

I. ZMIANY PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW W CIĄGU ROKU BUDŻETOWEGO 2011

Budżet Gminy Miłakowo na rok 2011 przyjęto *Uchwałą Nr V/23/2010 Rady Miejskiej w Miłakowie z dnia 30 grudnia 2011 roku*. Plan dochodów i wydatków zgodnie z cyt. wyżej uchwałą wykazywał deficyt w wysokości 825.780 zł. Budżet planowano w następującej wysokości:

po stronie dochodów	15.512.623 zł
po stronie wydatków	16.338.403 zł

W trakcie roku 2011 r. wprowadzano zmiany w planie dochodów i wydatków, wynikające z uchwał Rady Miejskiej oraz zmian i przeniesień dokonywanych w ramach uprawnień Burmistrza Miłakowa. Wprowadzone zmiany wynikały głównie z następujących powodów:

- zmiany decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
- uzyskania środków pozabudżetowych
- urealnienia planów jednostek w związku z ich potrzebami
- zmian w inwestycjach gminy w związku z przyznaniem dofinansowania z budżetu UE

Po uwzględnieniu zmian budżet przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Budżet na 2011 r.		Wykonanie	% wykonania 5:4	% struktura
		Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.			
1	2	3	4	5	6	7
	Dochody budżetowe	15.512.623,00	16.797.783,29	16.122.162,91	95,98%	100%
	W tym:	x	x	x	x	x
	- dochody własne	4.839.396,00	4.926.196,65	4.377.769,32	88,87%	27,15%
	- dotacje celowe na finansowanie zadań rządowych zleconych gminie	2.882.570,00	3.488.206,46	3.487.744,31	99,99%	21,63%
	- dotacje celowe na zadania własne	593.108,00	1.262.209,92	1.178.015,49	93,33%	7,31%
	- dotacje na podstawie porozumień z administracją rządową	0,00	1.000,00	1.000,00	100,00 %	0,01 %
	- dotacje na podstawie porozumień z jst	10.000,00	40.000,00	40.000,00	100,00 %	0,25%
	- dotacje i środki pozyskane z innych źródeł w tym z budżetu UE	431.781,00	307.435,26	264.898,79	86,16 %	1,64%
	- subwencje	6.755.768,00	6.772.735,00	6.772.735,00	100,00 %	42,01%

II	Wydatki ogółem	16.338.403,00	17.893.967,58	17.465.246,34	97,60%	100%
	W tym:	x	x	x	x	x
	- wydatki bieżące	15.079.441,17	16.374.736,09	15.946.169,36	97,38%	91,30%
	- wydatki majątkowe	1.258.961,83	1.519.231,49	1.519.076,98	99,99%	8,70%

Plan finansowy po uwzględnieniu zmian po stronie dochodów wyniósł 16.797.783,29 zł a po stronie wydatków 17.893.967,58 zł.

Zmiany planowanych dochodów budżetu w trakcie jego realizacji w ciągu roku, spowodowały wzrost ogólnej sumy dochodów z pierwotnej kwoty 15.512.623 zł do kwoty 16.797.783,29 zł tj. o 8,30 % więcej niż planowano, co stanowi zwiększenie planu dochodów o kwotę 1.285.160,29 zł. Plan dochodów w trakcie roku budżetowego uległ zmianom w następujących pozycjach:

- dochody własne – wzrosły o 86.800,65 zł
- dotacje celowe na finansowanie zadań rządowych zleconych gminie – wzrosły o 605.636,46 zł
- dotacje celowe na zadania własne – wzrosły o 669.101,92 zł
- dotacje na podstawie porozumień z administracją rządową – wzrosły o 1.000 zł
- dotacje na podstawie porozumień z jst – wzrosły o 30.000 zł
- dotacje i środki pozyskane z innych źródeł w tym z budżetu UE- zmniejszono o 124.345,74 zł
- subwencje - zwiększono o 16.967 zł

Struktura wykonanych źródeł dochodów w przedstawia się następująco: subwencje 42,01% , dotacje 30,84%, oraz dochody własne 27,15%.

Ogółem plan wydatków wzrósł o kwotę 1.555.564,58 zł tj. o 9,52% w porównaniu do planu wg uchwały budżetowej i wyniósł 17.893.967,58 zł Planowane wydatki bieżące stanowią 91,51% wydatków ogółem zaś wydatki majątkowe 8,49%.

Plan wydatków w trakcie roku budżetowego uległ zmianom w poszczególnych kategoriach:

- wydatki bieżące – wzrosły o 1.295.294,92 zł , z tego:
 - wydatki jednostek budżetowych wzrosły o 373.956,47 zł z tego:
 - o wynagrodzenia i składniki od nich naliczane – zmniejszono o 394.952,18 zł
 - o wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek – wzrosły o 768.908,65 zł
 - dotacje na zadania bieżących – zmniejszono o 589 zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – wzrosły o 982.083,20 zł
 - wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków z budżetu UE – wzrosły o 182.404,25 zł
 - wpłaty z tytułu poręczeń i gwarancji – zmniejszono o 282.113 zł
 - obsługa długu – wzrosły o 39.553 zł
- wydatki majątkowe – wzrosły o 260.269,66 zł z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne – wzrosły o 19.269,66 zł w tym:

- na programy z udziałem środków z budżetu UE – zmniejszono o kwotę 84.532,61 zł
- zakupy i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – wzrosły o 241.000 zł

Planowany deficyt budżetowy na początku roku 2011 r. wynosił 825.780 zł a na koniec 2011 roku wyniósł 1.096.184,29 zł.

Finansowanie budżetu za rok 2011 określa **ZAŁĄCZNIK NR 5** do niniejszego sprawozdania.

II. WYKONANIE PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW W 2011 ROKU**1. WYKONANIE PLANU DOCHODÓW W 2011 ROKU**

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej wykonanie dochodów przedstawia się następująco:

Wykonanie dochodów wg działów na dzień 31.12.2011 r.

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%	struktura%
010	Rolnictwo i łowiectwo	318.573,46	318.573,46	100%	1,98%
020	Leśnictwo	3.824,00	3.624,70	94,79%	0,02%
600	Transport i łączność	10 000,00	10 000,00	100,00%	0,06%
700	Gospodarka mieszkaniowa	636.412,08	396.583,31	62,31%	2,46%
710	Działalność usługowa	23.140,00	23.140,00	100,00%	0,14%
750	Administracja publiczna	387.122,38	279.672,73	67,40%	1,73%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11.046,00	11.046,00	100,00%	0,07%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30 000,00	30 000,00	100,00%	0,19%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	3.839.973,00	3.670.568,44	95,58%	22,77%
758	Różne rozliczenia	6.806.419,92	6.806.419,92	100,00%	42,22%
801	Oświata i wychowanie	21.287,40	21.287,40	100,00%	0,13%
852	Pomoc społeczna	4.097.237,00	4.089.580,59	99,81%	25,37%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	286.612,86	244.105,51	85,17%	1,52%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	281.095,00	197.678,58	70,32%	1,23%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	45.040,19	19.882,27	44,14%	0,12%
Razem		16.797.783,29	16.122.162,91	95,98 %	100,00%

Z przedstawionej tabeli wynika, że budżet Gminy w 2011 roku po stronie dochodów został wykonany w kwocie 16.122.162,91 zł tj. 95,98% planu.

Wykonanie dochodów w podziale na dochody bieżące i majątkowe w 2011 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Budżet na 2011r.		Wykonanie
		Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach 31.12.2011 r.	
1	2	3	4	5
I	Dochody ogółem	15.512.623,00	16.797.783,29	16.122.162,91
	W tym:			
	- dochody bieżące	14.799.842,00	16.471.246,21	15.877.915,61
	- dochody majątkowe	712.781,00	326.537,08	244.247,30

Z powyższej tabeli wynika, że ogółem plan dochodów wykonano w kwocie 16.023.810,81 zł tj. w 95,98%.

Dochody bieżące zaplanowano w pierwotnej kwocie 14.799.842,00 zł co stanowiło 95,41% udziału w dochodach ogółem w ciągu roku plan uległ zwiększeniu do kwoty 16.741.246,21 zł co stanowi 98,06% udziału w dochodach ogółem. Plan dochodów bieżących wykonano w 96,40% tj. w kwocie 15.877.915,61 zł.

Dochody majątkowe zaplanowano w pierwotnej kwocie 712.781,00 zł co stanowiło 4,59 % udziału w dochodach ogółem, w ciągu roku plan uległ zmniejszeniu do kwoty 326.537,08 zł co stanowi 1,94 % udziału. Plan dochodów majątkowych wykonano w kwocie 244.247,30 zł tj. 74,80% planu.

Wykonanie dochodów majątkowych w 2011 roku wyniosło 244.247,30 zł na kwotę tę składają się następujące dochody:

- *Dochody na zadania inwestycyjne:*
 - 30.000 zł - dotacja celowa od Marszałka Województwa Warmińsko - Mazurskiego z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Budowa strażnicy OSP w Miłakowie - II etap”
 - 3.200 zł – dotacja celowe przeznaczona na dofinansowanie w części poniesionych wydatków z tytułu realizacji funduszu sołeckiego w roku 2010

- *Dochody z tytułu odpłatnego nabycia oraz przekształcenia praw własności i prawa użytkowania wieczystego nieruchomości :*
 - sprzedaż nieruchomości: 199.260,70 zł
 - przekształcenie prawa użytkowania wiecz. w prawo własności: 11.786,60 zł

1.1 DOCHODY WŁASNE

Dochody własne wykonano w kwocie **4.377.769,32 zł** tj. w 88,87% planu, stanowią one w budżecie 27,15 % dochodów ogółem, na które składają się następujące wpływy:

- **Dochody z majątku gminy** planowano na 2011 r. w kwocie 636.412,08 zł wykonano w kwocie **396.583,31 zł** tj.62,05%

W tym:

- **wieczyste użytkowanie** – plan: 30.000,00 zł, wykonanie: 23.460,36 zł tj. 78,20% planu
- **sprzedaż mienia komunalnego** – plan: 280.000,00 zł wykonanie 199.260,70 zł tj.68,35% planu
- **przekształcenie prawa użytk. wieczystego** – plan: 13.337,08 zł wykonanie: 11.786,60 zł
- **najem i dzierżawa składników majątku** – plan 287.699 zł wykonanie: 145.746,50 zł
- **opłaty różne** - wpływy z odpłatności za przygotowanie dokumentacji do sprzedaży nieruchomości na rzecz najemców – plan: 20.000 wykonanie 15.311,50 zł;
-
- **odsetki od nieterminowych wpłat** – plan 6.200 zł wykonanie 1.098,76 zł
- **odsetki od sprzedaży ratalnej** – plan: 3.000,00 zł, wykonanie: 3.543,59 zł

Informację o gospodarowaniu mieniem komunalnym i stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2011 roku przedstawiono w **Załączniku Nr 16 i 16 A** do niniejszego sprawozdania.

- **Dochody z podatków i opłat lokalnych:**

- **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości planowano na 2011 r. w kwocie 1.441.000,00 zł a wykonano w kwocie **1.415.700,50 zł** tj. 98,24 %. Umorzenia: 34.462,08 zł. Rozłożenie na raty i odroczenie terminu płatności: 7.907,00 zł.

- **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego planowano na 2011r. w kwocie 750.000,00 zł, wykonano **695.859,25** tj. 92,78%. Umorzenia: 2.683,00 zł. Rozłożenie na raty i odroczenie terminu płatności: 11.445,70 zł

- **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego planowano na 2011 r. w kwocie 70.529 zł, wykonano w kwocie **70.879,12 zł** tj. 100,50%. Umorzenie: 66,00 zł

- **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych planowano na 2011 r. w kwocie 67.000 zł. W 2011 r. wykonano w kwocie **28.541,64** zł tj. 42,60%.

- **Oplata targowa**

Wpływy z opłaty targowej planowano na 2011 r. w kwocie 2.000,00 zł. W 2011 r. wykonano w kwocie **1.690** zł tj. 84,50%.

- **Wpływy z opłaty planistycznej i adiacenckiej**

Wpływy z opłaty prolongacyjnej planowano na 2011 r. w kwocie 50.000 zł wykonano **0,00** zł

- **Odsetki (podatkowe, od nieterminowych wpłat oraz bankowe)**

Wpływy z odsetek planowano na 2011 r. w kwocie 50.700 zł . W 2011 wykonano w kwocie **86.305,76** zł tj. 170,23 %

- **Oplata skarbowa**

Wpływy z opłaty skarbowej planowano na 2011 r. w kwocie 50.000,00 zł. W 2011r. wykonano w kwocie **23.371** zł tj.46,74%

➤ **Transfer dochodów z Urzędów Skarbowych:**

- **Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej** - plan: 3.950 zł, wykonano: **184,10** zł.
- **Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych** - plan: 152.714 zł, wykonano **124.192,21** tj. 81,32%.
- **Podatek od spadków i darowizn** - wpływy z podatku od spadków i darowizn planuje się na 2011r. w kwocie 10.000 zł. W 2011 r. wykonano **7.503,00** zł .

➤ **Transfer dochodów z budżetu państwa:**

- **Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych**

Planowano na rok 2011 r. kwotę 1.099.333 zł. W 2011 roku budżet państwa przekazał środki z tyt. udziałów z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie **1.118.078** zł tj. 101,71%.

- **Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych**
plan: 20.000 zł wykonano: **29.428,35** zł

➤ **Pozostałe dochody**

- **Wpływy z usług i różnych opłat:**

- usługi opiekuńcze – plan: 30.000 zł wykonanie: **25.632,55** zł
- usługi za wywóz śmieci - plan: 15.000 zł wykonanie: **6.616,25** zł
- zwrot za prywatne rozmowy telefoniczne pracowników urzędu – wykonanie : **1.839,23** zł

- **Wpływy za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** - planowano na rok 2011 w kwocie 71.747,00 zł, wykonano kwotę **68.470,56 zł** tj. 95,43%
- **Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** – wpływy z tytułu egzekucji komorniczej funduszu alimentacyjnego stanowiące 20% dochodu budżetu gminy –plan:20.000 zł wykonanie: **17.682,57 zł**; dochodów z tytułu udostępnienia danych osobowych plan: 39,96; wykonanie **29,45 zł**
- **wpływy z różnych dochodów i opłat** : plan 379.079,61 zł **wykonanie: 255.557,77 zł**
 - wpływy z odpłatności za przygotowanie dokumentacji do sprzedaży nieruchomości na rzecz najemców – plan: 20.000 wykonanie **15.311,50 zł**;
 - Otrzymane dochody z tytułu darowizny w formie pieniężnej - plan: 22.140 zł wykonanie: **22.140,00 zł** dotyczy darowizny z przeznaczeniem na opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego dla działek położonych w obrębie Boguchwały o łącznej powierzchni ok. 30 ha.
 - zwrot środków z tyt. niewykorzystanej dotacji plan: 1.000 wykonanie: **392 zł**;
 - refundacja środków z Urzędu Pracy z tytułu zatrudnienia pracowników zatrudnionych w ramach robót interwencyjnych, publicznych, społeczno użytecznych oraz zwrot za energię elektr., wodę ścieki oraz gaz od SOSW w Miłakowie: plan: 326.507,42 zł wykonanie: **219.746,75 zł**
 - wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska : plan 12.539 zł wykonanie: **12.899,02 zł**
 - pozostałe dochody: plan: 17.501,19 wykonanie: **380 zł** – zwrot z tyt. wypisów i wyrysów planu zagospodarowania przestrzennego, opłata za zajęcie pasa drogowego

1.2 DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ ZLECONYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI

Planowano w roku 2011 kwotę 3.488.206,46 zł, wykonano kwotę:**3.487.744,31 zł** tj. 99,99% planu. Ta grupa dotacji stanowi 21,63% dochodów wykonanych, zgodnie z **Załącznikiem Nr 6**. Dotacje otrzymano na realizację zadań z zakresu rolnictwa, administracji, narodowego spisu powszechnego, prowadzenie stałego rejestru wyborców, wyborów do Sejmu i Senatu RP, opieki społecznej.

1.3 DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH GMINY

Planowana w roku 2011 kwota 1.262.209,92 zł, wykonano kwotę: **1.178.015,49 zł** tj. 93,33% planu. Dotacje otrzymano na realizację następujących zadań:

- zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2010 roku tj. 33.684,92 zł
- sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych w 2011 roku do spraw awansu zawodowego nauczycieli tj. 465 zł
- składki na bezp.. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe tj.539.812,99 zł z pomocy społecznej tj. 11.800 zł
- zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze tj. 158.790 zł
- ośrodki pomocy społecznej tj. 126.256 zł
- realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” tj. 109.528 zł
- realizacja rządowego programu „Wyprawka szkolna w zakresie dofinansowania zakupu podręczników” tj. plan: 31.111 zł wykonanie: 31.110,50 zł
- pomoc materialna – stypendia tj. plan: 249.984 wykonanie:166.568,08 zł

1.4 DOTACJE CELOWE OTRZYMANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Planowana w roku 2011 kwota to 1.000 zł, wykonano kwotę: **1.000 zł** tj. 100 % planu. Ta grupa dotacji stanowi 0,01 % dochodów wykonanych. Środki z dotacji otrzymano na następujące zadania:

- na działalność usługową (cmentarze) - planowano kwotę 1.000,00 zł wykonano 1.000,00 zł – (dotacja od Wojewody na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych)

Grupę dotacji ww. przedstawia **Załącznikiem Nr 7**.

1.5 DOTACJE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z JST

Planowana w roku 2011 kwota to 40.000,00 zł wykonano kwotę: **40.000,00 zł** tj.100,00% planu. Środki z dotacji otrzymano na realizację następujących zadań:

- Dotacje na realizację zadań bieżących
 - **10.000,00 zł** – dotacja otrzymana na podstawie porozumienia z Zarządcą Dróg Wojewódzkich na utrzymanie czystości przy Rondzie w Miłakowie
- Dotacje na realizację zadań inwestycyjnych
 - **30.000,00** - dotacja celowa od Marszałka Województwa Warmińsko - Mazurskiego z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Budowa strażnicy OSP w Miłakowie - II etap”

Zgodnie z **Załącznikiem Nr 8**

1.7 DOTACJE I ŚRODKI POZYSKANE Z INNYCH ŹRÓDEŁ W TYM Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ

Planowana w roku 2011 kwota to 307.435,26 zł wykonano kwotę: **264.898,79 zł** tj.86,16%planu, stanowią one 1,64% dochodów.

Na dochody wykonane składają się środki z dotacji z budżetu UE oraz budżetu krajowego przeznaczone na realizację następujących zadań:

- 20.822,40 zł – dotacja na realizację programu Fundacja Rozwoju Sytemu Edukacji Narodowej Agencji Programu „Uczenie się przez całe życie” – Partnerski Projekt Comenius
- 140.373,64 – POKL - Oś Priorytetowa VII. - Promocja Integracji Społecznej, Działanie 7.1-Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej;Poddziałanie:7.1.1-Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej Nazwa projektu: *Program aktywizacji społeczno - zawodowej bezrobotnych w gminie Miłakowo* projekt realizowany przez MOPS w Miłakowie.
- 103.702,75 – końcowe rozliczenie projektu realizowanego przez Urząd Miejski w Miłakowie w latach 2009-2010 POKL – Oś priorytetowa VI - Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspierania aktywności zawodowej w regionie Nazwa projektu: *Aktywni i wykwalifikowani wracamy na rynek pracy*

1.8 SUBWENCJE

Ta kategoria dochodów stanowi największą część budżetu bo 42,01 % dochodów wykonanych. Dochody planowano w kwocie 6.722.735 zł i wykonano w kwocie **6.722.735** tj.100%.

Subwencje dla Gminy w 2011 roku kształtują się następująco:

- część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin – plan: 4.543.790,00 zł, wykonanie: 4.543.790 zł, tj. 100%,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – plan: 2.195.869 zł, wykonanie: 2.195.869 tj. 100%,
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin – plan: 33.076,00 zł, wykonanie: 33.076,00 zł, tj. 100%.

Wykonanie dochodów Gminy Miłakowo za 2011 roku przedstawia **Załącznik Nr 1** do niniejszego sprawozdania.

2. WYKONANIE PLANU WYDATKÓW W 2011 ROKU

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej wykonanie i struktura wydatków przedstawia się następująco:

Wykonanie wydatków budżetowych wg. działów na dzień 31.12.2011r.

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%	struktura%
010	Rolnictwo i łowiectwo	980 649,71	979 289,02	99,86%	5,61%
600	Transport	187 319,00	184 638,24	98,57%	1,06%
630	Turystyka	3 000,00	2 989,00	99,63%	0,02%
700	Gospodarka mieszkaniowa	376 916,00	376 702,37	99,94%	2,16%
710	Działalność usługowa	54 001,00	53 093,95	98,32%	0,30%
750	Administracja publiczna	2 235 512,21	2 163 368,48	96,77%	12,39%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11 046,00	11 046,00	100,00%	0,06%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	489 246,42	476 380,51	97,37%	2,73%
757	Obsługa długu publicznego	292 953,00	292 632,51	99,89%	1,68%
758	Różne rozliczenia	37 000,00	0,00	0,00%	0,00%
801	Oświata i wychowanie	6 085 112,59	5 895 888,63	96,89%	33,76%
851	Ochrona zdrowia	74 284,00	74 281,49	100,00%	0,43%
852	Opieka społeczna	4 814 148,00	4 812 302,61	99,96%	27,55%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	144 614,86	140 380,24	97,07%	0,80%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	794 403,00	696 455,11	87,67%	3,99%
900	Gospodarka gruntami i ochrona środowiska	762 607,13	755 106,29	99,02%	4,32%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	458 314,00	458 314,00	100,00%	2,62%
926	Instytucje kultury fizycznej	92 840,66	92 377,89	99,50%	0,53%
	Razem	17 893 967,58	17 465 246,34	97,60%	100,00%

Plan wydatków w 2011 roku został wykonany w 96,02%. Największym działem jest oświata i wychowanie, który łącznie z edukacyjną opieką wychowawczą stanowi 37,75% % wydatków ogółem. Opieka społeczna stanowi łącznie 28,35% wydatków ogółem, administracja publiczna 12,39%, rolnictwo i łowiectwo 5,61%, gospodarka gruntami i ochrona środowiska 4,32%, bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 2,73%, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 2,62%, gospodarka mieszkaniowa 2,16%, obsługa długu 1,68%, transport 1,06%, Instytucje kultury fizycznej 0,53%, ochrona zdrowia 0,43%, , Działalność usługowa 0,30%, Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 0,06%.

Wykonanie wg kategorii wydatków:

- **wydatki bieżące** – wykonanie ogółem: **15.946.169,36 zł** z tego:
 - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane: **6.857.991,16 zł**
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek: **3.555.605,20 zł**
 - dotacje udzielone na zadania bieżące: **516.224,98 zł**
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych: **4.533.517,88 zł**
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków z budżetu UE: **190.197,63 zł**
 - wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez j.s.t przypadające do spłaty w roku budżetowym: **0,00 zł**
 - wydatki na obsługę długu: **292.632,51 zł**
- **wydatki majątkowe** – wykonanie ogółem: **1.519.076,98 zł** z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne: **601.141,66 zł**
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne z udziałem środków z budżetu UE: **617.831,32 zł**
 - wniesienie udziałów do spółek prawa handlowego: **241.000 zł**
 - wpłaty gmin na rzecz związków gmin: **59.104 zł**

Wydatki majątkowe z podziałem na zadania przedstawia **Załącznik Nr 3a** do niniejszego sprawozdania.

2.1 WYKONANIE PLANU WYDATKÓW ZA 2011 ROK W DZIAŁACH

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan wydatków zrealizowano w 99,86% w czterech rozdziałach łącznie:

- W rozdziale 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – wydatkowano środki pieniężne w kwocie **11.167,91 zł** na transport wody dla mieszkańców gminy Miłakowo,
- W rozdziale 01030 – Izby rolnicze – wydatkowano środki pieniężne w kwocie **14.080,89 zł**. Środki zostały przeznaczone na odpisy na rzecz Warmińsko – Mazurskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% z uzyskanych wpływów z podatku rolnego.
- W rozdziale 01041 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013 – w rozdziale tym planowano wydatki w kwocie 635.468,25 zł, wykonano: w kwocie **635.466,76 zł**. Plan i wykonanie dotyczy następujących zadań:
 - „*Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Starych Bolitach oraz budowa placu zabaw w Rojach*” – plan: 567.175,86 zł wykonanie: 567.174,37 zł
 - „*Budowa traktu pieszego do jeziora Mildzie w Miłakowie I etap*” plan: 68.292,39 zł wykonanie: 68.292,39 zł
- W rozdziale 01095 – Pozostała działalność - Wydatki wykonano w kwocie **318.573,46 zł** z przeznaczeniem na:
 - zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej dla rolników – w kwocie 312.326,92 zł
 - pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu ww. podatku poniesionych przez Gminę Miłakowo – w kwocie 6.246,54 zł

Dział 600 – Transport i łączność

Plan wydatków w tym dziale został wykonany w 98,57%. W trzech rozdziałach (Drogi publiczne wojewódzkie, Drogi publiczne gminne, Pozostała działalność) wydatkowano kwotę **416.621,73 zł** na:

- zagospodarowanie ronda w Miłakowie w ramach dotacji od Zarządu Dróg Wojewódzkich – 10.000 zł
- zakup paliwa do ciągnika na roboty drogowe – 2.936,86 zł
- zakup rury w celu remontu przepustu na ul. Topolowej w Miłakowie – 1.150,00 zł
- zakup materiałów do remontu mostów na rzece w Miłakowie, – 1.121,22 zł
- zakup materiałów do remontu mostu na rzece w St. Bolitach – 242,30 zł
- zakup rury na przepust w Bieniaszach – 130,65 zł
- zakup rur, piany montażowej do remontu kanalizacji burzowych – 622,65 zł
- zakup wapna do remontu ogrodzenia oraz taśmy ostrzegawczej – 22,60 zł
- zakup znaków drogowych – 828,77 zł
- zakup materiałów do remontu wiaty przystankowej w sołectwie Mysłaki – 2.096,21 zł

w ramach remontów bieżących wydatkowano środki w kwocie **61.807,13 zł** na:

- roboty drogowe na ul. Kaszubskiej, Kilińskiego, Kościuszki w Miłakowie – 9.000 zł
- remont drogi w Boguchwałach – 13.186 zł
- remont dróg Bieniasze, Nowe Mieczysławy, Mysłaki – 8.580,36 zł
- remont drogi przy ul. Topolowej – 541,20 zł
- profilowanie dróg gminnych – 8.759,92 zł
- naprawa mostu na rzece w St. Bolitach – 2.829 zł
- prace koparko-ładowarką na drogach gminnych – 572,25 zł
- usuwanie śniegu z dróg gminnych – 18.338,40 zł

W ramach usług bieżących wydatkowano środki w kwocie **67.379,86 zł** głównie na:

- usuwanie śniegu z dróg gminnych 43.667 zł
- kruszenie gruzu na drogi gminne – 18.829 zł
- usługi koparko ładowarką przy remoncie dróg – 992,24 zł
- prace ciągnikiem na drogach gminnych – 1.608,00 zł
- naprawa przepustu na drodze w Bieniaszach – 492 zł
- naprawa kanalizacji burzowej przy MDK w Miłakowie – 1.589,16 zł
- wydruki geodezyjne do lokalizacji chodnika w Boguchwałach – 47,19 zł
- opłata za zajęcie pasa drogowego – 55,94 zł
- wywóz wody ze studzienek burzowych przy ul. Dworcowej – 123,00 zł

W ramach wydatków majątkowych zrealizowano kwotę **25.944,20 zł** na realizację następujących zadań:

- „Budowa chodnika w Boguchwałach w ramach Funduszu Sołeckiego” – 20.000 zł
- „Zakup wiat przystankowych do Klugajń i Książnika” – 5.944,20 zł

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W tym dziale wydatki wykonano w 99,94 % i wyniosły one **376.702,37 zł**.

Środki w kwocie 33.037,30 zł wydatkowano na usługi na gospodarkę gruntami i nieruchomościami są to m.in.: wydatki na zakup znaków sądowych do zmian i odpisów z ksiąg wieczystych, a także na zakup map ewidencyjnych do celów projektowych, szacowanie nieruchomości, ogłoszenia o sprzedaży nieruchomości, akty notarialne, podziały geodezyjne działek, operaty szacunkowe lokali, działek w celu sprzedaży.

Wydatki poniesione na lokale komunalne tj. 167.112,63 zł, z tego:

- zarządzanie lokalami komunalnymi – 39.633,52 zł
- eksploatacja lokali komunalnych – 76.798,93 zł
- remonty lokali komunalnych – 50.680,18 zł

Wydatki poniesione na remont lokali w Gudnikach przejętych na własność od ANR - 176.552,44 zł

Dział 710 – Działalność usługowa

Wydatki w tym dziale zrealizowano w 98,32% tj. **53.093,95 zł** i dotyczą trzech rozdziałów:

- Plany zagospodarowania przestrzennego – środki w kwocie 32.374,32 zł wykorzystano na decyzje o warunkach zabudowy oraz studium uwarunkowań i zagospodarowania przestrzennego.
- Prace geodezyjne i kartograficzne – środki w kwocie 19.094,06 zł wykorzystano na podziały geodezyjne działek, wznowienie granic działek, inwentaryzacja sieci wodociągowych
- Cmentarze – środki w kwocie 1.625,57 zł wykorzystano na zakup kwiatów i zniczy na groby wojenne oraz remont grobu nieznanego żołnierza; kwota 1.000 zł pochodzi z dotacji

Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki w tym dziale wykonano w kwocie **2.163.368,48 zł**, co stanowi 96,77 % kwoty planowanej. Wydatki te stanowią 12,39 % wydatków ogółem. Realizowano je w następujących rozdziałach:

- **Urzędy wojewódzkie** – wydatki wykonano w kwocie 34.343 zł , środki w tym rozdziale pochodzą z dotacji celowej na realizację zadań rządowych, które przeznaczono na wynagrodzenia osobowe pracowników oraz wydatki pochodne od wynagrodzeń oraz na odpis na ZFŚS
- **Urzędy marszałkowskie** – dotacja w kwocie 310,98 zł na ośrodek przetwarzania danych
- **Rady gmin** – wydatki wykonano w kwocie 111.090,90 zł. Środki przeznaczono na diety radnych w kwocie 108.000 zł. Szkolenia oraz delegacje radnych wyniosły 3.090,90 zł.
- **Urzędy gmin** – plan wydatków został wykonany w kwocie 1.855.688,55 zł na co złożyły się m.in. wydatki osobowe (płace i pochodne) – 1.386.408,11 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 89.353,00 zł oraz zakupy materiałów i wyposażenia na potrzeby Urzędu – 108.876,19 zł (prenumeraty, materiały biurowe, artykuły spożywcze do sekretariatu, paliwo do samochodu służbowego Volkswagen, części do samochodu służbowego, druki, środki czystości, zakup gabloty ściiennej, zakup wody źródlanej, zakup artykułów na potrzeby biura rady miejskiej, zakup części do komputerów, art. spożywcze na potrzeby sekretariatu, biura rady, zakup suszarki do rak, programów antywirusowych, zakup druków na potrzeby USC, zakup tonerów do drukarek, zakup telefonu, zakup baterii umywalkowych. Dostawa gazu, energii elektrycznej, dostawa wody i odprowadzenie ścieków - 32.916,73 zł. Badania okresowe pracowników oraz wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń - 6.334zł Zakup usług pozostałych – 132.214,35 zł (m.in. usługi prawnicze, prowizje bankowe, przesyłki pocztowe, użytkowanie systemu Home Banking, ogłoszenia w prasie, opieka autorska oprogramowania, przegląd okresowy kserokopiarki, szkolenia bhp, opłata abonamentowa Krajowy Rejestr Długów, przegląd gaśnic, prowizje bankowe, serwis pieca gazowe, czynsz za pojemniki do wody, naprawy samochodu służbowego Volkswagen, instalacja systemu alarmowego, wyrób pieczętek, przegląd gaśnic w budynku UM, wykonanie podpisów elektronicznych oraz opłata za certyfikaty do podpisów, podłączenie

skrzynek e-mail'owych, naprawa telefonu, niszczenie dokumentów, opłaty abonamentowe dostawy wody i ścieków) Dostęp do sieci internetowej bezprzewodowej wykonano w kwocie 1.007,67 zł. Dostęp do sieci telefonii komórkowej -11.464,49 zł, telefonii stacjonarnej – 10.122,47 zł Delegacje – 11.753,58 zł. Szkolenia – 9.084,36 zł. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 35.758 zł

Różne opłaty i składki – 19.915,60 zł (raty z tyt. ubezpieczenia majątku,).

Zwrot kosztów postępowania sądowego – 480 zł

- **Spis powszechny i inne** – na realizację zadań administracji rządowej dotyczących narodowego spisu powszechnego wydatkowano kwotę 23.714,30 zł – środki przeznaczono wynagrodzenia osobowe i pochodne, umowy zlecenia oraz na zakup artykułów biurowych. Zadanie realizowane ze środków z dotacji.
- **Promocja jednostek samorządu terytorialnego** – plan wydatków wykonano w kwocie 12.946,93 zł którą przeznaczono na: puchary na turniej w hokeja na lodzie, zakup toreb i okładek z logo Gminy i innych gadżetów reklamowych, zakup kart świątecznych, zakup nagród na turniej o ruchu drogowym, zakup statuetki dla laureata firma roku, wydatki na realizację dożynek, wydatki na otwarcie świetlicy St. Bolitach, ogłoszenia w prasie związane z życzeniami świątecznymi,
- **Pozostała działalność** – plan wykonano w tym rozdziale w kwocie 125.273,82 zł z przeznaczeniem na diety dla sołtysów – 26.273,70 zł, inkaso sołtysów za zbiórkę podatku – 12.958,00 zł, zakupy i usługi dla Sołectw Gminy Miłakowo w kwocie 57.809,96 zł realizowane w ramach Funduszu Sołectkiego, którego szczegółowe wykonanie przedstawia **Załącznik Nr 11** Zakup żywności dla najuboższych z Gminy Miłakowo w ramach umowy z Bankiem Żywności - 15.500 zł inne wydatki związane z jednostkami pomocniczymi – 1.023,27; koszty egzekucyjne w związku z prowadzoną windykacją należności podatkowych, składki członkowskie Związku „Kraina Drwęcy i Pasłęki, „Związek Gmin Warmińsko Mazurskich” – 11.708,89 zł

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W powyższym dziale, zrealizowano wydatki w kwocie **11.046,00** tj. 100% planu.

- 956 zł – przeznaczono na prowadzenie rejestru wyborców w ramach dotacji na zadania zlecone od administracji rządowej.
- 10.090,00 zł przeznaczono na przeprowadzenie wyborów na do Sejmu i Senatu RP. Wydatki dotyczą diet członków komisji w kwocie 4.720 zł natomiast środki w kwocie 5.370,00 zł wykorzystano m.in. na zakup materiałów kancelaryjnych, zakup parawanów do lokali wyborczych, obsługę informatyczną, najem lokalu. Środki pochodzą z dotacji celowej.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki w tym dziale wykonano w 96,37%, w kwocie **476.380,51 zł** w trzech rozdziałach:

- **Ochotnicze straże pożarne** – plan wykonano na ogólną kwotę 466.789,49 zł, na którą składają się następujące wydatki: za udział w działaniach ratowniczych OSP Miłakowo i OSP Boguchwały - 9.524,90 zł oraz wynagrodzenia kierowców OSP – 22.223,33 zł; pozostałe wydatki, takie jak zakupy paliwa oraz części do pojazdów OSP, węgla dla Remizy OSP, zakup apteczki, zakup publikacji „skuteczne ratownictwo”, zakup części do piły łańcuchowej, wyposażenia dla OSP, zakup rękawic, koszul dla drużyny OSP, zakup nagród na olimpiadę „Młodzież zapobiega pożarom”, zakup masztu antenowego dla OSP w Boguchwałach, zakup gaśnic i oznakowań i instrukcji do remizy OSP w M-wie, zakup pucharów na zawody pożarnicze, zakup radiofonów i ładowarek, zakup węży – 28.616zł, zakup energii elektrycznej, dostawa wody i odprowadzenie ścieków – 4.428,62 zł, badania lekarski strażaków 300 zł, zakup usług pozostałych(montaż kamery do monitoringu, przegląd narzędzi hydraulicznych oraz gaśnic, abonament telefoniczny, okresowe badania techniczne, organizacja zawodów sportowo – pożarniczych, opłata abonamentowa za wodę i ścieki, ubezpieczenie samochodu) – 16.574,46, różne opłaty i składki – 235 zł
Realizacja zadania inwestycyjnego pn. Budowa remizy OSP w Miłakowie – 384.887,08 zł z tego: 30.000 zł pochodzi z dotacji od Marszałka , 354.887,08 zł- środki własne.
- **Zarządzanie kryzysowe** – wydatki wykonano w kwocie 2.513,60 zł zostały przeznaczone m.in. na zakup publikacji, aktualizację oprogramowania, serwis informatyczny z zakresu zarządzania kryzysowego, załadunek kontenera mieszkalnego dla pogorzalców.
- **Pozostała działalność** – plan wykonano na kwotę 7.077,42 zł – zakup stolarki okiennej wraz z parapetami z przeznaczeniem dla Posterunku Policji w Miłakowie.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wykonanie wydatków na obsługę papierów wartościowych, kredytów i pożyczek gminy wyniosło **292.632,51 zł** są to koszty związane z obsługą zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz obligacji (odsetki, prowizje z tyt. zadłużenia). Koszty te obejmują odsetki od kredytów w Banku Ochrony Środowiska, WBS Jonkowo odsetki od pożyczek WFOŚiGW w Olsztynie oraz odsetki od wyemitowanych obligacji w Banku DNB NORD oraz Domu Maklerskim BPS.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Na początku roku budżetowego zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 25.000 zł oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 37.000 zł. W 2011 roku rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe nie została wykorzystana, natomiast rezerwę ogólną w kwocie **25.000 zł** przesunięto na realizację następujących wydatków :

- kwotę 2.100 zł – przeznaczono na zakup okien dla KP w Miłakowie.
- kwotę 1.600 zł – na zakup upominków dla Sołtysów Sołectw Gminy Miłakowo kadencji 2007-2011
- kwotę 7.981 zł – wykonanie zaleceń Państwowego Powiatowego Inspektoratu Sanitarnego w Ostródzie w budynku remizy strażackiej OSP w Miłakowie
- kwotę 4.460 zł – usługi prawnicze w Miłakowskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Miłakowie.
- kwotę 2.000 zł – na wydatki z przeznaczeniem na promocję gminy podczas dożynek gminnych.
- kwotę 971 zł – na promocję gminy Miłakowo w telewizji lokalnej.
- kwotę 5.592 zł – na zakup energii w związku z oświetleniem ulic, placów i dróg gminnych.
- kwotę 296 zł – na wydatki z przeznaczeniem na promocję gminy.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki w dziale oświata i wychowanie realizowane są przez podległą gminie jednostkę organizacyjną tj. Zespół Szkolno – Przedszkolny im. J. Pawła II w Miłakowie oraz Urząd Miejski w Miłakowie.

Wydatki wykonano w kwocie 5.895.888,63 zł co stanowi 33,76 % wydatków ogółem. Jest to największa pozycja w budżecie gminy, która finansowana jest z subwencji oświatowej, środków własnych oraz dotacji celowych na realizację zadań własnych.

Wydatki w niniejszym dziale realizowane są w sześciu rozdziałach, tj.:

- Szkoły podstawowe – plan: 3.212.561,00 zł wykonanie: 3.116.260,32 zł
 - Przedszkola – plan: 747.247 zł wykonanie: 726.071,50 zł
 - Gimnazja – plan: 1.797.798 zł wykonanie: 1.726.127,65 zł
 - Dowożenie uczniów do szkół – plan: 210.646,00 zł wykonanie: 210.645,18 zł
 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – plan: 10.000 zł wykonanie: 9.982,69 zł
 - Pozostała działalność – plan: 106.860,59 zł wykonanie: 106.801,29 zł
- wydatki wykonane przez Zespół Szkolno Przedszkolny im. J. Pawła II w Miłakowie w dziale 801 wynoszą łącznie 5.680.097,10 zł

Szczegółowe wykonanie wydatków w dziale 801 przedstawiono w sprawozdaniu jednostkowym Zespołu Szkolno Przedszkolnego im. J. Pawła II w Miłakowie w **Załączniku Nr 13**.

- wydatki wykonane przez Urząd w dziale „oświata i wychowanie” wynoszą **215.791,53 zł** i dotyczą:
 - dowożenia uczniów do Zespołu Szkol.- Przedszkol. im. J. Pawła II w Miłakowie, do Filii w Boguchwałach, do SOSW w Szymanowie (210.645,18 zł)
 - oraz wynagrodzenia członów komisji egzaminacyjnej w ramach egzaminu na awans zawodowy nauczycieli (1.550 zł z tego: środki z dotacji w kwocie 456 zł)

- opłata za utrzymanie dziecka z Gminy Miłakowo w niepublicznym przedszkolu w Jonkowie (3.596,35 zł)

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki w tym dziale stanowią 0,43% wydatków ogółem tj. **74.281,49 zł**. Realizowane są w dwóch rozdziałach: *zwalczanie narkomanii* (plan: 501,00 zł wykonanie: 500,05 zł) oraz *przeciwdziałanie alkoholizmowi* (plan: 73.783,00 zł wykonanie: 73.781,44 zł).

Finansowanie ww. zadań pochodzi z wpływów za zezwolenia na sprzedaż alkoholu i wykonywane są przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Wpływy w roku 2011 wyniosły 68.470,56 zł

Szczegółowy opis wykonania wydatków realizowanych przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przedstawia **Załącznik Nr 12** do niniejszego sprawozdania.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Wydatki w tym dziale stanowią 27,55 % wydatków ogółem. W 2011 roku wykonano kwotę **4.812.302,61 zł** tj. 27,55% planu. Jest to drugi co do wielkości dział w budżecie. Dział realizowany jest w następujących rozdziałach:

- Domy pomocy społecznej – plan 74.659 zł wykonanie: 74.658,32 zł – finansowanie ze środków własnych gminy
- Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – plan: 3.047.573 zł wykonanie: 3.047.569,72 zł -- finansowanie ze środków z dotacji
- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – plan: 40.654,00 zł wykonanie: 40.348,89 zł – finansowanie ze środków z dotacji w kwocie 11.800 zł oraz środków własnych w kwocie 28.548,89 zł
- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – plan: 622.196,00 zł wykonanie: 621.999,64 zł – finansowanie ze środków z dotacji w kwocie 539.812,99 zł oraz środków własnych w kwocie 82.186,65 zł
- Dodatki mieszkaniowe: plan: 73.477 zł wykonanie: 73.476,97 zł
- Zasiłki stałe – plan: 199.281 zł wykonanie: 198.487,82 zł - finansowanie ze środków z dotacji w kwocie 158.790 zł oraz środków własnych 39.697,82 zł
- Ośrodki pomocy społecznej – plan 360.864 zł wykonanie: 360.748,71 zł finansowanie ze środków z dotacji w kwocie 126.256 zł oraz środków własnych w kwocie 234.492,71 zł
- Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze: plan: 163.513 zł wykonanie: 163.481,54 zł – finansowanie ze środków własnych w tym z dochodów uzyskanych z usług opiekuńczych w kwocie 25.632,55 zł
- Pozostała działalność – plan: 231.931 zł wykonanie: 231.531 zł - finansowanie ze środków z dotacji w kwocie 136.428 zł oraz środków własnych w kwocie 95.103 zł

Dział 852 realizowany jest głównie przez MOPS w Miłakowie (4.802.802,61), którego sprawozdanie z wykonania budżetu za 2011 rok przedstawia **Załącznik Nr 15** do niniejszego sprawozdania.

Wydatki realizowane przez Urząd to:

- ✓ Dotacje udzielone przez Gminę dla organizacji pozarządowych i pozostałym jednostkom nie zliczanym do SFP wykonano kwotę 9.500,00 zł tj. 100% planu na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej, tj.:
 - Wydawanie żywności dla najuboższych mieszkańców z terenu gminy Miłakowo – 9.000,00 zł (Stowarzyszenie O. Wł. Włodyki oraz Stowarzyszenie Miłakowo 2010)
 - Udzielenie pomocy zagrożonym ciężkimi chorobami poprzez nieodpłatnej wypożyczalni sprzętu rehabilitacyjnego przy ZR PCK w Morągu – 1.500,00 zł (PCK Morąg).

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Wydatki w tym dziale stanowią 97,07% wydatków ogółem tj. 140.380,24 zł. Realizacja niniejszego działu dotyczy wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu UE oraz budżetu państwa. W roku 2011 wykonano następujące zadania:

1. POKL – Oś priorytetowa VI - Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspierania aktywności zawodowej w regionie
Nazwa projektu: *Aktywni i wykwalifikowani wracamy na rynek pracy*
Plan: 2,00 zł Wykonanie: 2,00 zł – środki własne.
2. POKL - Oś Priorytetowa VII. - Promocja Integracji Społecznej, Działanie 7.1-Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej;Poddziałanie:7.1.1-Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej
Nazwa projektu: *Program aktywizacji społeczno - zawodowej bezrobotnych w gminie Miłakowo* – wykonanie: 140.378,24 zł. Źródła finansowania: dotacja z UE – 133.320,18 dotacja z budżetu państwa – 7.058,26 zł

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej stanowią 3,99 % wydatków ogółem tj. 696.455,11 zł. Zadania realizowane są przez podległą jednostkę oświatową w trzech rozdziałach:

- Świetlice szkolne – plan:471.116,00 zł wykonanie:455.434,51 zł
- Pomoc materialna dla uczniów – plan: 321.587,00 zł wykonanie: 239.320,60 zł
- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – plan:1.700,00 zł wykonanie:1.700,00 zł

Szczegółowy opis przedstawiono w sprawozdaniu jednostkowym Zespołu Szkolno Przedszkolnego im. J. Pawła II w Miłakowie w **Załączniku Nr 13**.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Planowane wydatki w wysokości 762.607,13 zł zostały wykonane w 99,02% w kwocie 755.106,29 zł w następujących rozdziałach:

- **Gospodarka ściekowa i ochrony wód** – wykonanie: 391.454,90 zł z tego: zakup usług remontowych (naprawa sieci wodociągowych) 29.999,90 zł, zakup projektu sieci wodociągowej 1.230 zł; ponadto na wydatki majątkowe składają się: wydatki na wniesienie udziałów do MPGK Sp. z o.o. w kwocie 241.000 zł oraz a realizację zadania Budowa drogi dojazdowej do oczyszczalni ścieków w Miłakowie w kwocie 119.225 zł
- **Gospodarka odpadami** – wykonanie: 64.362,22 zł z tego: 5.258,22 zł składka członkowska na rzecz związku gmin Czyste Środowisko, oraz zobowiązania kredytowe w związku z inwestycją Budowa ZUOK w Rudnie w kwocie 7.452 zł oraz wpłaty na rzecz Związku Czyste Środowisko na realizację inwestycji Budowa drogi dojazdowej do ZUOK w Rudnie w kwocie 51.652 zł
- **Oczyszczanie miast i wsi** – wykonanie: 8.529,42 zł – wydatki w tym rozdziale dotyczą:
 - o Urząd Miejski – 4.829,42 zł środki przeznaczono na zakup worków na odpady dla pracowników interwencyjnych, zakup pojemników na odpady segregowane, na wywóz nieczystości płynnych, stałych.
 - o Fundusz sołecki – 3.700 zł – szczegółowe zestawienie funduszu sołeckiego określa **Załącznik nr 11**.
- **Utrzymanie zieleni w miastach i gminach** – wykonanie: 12.495,69 zł – wydatki w tym rozdziale dotyczą:
 - o Urząd Miejski 5.773,00zł zakup kwiatów rabatowych, zakup paliwa, części do kosiarek, zakup palików do nasadzonych drzewek
 - o Fundusz sołecki – 6.722,69 zł – szczegółowe zestawienie funduszu sołeckiego określa **Załącznik nr 11**.
- **Oświetlenie ulic, placów i dróg** – wykonanie 173.412,05 zł z tego: zakup energii elektrycznej na kwotę 142.233,82 zł; wykonanie dokumentacji projektowej na oświetlenie w Boguchwałach na kwotę 14.760 zł, konserwacja oświetlenia ulicznego - 13.519,02 zł opłata za przyłączenie do sieci elektroenergetycznej do plaży miejskiej w Miłakowie – 2.899,21 zł.
- **Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** – plan: 12.539,00 zł wykonanie: 11.435,43 zł – odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych – 9.435,44 zł; usługa porządkowa w parku miejskim 1.999,99 zł.
- **Pozostała działalność** – wydatkowano środki w kwocie 93.416,58 zł które dotyczą:
 - o Urząd Miejski – 28.690,18 zł - zakup materiałów i wyposażenia dla pracowników robót publicznych i interwencyjnych, oraz dostęp do internetu bezprzewodowego w Miłakowie-serwis HOT SPOTa, konserwacja monitoringu miejskiego, odbiór odpadów do utylizacji, Świadczenie usług lekarsko-weterynaryjnych- dotyczy bezpańskich psów.
 - o Fundusz sołecki – 64.726,40 zł – szczegółowe zestawienie funduszu sołeckiego określa **Załącznik nr 11**.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki wykonano w kwocie 458.314 zł, tj.100,00% planu na:

- dotację dla organizacji pozarządowej, którą wykonano w kwocie 4.000,00 zł na realizację zadań z zakresu Kultury i ochrona dziedzictwa narodowego w aspekcie lokalnym (Stowarzyszenie IKE).
- dotację przedmiotową dla Domu Kultury w Miłakowie – 323.000 zł,
- dotację przedmiotową dla Biblioteki Gminnej w Miłakowie – 131.314 zł.

Sprawozdanie Miłakowskiego Domu Kultury i Biblioteki Publicznej z wykonania budżetu za 2011 rok przedstawia **ZAŁĄCZNIK NR C** do zarządzenia.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Środki w kwocie 92.377,89 zł zostały wykonane na:

- dotacje celowe dla organizacji pozarządowych na zadania z zakresu upowszechniania kultury fizycznej i sportu, 48.100 tj.:
 - Organizacja turniejów sportowych (w grach indywidualnych i zespołowych), festynów sportowo-rekreacyjnych, szkolenie dzieci i młodzieży w piłce nożnej, organizacja ligi sołeckiej w piłkę nożną, stworzenie sezonowego lodowiska, utrzymanie gminnych obiektów sportowych"– plan:38.000,00 zł wykonanie: 38.000,00 zł
 - " Liga halowej piłki nożnej"– plan: 2.000,00 zł wykonanie:2.000 zł
 - Miejsko -Gminny Turniej Bic Soccera – plan 1.000,00 zł wykonanie: 800,00 zł
 - Gminne Rozgrywki Piłki Siatkowej zakończone turniejem: plan: 800,00 zł wykonanie: 800 zł
 - Gminne Rozgrywki Piłki Plażowej zakończone turniejem – plan: 1.500 zł wykonanie: 1.500 zł
 - "Sekcja warcabowa 64 polowych zakończone turniejem" – plan: 3.000,00 zł wykonanie:3.000 zł
 - II memoriał w biegach przełajowych im. Czesława Zielińskiego - plan: 2.000,00 zł wykonanie:2.000 zł

Wykonanie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2011 r. przedstawia **Załącznik Nr 9**

- Środki w kwocie 44.277,89 zł przeznaczono na realizację Funduszu Sołeckiego – szczegółowe zestawienie przedstawiono w **Załączniku Nr 11**.

Wykonanie wydatków Gminy Miłakowo za 2011 rok przedstawia **Załącznik Nr 2** do niniejszego sprawozdania.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych przedstawia **Załącznik Nr 3** do niniejszego sprawozdania.

III. WYKONANIE DOCHODÓW NA WYDZIELONYM RACHUNKU DOCHODÓW SAMORZĄDOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ NA PODSTAWIE USTAWY O SYSTEMIE OŚWIATY I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH W I PÓŁROCZU 2011 ROKU

Poza budżetem w 2011 roku jako formy organizacyjno-prawne jednostek sektora finansów publicznych występuje rachunek dochodów samorządowej jednostki budżetowej prowadzącej działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty.

W 2011 roku funkcjonuje 1 **rachunek dochodów jednostki prowadzącej działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty w:**

Zespole Szkolno-Przedszkolnym im. J. Pawła II w Miłakowie

Wykonane dochody i wydatki na ww. rachunku za 2011 rok przedstawia „Opisowe sprawozdanie z wykonania dochodów na wydzielonym rachunku na dzień 31.12.2011 r.” złożone przez Zespół Szkolno – Przedszkolny im. J. Pawła II w Miłakowie, stanowiące **Załącznik Nr 14** do niniejszego sprawozdania.

Ponadto w **Załączniku Nr 10** do niniejszego sprawozdania przedstawiono wykonanie ww. dochodów w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej.

IV. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA PROGRAMÓW WIELOLETNICH

1. Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Starych Bolitach oraz budowa placu zabaw w Rojach.

Realizacja zadania przebiegała w latach 2010-2011. W roku 2010 wykonano dokumentację projektową na budowę świetlicy w Starych Bolitach. W 2011 roku wykonawcy rozpoczęli i zakończyli inwestycję. Łączny koszt finansowy inwestycji wyniósł 579.059,1 zł z podziałem na poszczególne lata:

- Rok 2010 22.885,44 zł – źródło finansowania: 100% środki własne
- Rok 2011 567.174,37 – źródło finansowania: 232.091,37 zł – środki własne, 335.084 zł - dofinansowanie z budżetu UE w ramach PROW 2007-2013. Środki z tytułu dofinansowanie z budżetu UE na dzień 31.12.2011 roku nie zostały wykonane. Zwrot dofinansowania nastąpi w roku 2012.

2. Utrzymanie placu zabaw i miejsca spotkań dla mieszkańców w Boguchwałach oraz remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Książniku

W roku 2010 roku wykonano dokumentację projektową. W listopadzie 2011 roku podpisano umowę na dofinansowanie w ramach PROW 2007-2013 z możliwością realizacji inwestycji w roku 2012.

3. Budowa strażnicy OSP w Miłakowie

Inwestycja jest realizowana od 2008 roku przez Gminę Miłakowo. Łączny koszt inwestycji wyniósł 989.827,75 zł. W roku 2008 wykonano dokumentację projektową oraz fundamenty budynku. W roku 2009 – rozpoczęto I etap budynku – wykonano stan surowy budynku remizy OSP. W roku 2010 – rozpoczęto II etap – roboty wykończeniowe w budynku remizy OSP, rozpoczęto prace w zakresie zagospodarowania placu wokół budynku oraz zjazdu na drogę wojewódzką nr 528. W roku 2011 zakończono inwestycję tj. podłączono media, zakończono prace rozpoczęte w roku 2010 tj. ułożono kostkę brukową na placu wokół remizy, zrealizowano prace wykończeniowe wew. budynku oraz wykonano elewację budynku.

Wg. stanu na 31.12.2011 na inwestycję uzyskano dofinansowanie z niżej wymienionych źródeł:

- ✓ 100.000 zł - dotacja celowa ze środków budżetu Województwa Warm.-Mazurskiego (rok 2009)
- ✓ 35.000 zł – dotacja celowa z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Ostródzie (rok 2009)
- ✓ 30.000 zł – dotacja celowa ze środków budżetu Województwa Warm.-Mazurskiego (rok 2010)
- ✓ 30.000 zł - dotacja celowa ze środków budżetu Województwa Warm.-Mazurskiego (rok 2011)

4. Budowa drogi dojazdowej do oczyszczalni ścieków w Miłakowie

Zadanie jest realizowane przez inwestora zastępczego MPGK Sp. z o.o.(tj. spółkę ze 100 % udziałem Gminy Miłakowo) w ramach realizowanego przez MPGK Sp. z o.o. zadania inwestycyjnego „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Miłakowie”. Zadanie budowa drogi dojazdowej do oczyszczalni ścieków w Miłakowie zrealizowano w roku 2010. Płatności za realizację inwestycji określono w Porozumieniu i przypadają one na lata 2010-2013. Łączny koszt inwestycji wynosi 433.100 zł.

5. Wpłaty gminy na rzecz Związku Gmin Regionu Ostródzko - ławskiego "Czyste Środowisko" w Ostródzie na dofinansowanie zadania inwestycyjnego "Budowa zakładu unieszkodliwienia odpadów komunalnych w Rudnie".

Inwestycję zrealizował Związek Gmin Regionu Ostródzko – ławskiego „Czyste Środowisko”, którego gmina jest członkiem. Finansowy udział Gminy Miłakowo w inwestycji wynosi łącznie 424.361 zł, którego płatności przypadają na lata 2008-2016. W latach 2008-2010 gmina poniosła nakłady w wysokości 381.410 zł a w roku 2011 kwotę 7.452 zł.

6. Przebudowa drogi dojazdowej do Zakładu Unieszkodliwienia Odpadów Komunalnych w Rudnie

Inwestycję realizował Związek Gmin Regionu Ostródzko – ławskiego „Czyste Środowisko”, którego gmina jest członkiem. Z informacji otrzymanej od związku w roku 2010 został przeprowadzony przetarg na realizację zadania. Inwestycję zakończono w roku 2011. Finansowy udział Gminy Miłakowo w inwestycji wynosi łącznie 54.200 zł z tego w roku 2010 gmina dokonała wpłaty na kwotę 2.548 zł a w roku 2011 na kwotę 51.652 zł.

7. Partnerski Projekt Comeniusa Uczenie się przez całe życie „Jak być zdrowym przez całe życie”

Partnerski Projekt realizowany przez Zespół Szkolno – Przedszkolny im. J. Pawła II w Miłakowie w okresie od sierpnia 2009 do lipca 2011 roku. finansowany ze przez Fundację Rozwoju Systemu Edukacji ze środków UE. Otrzymane dofinansowanie wynosi 24.000 EURO, w roku 2009 gmina otrzymała 80% dofinansowania w przeliczeniu na PLN (tj.78.981,12 PLN), kolejne 20% gmina otrzymała w roku 2011 po zrealizowaniu projektu (tj. 20.822,40 PLN). Projekt pn. „Jak być zdrowym przez całe życie” polega na wymianie międzynarodowej młodzieży szkolnej z Polski, Włoch, Niemiec, Czech oraz Wielkiej Brytanii.

Rok 2009 – opracowano dziennik ankiet samooceny, który umożliwi ocenę realizacji zadań w ciągu dalszego projektu, przeprowadzono wywiady w celu zebrania opinii uczniów, nauczycieli i środowiska na temat zdrowia, sportu i wychowania fizycznego, opracowano kwestionariusz samooceny i określenia obecnego stanu zdrowia i oraz aktywnego stylu życia.

Rok 2010 – stworzono stronę internetową, która będzie informowała o zdrowiu, aktywnym stylu życia, odbyła się Konferencja Zdrowia i Sportu dla uczniów i nauczycieli, przeprowadzono wywiady celem zebrania opinii o zdrowiu, sporcie i wychowaniu fizycznym.

Rok 2011 – Wykonano: edukacyjną płytę DVD o zdrowiu i aktywnym stylu życia, wielojęzyczny poradnik zdrowia, opracowanie artykułów przez szkoły partnerskie, które będą publikowane w regionalnych i krajowych gazetach.
Projekt zakończony.

V. STAN ZADŁUŻENIA GMINY MIŁAKOWO

Dług na koniec 2011 roku wynosi **6.370.575 zł** z czego wskaźniki zadłużenia do wykonanych dochodów przedstawiają się następująco:

- wskaźnik długu 39,51%
- wskaźnik spłaty długu 7,53%

Na kwotę długu na dzień 31.12.2011 r. mają wpływ zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz emisji papierów wartościowych tj.:

- pożyczka krótkoterminowa w kwocie **376.724,00 zł**
- kredyty długoterminowe w kwocie **2.409.296,00 zł**
- pożyczka długoterminowa w kwocie **734.555,00 zł**
- emisja obligacji w kwocie **2.850.000,00 zł**

W roku 2011 dług spłacono łącznie z odsetkami w kwocie **1.213.552,47 zł** na kwotę tę składają się:

- spłata pożyczek (raty) w kwocie **187.500,00 zł**
- spłata kredytów (raty) w kwocie **113.419,96 zł**
- wykup obligacji w kwocie **620.000,00 zł**
- odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji w kwocie **292.632,51 zł**

ZESTAWIENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ GMINY Z TYTUŁU KREDYTÓW /POŻYCZEK W 2011 ROKU

Lp.	Nazwa podmiotu udzielającego kredytu/pożyczki	Data zawarcia umowy	Kwota kredytu / pożyczki	Okres kredytowania	Przeznaczenie kredytu/pożyczki	Kwota spłaty w 2011 r.	Kwota pozostała do spłaty
1.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Olsztynie	30.05.2005	1.493.680,30	10.06.2005–20.11.2015	Modernizacja systemu grzewczego wraz z termomodernizacją Zespołu Szkół w Miłakowie	187.500,00	734.375 zł
2.	Bank Ochrony Środowiska S.A.	18.12.2006	68.000,00	18.12.2006 – 31.12.2011	Budowa Kanalizacji przy ul. Kościuszki, Kilińskiego, Kaszubskiej, w Miłakowie	13.419,96	0,00zł
	WBS w Jonkowie Oddział w Miłakowie	19.11.2010	1.000.000 zł	19.11.2010 r- 31.12.2020	Sfinansowanie planowanego deficytu Budżetu Gminy Miłakowo na rok 2010 oraz spłatę wcześniejszych zobowiązań z tyt. emisji pap. wart. Orz zaciągniętych kredyt. i pożycz.	100.000,00	900.180 zł

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miłakowo za 2011 rok

	BGK Oddział w Olsztynie	1.08.2011	41.641 zł	w zależności od końcowego rozliczenia projektu, w 2012 roku	Pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań z budżetu UE tj. Budowa traktu pieszego do jeziora Mildzie w Miłakowie – I etap	0,00	41.641 zł
	BGK Oddział w Olsztynie	1.08.2011	335.084 zł	w zależności od końcowego rozliczenia projektu, w 2012 roku	Pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań z budżetu UE tj. Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Starych Bolitach oraz budowa placu zabaw w Rojach	0,00	335.083 zł
	WBS w Jonkowie Oddział w Miłakowie	19.08.2011	1.109.296 zł	19.08.2011-30.09.2031	Finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Miłakowo i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów planowanych w budżecie Gminy Miłakowo na 2011 rok	0,00	1.109.296 zł
	WBS w Jonkowie Oddział w Miłakowie	27.11.2011	400.000 zł	27.11.2011 – 29.12.025	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Miłakowo na 2011 rok	0,00	400.000
OGÓLEM						300.919,96	3.520.575

**ZESTAWIENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ GMINY Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI
KOMUNALNYCH WG. STANU NA 31.12. 2011 ROKU**

Lp.	Nazwa podmiotu	Data zawarcia umowy	Kwota	Okres emisji	Przeznaczenie	Kwota wykupu w 2010 r.	Kwota pozostała do wykupu
1.	Bank DNB NORD	19.10.2007	2.600.000	19.10.2007-28.08.2015	Na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w 2007 roku i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz inwestycje gminne w 2008 roku	520.000 zł	1.950.000 zł
2.	Dom Maklerski Banku BPS S.A.	17.12.2009	1.000.000	29.12.2009–29.12.2016	Na finansowanie planowanego deficytu budżetowego roku 2009 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	100.000 zł	900.000 zł
OGÓŁEM						620.000	2.850.000