

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZA PIERWSZE PÓŁROCZE ROKU 2010 MIASTA I GMINY DEBRZNO

Budżet Miasta i Gminy na 2010 rok zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej Nr LVI / 264 /2009 z dnia 22 grudnia 2009 roku przyjęty został w następujących wielkościach:

- **po stronie dochodów** **25.348.396,57 złotych**
- **po stronie wydatków** **34.931.056,57 złotych**

Planowany budżet zamyka się deficytem w wysokości 9.582.660,00 złotych, którego źródłem pokrycia są przychody w postaci kredytu w wysokości 9.980.000,00. W budżecie zaplanowano rozchody w wysokości 397.340,00 złotych, które zostały przeznaczone na spłatę kredytu i pożyczki.

Wskutek dokonanych zmian 7 Uchwałami Rady Miejskiej i 12 Zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno w budżecie 2010 roku uległy zmianie poniższe wielkości budżetu i są uwidocznione w załączniku nr 1,2.

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

Zmiany, które miały wpływ na plan budżetu przedstawiono poniżej:

Zwiększenie subwencji oświatowej i równoważącej	79.412,00
Zwiększenie dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone	438.731,00
Zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne	654.980,00
Zwiększenie o wpływy niewykonanych wydatków niewygasających	160.653,19
Zmniejszenie wpływy dotacji od innych jst na realizacje zadań bieżących	-30.000,00
Zwiększono plan wpływów za zarząd, użytkowanie wieczyste	8.500,00
Zwiększono wpływy ze sprzedaży składników majątkowych ruchomych	5.600,00
Zwiększono wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych zakładów	108.407,22
Zmniejszono wpływy z dotacji od innych jst	- 50.000,00
Zwiększono plan z tytułu grzywny, mandatów i innych kar pieniężnych	500.000,00
Zwiększono wpływy z tytułu należności spowodowane likwidacją ZEC	365.000,00
Zwiększono plan rekompensaty utraconych dochodów	462,00
Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	10.200,00
Rozliczenie zlikwidowanego Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska	165.346,77
Wpływy z różnych dochodów	9.984,81
Otrzymane darowizny w formie pieniężnej	300,00

Ogółem dokonano zwiększenia budżetu na kwotę złotych zgodnie z załącznikiem Nr 1	2.427.576,99
----------------------------------------------------------------------------------	---------------------

Po stronie wydatków w budżecie wprowadzono następujące zmiany:

Z otrzymanej dotacji zwiększono środki na wypłatę podatku akcyzowego	413.050,00
Zmniejszono środki na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Cierznie, Przepólsko, Jakubowo, Stanisławka z przewodem tłocznym do ulicy Rapackiego	-843.430,63
Zmniejszono środki na budowę ciśnieniowej kanalizacji sanitarnej do wsi Słupia, Myśligoszcz Etap III i IV do miejscowości Boboszewo i budowa kanalizacji w miejscowości Buchowo wraz z przewodem tłocznym do miejscowości Debrzno	- 1.526.514,59
Zwiększono środki na zobowiązania przejęte od ZEC	365.000,00
Zmniejszono środki finansowe na zadanie Stacja Uzdatniania Wody	-40.000,00
Zmniejszono środki finansowe na Budowę drogi Mokotowskiej i wykonanie nawierzchni chodnikowych na terenie placu zieleni miejskiej ulica Strzelecka, Czerniakowska, Wojska Polskiego	-146.824,87
Zwiększono środki finansowe na budowę drogi w miejscowości Prusinowo	58.415,82
Wprowadzono niewykonane zadanie z roku ubiegłego – wydatek niewygasający – dokumentacja techniczna ulicy Długiej	106.400,00
Na zimowe utrzymanie dróg zwiększono środki finansowe	37.300,00
Zmniejszono środki na realizację porozumienia LIDER	-50.000,00
Zwiększono środki na utrzymanie Straży Miejskiej	500.000,00
Rozliczenie zlikwidowanego Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska	165.346,77
Zwiększenie dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone	29.001,00
Zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne	654.980,00
Utrzymanie dodatkowego oddziału 5 Łatków	52.592,89
Zwiększono środki na działalność Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – niewykorzystane w 2009	19.026,94
Zwiększono dotacje przedmiotowe dla ZGKiM – zimowe utrzymanie dróg	50.000,00
- wypracowana nadwyżka	41.232,41
Zwiększono środki finansowe na odsetki od kredytów	26.091,21
Zwiększono środki finansowe na wykonanie placów zabaw	11.256,81
Otrzymana darowizna pieniężna przez Szkołę w Uniechowie	300,00
Zabezpieczono środki finansowe na koszty w związku z brakiem lokalu socjalnego	12.000,00
Pozostałe drobne zakupy i usługi	2.200,00
Zmniejszono środki z dotacji na zadania zlecone OPS	-3.320,00
Rozwiązanie rezerwy	26.200,00
Ogółem dokonane zmiany	-92.096,24

Rozwiązano także rezerwę ogólną zabezpieczoną w kwocie 26.200,00 z przeznaczeniem

na:

- odśnieżanie dróg 26.000,00 złotych
- koszty delegacji dla osób nie będących pracownikami 200,00 złotych

83.818,45 złotych

Po powyższych zmianach planowany budżet na rok 2009 przedstawia się następująco:

- po stronie dochodów 27.775.973,56,
- po stronie wydatków 34.838.960,33,
- deficyt 7.062.986,77

W pierwszym półroczu roku 2010 budżet zrealizowano w następujących wielkościach:

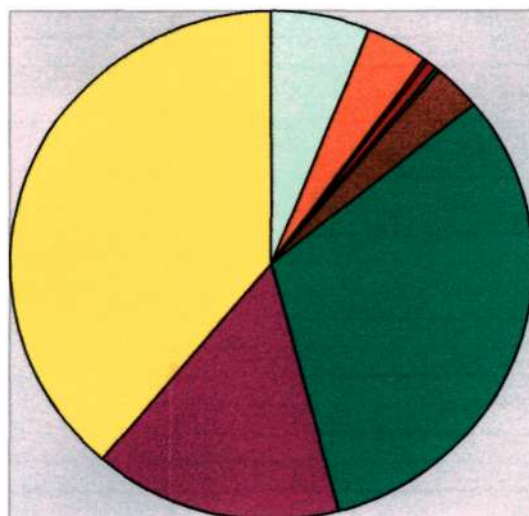
- w zakresie dochodów 13.952.964,51 złotych, w tym majątkowych 544.235,36 złotych co stanowi 50,11 % wykonania planu
- w zakresie wydatków 11.937.837,67 złotych, w tym majątkowych 386.970,55 co stanowi 34,3 % wykonania zamierzonego planu.

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

• DOCHODY WŁASNE

Źródłami dochodów własnych Gminy są wpływy z podatków określonych ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego . W pierwszym półroczu roku 2010 zostały zrealizowane w 42,8 %, tj. w kwocie 3.683.878,38 zł, udział dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych w wykonaniu dochodów Gminy ogółem wyniósł 26,8 % (załącznik Nr 4).

WYKONANIE DOCHODÓW ZA PIERWSZE PÓŁROCZE ROKU 2010



□	podatki podstawowe
■	udziały w budżecie państwa
■	podatki od US
■	opłata skarbow a
■	zezwolenia na alkohol
■	opłata targow a
■	podatek od psów
■	sprzedaż mienia
■	subwencje
■	dotacje na zleczone
■	dotacje na zadania własne

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 1.210.558,43, tj. 8,67 % wykonania budżetu za pierwsze półrocze roku 2010.

Dochody z tytułu podatków od osób fizycznych wykonano w 50,8 % planu rocznego. Z zaległości lat poprzednich uzyskano kwot 52.970,77 co należy ocenić pozytywnie. Podobnie przedstawiają się podatki przyjmowane od osób prawnych, gdyż wykonanie rocznego planu budżetowego kształtowało się na poziomie 50,5 %, a 95,6 % dokonanego przypisu. Z zaległości uzyskano 22.102,10 złotych.

Należy nadmienić, że skutki ustawowych ulg i zwolnień, zgodnie z ustawą o podatku rolnym w 2010 roku wyniosły łącznie 111.110,00 złotych. Z kolei skutki obniżenia przez Radę średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę do obliczania podatku rolnego na terenie naszej gminy w pierwszym półroczu 2010 roku wynosiły 39.777,00 zł (w tym od osób prawnych 6.118,00 zł, a od osób fizycznych 33.659,00 zł).

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu roku 2010 wynosiły 277.556,00 zł (w tym od osób prawnych 97.468,00 zł, a od osób fizycznych 180.088,00 zł)

Natomiast skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień w podatku od nieruchomości za pierwsze półrocze roku 2010 rok wynosiły 24.189,00 zł (w tym od osób prawnych 23.076,00 zł, a od osób fizycznych 1.113,00 zł).

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu roku 2010 stanowiły kwotę 28.293,00 zł (w tym od osób prawnych 1.988,00 zł, a od osób fizycznych 26.305,00 zł).

Wydane decyzje przez Burmistrza na podstawie Ordynacji podatkowej (umorzenia, odroczenia) za pierwsze półrocze 2010 rok wynosiły łącznie 3.729,00 zł , z tego:

- podatek rolny 3.004,00 zł (osoby fizyczne)
- podatek od nieruchomości 212,00 zł dotyczyły osób fizycznych
- podatek od środków transportowych 513,00 zł (osoby fizyczne)

- 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 dochodowym od osób prawnych posiadających siedzibę na terenie Gminy. Na planowaną kwotę podatku od osób fizycznych 1.856.771,00 uzyskano 749.108,00 , czyli 40,3 %.

Od osób prawnych z planowanych 15.000,00 złotych uzyskano 9.370.49 złotych. Ogólne wykonanie tych dwóch składników stanowi 5,43 % wykonania całego Budżetu za pierwsze półrocze roku 2010..

- 1) **Podatki pobierane** przez Urzędy Skarbowe, w pierwszym półroczu wykonano na kwotę 60.481,51 złotych, stanowią 49,8 % kwoty planowanej na cały rok 2010.
- 2) Wpływy uzyskane z tytułu **opłaty skarbowej** uzyskano w wysokości 14.386,00 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 w pierwszym półroczu roku 2010 kwotę 100.866,71 złotych co stanowi 80,7 % wykonania planu. Te środki finansowe w całości przeznaczone są na działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Ponadto Uchwałą Rady Miejskiej w Debrznie Nr LXIV / 319 /2010 z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie: wprowadzenia zmian w budżecie na rok 2010 zwiększono środki o kwotę **19.026,94** jako niewykorzystane z roku 2009.
W ciągu pierwszego półrocza 2010 roku wydatkowano 53.185,80 złotych zgodnie z zatwierdzonym Programem Profilaktyki.
- 4) Wpłaty z tytułu **opłaty targowej** uzyskano w wysokości 40.896,00 złotych, co stanowi 51,7 % planowanej kwoty.
- 5) **W ramach podatku od posiadania psów** uzyskano kwotę 3.166,00 złotych, co stanowi 57,8 % planu.
- 6) Dochody jakie Gmina uzyskuje z posiadanego **majątku gminnego** opisane zostały w informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 30 czerwca 2010 r.

Wchodzące w skład dochodów własnych pozostałe opłaty lokalne, wykonane zostały w wysokości 863.931,14 Stosunkowo wysoki poziom realizacji w pierwszym półroczu w odniesieniu do planu , uzyskano z tytułu:

- wpływy z usług 73,5 %,
- wpływy z różnych dochodów 99,2%

Osiągnięte za pierwsze półrocze roku 2010 roku wskaźniki dochodów wskazują, iż podatki i opłaty lokalne pobierane przez Gminę zostały wykonane w 42,8 %.

- **TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA**

I. Subwencje

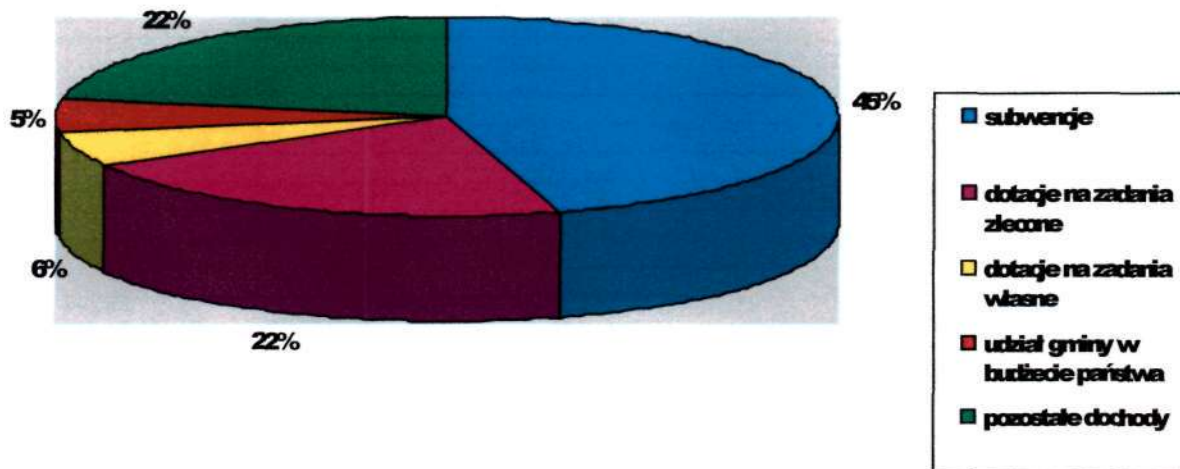
6.346.220,00

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.

Decyzją Ministra Finansów ST3-4820/2/10 Gminie zwiększono subwencję oświatową o 79.043,00 złotych i subwencję równoważącą o 369,00 złotych..

Udział subwencji i dotacji w wykonaniu budżetu za pierwsze półrocze roku 2010



1. Część oświatowa subwencji ogólnej

Część oświatowa subwencji ogólnej w pierwszym półroczu 2010 r dla Gminy Debrzno, została skalkulowana po dokonanych zmianach na kwotę 5.755.326,00 zł. Gmina otrzymała 3.541.736,00 , tj. 61,53 %

2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin ,

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla Gminy Debrzno w pierwszym półroczu 2010 r. została przyznana w wysokości 4.985.674,00 zł , na dzień 30 czerwca uzyskano 50 %.

3. Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin

Część równoważącą subwencji ogólnej dla Gminy Debrzno w pierwszym półroczu roku 2010 także wykonano w 50 %.

II. Dotacje i inne środki

1. Dotacje celowe na zadania własne Gminy 774.497,00

Gmina Debrzno na realizację zadań własnych otrzymała na podstawie decyzji Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, dotacje które miały następujące przeznaczenie:

- Zakup pomocy dydaktycznych dla dzieci,
- Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane za osoby pobierające świadczenia z Opieki Społecznej,
- Zasiłki i pomoc w naturze,
- Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze,
- ośrodki pomocy społecznej,
- pozostała działalność – dożywianie.
- Stypendia dla dzieci

2. Dotacje celowe na zadania zlecone Gminie 3.025.988,11

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zostały przekazane w pierwszym półroczu roku 2010 w wysokości 49,80 % zakładanego planu, z przeznaczeniem na realizację następujących zadań:

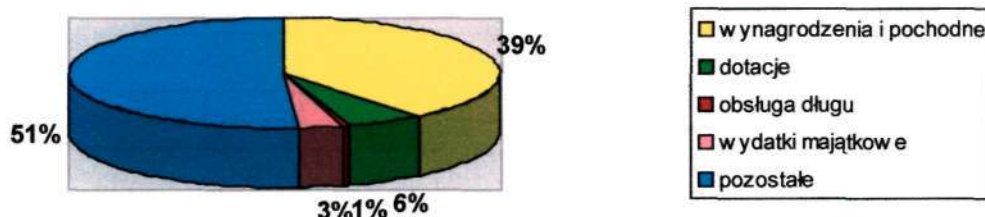
- administracja publiczna - urzędy wojewódzkie,
- zwrot podatku akcyzowego zawartego w oleju napędowym,
- świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne,

- 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.

• WYDATKI BUDŻETU

Budżet po stronie wydatków , skorygowany o podjęte uchwały i zarządzenia wymienione w załączniku Nr 2 zamknął się planowaną kwotą 34.838.960,33 złotych a wydatki w pierwszym półroczu zrealizowano na kwotę 11.937.837,67 tj. 34,3 % (zgodnie z załącznikiem 5,6,7).

Udział wydatków według źródeł w budżecie



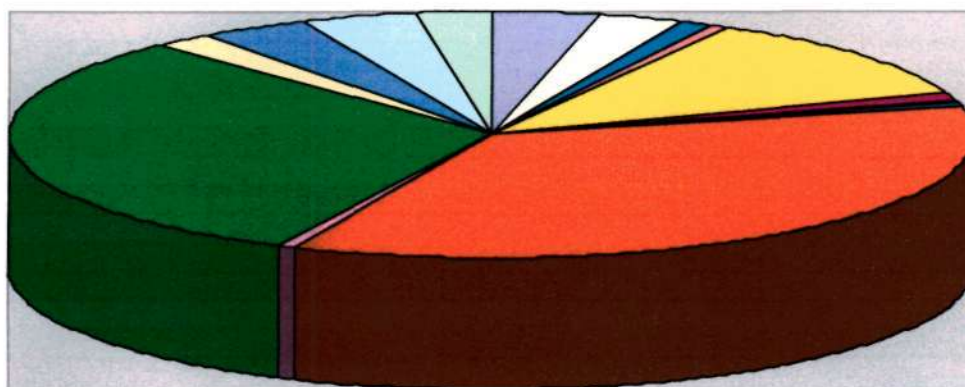
I. Wydatki bieżące w kwocie 11.550.867,12 stanowią 96,75 % wykonania za pierwsze półrocze roku 2010 .

Dane zamieszczone w załączniku Nr 7 przedstawiają wykonanie wydatków na poszczególne zadania za pierwsze półrocze 2010 r.. Dominującą grupą są wydatki poniesione na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, stanowią 39,09 % wykonania. Na dotacje zarówno podmiotowe, przedmiotowe i celowe wydatkowano kwotę 705.721,88 złotych. Szczegółowa informacja dotycząca podmiotów otrzymujących dotacje zawarta została w załączniku Nr 9 i 9 a.

W strukturze wydatków 0,56 % 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 przedstawiono w załączniku Nr 5 i 6.

Dominującym działem w strukturze wydatków budżetu jest oświata i wychowanie, stanowiąca 35,36 % wykonania. Dodatkowo w formie opisowej wykonanie budżetów poszczególnych placówek oświatowych za pierwsze półrocze 2010 roku stanowią załączniki od Nr 20 do 24.

Drugim co do wielkości działem w strukturze budżetu jest opieka społeczna, która stanowi 31,05 % wykonania. W dużej mierze są to wydatki związane z realizacją zadań zleconych, na które Gmina otrzymuje dotację. Dokładną informację wydatkowania środków finansowych za pierwsze półrocze przedstawia załącznik Nr 18 złożony przez Ośrodek Pomocy Społecznej.

Dodatkowo % wykonania w strukturze budżetu stanowią wydatki poniesione na administrację samorządową uwidocznione w załączniku Nr 16.

Wykorzystanie, przyznanych środków finansowych przez jednostki pomocnicze, przedstawiono w załącznikach Nr 14 i 15.

Opis wykonania planu finansowego przez nowo utworzoną jednostkę budżetową Straż Miejską zawarte zostało w załączniku Nr 17

2. Zaangażowanie środków własnych na zadania zlecone.

Gmina na podstawie odrębnych ustaw realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i 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 386.970,55 stanowią 3,24 % struktury budżetu.

Głównymi wydatkami majątkowymi w pierwszym półroczu 2010 r. były zrealizowane porozumienia ze Starostwem Powiatowym na budowę basenu i budowa bieżni w wysokości 299.214,00 załącznik nr 9 b

Przekazane dotacje na wydatki inwestycyjne dla zakładów budżetowych: budowa sieci kanalizacyjnej ul Jeziorna, Stare Gronowo i przygotowanie lokali socjalnych zgodnie z załącznikiem Nr 9 a na kwotę 20.668,05 złotych.

Wykonanie i opis zadań zawartych w Wieloletnim lanie Inwestycyjnym zawarte zostało w załączniku Nr 10 na kwotę 23.353,75, załączniku Nr 11 na kwotę 9.859,75 i załączniku Nr 17 na kwotę 33.875,00 wyposażenie Straży Miejskiej.

Ogółem na wydatki inwestycyjne wydatkowano kwotę 386.970,55 złotych zgodnie z załącznikiem Nr 6

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	
	01.01.2010	30.06.2010	01.01.2010	30.06.2010
400 40002	42.929,48	26.961,78	95.171,71	147.212,3
900 90001	150.320,65	108.543,31	45.150,43	34.400,53

Wzrosły należności w dziale „dostarczanie wody ”, zmalały w „gospodarce ściekowej” Należności przewyższają zobowiązania o 46.107,74 złotych, z czego zakład posiadał na rachunku bankowym 2.544,36 złote

2. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

	zobowiązania		należności	
	01.01.2010	30.06.2010	01.01.2010	30.06.2010
700 70001	133.321,5	66.896,55	216.079,13	238.894,35
900 90002	88.276,96	85.035,70	45.924,85	49.921,26
900 90003	13.084,30	5.254,35	62,97	405,47
900 90004	3.424,99	3.039,99	0,00	0
900 90017	3.068,04	2.632,91	0,00	0
900 90095	10.130,86	17.277,70	16.657,24	20.331,34

Odnotowano wzrost należności w dziale dotyczącym gospodarki mieszkaniowej i wysypiska spowodowanej zadłużeniem w płatności terminowej faktur na kwoty : mieszkaniówka 22.815,22 , wysypisko 3.996,42. Spadek zobowiązań zasługuje na pozytywna ocenę.

DEFICYT BUDŻETOWY

Rozchodem budżetu Gminy Debrzno, w rozumieniu Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, są kredyty zaciągnięte na realizację zadań inwestycyjnych takich jak:

1. Budowa drogi gminnej ul. Rapackiego i Sportowej

Na dzień 30 czerwca 2010 r. pozostało do spłacenia 1.703.990,00 złotych

Dnia 30.12.2009 Gmina zaciągnęła kredyt na pokrycie deficytu w wysokości 500.000,00, pozostało do spłacenia 250.000,00 złotych. Ogółem wysokość zaciągniętych kredytów pozostało do spłaty wynosi 1.953.990,00 zł.

Gmina spłaca też pożyczkę zaciągniętą na budowę oczyszczalni ścieków.

Na 30.06.2010 09 r. pozostało do spłacenia 100.000,00 złotych z czego 70.000,00 może ulec umorzeniu w listopadzie 2010 r.

Dnia 23.12.2009 roku Gmina zaciągnęła nową pożyczkę na budowę sieci kanalizacyjnej w Starym Gronowie w wysokości 500.000,00, na dzień 30 czerwca 2010 r pozostało 400.000,00 złotych

Ogółem stan zobowiązań Gminy na dzień 30 czerwca 2010 r wynosi **2.518.990,00** złotych