

INFORMACJA OPISOWA Z PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU MIASTA I GMINY DEBRZNO ZA 2008 ROK

Budżet Miasta i Gminy na 2008 rok zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej Nr XIX / 101 / 2007 z dnia 28 grudnia 2007 roku przyjęty został w następujących wielkościach:

- po stronie dochodów 23.926.710,34 złotych
- po stronie wydatków 26.950.088,75 złotych

Planowany budżet zamyka się deficytem w wysokości 3.023.378,418 złotych, którego źródłem pokrycia są przychody w postaci kredytu w wysokości 3.423.3789,41. W budżecie zaplanowano rozchody w wysokości 400.000,00 złotych, które zostały przeznaczone na spłatę kredytu i pożyczki.

Wskutek dokonanych zmian 13 Uchwałami Rady Miejskiej i 26 Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno w budżecie 2008 roku uległy zwiększeniu poniższe wielkości budżetu i są uwidocznione w załączniku nr 1,2.

Zmiany wprowadzane Uchwałami Rady Miejskiej dokonywano zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym a podjęte Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno dokonano zgodnie z ustawą o finansach publicznych.

Przeważającą przyczyną zmian były zwiększenia dotacji i zwiększenia subwencji m. in,

- | | |
|---|-----------------|
| - zwiększenie subwencji oświatowej | - 304.843,00 zł |
| - zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone | - 628.527,00 zł |
| - zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne | - 989.639,00 zł |
| - otrzymanie dotacji na realizację wspólnej polityki rozwojowej | - 56.099,00 zł |
| - zwiększenia dochodów z tytułu pozyskania środków z innych źródeł na współfinansowanie zadań własnych (drogi) | - 90.000,00 zł |
| - zwiększenia dochodów z tytułu pozyskania środków z innych źródeł na współfinansowanie zadań własnych (LIDER) | - 44.000,00 zł |
| - zwiększenie wpływów z różnych dochodów | - 32.855,60 zł |

- przyjęcie nadwyżki wypracowanej przez zakład budżetowy	- 87.285,05 zł
- otrzymane spadki, darowizny w postaci pieniężnej	- 37.800,00 zł
- dochody z najmu i dzierżaw	- 119.170,21 zł
- zwiększono planowane odsetki i wpływy z usług	- 280.719,00 zł
- zwiększono podatek od czynności cywilnoprawnych	- 20.000,00 zł
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	- 12.000,00 zł
- dotacje celowe na inwestycje	- 13.733,00 zł
- pozostałe dochody budżetowe	- 38.770,06 zł

Ogółem dokonano zwiększenia budżetu na kwotę 2.755.440,92złotych.

Po stronie wydatkowej w budżecie wprowadzono następujące zmiany:

- wskutek otrzymanej dotacji zwiększono środki na wypłatę akcyzy zawartej w oleju napędowym - 666.371,00 zł
- zwiększono środki finansowe na remont i budowę dróg - **594.546,08 zł** na:
 - budowa Rapackiego i Sportowa - 384.176,08
 - remont ulicy Jeziornej - 67.600,00
 - remont ulicy Zjednoczenia - 35.581,00
 - budowa drogi Sienkiewicza - 26.866,00
 - remont dróg śródpolnych - 90.000,00

Przesunięto na inne zadania środki zabezpieczone na obwodnicę ul Długa 60.000,00

- zwiększono środki finansowe na realizację porozumienia międzygminnego na zadanie pod nazwą „Kraina Czystych Jezior ...” - 5.035,00 zł
- zwiększono środki finansowe na realizację zadania plan zagospodarowania – lasy - 21.000,00 zł
- na realizację zlecenia LIDER w ramach otrzymanej dotacji - 44.000,00 zł
- przesunięto środki przeznaczone na spłatę rat za grunt - 8.285,00 zł
- na przeprowadzenie remontu budynku urzędu - 198.018,15 zł
- zatrudnienie pracowników interwencyjnych - 63.039,40 zł
- budowa parkingu przy OSP - 30.000,00 zł
- współfinansowanie zakupu samochodu strażackiego - 84.390,00 zł
- zmniejszenie na aktualizację spisu - 104,00 zł
- na wypłatę inkasa dla sołtysów - 40.610,00 zł
- na utrzymanie szkół i przedszkola - 655.956,00 zł
- wypłatę stypendiów z otrzymanej dotacji - 631.093,00 zł

- uzbrojenie działek Wojska Polskiego - 127.000,00 zł
- przygotowania dokumentacji technicznej w miejscowości St. Gronowo przewodu tłocznego do Boboszewo - 48.800,00 zł
- zwiększono środki finansowe na budowę kolektora sanitarnego Debrzno - Grzymisław o 50.000,00 złotych.

W ciągu roku rozwiązano rezerwę ogólną z przeznaczeniem na:

- pokrycie kosztów wyjazdu do Weinbach 9.000,00 złotych,
- wypłatę inkasa dla sołtysów 10.000,00 złotych,
- organizację Dni Młodości 7.000,00 złotych,
- boisko do piłki siatkowej – piach 1.000,00 złotych,
- ogrodzenie stadionu 3.500,00 złotych,
- system zabezpieczeń – alarm UMIG 10.500,00 złotych,
- szkolenie LIDER + 3.000,00 złotych,
- wyposażenie jezior 600,00 złotych,
- zastępstwo pracownika 4.150,00 złotych

Po przedstawionych zmianach planowany budżet na rok 2008 przedstawia się:

- 26.682.151,26 po stronie dochodów,
- 28.905.151,26 po stronie wydatków.
- Deficyt 2.223.000,00

W 2008 roku budżet zrealizowano w następujących wielkościach:

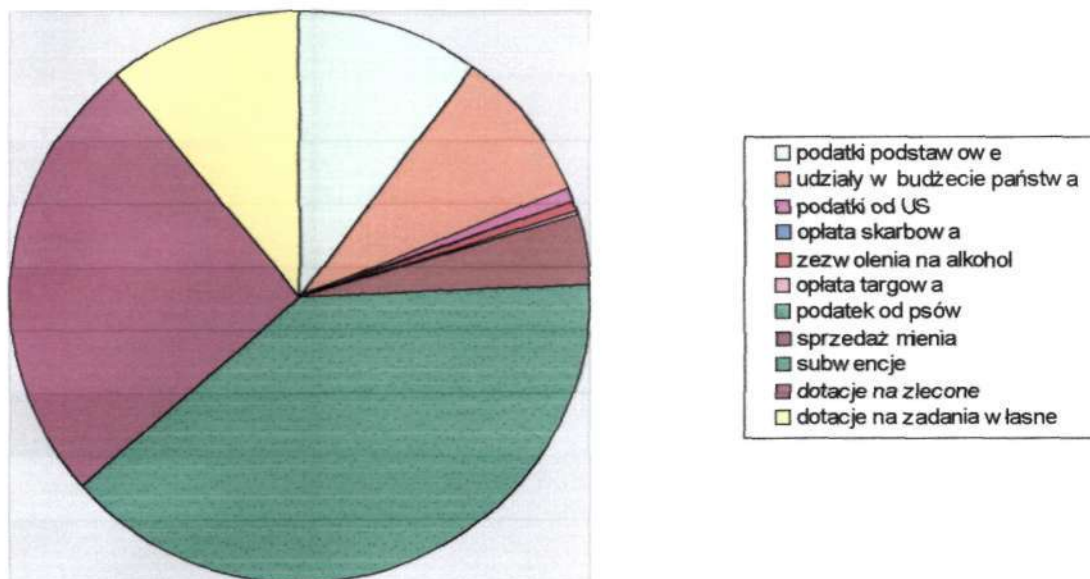
- w zakresie dochodów w 93,3 % tj. 24.898.159,65 złotych
- w zakresie wydatków w 90,9% tj. 26.267.438,86 złotych.
- Deficyt 1.369.279,21

Powyższe dane zostały szczegółowo wykazane w załączniku Nr 3 i 5.

A. DOCHODY WŁASNE

Źródłami dochodów własnych gminy są wpływy z podatków określonych ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego . W 2008 roku zostały zrealizowane w 98,7 %, tj. w kwocie 6.922.309,95 zł, udział dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych w wykonaniu dochodów gminy ogółem wyniósł 27,80 % (załącznik Nr 4).

WYKONANIE BUDŻETU ZA 2008 R.



W strukturze dochodów własnych gminy najbardziej znaczące pozycje stanowiły:

- 1) Dochody pobierane przez Gminę w **formie podatków** od nieruchomości, rolnego i leśnego, zrealizowane w kwocie 2.549.043,54, tj. 10,23 % wykonania budżetu.

Analizując dochody z tytułu podatków od osób fizycznych widoczne jest 84,6 % wykonania rocznego planu budżetowego. Jednakże wzrósł stan zaległości na dzień 31.12 roku bieżącego w porównaniu do 31.12 roku poprzedniego o 99.612,21 złotych. Wzrost zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych spowodowany jest brakiem wpływów od m.in. jednego podatnika, który jako osoba fizyczna prowadzi na naszym terenie działalność gospodarczą. Wobec w/w podatnika prowadzona jest egzekucja z nieruchomości przez Komornika Urzędu Skarbowego w Człuchowie. Urząd Miasta i Gminy w Debrznie otrzymał powiadomienie od Naczelnika Urzędu Skarbowego w Człuchowie, że w dniu 19 marca 2009 roku zostanie oszacowana nieruchomość celem przeprowadzenia licytacji.

Na niższe wykonanie planu wpływ miały także dokonane umorzenia i odroczenia terminu płatności na rok następny. Umorzeń dokonano na kwotę 8.130,70 (8 osób), oraz odroczeń na kwotę 22/268,00 (6 osób). Jedną z przyczyn niskiego wykonania podstawowych dochodów od osób fizycznych była susza.

Podobnie przedstawiają się podatki przyjmowane od osób prawnych, gdyż wykonanie rocznego planu budżetowego kształtowało się na poziomie 95,4 %, a 85,2 % dokonanego przypisu. Zaległości zmniejszyły się o 87.119,52 złotych, co zasługuje na pozytywną ocenę.

W związku z ogłoszoną upadłością jednego podatnika na podstawie postępowania wydanego przez Sąd rejonowy w Słupsku odpisano zgodnie z obowiązującym prawem kwotę 89.037,10 zł. Dokonano umorzeń na kwotę 42.015,00 (dla 2 przedsiębiorców , w tym jeden jest jednostką organizacyjną gminy) oraz dokonano odroczenia na rok następną kwoty 36.345,00 (dotyczy to jednostki organizacyjnej gminy)

2) zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego Gmina otrzymuje w 39,34 % udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i 6,71 % w podatku dochodowego od osób prawnych posiadających siedzibę na terenie gminy.

Na planowaną kwotę podatku od osób fizycznych 2.012.138,00 uzyskano 2.231.706,00 czyli 110,9%.

Od osób prawnych z planowanych 10.000,00 złotych uzyskano 11.323,84 złotych.

Ogólne wykonanie tych dwóch składników stanowi 9,03% wykonania całego budżetu. Na podstawie uzyskanego wyższego udziału w podatku można stwierdzić, iż wzrosło zatrudnienie osób z ternu Gminy lub wzrosły dochody osób pracujących.

- 1) **Podatki pobierane** przez Urzędy Skarbowe, wykonane na kwotę 131.529,98 złotych, stanowią 121,78 % kwoty planowanej. Spowodowane jest to wzrostem zawieranych umów cywilnoprawnych takich jak: umowy pożyczki, ustanowienie renty, podział spadku.
- 2) Na podstawie zmienionych przepisów o **opłacie skarbowej** Gmina uzyskała 24.927,05 złotych.
- 3) Na podstawie art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 26 października 1982 o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi Gmina z tytułu **opłat za** ważność zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych pozyskała 129.617,36 złotych co stanowi 100,0 % wykonania planu. Te środki finansowe w całości przeznaczone są na działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. W omawianym okresie wydatkowano 127.395,55 złotych zgodnie z zatwierdzonym Programem Profilaktyki.
- 4) wpłaty z tytułu **opłaty targowej** uzyskano w wysokości 77.720,00 złotych, co stanowi 102,3 % planowanej kwoty.

- 5) w ramach podatku od posiadania psów uzyskano kwotę 5.854,20 złotych, co stanowi 106,7 % planu.
- 6) Dochody jakie Gmina uzyskuje z posiadanego majątku gminnego opisane zostały w informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2008 r.

Wchodzące w skład dochodów własnych pozostałe opłaty lokalne, wykonane zostały w wysokości 246.426,91 co stanowi 0,98 % wszystkich dochodów osiągniętych przez Gminę w 2008 roku. Stosunkowo wysoki poziom realizacji tych dochodów w odniesieniu do planu , uzyskano z tytułu:

- wpływy z usług	97,8 %,
- pozostałe odsetki	94,2 %,
- odsetki od podatków	116,0%,
- wpływy z różnych dochodów	101,9 %

Jednakże w strukturze wykonanych przez Gminę dochodów podatkowych najwyższy udział tj. 100 % stanowi podatek leśny i 98,5 % podatek rolny od osób prawnych. Podatki od osób fizycznych utrzymują się na poziomie 84,6 % . Niebagatelne znaczenie dla budżetu Gminy ma podatek od nieruchomości od osób prawnych który w stosunku do dochodów podatkowych stanowi 29,37 % wykonania oraz podatek rolny od osób fizycznych który wyniósł 40,29 %.

Osiągnięte za 2008 rok wskaźniki dochodów wskazują, iż podatki i opłaty lokalne pobierane przez Gminę zostały wykonane w planowanych wysokościach mimo wystąpienia suszy na terenie Gminy. Wielkość strat poniesionych przez rolników w wyniku suszy szacuje się na 11.418.129,00 złotych.

B. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA

I. Subwencje

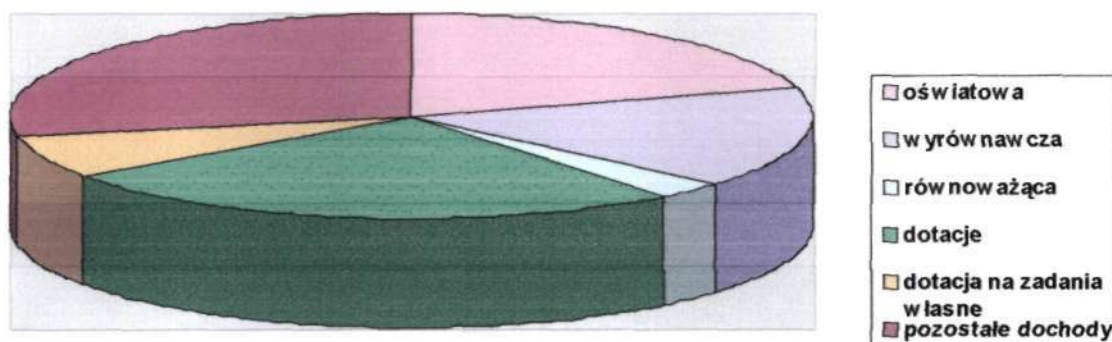
9.780.805,00

Zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, jednostki samorządu terytorialnego otrzymują subwencję ogólną składającą się z części wyrównawczej, równoważącej i oświatowej.

W myśl przepisów wymienionej ustawy, Gminie Debrzno przysługują wszystkie wyżej wymienione części subwencji ogólnej.

Ponadto decyzją Ministra Finansów ST3-4820/1/08 Gmina otrzymała zwiększenie subwencji oświatowej o 256.270,00 złotych jako zachowane 0,6 % kryterium podziału. Decyzja St5/4822/8g/BKU/08 z dnia 8 lipca zwiększo subwencję oświatową o 48.573,00 złotych na dofinansowanie wydatków związanych z przeprowadzeniem remontów bieżących w obiektach oświatowych.

Udział subwencji w wykonaniu budżetu za 2008 r.



1. Część oświatowa subwencji ogólnej

Część oświatowa subwencji ogólnej na 2008 rok dla Gminy Debrzno, została skalkulowana po dokonaniem zwiększeniu na 5.067.574,00 zł. Wysokość poszczególnych części oświatowej subwencji ogólnej wpływała sukcesywnie w 13 równych miesięcznych ratach i została przekazana w 100 %.

2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

70.646,00 zł

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla Gminy Debrzno na 2008 rok, została przyznana w wysokości 4.014.709,00 zł pismem Ministra Finansów Nr ST3-4820/1/08 z dnia 20 marca 2008 roku, Gmina przyznana subwencję otrzymała w 100,00 %.

3. Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin

Część równoważąca subwencji ogólnej dla Gminy Debrzno na 2008 rok, została przyznana w wysokości 698.522,00 zł pismem Ministra Finansów Nr ST3-4820/1/08 z dnia 20 marca 2008 roku. Przekazana kwota była zgodna z kwota przyznana.

II. Dotacje i inne środki

planowane 9.731.722,60

wykonane 8.098.618,36

1. Dotacje celowe na zadania własne gminy 1.958.013,00

Gmina Debrzno na realizację zadań własnych otrzymała dotacje celowe na podstawie decyzji Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w łącznej wysokości 1.541.524,71 zł, co stanowi 78,72 % planu. W skutek otrzymanej decyzji FB.I-3050/154/KE/08 z dnia 09 grudnia 2008 r. zablokowano wydatki na zasiłki okresowe w kwocie 211.400,00 złotych.

Otrzymane dotacje miały następujące przeznaczenie:

- zwrot pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych,
- nauka języka angielskiego
- prace komisji kwalifikacyjnych
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne,
- ośrodki pomocy społecznej,
- pozostałą działalność – dożywianie.
- Pomoc materialna o charakterze socjalnym (stypendia)
- Dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających naukę,
- Wyrównywanie szans edukacyjnych dla dzieci i młodzieży.

2. Dotacje celowe na zadania zlecone gminie 7.715.976,00

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zostały przekazane w wysokości 6.500.631,17 zł, tj. w 84,24 % zakładanego planu.

Na podstawie otrzymanej decyzji FB.I-3050/148/KE/08 z dnia 15 listopada 2008 dokonano blokady 730.770,00 złotych. Blokada środków dotyczyła dotacji :

- na zasiłki rodzinne,
- składki na ubezpieczenie opłacane za osoby pobierające świadczenia z OPS,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze,

Pozostała uruchomiona i przekazana dotacja została przeznaczona na realizację następujących zadań:

- administracja publiczna - urzędy wojewódzkie,
- zwrot podatku akcyzowego zawartego w oleju napędowym,
- świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne,
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,

- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze,
- aktualizację spisu wyborców.

3. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gminy oraz zadań zleconych ustawami 13.733,00

Gmina na podstawie otrzymanych decyzji finansowych otrzymała dotację na zapewnienie bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach oraz przygotowanie biur do obsługi osób uprawnionych do alimentów

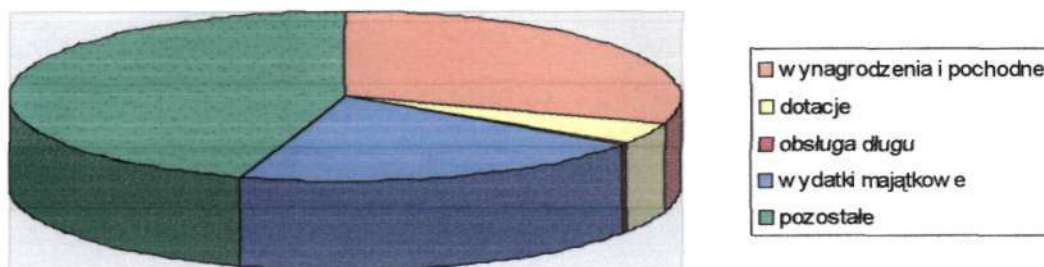
4. Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł.

Na podstawie podpisanej umowy Nr 227 / UM/DPROW/2008 z dnia 20 maja 2008 r. z Województwem Pomorskim Miasto i Gmina otrzymała środki finansowe na dofinansowanie modernizacji obszarów wiejskich poprzez aktywizowanie społeczności wiejskich i promocję podejścia LIDER w wysokości 44.000,00

A. WYDATKI BUDŻETU

Budżet po stronie wydatków, skorygowany o podjęte uchwały i zarządzenia wymienione w załączniku Nr 2 zamknął się planowaną kwotą 28.905.151,26 złotych, wydatki zrealizowane 26.267.438,86 tj. 90,9 % (zgodnie z załącznikiem 5,6,7).

Udział wydatków według źródeł w budżecie



I. Wydatki bieżące w kwocie 20.888.147,02, stanowią 79,52% wykonania.

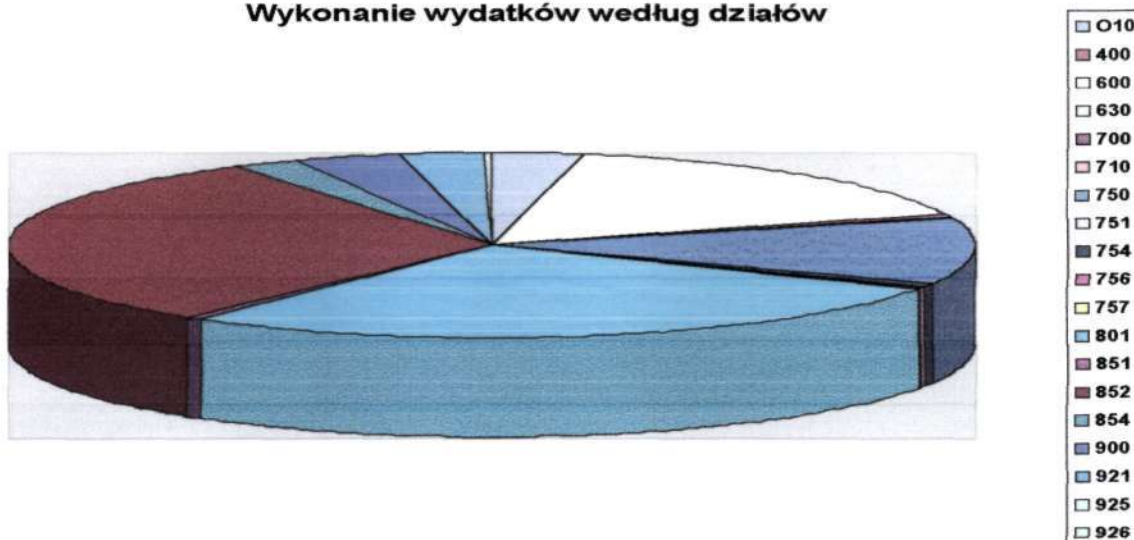
Dane zamieszczone w załączniku Nr 7 przedstawiają wykonanie wydatków na poszczególne zadania. Dominującą grupą są wydatki poniesione na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, stanowią 30,10 % wykonania. Na dotacje zarówno podmiotowe, przedmiotowe

i celowe wydatkowano kwotę 1.084.803,00 złotych. Szczegółowa informacja dotycząca podmiotów otrzymujących dotacje zawarta została w załączniku Nr 9, 9 a i 9b.

W strukturze wydatków 0,16 % stanowi kwota wydatkowana na obsługę długu Gminy jakim jest kredyt z BS Debrzno i pożyczka z WFOŚ.

1. Wydatki budżetu według działów.

Wykonanie wydatków według działów



Wykonanie wydatków w poszczególnych działach budżetu Gminy prezentują dane zawarte w załączniku Nr 5 i 6.

Dominującym działem w strukturze budżetu jest opieka społeczna, która stanowi 30,37% wykonania. W dużej mierze są to wydatki związane z realizacją zadań zleconych, na które gmina otrzymuje dotację. Dokładną informację wydatkowania środków finansowych przedstawia załącznik Nr 21 złożony przez Ośrodek Pomocy Społecznej.

Drugim działem co do wielkości w strukturze budżetu jest oświata i wychowanie, stanowiąca 27,66 % wykonania. Dodatkowo w formie opisowej wykonanie budżetów poszczególnych placówek oświatowych za 2008 rok i stanowią załączniki od Nr 16 do 20.

Dodatkowo 11,24 % wykonania w strukturze budżetu stanowią wydatki poniesione na administrację samorządową uwidocznione w załączniku Nr 15.

Wykorzystanie środków finansowych przez jednostki pomocnicze przedstawiono w załączniku Nr 13 i 14.

2. Zaangażowanie środków własnych na zadania zlecone.

Gmina na podstawie odrębnych ustaw realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na powyższy cel otrzymuje dotację celową. Załącznik Nr 8 prezentuje wysokość otrzymanych dotacji oraz zaangażowanie środków własnych na realizację tych zadań.

II. Wydatki majątkowe w kwocie 5.379.291,84 stanowią 20,47 % struktury budżetu.

Dokładny opis wykonanych zadań inwestycyjnych zawiera załącznik Nr 10 i 11 .

III. Przychody i wydatki zakładów budżetowych.

Analizując wykonanie przychodów i wydatków podległych zakładów budżetowych na podstawie złożonych sprawozdań RB 30 zawartych w załączniku Nr 12 przedstawiają się następująco:

1. Zakład Wodociągów i Kanalizacji

	zobowiązania		należności	
	01.01.2008	31.12.2008	01.01.2008	31.12.2008
400 40002	84.210,57	52.246,66	129.347,68	102.649,80
900 90001	191.582,07	195.356,66	35.216,19	23.909,55

Spadek zobowiązań i należności w dziale 400 - dotyczącym zapotrzebowania w wodę wskazuje na pozytywną poprawę sytuacji. Jednakże na wzrost zobowiązań o 3.774,59 miał wpływ wzrost kosztów za miesiąc grudzień za energię elektryczną.

2. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

	zobowiązania		należności	
	01.01.2008	31.12.2008	01.01.2008	31.12.2008
700 70001	129.643,09	99.873,98	207.245,54	174.823,50
900 90002	20.278,79	63.384,9	24.621,85	38.910,63
900 90003	9.090,52	12.568,81	320,20	347,88
900 90004	1.367,75	1.251,00	0	0
900 90017	4.469,21	1.455,39	0	0
900 90095	99.826,43	5.604,39	30.514,19	5.258,33

Maleją zobowiązania przeważającym dziale 700 w dużej mierze są to zobowiązania dotyczące pracowników na kwotę 21.606,62 oraz składki ZUS- 26.718,26 . Na pozytywną ocenę zasługuje fakt zlecenia Pomorskiej Kancelarii Windykacyjnej zlecenia na ściąganie wierzytelności, w skutek czego uzyskano 154.254,17 złotych. Wzrost zobowiązania w

rozdziale 90002 dotyczy wpłaty na rzecz Urzędu Marszałkowskiego związanej z ochroną środowiska. Obecnie sytuacja finansowa jest płynna.

B. DEFICYT BUDŻETOWY

Rozchodem budżetu Gminy Debrzno, w rozumieniu Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów była spłata :

- kredytu zaciągniętego w wysokości 775.603,00 złotych w roku 2006 na realizację zadania budowa ulicy Cichej, Leśnej i Ks. Skorupki, który spłacono w wysokości 200.000,00 złotych, pozostało 245.000,00 złotych
- pożyczki zaciągniętej z WFOŚ w wysokości 1.000.000,00 na budowę i modernizację oczyszczalni ścieków – spłacono 200.000,00, pozostało 400.000,00

Na podstawie podpisanej umowy Gmina może w bieżącym roku 2009 ubiegać się o umorzenie 30 % wyżej wymienionej pożyczki.

Gmina zaciągnęła w roku 2008 kredyt na pokrycie deficytu w wysokości 2.000.000,00 złotych

BURMISTRZ

Mirosław Burak