

INFORMACJA OPISOWA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA I GMINY DEBRZNO ZA 2007 ROKI

Budżet Miasta i Gminy na 2007 rok zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej Nr IV / 27 / 2007 z dnia 23 lutego 2007 roku przyjęty został w następujących wielkościach:

- po stronie dochodów 23.806.400,04 złotych
- po stronie wydatków 26.242.775,92 złotych

Planowany budżet zamyka się deficytem w wysokości 2.436.375,88 złotych, którego źródłem pokrycia są przychody w postaci kredytu w wysokości 2.212.639,88 i wolnymi środkami, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy w wysokości 623.726,00. W budżecie zaplanowano rozchody w wysokości 400.000,00 złotych, które zostały przeznaczone na spłatę kredytu i pożyczki.

Wskutek dokonanych zmian 15 Uchwałami Rady Miejskiej i 40 Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno w budżecie 2007 roku uległy zmniejszeniu powyższe 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 zmniejszenia dotacji i zwiększenia subwencji m. in,

- | | |
|---|-----------------|
| - zmniejszenia subwencji równoważącej z budżetu państwa - | - 16.353,00 zł |
| - zwiększenie subwencji na uzupełnienie dochodów | - 189.544,00 zł |
| - zwiększenie subwencji oświatowej | - 22.713,00 zł |
| - zmniejszenia dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone | - 696.794,80 zł |
| - zmniejszenia dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne | - 259.338,08 zł |
| - zwiększenia dochodów z tytułu pozyskania środków z innych: | |
| źródeł na współfinansowanie zadań własnych (drogi) | - 55.632,00 zł |
| - zwiększenia dochodów z tytułu pozyskania środków z innych | |
| źródeł na współfinansowanie zadań własnych (4 H) | - 10.054,00 zł |

Między innymi wprowadzono nowe zadania, na które **rozwiązano rezerwę ogólną**

- usunięcie awarii studni głębinowej w Strzeczonie 11.984,00 złotych,
- ogrzewanie CO przystanku PKS 5.000,00 złotych,
- podziały i wycenę 5.000,00 złotych,
- zakup krzeseł do świetlicy Skowarnki 5.000,00 złotych,
- przejazd dzieci do Niemiec 9.000,00 złotych,

Uchwałą Rady Miejskiej Nr VII / 39 /2007 z dnia 27 kwietnia 2007 r rozwiązano **rezerwę na zadania inwestycyjne** w wysokości 32.000,00 złotych i przeznaczono na **zakup wagi** na wysypisko śmieci.

Uchwałą Rady Miejskiej Nr XVII / 94 /2007 z dnia 14 grudnia rozwiązano kwotę 28.000,00 złotych i przeznaczono m.in. na zakup wiat przystankowych, materiałów na remizę w St. Gronowie oraz wykaszarki.

Po przedstawionych zmianach planowany budżet na rok 2007 przedstawia się:

- 23.782.253,04 po stronie dochodów,
- 23.868.428,04 po stronie wydatków,
- Deficyt 86.175,00

W 2007 roku budżet zrealizowano w następujących wielkościach:

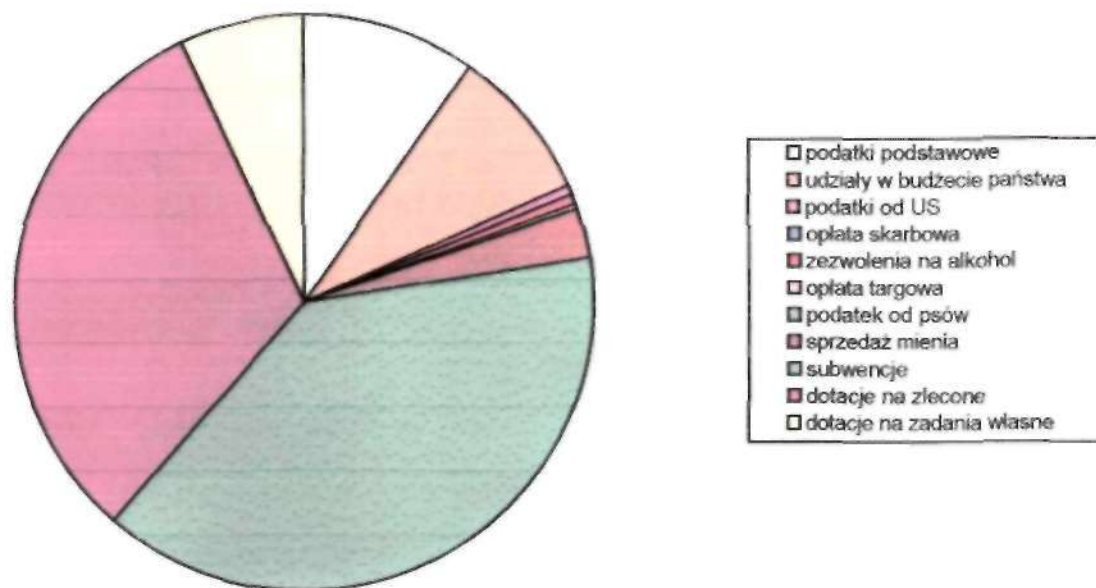
- w zakresie dochodów w 96,9% tj. 23.047.211,90 złote
- w zakresie wydatków w 93,3% tj. 22.259.531,54 złote.

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 2007 roku zostały zrealizowane w **103,9 %**, tj. w kwocie 14.443.830,86 zł, udział dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych w wykonaniu dochodów gminy ogółem wyniósł 20,07 % (załącznik Nr 4).

WYKONANIE BUDŻETU ZA 2007 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 2.142.269,63, tj. 9,3 % wykonania budżetu.

Analizując dochody z tytułu podatków od osób fizycznych widoczne jest 100,7 % wykonania rocznego planu budżetowego, natomiast 66,4 % dokonanego przypisu. Z zaległości z lat poprzednich uzyskano kwotę 168.357,96. Co zasługuje na ocenę pozytywną. Podobnie przedstawiają się podatki przyjmowane od osób prawnych, gdyż wykonanie rocznego planu budżetowego kształtowało się na poziomie 99,8 %, a 78,1 % dokonanego przypisu. Z zaległości uzyskano 55.987,39 złotych.

Egzekucja należności od osób prawnych jest nieskuteczna z powodu ogłoszenia upadłości podatnika posiadającego zadłużenie na kwotę 278.804,56. Gmina otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego w Słupsku o zakończeniu postępowania upadłościowego. Zgodnie z art. 70 § 1 Ordynacji podatkowej (Dz. U Nr 8, poz. 60 ze zmianami) nastąpi wygaśnięcie zobowiązania podatkowego, licząc od końca roku kalendarzowego w którym upłynął termin płatności podatku. W roku 2007 Gmina obowiązkowo z mocy prawa odpisała 189.767,46 złotych. Kolejny podatnik posiada zadłużenie na kwotę 62.731,75 i jest w trakcie likwidacji. Z informacji uzyskanych od odpowiednich instytucji wykazywane zaległości są zaległościami, których gmina prawdopodobnie nie odzyska. Jednakże sporządzono wniosek o wszczęcie egzekucji z nieruchomości będącej jeszcze w posiadaniu podatnika.

- 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 1.765.434,00 uzyskano 1.908.756,00, czyli 108,1 %.
- Od osób prawnych z planowanych 10.000,00 złotych uzyskano 17.679,18 złotych. Ogólne wykonanie tych dwóch składników stanowi 8,36 % wykonania całego budżetu.
- 3) **Podatki pobierane** przez Urzędy Skarbowe, wykonane na kwotę 101.289,05 złotych, stanowią 104,4 % kwoty planowanej. Spowodowane jest to wzrostem zawieranych umów cywilnoprawnych takich jak: umowy pożyczki, ustanowienie renty, podział spadku.
- 4) Od 1 stycznia 2007 r. zmieniły się przepisy dotyczące wnoszenia **opłaty skarbowej**. Opłatę uiszcza się nie w znakach, a gotówką w kasie urzędu lub przelewem. Wzrosły też stawki opłaty i w związku z tym Gmina uzyskała 29.641,00 złotych.
- 5) 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 125.919,73 złotych co stanowi 100,00 % wykonania planu. Te środki finansowe w całości przeznaczone są na działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. W omawianym okresie wydatkowano 125.695,94 złotych zgodnie z zatwierdzonym Programem Profilaktyki.
- 6) wpłaty z tytułu **opłaty targowej** uzyskano w wysokości 77.818,00 złotych, co stanowi 94,9 % planowanej kwoty (78.775,00 za 2006 r)
- 7) **w ramach podatku od posiadania psów** uzyskano kwotę 5.663,00 złotych, co stanowi 102,2 % planu.
- 8) Dochody jakie Gmina uzyskuje z posiadanego **majątku gminnego** opisane zostały w informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2007 r.

Wchodzące w skład dochodów własnych pozostałe opłaty lokalne, wykonane zostały w wysokości 794.744,96 co stanowi 3,45 % wszystkich dochodów osiągniętych przez Gminę w 2007 roku. Stosunkowo wysoki poziom realizacji tych dochodów w odniesieniu do planu , uzyskano z tytułu:

- wpływy z usług	100,4 %,
- pozostałe odsetki	119,7 %,
- odsetki od podatków	102,4 %,
- wpływy z różnych dochodów	116,9 %

Jednakże w strukturze wykonanych przez Gminę dochodów podatkowych najwyższy udział tj. 33,8 % stanowi podatek rolny od osób fizycznych. Jest on jednym z najważniejszych dochodów lokalnych mających istotniejsze znaczenie fiskalne dla budżetu gminy. Uzyskane z tego tytułu wpływy w 2007 roku wyniosły 708.732,40 zł. Także niebagatelne znaczenie dla budżetu Gminy ma podatek od nieruchomości od osób prawnych który w stosunku do dochodów podatkowych stanowi 34,2 % wykonania.

Osiągnięte za 2007 rok wskaźniki oraz analiza dochodów wskazują, iż podatki i opłaty lokalne pobierane przez gminę zostały wykonane w zaplanowanych wysokościach.

B. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA

I. Subwencje

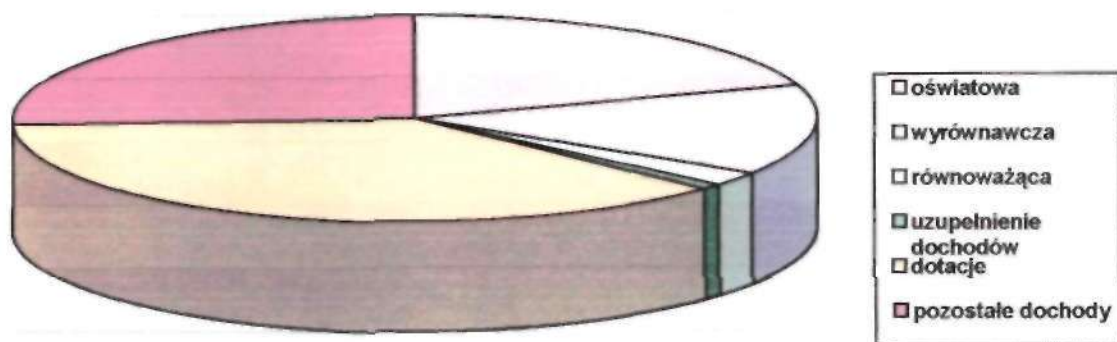
8.596,872,00

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 ST3-4822-1/2007 Gmina otrzymała ze środków rezerwy ogólnej kwotę 189.544,00 złotych jako uzupełnienie dochodów gminy.

Udział subwencji w wykonaniu budżetu za 2007 r.



1. Część oświatowa subwencji ogólnej

Część oświatowa subwencji ogólnej na 2007 rok dla Gminy Debrzno, została skalkulowana po dokonanych zwiększeniach na kwotę 4.635.176,00 zł. Wysokość poszczególnych części oświatowej subwencji ogólnej dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na 2007 rok, została naliczona zgodnie z zasadami przyjętymi w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 22 grudnia 2003 roku w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej w roku 2006. Przy kalkulacji ww. subwencji uwzględniono:

- finansowanie wydatków bieżących (w tym wynagrodzeń pracowników wraz z pochodnymi) szkół i placówek prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, realizujące zadania gminy,
- finansowanie zadań z zakresu kształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli, w tym organizacja systemu doradztwa zawodowego,
- finansowanie wydatków związanych z indywidualnym nauczaniem,
- dofinansowanie wydatków związanych z wypłacaniem odpraw nauczycielom oraz udzielaniem urlopów dla poratowania zdrowia,
- finansowanie od dnia 1 września 2004 roku wydatków związanych z realizacją czwartej godziny zajęć wychowania fizycznego w V i VI klasie szkoły podstawowej,
- finansowanie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami.

Część oświatowa subwencji ogólnej w 2007 roku została przekazana gminie w 100,0 % w stosunku do planu rocznego.

2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla Gminy Debrzno na 2007 rok, została przyznana w wysokości 3.264.803,00 zł pismem Ministra Finansów Nr ST3-4820-3/2007 z dnia 12 lutego 2007 roku, tj. 100,0 %

3. Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin

Część równoważąca subwencji ogólnej dla Gminy Debrzno na 2007 rok, została przyznana w wysokości 523.702 zł pismem Ministra Finansów Nr ST3-4820-3/2007 z dnia 12 lutego 2007 roku. Jednakże decyzją z dnia 15 marca 2007 zmniejszono kwotę o 16.353,00. Ostatecznie przekazana kwota wyniosła 507.349,00 złotych.

II. Dotacje i środki	8.603.384,04
-----------------------------	---------------------

1. Dotacje celowe na zadania własne gminy 1.302.256,92

Gmina Debrzno na realizację zadań własnych otrzymała dotacje celowe na podstawie decyzji Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w łącznej wysokości 1.561.595,00zł, co stanowi 6,57 % planu. Otrzymane dotacje miały następujące przeznaczenie:

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne,
- ośrodki pomocy społecznej,
- pozostałą działalność – dożywianie.

2. Dotacje celowe na zadania zlecone gminie 7.035.441,12

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zostały przyznane gminie w wysokości 7.732.236,00 zł, tj. w 32,51 % 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.

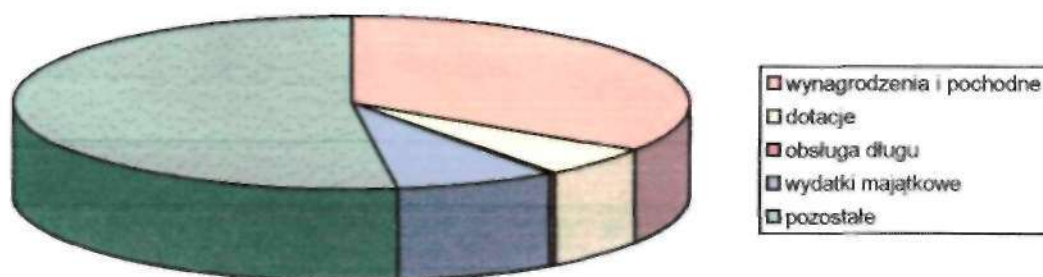
3. Na podstawie podpisanej umowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego Gmina otrzymała dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na budowę boiska wielofunkcyjnego w wysokości 200.000,00

3. Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł. Szkoła Podstawowa w Myśligoszczy w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006 Fundacja Edukacyjna 4H uzyskała kwotę 10.054,00 złotych którą przeznaczono zgodnie z warunkami zawartymi w umowie, tj. „Ugruntowanie i wyrównanie poziomu wiedzy matematycznej w klasach IV-VI”.

C. WYDATKI BUDŻETU

Budżet po stronie wydatków, skorygowany o podjęte uchwały i zarządzenia wymienione w załączniku Nr 2 zamknął się planowaną kwotą 23.868.428,04 złotych, wydatki zrealizowane 22.259.531,54 tj. 93,3 % (zgodnie z załącznikiem 5,6,7).

Udział wydatków według źródeł w budżecie



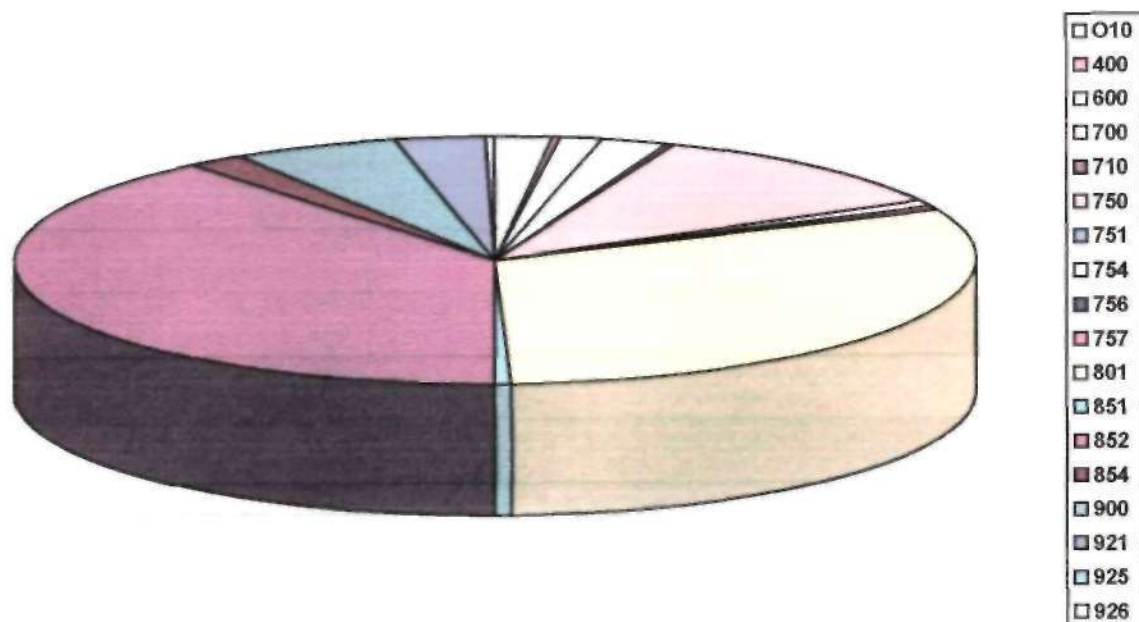
1. Wydatki bieżące w kwocie 11.644.052,54, stanowią 52,31 % wykonania.

Dane zamieszczone w załączniku Nr 7 przedstawiają wykonanie wydatków na poszczególne zadania. Dominującą grupą są wydatki poniesione na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, stanowią 34,03 % wykonania. Na dotacje zarówno podmiotowe, przedmiotowe i celowe wydatkowano kwotę 1.269.533,08 złotych. Szczegółowa informacja dotycząca podmiotów otrzymujących dotacje zawarta została w załączniku Nr 9 i 9 a.

W strukturze wydatków 0,28 % 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 39,05 % 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 30,88 % wykonania. Dodatkowo w formie opisowej wykonanie budżetów poszczególnych placówek oświatowych za 2007 rok i stanowią załączniki od Nr 16 do 20.

Dodatkowo 10,61 % 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 1.708.274,10 stanowią 7,67 % struktury budżetu.

Szczegółową informację zawiera załącznik Nr 11 opisany na kwotę 1.410.983,06, załącznik Nr 12 opisany na kwotę 44.978,77.

W budżecie 2007 roku występuje pomoc finansowa udzielana pomiędzy j.s.t. na dofinansowanie zakup samochodu Strażackiego w wysokości 75.000,00 zł.

Zakupiona także materiały na budowę pomostu w Skowarnkach na kwotę 10.000,00 złotych. Ujęto także wydatki, które nie wygasają z rokiem budżetowym w wysokości 29.840,00 złotych na zadania inwestycyjne wynikające z uchwały Rady Miejskiej Nr XVII / 85 /2007 z dnia 30 listopada 2007 roku.

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	
	01.01.2007	31.12.2007	01.01.2007	31.12.2007
400 40002	53.925,59	84.210,57	90.255,08	129.347,68
900 90001	162.431,82	191.582,07	62.793,76	35.216,19

Wzrost zobowiązań spowodowany jest wielkością naliczonych składek ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 22.671,60 złotych.

2. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

	zobowiązania		należności	
	01.01.2007	31.12.2007	01.01.2007	31.12.2007

700 70001	225.615,02	129.643,09	180.156,87	207.245,54
900 90002	18.563,86	20.278,79	36.644,35	24.621,85
900 90003	11.437,97	9.090,52	322,13	320,20
900 90004	2.198,28	1.367,75	0	0
900 90017	1.689,96	4.469,21	595,75	0
900 90095	37.288,76	99.826,43	3.689,42	30.514,19

Maleją zobowiązania, zwiększają się należności oraz wzrasta fundusz obrotowy. Zakład wypracował nadwyżkę w wysokości 87.285,05 złotych, którą zgodnie z prawem odprowadzi do budżetu

D. 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 330.603,00 złote oraz pożyczki zaciągniętej z WFOŚ w wysokości 1.000.000,00 na budowę i modernizację oczyszczalni ścieków – spłacono 200.000,00.

Pozostało do spłaty 445.000,00 kredytu i 600.000,00 pożyczki.

E. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA KONIEC 2007 ROKU

1. Powierzchnia gruntów komunalnych w Gminie wynosi 520,28 ha o wartości 30.346.341,00 złotych w tym:

- grunty sprzedane, przekazane w użytkowanie wieczyste osobom fizycznym, Spółdzielniom mieszkaniowym, Zakładowi Energetycznemu i Bankowi Spółdzielczemu o powierzchni 7,62 ha i wartości 963.983,04 złotych,
- Grunty przekazane w trwały zarząd jednostkom organizacyjnym nie posiadającym osobowości prawnej o powierzchni ogólnej 21,68 ha i wartości 11.501.707,00 złotych,
- Grunty będące w zasobie gruntów komunalnych, w tym wydzierżawione na cele rolnicze i nierolnicze o łącznej powierzchni 103,96 ha i wartości 3.000.987,98 złotych,
- Grunty zajęte pod ogrody działkowe 15,88 ha i wartości 66.820,00 złotych,
- Grunty zajęte pod drogi o powierzchni 269,04 ha i wartości 12.202.256,98 złotych,
- Gruntu o użyteczności publicznej nie ujęte w wyżej wymienionych pozycjach takie jak: place i tereny zielone, lasy, zadrzewienia i krzewy, itp. O powierzchni łącznej 86,87 ha i wartości 1.346.458,00 złotych,
- Grunty zajęte wysypiskiem śmieci 6,17 ha , wartość 976.630,00 złotych,

- Cmentarze 9,06 ha , o wartości 287.98,00 złotych.
- 2. Gmina posiada grunty własne , położone w granicach administracyjnych Gminy Lipka Region Wielkopolski o powierzchni 1 ha i wartości szacunkowej 62.600,00 złotych zabudowane oczyszczalnią ścieków.
- 3. Komunalne zasoby mieszkaniowe to 112 budynków mieszkalnych z tego 54 budynków w całości stanowi własność Gminy, a 58 budynków stanowi tzw. wspólnoty mieszkaniowe.
W budynkach znajduje się 646 lokali mieszkalnych, w tym 398 lokali komunalnych , 248 lokali własnościowych oraz 25 lokali użytkowych, w tym 13 sprzedanych.
Gmina jest właścicielem 63 budynków niemieszkalnych.
Łączna wartość szacunkowa budynków mieszkalnych i niemieszkalnych wynosi 15.041.526,76 złotych.
- 4. Komunalne jednostki organizacyjne to:
 - a) posiadające osobowość prawną: Centrum Kultury Sportu i Turystyki
 - b) zakłady budżetowe: Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, Zakład Wodociągów i Kanalizacji,
 - c) jednostki budżetowe: Urząd Miasta i Gminy, Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół Debrzno, Szkoła Podstawowa w Mysligoszczy, Szkoła Podstawowa w Uniechowie, Szkoła Podstawowa w Starym Gronowie, Przedszkole Miejskie w Debrznie.
- 5. Dochody uzyskane z tytułu prawa własności i innych praw majątkowych na 31.12.2007 r :
 - a) sprzedaż nieruchomości zabudowanej i niezabudowanej - 391.030,83,
 - b) przekształcenie gruntów z użytkowania wieczystego na własność - 12.392,97 ,
 - c) sprzedaż ratalna mienia – 4.068,84,
 - d) opłaty roczne za użytkowanie wieczyste wraz z opłatami karnymi za niezabudowanie w terminie – 62.298,64.
 - e) Dzierżawy i najem - 151.408,10.

