ZDROWIA	74 304,72	89	80 292,00	80 361,00	78 342,06	97,5	0,32	105,4	2 018,94	691,74
852	POMOC SPOŁECZNA	3 974 318,43	99	3 991 184,00	4 688 895,00	4 621 807,91	98,6	18,66	116,3	67 087,09	46 253,96
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	171 228,33	95	167 767,00	165 643,00	146 576,06	88,5	0,59	85,6	19 066,94	2 439,24
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	562 597,29	99	415 543,00	583 720,80	573 304,34	98,2	2,31	101,9	10 416,46	26 097,87
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 120 924,21	88	12 517 681,00	1 106 089,38	814 593,77	73,6	3,29	38,4	291 495,61	9 492,70
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	730 959,71	99	728 760,93	1 078 641,50	881 068,41	81,7	3,56	120,5	197 573,09	
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	722 158,49	88	750 308,00	700 580,00	678 989,03	96,9	2,74	94,0	21 590,97	38 418,97
	OGÓLEM	24 141 370,96	91	36 399 475,84	26 431 061,43	24 768 945,13	93,7	100,00	102,6	1 662 116,30	909 706,28
	w tym majątkowe	5 983 529,80	77	18 104 031,22	5 123 076,14	3 990 608,75	77,9	16,1	66,7	1 132 467,39	
			100								
	wydatki bieżące	18 157 841,16	97	18 295 444,62	21 307 985,29	20 778 336,38	97,5	83,9	114,4	529 648,91	909 706,28

Szczegółową realizację wydatków budżetowych gminy Jeziorany za rok 2010 w poszczególnych działach w rozbiu na rozdziały i paragrafy przedstawia w formie tabelarycznej **załącznik Nr 1**. Natomiast gruntowna analiza wydatków jest omówiona resortowo w załącznikach **Nr 11- 17**.

Większość wydatków niewykonanych dotyczy przede wszystkim zabezpieczenia planów roku 2010 do wielkości podpisanych umów , których realizacja będzie kontynuowana w roku 2011. Przesunięcia terminów realizacji występują głównie z przyczyn niezależnych (m.in. warunki zimowe).

W sprawozdaniu z wykonania wydatków łącznie z powstałymi zobowiązaniami **nie występują przekroczenia wydatków**. Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami niewymagalnymi . Tabela nr 8

Wszystkie udzielone dotacje z budżetu gminy zostały rozliczone .

Dz	Rozdz	§	Nazwa - wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie rok 2009	Plan 2010	Wykonanie 2010	% wskaźnik 8/7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
700	70001	2650	Dotacja do 1 m 2 powierzchni lokalowej dla ADM	176 000,00				
700	70004	2650	Dotacja dla ZADM		13 000,00			
900	90002	2650	Dotacja dla ZADM		76 004,00			
900	90003	2650	Dotacja dla ZADM		171 000,00			
900	90004	2650	Dotacja dla ZADM		90 561,00			
900	90095	2650	Dotacja dla ZADM		64 573,00			
750	75023	2830	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	7 500,00				
750	75095	2830	Pozostała działalność		2 500,00			
801	80101	2540	Szkoła niepubliczne	114 999,23	70 182,96			
801	80103	2540	Oddziały Kl. „ O ” w szkołach niepublicznych	7 994,44	6 732,16			
801	80104	2540	Przedszkole niepubliczne	172 080,28	179 048,58	209 487,00	199 888,45	95,42

801	80195	2710				3 015,00	3 014,89	100,00
801	80130	2889	Szkoły zawodowe		4590,00			
			Razem dz .801-OŚWIATA I WYCHOWANIE	295 073,95	260 553,70	212 502,00	202 903,34	95,48
851	85154	2820	OCHRONA ZDROWIA - Przeciwdziałanie alkoholizmowi	15 000,00	20 000,00	16 000,00	15 991,08	99,94
852	85295	2830	POMOC SPOŁECZNA	2 100,00	3 500,00	4 000,00	4 000,00	100,00
921	92109	2480	Kluby i świetlice wiejskie	477 633,00	445 917,00	579 882,00	579 882,00	100,00
921	92109	2489	Kluby i świetlice wiejskie			7 607,77	7 607,77	100,00
921	92116	2480	Biblioteki publiczne	190 844,00	182 466,00	209 167,00	209 167,00	100,00
			Razem instytucji kultury dotacje bieżące	668 477,00	628 383,00	816 656,77	816 647,85	100,00
921	92120	2720	Dotacje celowe z budżetu na na dofinansowanie prac konserwatorskich obiektów zabytkowych	15 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00
926	92605	2830	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	40 000,00	39 940,13	40 000,00	39 946,99	99,87
			OGÓLEM DOTACJE BIEŻĄCE z BUDŻETU GMINY	1 219 150,95	1 390 014,83	1 089 158,77	1 079 498,18	99,11
			DOTACJE MAJĄTKOWE z budżetu gminy , w tym :	479 471,00	41 500,00	258 084,73	60 928,00	23,61
700	70001	6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych - ADM	356 020,00	36 000,00			
754	75403	6170	Wpłaty jednostek na fundusz policji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	37 000,00				
921	92109	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych – dla świetlic wiejsk	86 451,00	5 500,00	97 428,00	60 928,00	62,54
921	92109	6229	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych			160 656,73		0,00
			R a z e m dotacje z budżetu gminy	1 661 621,95	1 431 514 83	1 347 243 50	1 140 426,18	84,65

VIII. WYDATKI MAJĄTKOWE przedstawia następujący załącznik Nr 2 pokazujący jednocześnie analityczne zadania i źródła ich pokrycia.

Oto jak przedstawia się jego syntetyczne zestawienie : Tabela Nr 9

Dział	Rozdz	§ * *	Nazwa zadania inwestycyjnego	Wykonanie 2009	Plan z Uchwały Rady 2010	Plan po zmianach 2010	Wykonanie 2010	% wsk aźnik 9:8	% wsk aźnik 9:6	Zobowiązania	wydatki niewykonane
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14
			Ogółem wydatki majątkowe	5 983 529,80	18 104 031,22	5 123 076,14	3 990 608,75	78	67	15 132,14	1 117 828,75
			w tym:								
			Inwestycje	5 191 029,80	18 076 031,22	4 826 991,41	3 929 680,75	81	76	15 132,14	1 042 835,25
			Pozostałe wydatki majątkowe	792 500	28 000	296 084,73	60 928	21	8		74 500
			Razem wydatki MAJĄTKOWE	5 983 259,80	18 104 031 ,22	5 123 076,14	3 990 608,75	78	67		1 132 467,39
			WYDATKI OGÓŁEM	24 141 370,96	36 399 475,84	26 431 061,43	24 768 945,13	94	103		1 662 116,30
			% wskaźnik wydatków majątkowych do wydatków ogółem	24,79	49,74	19,38	16,1				6,29

	w ogólnych wydatkach majątkowych dotacje i inne środki	297 940,24			514 350			
	kredyty i pożyczki	4 320 327,12			3 476 258,75			
	bezpośrednie środki gminy w ogólnych wydatkach majątkowych(poza dotacjami i innymi środkami otrzymanymi na finansowanie wydatków majątkowych	1 365 262,44			0			

Źródłami pokrycia inwestycji w 2010 roku były następujące dotacje :

Lp	ŹRÓDŁO finansowania	Kwota	Struktura % 2010
1	Starostwo Powiatowe	280 000	7,0
2.	UE	34 350	0,9
3.	Wojewódzki Urząd Marszałkowski	120 000	3
4.	WZOSP	80 000	2
5.	Razem- dofinansowanie (1+2+3+4)	514 350	12,9

Wykonanie ważniejszych zadań inwestycyjnych w 2010 r.

1. Budowa sieci wodociągowej Kramarzewo – 453.529,73 zł
2. Przebudowa chodnika ul. Kajki - 532.944,95 zł
3. Budowa chodnika w Radostowie – 174.446,03
4. Przebudowa drogi w Dercu – 585.192,34 zł inwestycja współfinansowana przez Starostwo Powiatowe w wys. 280.000 zł
5. Przebudowa drogi gminnej Kikity Tejstymy – 61.000 zł
6. Budowa obwodnicy Jezioran – 839.034,83 zł
7. Budowa nowych wiat przystankowych Radostowo, Franknowo, Ustnik, Kalis, Studnia – 55.876 zł *,w tym środki z UE 34.350 zł(wpływ na dochody roku 2010) ,*
8. Modernizacja lokalu przy ul. Pieniężnego – 46.592,39 zł
9. Plac zabaw w Radostowie – 35.904,23 zł, *w tym środki z UE 20.600,78 zł(zostaną zwrócone dla gminy w roku 2011)*
10. Zakup samochodu bojowego dla OSP - 18.791 zł
11. Zakup samochodu pożarniczego dla OSP Jeziorany – 522.449,94 zł dofinansowanie z Wojewódzki Urząd Marszałkowski 120.000 zł oraz WZOSP – 80.000 zł
12. Rozbudowa i wyposażenie w sprzęt i pomoce dydaktyczne i naukowe Szkoły Zawodowej – dokumentacja 42.700 zł, zadanie będzie realizowane w 2011r. w ramach programu unijnego, umowa z Marszałkiem została podpisana
13. Przebudowa kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Kajki – 70.037,46 zł
14. Wymiana przyłączy wodociągowych – 38.388,06 zł
15. Porządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w zlewni rzeki Symsany – 24.315,98 zł
16. Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków we Franknowie – 33.020,13 zł
17. Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków w Radostowie – 30.185,75 zł
18. Budowa kanalizacji Krokowo – Lekity – 15.801,82 zł
19. Budowa wiaty rekreacyjnej typu „Grzybek” w msc, Tłokowo – 29.420 zł *,w tym środki z UE – 16.180,33 zł(zostaną zwrócone w 2011 r)*

IX. Rachunek dochodów własnych jest utworzony przy jednostkach budżetowych oświatowych oraz przy Ośrodku Sportu i Rekreacji.

Źródłem przychodów rachunku dochodów własnych są:

- wpływy z usług (stołówka)
- darowizny
- wpływy z organizowanych przedsięwzięć kulturalno-oświatowych
- odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym.

Zebrane środki przeznaczone są na zakup pomocy naukowych wyposażenie i poprawę bazy lokalowej placówek oświatowych.

Gospodarkę finansową rachunku dochodów własnych w poszczególnych placówkach przedstawia tabela :

Tabela Nr 10

Dział, rozdział	§	Nazwa	Środki pieniężne na początek roku 01.01.2010		Dochody		Wydatki		Środki pieniężne na koniec roku 2010	
			Plan	Wykona-nie	Plan	Wykona-nie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykona-nie
1		2	3	4	5	6	8	9	10	11
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	20 099	20 093,48	51 127	51 126,63	71 226	71 220,11		
80101		Szkoły podstawowe	4 045	4 043,31	7 722	7 721,90	11 767	11 765,21		
80104		Przedszkola	1 572	1 570,28	25 694	25 694,34	27 266	27 264,62		
80110		Gimnazjum	558	558,11	6 066	6 065,33	6 624	6 623,44		
80114		ZOGJO	7 153	7 151,21	8 886	8 886,47	16 039	16 037,68		
80130		Szkoły zawodowe	6 771	6 770,57	2 759	2 758,59	9 530	9 529,16		
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	0	0			299 013	316 252,35		
92695		Pozostała działalność	0	0	299 013	316 252,35	317.533,70	316 252,35		
		OGÓLEM	20 099	20 093,48	350 140	367 378,98	388 759,70	387 472,46		

Jednostki ,przy których utworzono rachunek dochodów własnych

to :

- wszystkie publiczne szkoły podstawowe : w Jezioranach , we Franknowie i Radostowie , rozdz.80101,
- przedszkole publiczne , rozdz.80104,
- Gimnazjum –rozdz.80110
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych , rozdz.80130,
- ZOGJO-Zakład Obsługi Gminnych Jednostek Organizacyjnych ,rozdz.80114
- r-k dochodów własnych przy Ośrodku Sportu i Rekreacji w ramach dz.926-, rozdz.,92695

Dochody główne w rozdz. 80101 –szkoły podstawowe to : darowizn wydanie duplikatów świadectw i odsetki bankowe ,które sfinansowały w **SP Franknowo** zakup

wyposażenia i pomocy naukowych : wieszak z ławką ,krzesła, meble , materiały do remontu, **dochody w SP Jeziorany** pochodzące głównie z opłat za wydane duplikaty świadectw i darowizn oraz odsetek bankowych zostały przeznaczone na , zakup nagród dla uczniów przewóz uczniów, zakup biurka i rolet oraz artykułów spożywczych na imprezy szkolne , w SP Radostowo zakupiono zabawki , książki, telefon.

Rozdział 80104 Przedszkole Publiczne - dochody głównie składają się z wpływów z tytułu odpłatności rodziców na żywienie dzieci, z usług za dożywianie od MOPS i darowizn. Wydatki to głównie - artykuły żywnościowe dla stołówki , zakup mebli, wyposażenia kuchni i ich montaż, zakup drukarki .

Rozdział 80110 – Gimnazjum - główne dochody pochodzą z darowizn i opłat za wydane duplikaty świadectw, za wynajem świetlicy , sprzedaż zdjęć, a przeznaczone zostały na zakup krzeseł, sanek metalowych, strój Mikołaja ,monitora, drukarki, materiałów na zajęcia , filmów edukacyjnych), kompozycji kwiatowych oraz nagród dla uczniów .

Rozdział 80114 – ZOGJO- dochody z wynajmu autobusu szkolnego sfinansowały zakup radia samochodowego , wentylatora , czajnika, krzesła. Aparatu fotograficznego, liny, pilarki, grzejnika, sejf, 6 szt opon, wiertarki, opalarki, drabiny, silnika do zagęszczarki, kalendarzy...

Rozdz. 80130-przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych - uzyskał dochody z darowizn, z odsetek , a wydatki przeznaczono na zakup nagród , doposażenie komputera , chłodziarki, żelazka, kuchenki mikrofalowej, płyt DVD, ozdób i dekoracji, deski do prasowania, ładowarki, grzejnika, naczyń i obrusów

Dz.926- Kultura fizyczna i sport :

Rozdz. 92695- wpływy pochodzą ze sprzedaży usług stołówkowych, organizacji imprez okolicznościowych, wynajmu stołówki, darowizn na obiady. Wydatki : zakup materiałów bieżących do utrzymania w należytym stanie stołówki i pomieszczeń magazynu żywnościowego oraz materiałów do obsługi administracyjno – biurowej , do przeprowadzenia imprez okolicznościowych, zakup wyposażenia do kuchni i stołówki, materiałów do remontów , wydawnictwa książkowe, artykuły sportowe, sedziowanie zawodów.

X. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne zbiorczo za omawiany 2010 rok wyniosły **5.770.134,52** zł stanowiąc 91,3% realizację planu po zmianach wynoszącego 6.317.385,57zł.

W roku sprawozdawczym osiągnięte dochody własne są wyższe o 1,15% od wykonania za rok ubiegły- kwotowo jest to wzrost o 65.192,55 zł.

Dochody własne to głównie **podatki i opłaty** –21,32 % ogólnie osiągniętych dochodów gminy oraz **dochody z gospodarowania mienia komunalnego** .

Z analizy realizacji **obciążeń finansowych** dochodów z gospodarowania mieniem komunalnym za okres roku 2010 wynika że , na przypis bieżący 781.297,63 zł wpłynęło 770.347,06 zł , co stanowi 98,6 % realizację .Stan zaległości końcowej wynosi natomiast 296.899,17 zł i roku wynosi łącznie 264.999,67 zł i jest wyższy o 31.899,50 zł w stosunku do salda na 31.12.2009 r.

Realizacja szczegółowa obciążeń finansowych z tytułu mienia komunalnego :

1. Użytkowanie wieczyste od osób prawnych uiszczają 4 jednostki w terminie, do 31 marca 2010r. Realizacja przypisu bieżącego wynosi 4.019,54zł stanowiąc 99,68% wykonania. Kwota zaległości wynosi 2.394,85zł i dotyczy 2 nieistniejących już jednostek.

2. Użytkowanie wieczyste od osób fizycznych opłacane było przez 450 użytkowników. Wg zapisów w aktach notarialnych wpłaty roczne powinny być dokonywane w terminie do 31 marca każdego roku. W rzeczywistości jednak wpłaty były dokonywane w ciągu całego roku. Łącznie wpłynęło 17.074,00zł. Realizacja przypisu bieżącego wynosi 70,77%.
3. Czynsz za działki uiszcza 297 osób. Na zaległość wpłynęła kwota 736,15zł, natomiast na należność bieżącą 6.760,07zł. Realizacja przypisu bieżącego wynosi 72,14%. Stan zaległości wynosi 15.768,94zł, zadłużenie obciąża 84 osób w tym 1 osoba zadłużenie w kwocie 11.802,48zł, , 1 osoba w przedziale 500-600, 4 osoby w przedziale 300 – 400zł, 3 osób w przedziale 100 –200zł.
4. Czynsz za grunt pod punktami usługowymi uiszcza 19 dzierżawców. Na zaległość wpłynęła kwota 13.873,75zł, natomiast na należność bieżącą wpłynęło 44.805,39zł co stanowi 93,79% przypisu bieżącego. Saldo zaległości wynosi 5.859,21zł. Zaległość występuje w 8 przypadkach.
5. Czynsz za garaże dokonywany przez 114 dzierżawców został wykonany wskaźnikiem 94,02%. Zaległość na dzień 31.12.2010r. wynosi 1.727,42zł. Zadłużenie posiada 13 osób, w tym 2 osoby w przedziale 500-600, 2 osoby w przedziale 100-250.
6. Za dzierżawę sprzętu od 7 dzierżawców, wpłaty bieżące wyniosły 22.689,44zł. Realizacja przypisu bieżącego wynosi 39,56%. Saldo zaległości wynosi 225.284,17 zł, zalega 2 dzierżawców, w tym 1 w kwocie 225.227,26zł.
7. Saldo zaległości za dzierżawę pola namiotowego wynosi 5.329,00zł. Zalega 3 podatników.
8. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości łącznie wykonano w 108,81%. Zadłużenie posiadają 2 osoby, z których 1 osoba zalega na 1.080,00zł, a druga na 10.000,00zł.

Do stałych zadań prowadzonych w zakresie gospodarowania mieniem w 2010 roku tak jak i w latach poprzednich należała między innymi sprzedaż nieruchomości, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego i nabycie praw majątkowych .

W porównaniu do lat poprzednich liczbowo i wartościowo sprzedaż tę przedstawiają informacje zawarte w dwóch tabelach :

Sprzedaż gruntów lata 2000-2010

Tabele nr 11

Lp.	Sprzedaż gruntów	2002r.		2003r.		2004r.		2005.		2006		2007		2008		2009		2010	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Miasto przetarg	-	-	2	9.790,	2	37.600	3 (5 dz)	42.690	10 (11)	170.309	6	90.784,68	7	162.097	7	157.924	3	64.712
2.	Miasto – Poprawa warunków zagospodarowania	-	-	1	3.000	2	18.400	-	-	3	2.661	1	4.200,00	2	68.500 (zamiana z dopłatą 40.000 zł)	3	3.503	2	7745
3.	Wieś - przetarg	10	86.560	7	91.810	10	66.514	1 (2 dz)	32.800	4 (9 dz)	199.381	8	160.317,70	10	307.443	5	107.034	1	10.810
4.	Wieś poprawa warunków zagospodarowania	-	-					-	-			4	9.760,00	0	----	7	19.700	4	40.901
	RAZEM		86.560	10	104.600	13	122.514	7	75.490	17	372.351	20	323.252,38	19	538.040	22	288.161	10	124.168

Zestawienie sprzedaży budynków mienia komunalnego w latach 200 – 2010 :
wartościowo i ilościowo w zł

Lp.	Sprzedaż mienia komunalnego	2000r.		2001		2002		2003		2004		2005		2006		2007		2008		2009		2010	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Lokale mieszkalne - miasto	14	46.214	16	87.614	5	11.219	1	15.740	10	8.993	15	41.012	6	45335	1	79.506	1	49.169	7	37.754	1	10.398
2	Budynki mieszkalne - miasto	1	20.000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	1	1.407			1	1134
3	Budynki użytkowe - miasto	1	300	3	72.820	---	---	---	---	1	25.030	3	58.82	---	---	---	---	---	---			1	111.975
4	Lokale mieszkalne - wieś	7	29.605	3	5.901	2	2.247	1	6.672	---	---	1	49	---	---	4	24.218	---	---	1	486	2	583
5	Budynki mieszkalne - wieś	1	12.530	2	4.568	1	482	1	1330	2	17.592	-	-	---	---	4	10.293	1	792	1	304	1	589
6	Budynki użytkowe - wieś	2	8.363	4	9.051	1	5700	---	---			2	34.190	2	10240	---	---	1	5.760	1	125	3	332.894
	RAZEM	26	117.012	28	179.954	9	19648	1	23748	13	51.615	21	81.139	8	55.473	2	114.017	2	57.428	10	36.669	2	457.573

Gospodarowanie mieniem komunalnym w 2010 roku.

1. Zasoby mieszkaniowe; przeznaczone do sprzedaży

Teren miejski:

- 21 lokali mieszkalnych w 7 budynkach wybudowanych po roku 1960 (2 lokale wyłączone ze sprzedaży- lokale służbowe).
- 8 lokali mieszkalnych w 4 budynkach po kapitalnym remoncie (1 lokal wyłączony ze sprzedaży)
- 102 lokale mieszkalne w 65 budynkach wybudowanych w okresie przedwojennym
- 18 lokali w 5 budynkach wyłączone ze sprzedaży – nie spełniające wymogów samodzielnego lokalu znajdujące się w budynkach publicznych i budynkach socjalnych.

Zainteresowanie kupnem mieszkań i domów mieszkalnych przez najemców zarówno w mieście jak i na wsi w porównaniu z rokiem 2009 nieznacznie wzrosło. W 2010 roku sprzedano 15 lokali mieszkalnych (dwa w terenie wiejskim) i dwa budynki mieszkalne jeden w mieście i jeden na wsi

Teren wiejski:

Do sprzedaży najemcom jest przeznaczonych:

- 9 budynków mieszkalnych –sprzedaż dla najemców
- 19 lokale mieszkalne w 10 budynkach – sprzedaż dla najemców

Nie przeznaczono do sprzedaży Domu Spokojnej Starości w Kramarzewie , budynku świetlicy i budynku socjalnego w Wójtówku (25 lokali mieszkalnych).

2. Grunty budowlane:

Teren miejski.

Gmina w 2010 roku sprzedała trzy działki budowlane oraz dwie o pow. 395 m² na poprawę warunków zagospodarowania. W 2011 roku planuje się wystawić do sprzedaży trzy działki pod zabudowę jednorodziną przy ulicy Mickiewicza i dwie przy ulicy Parchimowicza, więcej działek do sprzedaży na terenach z obowiązującym miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego Gmina nie ma. Obecnie Gmina przystąpiła do opracowania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dwóch terenów na których można będzie wydzielić i przygotować do sprzedaży działki pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne. Obecnie przeznaczone są do sprzedaży tylko dwie duże działki na których można uzyskać pozwolenie na budowę oraz działki pod zabudowę garażową przy ulicy Kajki za stacją CPN „ORLEN”, obecnie brak zainteresowania tymi gruntami. Zainteresowanie kupnem działek pod budowę w stosunku do roku poprzedniego na działki pod budowę nieznacznie wzrosło. Na terenie miasta planowana jest sprzedaż czterech nieruchomości zabudowanych budynkami magazynowymi.

Teren wiejski:

1. budynki i lokale mieszkalne:

1. brak wolnych lokali i budynków do sprzedaży. Budynki mieszkalne i lokale mieszkalne mogą nabywać tylko ich najemcy.
2. W 2010 roku przeznaczono do sprzedaży sześć działek w Piszewie przeznaczonych w planie pod zabudowę letniskową indywidualną z których nie sprzedano żadnej. Zostaną one wystawione do sprzedaży w 2011 roku.
3. Do sprzedaży przygotowywane są działki położone w obszarach zwartych zabudowań wiejskich i inne na które są oferty zakupu (aktualnie przygotowanych jest cztery działki)

Grunty rolne znajdujące się w zasobach Gminy będą wystawione do sprzedaży o ile będzie zainteresowanie ich kupnem.

W 2010 roku zainteresowanie przekształceniem prawa wieczystego użytkowania w prawo własności jest niewielkie – wydano dwie decyzje przekształceniowe. W 2011 roku decyzję o przekształceniu prawa wieczystego użytkowania w prawo własności wydawane będą zgodnie z wnioskami, które wpłyną od wieczystych użytkowników.

Informacja o stanie gruntów będących własnością Skarbu Państwa, których gmina jest wieczystym użytkownikiem (grunty w ha) Tabele nr 11

Lp.	Wyszczególnienie mienia	Stan na dzień 1 stycznia 2010 r.	Przychód	Rozchód	Stan na dzień 31 grudnia 2010 r.	Uwagi
1. Gmina	obręb Franknowo	0,02	-	-	0,02	
2. Miasto Jeziorany	Obręb Jeziorany	0,14			0,14	
	Razem	0,16			0,16	

Informacja o stanie gruntów będących własnością Gminy Jeziorany – Rowy melioracyjne

Lp.	Wyszczególnienie mienia	Stan na dzień 1 stycznia 2010 r.	Przychód	Rozchód	Stan na dzień 31 grudnia 2010r.	Uwagi
1. Gmina	obręb Franknowo	1,37			1,37	
	Razem	1,37			1,37	

Informacja o zmianach w stanie mienia komunalnego w 2010r. (grunty w ha)

Lp.	Wyszczególnienie mienia	Stan na dzień 1 stycznia 2010 r.	Przychód	Rozchód	Stan na dzień 31 grudnia 2010 r.	Uwagi
Gmina						
1.	Lasy i zadrzewienia	2	-	-	2	
2.	drogi	266,14	20,89	1,28	285,75	
3.	Ogrody działkowe	76,32		0,60	75,72	
4.	Działki zabudowane	23,82	0,06	2,07	21,81	
5.	Działki nie zabudowane	1,25	1,24	0,11	2,38	
6.	Nie użytki	8	-	-	8	
7.	Grunty pod obwodnicę		1,32		1,32	
8.	Tereny zielone	0,60			0,60	
	Razem	378,13	23,51	4,06	397,58	

Miasto Jeziorany

1.	Lasy i zadrzewienia	4	-	-	4	
2.	Drogi	8,16	3,54	-	11,70	
3.	Ogrody działkowe	130,00	1,25	-	131,25	
4.	Działki					

	zabudowane	17,93	-	0,66	17,27	
5.	Działki nie zabudowane	1,33	-	0,33	1,00	
6.	Cmentarze	4	-	-	4	
7.	Tereny zielone	4	-	-	4	
8.	Nieużytki	5	-	-	5	
9.	Grunty pod obwodnicę		1,23		1,23	
	Razem	174,42	6,02	0,99	179,45	

Powierzchnia ogólna Gminy Jeziorany wynosi 21.149 ha w tym

- powierzchnia wsi 20.808 ha
- powierzchnia miasta 341 ha

Powierzchnia gruntów będących własnością gminy wynosi – 578,03 ha w tym :

- powierzchnia gruntów na terenie wsi – 398,95 ha
- powierzchnia gruntów na terenie miasta – 179,45 ha

Stan gruntów mienia komunalnego w obrębie Miasto Jeziorany :

1. Grunty ogółem – 179,45 ha

2. Grunty oddane w użytkowanie wieczyste :

w tym:

a) osobom fizycznym – 232 działki o pow. 13,11 ha

b) osobom prawnym – 7 działek o pow. 10,89 ha

Razem: 24,00 ha

3. Drogi – o pow. 11,18 ha.

4. Place , boiska ,parki - 38 działek plus boisko szkolne o pow. 8,79 ha.

5. Działki zabudowane – 17,27 ha

6. Działki niezabudowane przeznaczone do sprzedaży – 1,00 ha

7. Cmentarze – 3 działki o pow. 4 ha

8. tereny zielone – 4,00 ha

9. nieużytki – 5,00 ha

10. grunty zakupione pod obwodnicę – 1,23 ha

11 . Grunty w użytkowaniu rolniczym – 102,98 ha

10 Grunty których Gmina jest wieczystym użytkownikiem – 0,14 ha

S t a n g r u n t ó w mienia komunalnego na terenie gminy Jeziorany na dzień 31.12.2010

Grunty ogółem: 398,95 ha.

1. Grunty pod drogami – 285,75 ha.

2. Grunty pod świetlicami i boiskami – 10,5 ha (20 świetlic , 8 boisk)

3. Plaże nad jeziorami – 2,8 ha (trzy jeziora).

4. Grunty pod studniami publicznymi i hydroforniami 9,44 ha.

5. Grunt pod remizami i zbiornikami ppoż – 1,9 ha (6 remiz 8 zbiorników).

6. Grunt pod budynkami gminnymi – 2,72 ha – możliwość sprzedaży .

7. Parkingi i place – (Tłokowo , Zerbuń)- 0,5 ha.

8. Cmentarze poniemieckie – 0,1 ha.

9. Spodziewane występowanie żwiru i wyrobiska – 15,65 ha.

10. Szkoły i grunty szkolne – 3,89 ha.

11. Grunty w użytkowaniu wieczystym osób fizycznych – 8,60 ha.

12. Grunty podlegające uwłaszczeniu pod budynkami prywatnymi- 6,93 ha.

13. Grunty pod rekreację – 3,77 ha – możliwość sprzedaży

14. Działki budowlane w zabudowie wiejskiej – 7,63 ha – możliwość sprzedaży

15. Grunty użytkowane rolniczo – 37,31 ha – możliwość sprzedaży

16. Rowy melioracyjne 1,37 ha

Podstawowe dochody podatkowe są dla każdej gminy bardzo istotne , gdyż to ich wielkości są podstawą ustalenia subwencji ogólnej dla gminy .Dochody te za rok 2010 wyniosły 4.279.363,63 zł i w stosunku do planu po zmianach realizacja ich wynosi 96,6%. Od wykonania roku 2009 natomiast są wyższe o 2,9% ,co kwotowo wynosi 119.881,38 zł.

W porównaniu do roku 2008 i 2009 oraz planu po zmianach na 2010 rok podstawowe dochody podatkowe przedstawiają się następująco :

Tabela 12

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan na rok 2010	Wykonanie roku 2010	Wsk.% 6:5	% 2010 : 2009	Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za rok 2010	Skutki udzielonych ulg,- odroczeń, umorzeń, obliczone za 2010 r	Skutki decyzji wydawanych przez organ podatkowy	
										Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty,- odroczenie terminu płatności
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	OGÓLEM PODSTAWOWE DOCHODY PODATKOWE	5 068 586,79	4 159 482,25	4 430 750,00	4 279 363,63	96,58	102,88	871 619,18	17 339,65	13 641,38	14 332,77
1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	17 180,95	13 302,69	27 027,00	30 702,96	113,60	230,80				
2	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 978 729,00	1 726 468,00	1 634 673,00	1 652 898,00	101,11	95,74				
3	Podatek rolny	1 103 610,26	1 120 156,52	1 240 000,00	1 005 168,98	81,06	89,73		972,90	5 931,03	10 267,02
4	Podatek od nieruchomości	1 626 016,99	1 007 122,96	1 151 700,00	1 221 399,62	106,05	121,28	842 195,49	16 366,75	5 835,25	4 065,75
5	Podatek leśny	74 349,13	79 821,56	84 000,00	73 191,01	87,13	91,69			5,1	
6	Podatek od środków transportowych	53 229,20	70 228,90	68 000,00	71 263,02	104,80	101,47	29 423,69		1870	
7	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	2 281,04	5 006,22	4 500,00	5 303,58	117,86	105,94				
8	Podatek od czynności cywilnoprawnych	174 451,64	98 710,88	168 850,00	167 931,37	99,46	170,12				
	wpływy z opłaty eksploatacyjnej		6362,02	12500	11559,74	92,48	181,70				
9	Wpływy z opłaty skarbowej	38 738,58	32 302,50	39 500,00	39 945,35	101,13	123,66				
II	DOCHODY POZA PODSTAWOWYMI DOCHODAMI PODATKOWYMI	130 719,87	53 978,65	63 070,00	68 171,91	108,09	126,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Oplata prolongacyjna	29 178,72	18 871,45	1 000,00	4 330,00	433,00	22,94				
2	Odsetki	96 881,15	31 057,20	57 070,00	58 881,91	103,17	189,59				
3	Podatek od posiadania psów	4 660,00	4 050,00	5 000,00	4 960,00	99,20	122,47				
II	RAZEM	5 199 306,66	4 213 460,90	4 493 820,00	4 347 535,54	96,74	103,18	871 619,18	17 339,65	13 641,38	14 332,77

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych roczne skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 871.619,18 zł (w ub. roku

1.277.931,45 zł) i dotyczą w najwyższych kwotach podatku od nieruchomości i podatku rolnego, odpowiednio w wartościach 842.195,49 zł i 29.423,69 zł.

W kwocie 17.339,65 zł (w ub. roku – 17.002,70 zł) **udzielonych ulg**, umorzeń i zwolnień obliczonych za rok 2010, kwota 972,90 zł dotyczy podatku rolnego, 16.366,75 zł podatku od nieruchomości.

Skutki **wydanych decyzji** przez Burmistrza na **umorzenie zaległości podatkowych** to kwota 13.641,38 zł (w ub. roku 83.716,88 zł), w tym 5.931,03 zł w podatku rolnym, 5.835,25 zł w podatku od nieruchomości, 5,1 zł w podatku leśnym oraz 1870 zł w podatku od środków transportu.

Natomiast skutki decyzji wydanych na rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności to kwota 14.332,77 zł (w ub. roku – 70.673,03 zł), w tym 10.267,02 zł w podatku rolnym, 4.065,752 zł w podatku od nieruchomości,

Łącznie wszystkie zastosowane ulgi w podatkach **wyniosły 916.932,98 zł** (w ub. roku 1.449.321,06 zł) i stanowią – 4,35 % (w ub. roku 7,28 % , rok wcześniej było 6,9 %) ogólnie zrealizowanych dochodów gminy.

Spośród PODSTAWOWYCH DOCHODÓW PODATKOWYCH
największym źródłem dochodów własnych, bezpośrednio realizowanym przez tut. Urząd, są **podatki i opłaty lokalne.**

Plan budżetowy wpływów w dziale 756- z podatków i opłat został zrealizowany w 97%.

REALIZACJĘ OBCIĄŻEŃ FINANSOWYCH WAŻNIEJSZYCH PODATKÓW przedstawiają załączniki Nr 4-10.

1. ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE

Przypis w 2010 r. dokonano z powierzchni 13.190,88 ha fiz. co stanowi 12.385,31 ha przeliczeniowych. **Kwota przypisu bieżącego podatku rolnego wyniosła 986.350,00 zł** oraz **przypisu podatku od nieruchomości na kwotę 310.207,00 zł** oraz **przypisu podatku leśnego na kwotę 10.093,00 zł.**

Łączny przypis brutto na rok 2010 wyniósł 1.306.550,00 zł.

W okresie roku kalendarzowego 2010 w ramach łącznego zobowiązania pieniężnego :

umorzono - **3.998,00 zł.**

oraz dokonano innych odpisów i korekt wymiaru - **39.529,00 zł.**

ogółem kwota odpisu bieżącego wyniosła **43.527,00 zł.**

Przypis netto wyniósł zatem - 1.263.123,00 zł.

Odpisano z zaległości **-17.102,94 zł**, tym z tytułu umorzeń kwotę **3.533,86 zł.**

W okresie przedstawianego roku 2010 r. **na umorzenie** zobowiązań podatkowych wpłynęły **54 podania** z tego:

pozytywnie załatwiono **30 podań**, częściowo pozytywnie **5** podań, odmownie załatwiono **5** podań, **6** podatnikom odmówiono wszczęcia prowadzenia postępowania podatkowego, **2** podatnikom umorzono postępowanie na podstawie art. 208 Ordynacji podatkowej, **a 6 podań** pozostało do załatwienia w 2011 roku.

W tym samym okresie roku sprawozdawczego w sprawie **odroczenia, rozłożenia na raty** wpłynęło **26 podań** z tego :
23 podania załatwiono pozytywnie , **2** podania załatwiono odmownie , **2** podania pozostały do załatwienia w 2011 roku.

Wskaźnik realizacji przypisu bieżącego na 31.12. 2010r. wyniósł **86,45 %** (w poprzednim roku **85,86%** , rok wcześniej **87,14 %** , a za 2007r. **87,7 %**).

Wyższy wskaźnik realizacji przypisu bieżącego od średniego w gminie uzyskało 13 sołectw :

Jeziorany Kolonie- 98,78 % ,Wójtówko – 98,58 % ,Potryty – 94,93 % Krokowo – 94,93 % .
 Miejska Wieś - 94,34 % , Kostrzewy – 92,72 % , Kikity – 92,64 % , Żardeniki – 92,52 % ,
 Lekity – 89,99 % , Piszewo – 89,93 % Franknowo- 89,39 % ,Olszewnik –88,37 % ,
 Tłokowo – 87,40 % .

Natomiast niższy wskaźnik realizacji przypisu bieżącego wystąpił w 11 sołectwach, spośród których w trzech ostatnich wskaźnik ten jest niepokojąco niski :

Derc – 85,65 % , **Kramarzewo** – 85,55 % , **Miasto Jeziorany** – 85,54 % ,
Radostowo – 82,88 % , **Modliny** – 81,16 % ,**Polkajmy** – 80,54 % , **Studzianka** -79,36 % ,
Kiersztanowo –78,15 % , **Studnica** – **65,87 %** , **Zerbuń** –**59,36 %** , **Pierwagi** – **45,25 %** .

W roku sprawozdawczym na łączne zobowiązanie podatkowe wystawiono 1.037 upomnień na kwotę 371.720,61 zł.

Na poczet zaległości wpłynęła kwota **140.155,26 zł.**+ odsetki w kwocie **-26.062,08 zł**
 + koszty upomnienia – **1.542,20 zł.** + opłata prolongacyjna w kwotę **577,00 zł,**
z czego z egzekucji uzyskano kwotę – 27.568,36 zł + odsetki w kwocie 4.084,53 zł+
koszty upomnień w kwocie 1.293,80 zł.

Wystawiono **2 hipoteki przymusowe** na kwotę **6.701,90 zł.** + odsetki w kwocie **5.462,30 zł.**

Do Urzędu Skarbowego w Olsztynie skierowano **361(w ub. roku 412) tytułów wykonawczych** na kwotę **107.348,00 zł** natomiast do innych urzędów skarbowych przekazano do realizacji **34 tytuły wykonawcze** na kwotę **6.373,00 zł.**

Na dzień 31.12.2010r. zaległości posiada **392 podatników.**
 Niżej przedstawiono liczby zalegających i ogólną wartość zaległości w podziale na grupy podatników, wg kryterium stanu zaległości na 31.12.2010r. Tabela nr 13 w zł

Lp	Zaległość jednostkowa od zł	Zaległość jednostkowa do zł	Rok 2008		Rok 2009		Rok 2010		Różnice2010-2009	
			Liczba zalegających	Ogólna wartość zaległości	Liczba zalegających	Ogólna wartość zaległości	Liczba zalegających	Ogólna wartość zaległości	Liczba zalegających	Ogólna różnica zaległości
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	20.000	100.000	8	338.758,27	6	251.737,75	7	299.349,94	-1	47.612,19
2	10.000	20.000	9	122.392,27	9	120.336,07	7	94.717,42	-2	-25.618,65
3	5.000	10.000	21	149.006,89	17	121.223,53	17	115.520,27	0	-5.703,26
4	2.000	5.000	29	90.986,97	30	102.057,49	28	87.537,57	-2	-14.519,92
5	1.000	2.000	27	39.759,30	28	38.099,07	32	63.528,01	4	25.428,94
6	100	1.000	182	63.895,90	164	59.455,56	133	59.455,56	31	0

7	1	100	148	5.891,82	134	5.676,08	168	6.665,49	34	989,41
Razem			424	810.691,42	388	698.585,55		726.774,26		28.188,71

Do 31.12.2010 r. wydano łącznie **4.152 szt** decyzji wymiarowych / z terenu sołectw i miasta / na podatek rolny, od nieruchomości i leśny .

W okresie całego roku 2010 podatnikom podatku rolnego wydano 314 zaświadczeń o posiadaniu gospodarstwa ,dochodowości i o zaległościach oraz 53 zaświadczeń o wysokości składek emerytalnych za lata 1977 - 1990 .

W roku obrachunkowym 2010 wydano **364** decyzji na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej na kwotę **493.402,45 zł.**

2. Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Przypis netto na dzień 31.12.2010 roku – 859.768,00 zł. na poczet przypisu bieżącego wpłynęła kwota 621.570,90zł. Wskaźnik realizacji przypisu bieżącego wyniósł **-72,30%.**

Większość jednostek uregulowała podatek w 100%,

Kilka jednostek nie osiągnęło średniego w gminie wskaźnika realizacji przypisu bieżącego :

J/14 wskaźnik realizacji przypisu bieżącego – 24,37 zaległość 324.931,33zł-płatność odroczone do 28.12.2010 roku

J/72- wskaźnik realizacji przypisu bieżącego – 60,17 % zaległość –39.651,52 zł. – wystawiono upomnienia i tytuły wykonawcze (wpłacona w miesiącu styczniu 2011).

J/113 – wskaźnik przypisu bieżącego –92,87 % -zaległość -2.099,05 zł. –wystawiono upomnienie.

3. Podatek rolny od osób prawnych przypisano na łączną wartość 60.075,00 zł zrealizowano w 100,22%

4. **Podatek leśny od osób prawnych** roczny wymiar –63.493,00 zł .zrealizowano w 100,00 %

5. PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI OD OSÓB FIZYCZNYCH

Przypis bieżący **podatku od nieruchomości od osób fizycznych** został zrealizowany w **71,4%** wpływami w wysokości **218.437,91 zł** na wymiar netto **305.949,00 zł.** Jest to wyłącznie podatek z terenu miasta. Podatek od nieruchomości z terenu wsi jest wymierzony w łącznym zobowiązaniu tak jak i podatek leśny od osób fizycznych

Źródłami tego podatku podobnie jak w latach ubiegłych były:

- podatek od nieruchomości za działki wymiar netto **920,00 zł**, wpływy wyniosły **768,00 zł** , zaległość końcowa **417,97zł**, realizacja **83,48%**
- podatek od nieruchomości za garaże: wymiar netto 1.707,00zł, wpływy 1.583,00zł, zaległość końcowa 193,77zł, realizacja 92,74%
- podatek od nieruchomości za budynki osoby fizyczne: wymiar netto 303.322,00zł, wpływy 216.086,91zł zaległość końcowa 173.095,73zł, realizacja **71,24%**. Zadłużenie posiada 126 podatników, w tym 1 osoba w kwocie 109.566 zł, 1 osoba w kwocie 27.644 zł.

Ogółem zaległość w podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynosi na dzień 31.12.2010 r. **173.707,47zł.**

6. Z przypisu 82.377,00zł w podatku od środków transportowych od posiadaczy fizycznych wpływy za 2010 rok zrealizowano kwotą 63.374,02 zł z której na należność bieżącą wpłynęło 54.951,22 zł, co stanowi 66,71 % realizacji przypisu bieżącego. Stan zaległości wynosi 53.094,20 zł.

7. Z przypisu 7.889,00 zł w podatku od środków transportowych od posiadaczy prawnych wpływy za 2010 rok wyniosły 100% przypisu bieżącego. Stan zaległości wynosi 149,00 zł.

8. Oplata od posiadania psów na dzień 01.01.2010r. zaległość wynosiła 2.255,00 zł. Wpływy na poczet zaległości wyniosły 1.090,00 zł. Przypis opłaty za 2010 rok wyniósł 4.980,00 zł i został dokonany za 166 psów. Wpływy uzyskane wyniosły 3.870,00 zł, z wymiaru bieżącego dokonano odpisów na 360,00zł. Wskaźnik realizacji przypisu bieżącego wynosi 84,31%. Saldo zaległości z przypisu bieżącego wynosi 690,00 zł. W 2010 roku uzyskano wpływy z tytułu opłaty od posiadania psów z terenu wsi za 73 sztuki w tym: Wójtówko – 19, Radostowo – 7, Kikity – 1, Tłokowo – 3, Franknowo – 4, Potryty – 6, Kiersztanowo – 1, Żardeniki – 2, Kalis – 2, Modliny – 1, Olszewnik – 2, Pierwagi – 5, Krokowo – 4, Zerbuń – 3, Kol. Jeziorany – 1, Ustnik – 4, Piszewo – 3, Studzianka – 4, Kostrzewy - 1. Stan zaległości na dzień 31.12.2010r. wynosi 1.645,00zł.

Zaległości podatków i innych dochodów w gminie Jeziorany zestawione na koniec roku 2010 (na podstawie sprawozdania RB-27 s oraz prowadzonych urzędzeń analitycznych księgowych) w porównaniu do stanu 31.12.2009 r. przedstawiają się następująco :

Tabela nr 14 w zł

Rozdz	§	nazwa	2008	2009	2010
01010	0490	Należności mieszkańców za wybudowane wodociągi	26 276,40	22 655,20	22 655,20
70001	0750				295 910,21
70005	0470-0770	Dzierżawa,użytkowanie wieczyste ,przekształcenie prawa ,nabycie prawa mienia... komunalnego	228 091,13	264 999,67	296 899,17
75023	0750	Dochoody z najmu i dzierżawy w Urzędzie Miejskim			
75023	0840	Sprzedaż produktów(energia cieplna) w Urzędzie Miejskim			
Razem dz.750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA			0,00	0,00	0,00
75601	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych ,opłacany w formie karty podatkowej	9 069,59	12 041,22	15 722,64
75615	0310	Podatek od nieruchomości	299 487,12	500 846,95	632 857,56
75615	0320	Podatek rolny	2 394,60	12,00	71,00
75615	0330	Podatek leśny	93,50		1,00
75615	0340	Podatek od środków transportowych	5 891,00	149,00	149,00
Razem 75615- Podatki od osób prawnych			307 866,22	501 007,95	633 078,56
75616	0310	Podatek od nieruchomości	68 669,39	107 567,74	174 714,95
75616	0320	Podatek rolny	640 560,17	477 019,61	565 034,09
75616	0340	Podatek od środków transportowych	47 263,98	52 027,08	53 191,73
75616	0360	Podatek od spadków i darowizn	3 183,75	606,00	1 960,92
75616	0370	Oplata od posiadania psów	1 150,00	2 255,00	1 645,00
75616	0500	Podatek od czynności cywilno-prawnych	67,99	422,91	31,59
75616	0560	Podatki znisione -hipoteki	153 436,25	155 791,37	145 997,07
Razem 75616- Podatki i opłaty od osób fizycznych			914 331,53	795 689,71	942 575,35
OGÓLEM dz.756- PODATKI I OPLATY			1 231 267,34	1 308 738,88	1 591 376,55
85202					2 394,12
85212	0970	Fundusz alimentacyjny	348 761,50	435 015,53	556 669,68
85214	0970	Zasiłki i pomoc w naturze		760,00	1 120,00
85228	0830	Oplaty za usługi opiekuńcze	1 334,95	922,30	3 618,90
Razem dz. 852 POMOC SPOŁECZNA			350 096,45	436 697,83	563 802,70
92695					7 511,00
ZBIORCZO GMINA			1 835 731,32	2 033 091,58	2 778 154,83

