

INFORMACJA OPISOWA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA I GMINY DEBRZNO ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU

I. DOCHODY GMINY

Uchwalony przez Radę Miejską w dniu 29 grudnia 2005 r. budżet w zakresie dochodów bazowych zamykał się kwotą **22.319.824,17 zł**. W okresie I półrocza br. decyzjami Ministra Finansów i Wojewody Pomorskiego plan wydatków został zwiększony do kwoty **23.813.470,77 zł**. W okresie sprawozdawczym podjęto 5 uchwał wprowadzających zmiany w planie dochodów Gminy Debrzno i 8 Zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno . Zmian wprowadzanych Uchwałą Rady Miejskiej dokonywano zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym, natomiast zmian wprowadzanych Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno dokonywano zgodnie z ustawą o finansach publicznych. Zmiany planu dochodów dotyczyły:

- zmniejszenia subwencji ogólnej z budżetu państwa	- 61.586,00 zł
- zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa	- 202.404,00 zł
- zwiększenia udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa	- 17.161,00 zł
- zwiększenia dochodów z tytułu pozyskania środków z innych źródeł na współfinansowanie zadań własnych	- 100.000,00 zł
- zwiększenia dotacji na wypłatę stypendiów dla uczniów i studentów	- 219.410,00 zł
- zwiększenia dochodów własnych - czynsze	- 603.846,60 zł
- zwiększenie pozostałych dochodów - mandaty z lat ubiegłych	- 289.239,00 zł

RAZEM zwiększenia planu dochodów budżetu **1.493.646,60 zł**

Plan po zmianach w kwocie 23.813.470,77 zł, zrealizowano w wysokości 13.689.153,51 zł, co stanowi 57,5 % planu ogółem. Realizacja dochodów wg źródeł ich pochodzenia przedstawia się następująco:

1/ Subwencja ogólna	Plan	Wykonanie	%
z budżetu państwa	7.804.923,-	4.394.450	56,30
z tego:			
część oświatowa	4.325.463,00	2.623.928,00	61,5
część równoważąca	495.592,00	247.794,00	50,0
część wyrównawcza	3.045.454,00	1.522.728,00	50,0

2/ Udział w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa	1.597.628,00	675.912,00	42,3
3/ Dochody własne Gminy	4.128.582,60	1.966.321,32	47,6
z tego:			
a) podatki od osób fizycznych	1.017.122,00	521.267,96-	51,2
b) podatki od osób prawnych	1.071.598,00	391.380,92-	36,5
c) opłaty za użytkowanie wieczyste	23.000,00	24.542,28 -	106,7
d) czynsze dzierżawne	172.428,00	95.591,70-	55,4
e) opłata targowa	114.182,00	36.702,00 -	32,1
f) opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	90.000,00	80.067,30 -	89,0
g) dochody z majątku gminy	350.000,00	77.442,39 -	22,1
h) wpływy z usług	792.157,60	330.043,65 -	41,7
i) odsetki od podatków i opłat	10.350,00	3.727,74-	36,0
j) pozostałe odsetki	37.020,00	42.167,77-	113,9
k) podatek od czynności cywilnoprawnych	96.000,00	29.198,18 -	30,4
l) grzywny i mandaty	73.320,00	35.920,50 -	49,0
m) wpływy z nadwyżki środków obrotowych	26.804,00	26.804,20-	100,0
n) wpływy z różnych dochodów	184.165,00	228.512,81-	124,1
o) pozostałe dochody	370.436,00	388.969,72-	105,0
4/ Dochody z tytułu realizacji zadań zleconych	2.500,00	1.991,75-	79,67
5/ Dotacje:	962.579,-	389.186,-	40,43
z tego:			
a/ Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania - bieżące z zakresu administracji rządowej wykonywane przez gminę	6.814.615,00	3.529.303,00	51,79
- inwestycje i zakupy inwest.	5.000,00	0,-	0,00
b/ Dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań własnych gminy	791.459,00	552.675,00	69,83
6/ Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	150.000,00	50.000,00	33,33
7/ Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł (SAPARD)	2.500.763,17	2.500.500,44	99,99
8/ zwroty dotacji	18.000,00	18.000,00	100,00
Ogółem dochody gminy	23.813.470,77	13.689.153,51	57,48

Podstawowymi dochodami własnymi gminy są: podatek od nieruchomości, rolny, leśny, podatek od środków transportu, jak również podatek od posiadania psa.

Znaczący wpływ na wykonanie mają opłaty takie jak: targowa, skarbowa, opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholi jak również udziały przekazywane przez Urzędy Skarbowe od czynności cywilnoprawnych, spadku i darowizn oraz od działalności gospodarczych osób fizycznych w formie karty podatkowej.

W związku z bardzo ciężką sytuacją finansową rolników większości spowodowaną czynnikami nie zależnymi od nich wykonanie podatków za I półrocze wyniosło 51,2%.

Dla podatników zalegających z płatnością podatku rolnego i od nieruchomości wszczęto postępowanie egzekucyjne przez komornika na kwotę 82.181,21, oraz za podatek od środków transportowych na kwotę 25.685,20 zł.

Wykonanie w podatku od nieruchomości osób prawnych w I półroczu wyniosło około 32%, w podatku rolnym 56,9%, leśnym 51,1%, oraz w podatku od środków transportu 26,4%.

Z trudnościami wyegzekwowania należności z tytułu podatku od nieruchomości spowodowanej bardzo trudną sytuacją zakładów zaległości skierowano do komornika w kwocie 49.703,75 zł. Realizowana jest również egzekucja w podatku od środków transportowych na kwotę 8.708,50 zł.

Podwyższony wskaźnik realizacji planu dochodów występuje w opłatach z tytułu użytkowania wieczystego oraz czynszu dzierżawnego.

II. WYDATKI

Określony Uchwałą Nr XLV/278/2005 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 29 grudnia 2005 roku budżet bazowy gminy po stronie wydatków zamykał się kwotą **22.748.865,21 zł**. W okresie I półrocza br. decyzjami Ministra Finansów i Wojewody Pomorskiego plan wydatków został zwiększony do kwoty **1.222.883,58 zł**.

W okresie I półrocza br. podjęto 5 uchwał wprowadzających zmiany w planie wydatków Gminy Debrzno oraz 8 Zarządzeń Burmistrza zgodnie z ustawą o finansach publicznych i upoważnienia Rady Miejskiej w Debrznie do dokonywania zmian w planie wydatków budżetu Gminy.

Zmiany dotyczyły m.in.:

1. Wprowadzenie **nowych** zadań inwestycyjnych na kwotę **197.903,00**

- realizacja programu Odnowa Wsi - 94.112,00
- zakup tarczy zegara - 7.320,00
- podłączenie E- urząd - 19.700,00

- zakup samochodu dla ZGK i M	- 26.771,00
- dotacja dla ZW i K	- 50.000,00
2. Zmiany w zadaniach już istniejących w budżecie na kwotę:	-81.763,02
- zakończenie Rynku	+ 34.000,00
- zakończenie sali widowiskowej	+100.000,00
- budowa sieci kanalizacyjnej Stare Gronowo	+ 50.000,00
- remont szkoły Myśligoszcz	+ 10.000,00
- uzbrojenie jeziora Żuczek	- 50.000,00
- budowa drogi Cicha- Leśna	- 230.763,02
3. Zmiany związane z wprowadzeniem dotacji na kwotę	425.750,00
4. Zmiany związane ze zwiększeniem dotacji (czynsze)	603.846,60
5. Wprowadzeniem realizacji programu Lider	100.000,00
6. Zmniejszenia w zadaniach istniejących	- 186.379,04

RAZEM zwiększenia planu wydatków budżetu 1.222.883,58 zł

Plan wydatków po zmianach – **22.748.865,21 zł** zrealizowano w wysokości – **10.224.438,08 zł**, co stanowi **44,9 %** planu.

Realizację i zaawansowanie zadań inwestycyjnych przedstawia Załącznik Nr 12.

Zwiększenie planu wydatków pozwoliło na rozszerzenie zakresu planu inwestycyjnego, zabezpieczenie poziomu realnych kosztów prowadzonych zadań bieżących, zabezpieczenie płynności finansowej dla jednostek organizacyjnych Gminy oraz wypłacenie należnej 1,5 % ustawowej waloryzacji wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych Gminy z wyrównaniem od 1 stycznia br.

Realizację planu wydatków na zadania własne i bieżące z zakresu administracji rządowej przedstawia Załącznik Nr 10.

Wykonanie planu wydatków według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia Zał. Nr 7.

Wykonanie planu wydatków finansowanych z dotacji celowych przedstawiają załączniki Nr 9 i 11.

Jak wynika z przedstawionych materiałów analitycznych wskaźnik realizacji wydatków ogółem wyniósł 44.9 % . Wynika z faktu, iż 17,75 % planu budżetu ogółem stanowią wydatki inwestycyjne i dotacje, których realizacja zostanie zakończona w II półroczu br.

III. ZADANIA WŁASNE GMINY

Zadania własne gminy finansowane były z dochodów własnych, dotacji oraz subwencji.

Jak wynika z materiałów analitycznych realizacja ukształtowała się na poziomie 44,9 %. Finansowanie zadań w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – plan 111.353,00 zł, wykonano na kwotę 73.654,62 zł, tj. 66,1 % planu.

W ramach działu leśnictwa realizowane są zadania:

- **rozdział 01030 – Izby rolnicze – plan 13.353,00 zł, wykonano na kwotę 6.154,62 zł, tj. 54,2 % planu.**

Zadanie realizowane jest na podstawie uzyskanych dochodów z podatku rolnego i z tego tytułu odprowadza się 2 % dochodu.

- **rozdział 01036 – Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich – plan 100.000,00 zł, wykonano na kwotę 67.500,00 zł, tj. 67,5 % planu.**

Wydatki związane są z realizacją programu Lider +.

Dział 400 – Wytwarzanie i zapotrzebowanie w energii elektryczną, gaz i wodę – plan 50.000,00.zł, wykonano 50.000,00 zł.

Jest to dotacja celowa dla zakładu Wodociągów i Kanalizacji przyznana na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Debrznie Nr LI / 328 / 2006 z dnia 09 czerwca 2006 r.

Dział 600 – Transport i łączność – plan 1.121.500,00 zł, wykonanie 139.671,27 zł tj., 12,5 %

Dział ten obejmuje wszystkie wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych utwardzonych i nieutwardzonych, śródpolnych oraz chodników. Szczegółowe informacje zawiera załącznik Nr 13.

Na wykonanie w dziale tym wpływ miało wykonanie zadania pod nazwą „budowa i modernizacja Rynku „, , poniesione koszty do 30.06.2006 wyniosły 106.135,80 złotych

Dział 700- Gospodarka mieszkaniowa – plan 907.131,60, wykonanie 230.922,64 zł, tj. 25,5 %.

W dziale tym występują wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami tj.:

- koszty związane z wyceną mienia
- koszty przekształcenia, zakup map,
- zakup matryc, opłaty sądowe, wpisy do ksiąg

Dokonano także wydatku w formie dotacji celowej dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Debrznie na udział gminy w remontach wspólnot w wysokości 10.000,00 złotych .

Realizację i opis wykonania zadania inwestycyjnego pod nazwą „ remont sali widowiskowej „ zawiera załącznik Nr 12.

Dział 710 – Działalność usługowa – plan 30.000,00, wykonanie 2.753,60 zł, tj. 9,2 %.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej dokonano wydatkowania środków finansowych na zadanie inwestycyjne pod nazwą „Plan zagospodarowania przestrzennego” w wysokości 2.753,60 złotych.

Dział 750 – Administracja publiczna – plan 2.448.093,61, wykonanie 1.103.769,41 zł, tj. 45,1 %

W dziale tym występują wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej oraz Urzędu Miasta i Gminy; są to głównie wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od wynagrodzeń zatrudnionych pracowników oraz diety i koszty przejazdów radnych i sołtysów uczestniczących w obradach sesji oraz posiedzenia Komisji Rady wypłacane na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej.

Szczegółową informację zawiera załącznik Nr 17 do niniejszego zarządzenia.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sadownictwa – plan 1430, wykonanie 555,20 zł, tj. 38,8 %.

W tym dziale wydatki poniesiono na aktualizacje spisu wyborców zgodnie z przyznaną dotacją.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – plan 75.000,00 , wykonanie 36.813,73 tj. 49,1 %.

Wydatki w tym dziale związane są z utrzymaniem Ochotniczych Straży Pożarnych w gotowości bojowej.

Dodatkowe informacje zawiera załącznik Nr 16. Wydatki dokonywane są bezpośrednio z budżetu na funkcjonowanie OSP.

Na podstawie uchwały rady Miejskiej Nr XLV / 278/2005 z dnia 29 grudnia 2005 r. dokonano zakupu radiotelefonów.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych osób nie posiadających osobowości prawnej – plan 20.000,00, wykonanie 7.373,93 zł, tj. 36,9 %.

Wydatki dokonane w tej klasyfikacji budżetowej związane są z poborem podatków przez sołtysów.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – plan 115.000,00, wykonanie 71.901,93, tj. 62,5 %.

Są to poniesione wydatki w formie odsetek z tytułu zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i kredytu z PKO Czulchów na oczyszczalnię. Przewidywana kwota wyniosła 100.000,00 i w związku z przeciągającym się terminem otrzymania zwrotu środków z SAPARD- u do końca roku zabraknie 8.000,00 złotych. (obecnie miesięcznie gmina płaci 3.000,00 złotych od pożyczki).

Dział 758 – Różne rozliczenia – plan 22.500,00 ,

Jest to kwota rezerwy ogólnej jaka pozostała w budżecie niewykorzystana, gdyż była przeznaczona na nieprzewidziane zdarzenia losowe i wydatki.

1. Rozwiązanie rezerw ogólnej dokonano na następujące zadania:

- naprawa fontanny 2.500,00
- Dni Debrzna i Dni Młodości 15.000,00
- Utrzymanie OSP 15.000,00

2. Rozwiązanie rezerw celowej dokonano na następujące zadania:

- remont szkoły Myśligoszcz 10.000,00
- remont sali widowiskowej 65.000,00

Dział 801 – Oświata i wychowanie - plan 6.593.020,00, wykonanie 3.165.074,94, tj. 48,0 %.

Wydatki występujące w tym dziale związane są z utrzymaniem gimnazjum, szkół podstawowych, przedszkola

Na poszczególne zadania wykorzystano następujące środki:

- szkoły podstawowe - 1.911.964,59 zł
- przedszkola przy szkołach - 137.536,28 zł

- oddziały klas zero w przedszkolach i szkołach - 222.487,87 zł
- gimnazjum - 742.756,77 zł
- dowożenie uczniów do szkół - 145.329,43 zł
- placówki dokształcania i doskonalenia - 5.000,00 zł

Szczegółowe informacje zawierają załączniki od Nrdo Nr

Dział 851 – Ochrona zdrowia – plan 90.000,00 , wykonanie 34.563,88 zł, tj. 38,4 %.

Wydatki poniesione w kwocie 33.294,64 zł związane są z działalnością Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych powołanej uchwałą Rady Miejskiej w Debrznie Nr XXIX/229/97 z dnia 11 kwietnia 1997 roku.

Na zwalczanie narkomani wydatkowano kwotę 1.269,24 złotych.

Dział 852 – Pomoc społeczna – plan 8.893.820,00, wykonanie 4.197.798,02, tj. 47,2 % .

Na w/w kwotę składają się wydatki związane z funkcjonowaniem Ośrodka Pomocy Społecznej oraz wypłatą dodatków mieszkaniowych.

Przyznane środki z budżetu gminy zostały wydatkowane na:

- domy pomocy społecznej - 7.868,87 zł
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 2.920.384,11 zł
- składki na ubezpieczenie społeczne opłacane za osoby pobierające świadczenia socjalne - 18.269,67 zł
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne - 273.660,86 zł
- dodatki mieszkaniowe - 425.885,33 zł
- Ośrodki Pomocy Społecznej - 200.791,89 zł
- Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - 67.045,73 zł
- pozostała działalność - 85.179,05 zł

Na niektóre w/w wydatki gmina otrzymała dotacje celowe dotyczy to rozdziałów: 85212,85213,85214,85219,85528,85295 opisane w załączniku Nr 10.

Dodatkowe informacje zawiera załącznik dołączony do sprawozdania przygotowany przez Ośrodek Pomocy Społecznej.

854- Edukacyjna opieka wychowawcza – plan 229.410,00, wykonanie 155.544,52 zł, tj. 67,8 %

Wydatki występujące w tym dziale związane są z dotacją udzieloną „Stowarzyszeniu Wspierania Rozwoju Powiatu Człuchowskiego” w kwocie 10.000,00 na Powiatowy Fundusz Stypendialny.

Kwota 145.544,52 złote związana jest z wypłatą stypendiów bezpośrednio w gminie na podstawie wydanych decyzji Burmistrza. Do 30 czerwca wydano 578 decyzji. Nadmienia się, że gmina na ten cel otrzymała 219.410,00 złotych w formie dotacji.

900- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 981.071,00 wykonanie 409.768,07, tj. 41,80 %

Dział ten obejmuje m.in. przyznane dotacje dla:

Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Debrznie na :

- oczyszczanie miasta	49.172,96
- utrzymanie zieleni	14.432,04
- utrzymanie świetlic	20.000,00

Na oświetlenie na terenie miasta i gminy wydatkowano kwoty:

- konserwacja	24.354,40
- energia	60.169,31

W dziale tym występują też wydatki na realizację zadań inwestycyjnych takich jak:

- projekt Słupia	2.557,03
- sieć wodno-kanalizacyjna Wojska Polskiego	4.769,17
- kanalizacja Stare Gronowo	218.660,00
- dokumentacja i uzbrojenie jeziora	1.980,30

Dokładniejszy opis wykonanych zadań zawiera załącznik Nr 12.

Ponadto wydatkowano środki finansowe na :

- remont piły spalinowej	782,09
- paliwo do ciągnika i kosiarki (koszenie trawy)	2.522,56
- worki na śmieci	588,72
- wydatki związane z ptasią grypą (kombinezon i inne)	487,29
- kamizelki, farby, nawóz, cement, łopaty	659,65

Na ogrzewanie przystanku PKS wydatkowano kwotę 1.715,22
Wywóz nieczystości stałych z terenów jezior, rynku itp. 3.704,26
Odbiór padłych zwierząt na podstawie podpisanej umowy z „Farmutilem” 321,00
Gmina w związku z odstawieniem bezdomnych psów do schroniska i ich pobyt w schronisku poniosła wydatek w wysokości 244,00.
Gmina usuwała także awarię w budynku mieszkalnym w Starym Gronowie na kwotę 109,98 złotych.

Koszty związane z przygotowaniem kąpielisk to:

- odbiór kąpieliska 800,00 złotych,
- aktualizacja aktów prawnych 550,00,
- napraw ławek 231,31,
- naprawa zbiornika odpływowego 353,28,
- zużycie wody i ścieki 39,86,

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan 1.029.536,00, wykonanie 518.273,22, tj. 50,3 %.

W dziale tym występują dotacje na podstawowe utrzymanie działalności Centrum Kultury, Sportu i Turystyki. Z budżetu gminy przekazano dotacje na:

- działalność CKSiT Debrzno - 219.933,33 zł
- działalność bibliotek - 68.802,00 zł

Rozliczenie dotacji celowej według zadań zawierają załączniki dołączone do sprawozdania.

Wydatki związane z realizacją programu „Odnowa Wsi” to:

- Modernizacja i remont części świetlicy socjalnej budynku kotłowni celem utworzenia świetlicy wiejskiej w Boboszewie 25.935,82
- Pałac w Starym Gronowie centrum integracji modernizacja pomieszczeń 200.487,66

Kwota 3.114,41 związana jest z wydatkami na różnego rodzaju imprezy okolicznościowe.

925- Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody – plan 10.000,00, wykonanie 8.000,00, tj. 80,00 %.

W dziale tym występują dotacje celowe przyznane na realizację zadań gminnych dla Stowarzyszenia na Rzecz Rozwoju Miasta i Gminy Debrzno na podstawie podpisanej umowy.

