

Załącznik Nr 1
Zarządzenia Nr 43/12
Burmistrza Miasta Złotowa
z dnia 22 marca 2012 r.



**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY
MIASTO ZŁOTÓW
ZA 2011 ROK**

Złotów, marzec 2012

Spis treści

1. WSTĘP.....	4
2. DOCHODY	7
2.1.1. DOCHODY WŁASNE.....	7
2.1.2. SUBWENCJE	10
2.1.3. DOTACJE DO ZADAŃ BIEŻĄCYCH ORAZ WPŁYWY Z INNYCH ŹRÓDEŁ.....	11
3. WYDATKI.....	16
3.1. WYDATKI BIEŻĄCE.....	16
3.1.1. Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami.....	17
3.1.2. Wydatki na obsługę długu, udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji.....	18
3.1.3. Wykorzystanie rezerw.....	19
3.1.4. Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2011.....	20
3.1.5. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ.....	22
3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE.....	23
3.3. REALIZACJA ZADAŃ OKREŚLONYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2011– 2042.....	29
4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU.....	30
4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU.....	30
4.2. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU.....	32
4.3. ULGI W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH ORAZ W NALEŻNOŚCIACH CYWILNOPRAWNYCH.....	32
5. WPŁYWY Z OPŁAT ZA SPRZEDAŻ ALKOHOLU I WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W MIEJSKIM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII.....	34
6. RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH.....	35
7. ZAKŁAD BUDŻETOWY - MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALAMI.....	36
Załączniki:.....	37

Indeks tabel

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31 grudnia 2011 r.	5
Tabela 2. Ważniejsze /podstawowe/ dochody podatkowe.....	8
Tabela 3. Subwencja ogólna i jej wykonanie.....	11
Tabela 4 Dotacje na zadania bieżące udzielone gminie.....	12
Tabela 5 Dochody majątkowe	14
Tabela 6. Wykonanie wydatków według ważniejszych grup.....	16
Tabela 7. Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami.....	18
Tabela 8. Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy.....	20
Tabela 9. Plan i jego realizacja w zakresie wydatków majątkowych.....	27
Tabela 10. Wydatki nie wygasające z upływem roku budżetowego 2010.....	28
Tabela 11. Należności wymagalne budżetu gminy z poszczególnych tytułów wg stanu na poszczególne okresy.....	31
Tabela 12. Skutki zastosowanych ulg w podatkach lokalnych.....	33
Tabela 13. Plan i realizacja planu finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami ..	36

1.WSTĘP

Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie nr III/10/10 z dnia 28 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miasto Złotów na rok 2011 plan dochodów i wydatków został uchwalony w następujących wysokościach:

a)	dochody	38.312.606 zł
b)	wydatki	43.004.939 zł

W trakcie roku 2011 dokonano zmian w planach dochodów i wydatków:

Uchwałą Nr IV/18/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 25 stycznia 2011 r.,
Zarządzeniem Nr 15/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 stycznia 2011r.,
Zarządzeniem Nr 35/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 28 lutego 2011r.,
Uchwałą Nr V/42/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 29 marca 2011r.,
Zarządzeniem Nr 50/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 marca 2011r.,
Uchwałą Nr VI/48/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 kwietnia 2011r.,
Zarządzeniem Nr 58/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 kwietnia 2011r.,
Uchwałą Nr VII/53/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 31 maja 2011r.,
Zarządzeniem Nr 69/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 maja 2011 r.,
Uchwałą Nr VIII/60/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 czerwca 2011r.,
Zarządzeniem Nr 87/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 czerwca 2011r.,
Zarządzeniem Nr 100/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 lipca 2011r.,
Uchwałą Nr IX/67/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30 sierpnia 2011r.,
Zarządzeniem Nr 114/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 2 września 2011r.,
Uchwałą Nr X/72/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27 września 2011r.,
Zarządzeniem Nr 127/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 września 2011r.,
Uchwałą Nr X/77/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 25 października 2011r.,
Zarządzeniem Nr 143/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 października 2011r.,
Zarządzeniem Nr 158/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 listopada 2011r.,
Zarządzeniem Nr 162/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 09 grudnia 2011r.,
Uchwałą Nr XII/92/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27 grudnia 2011r.,
Zarządzeniem Nr 168/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 grudnia 2011r.,

Wprowadzone zmiany w budżecie spowodowały zwiększenie zarówno planowanych dochodów, jak i prognozowanych wydatków, w związku z czym na dzień 31 grudnia 2011 r. kwoty te przedstawiały się następująco:

- a/ po stronie dochodów wzrost o kwotę 5.698.829,74 zł do kwoty 44.011.435,74 zł,
- b/ po stronie wydatków zwiększenie o kwotę 10.602.491,74 zł do kwoty 53.607.430,74 zł.

W związku ze zmianą wysokości planowanych dochodów i wydatków skorygowana została wysokość planowanego deficytu budżetowego. Planowaną pierwotnie wysokość deficytu 4.692.333 zł na dzień 1 stycznia 2011 r. zwiększono do kwoty 9.595.995 zł na koniec analizowanego okresu.

Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na koniec roku 2011 przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31 grudnia 2011 r.

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
DOCHODY	44.011.435,74	45.140.205,24	102,6
1) dochody bieżące	39.635.246,74	40.600.306,92	102,4
W tym na:			
a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10.283.895,00	10.798.874,86	105,0
b) dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne	6.408.763,00	6.317.914,14	98,6
c) subwencja ogólna wraz ze środkami na uzupełnienie subwencji ogólnej	9.428.684,00	9.428.684,00	100,0
d) pozostałe dotacje	602.915,74	601.257,93	99,7
e) pozostałe dochody bieżące	12.910.989,00	13.453.575,99	104,2
2) dochody majątkowe	4.376.189,00	4.539.898,32	103,7
W tym na:			
a) dochody z mienia	1.847.800,00	2.011.509,51	108,9
b) pozostałe dochody majątkowe	2.528.389,00	2.528.388,81	100,0
WYDATKI	53.607.430,74	43.984.485,69	82,0
1) wydatki bieżące w kwocie	38.180.467,74	36.677.408,20	96,1
w tym na:			
a) świadczenia na rzecz osób fizycznych	7.473.794,00	7.301.633,50	97,7
b) wynagrodzenia	13.939.503,90	13.901.351,48	99,7
c) pochodne od wynagrodzeń	2.424.017,74	2.387.689,35	98,5
d) dotacja celowa przekazana gminie na na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	18.893,00	18.893,00	100,0
e) dotacje podmiotowe dla instytucji kultury	848.700,00	848.700,00	100,0
f) dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	944.413,00	943.192,47	99,9
g) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	599.680,00	563.855,00	94,0
h) dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	17.680,00	17.680,00	100,0
i) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i	122.500,00	122.500,00	100,0

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych			
j) dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	70.000,00	70.000,00	100,0
k) obsługa długu publicznego	477.942,00	456.679,27	95,6
2) wydatki majątkowe w kwocie	15.426.963,00	7.307.077,49	47,4
W tym na:			
a) dotacje celowe	25.000,00	25.000,00	100,0
WYNIK BUDŻETU	-9.595.995,00	1.155.719,55	x

2. DOCHODY

Źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ich gromadzenia określa ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. (Dz.U. 10.80.526 j.t. ze zm.). Zgodnie z ustawą, dochody jednostek samorządu terytorialnego poza dochodami własnymi stanowią również dotacje celowe z budżetu państwa oraz subwencja ogólna. Za dochody własne uznaje się również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych. Dochodami jst mogą też być: środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi oraz z budżetu unii Europejskiej, jak również inne – określone w odrębnych przepisach.

Dochody są to środki publiczne pobierane bezzwrotnie przez jednostki samorządu terytorialnego od podmiotów gospodarczych oraz osób fizycznych. Z punktu widzenia samodzielności gminy dochody można podzielić na własne i obce, a ze względu na źródło pochodzenia i przeznaczenie – na bieżące i majątkowe.

Zaplanowaną w budżecie Gminy Miasto Złotów na 2011 r. kwotę dochodów ogółem w wysokości 44.011.435,74 zł wykonano w ponad 102%, z czego dochody majątkowe – z planowanej kwoty 4.376.189 zł wykonano 4.539.898,32 zł (103,7 % w stosunku do planu).

2.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Dochodami bieżącymi są dochody nie będące dochodami majątkowymi. Dochody te w roku 2011 wykonano w ponad 102%. Zostały wykonane w łącznej kwocie 40.600.306,92 zł, plan oszacowany był na kwotę 39.635.246,74 zł. W trakcie roku budżetowego dokonano zwiększenia planu dochodów bieżących o kwotę 2.872.640,74 zł, t.j. o 7,8%. Pierwotnie zaplanowana kwota dochodów bieżących wynosiła 36.762.606,00, na dzień 31 grudnia 2011 wzrosła do kwoty 39.635.246,74. Szczegółową charakterystykę wykonania dochodów bieżących z podziałem na dochody własne, subwencje i dotacje przedstawiono poniżej.

2.1.1.DOCHODY WŁASNE

Zasadniczą część dochodów Gminy Miasto Złotów stanowią dochody własne. Na dochody te składają się m.in. wpływy z podatków (od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, oraz od czynności cywilnoprawnych) i opłat, których wysokość ustalają - w zakresie określonym ustawą - organy gminy. Do opłat występujących na terenie Gminy Miasta Złotów zaliczamy głównie opłaty: skarbową i targową. Na dochody gminy składają się również dochody uzyskane przez jednostki budżetowe (oraz ewentualne wpłaty dokonane przez zakład budżetowy), spadki i darowizny na rzecz gminy, dochody z kar pieniężnych oraz grzywien określone w odrębnych przepisach, procent dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, odsetki z tytułu nieterminowo opłacanych należności na rzecz budżetu gminy, odsetki od kwot zgromadzonych na rachunkach

bankowych a także inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów. Dochodami gminy są również dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz dochody z majątku komunalnego.

Decydujący wpływ na poziom realizacji dochodów własnych Gminy Miasto Złotów w 2011 r. miały udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, pobieranego od podatników zamieszkałych na obszarze danej jst. Wysokość udziału podatku dochodowego od osób fizycznych dla gmin określa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W 2011 r. wysokość tych wpływów dla gmin określona została w piśmie Ministra Finansów ST3/4820/2/11 z dnia 11 lutego 2011 r. i wynosi 37,12%. Podatek ten jest pobierany na zasadach ogólnych od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy. W Gminie Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2011 r. realizacja dochodów wykonanych z tego tytułu wyniosła 9.411.649,00 zł (101,7%) i była o 157.754,00 zł wyższa od rocznego planu.

Porównując analogiczny okres sprzed dwóch lat stwierdzić należy, że wykonanie dochodów otrzymanych z tego tytułu w 2009 r. kształtowało się na znacznie wyższym poziomie, t.j. 13.686.319 zł, co stanowiło 90,9% planu. W 2011 r. wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych były więc o 4.274.670,00 zł niższe w porównaniu do roku 2009.

Kwota dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęta została do budżetu na podstawie wyżej wspomnianej informacji Ministerstwa Finansów. Informacja ta nie ma charakteru dyrektywnego – a jedynie informacyjno - szacunkowy. Realizacja dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zależy od wysokości faktycznie osiągniętych dochodów osób zamieszkałych na obszarze gminy - może więc ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem, z powodów na które ani Minister Finansów, ani samorząd lokalny nie mają wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy mogą się różnić od wielkości planowanych o znaczące kwoty (w powołanym wyżej roku 2009 dochody wykonane były niższe od planowanych o 1.370.046 zł). Za rok 2011 różnica była dodatnia i wyniosła 157.754,00 zł

Tabela 2. Ważniejsze /podstawowe/ dochody podatkowe

Nazwa	Plan	Wykonanie	%
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	1.030.000,00	1.387.225,86	134,7
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9.253.895,00	9.411.649,00	101,7
podatek rolny	7 600,00	7.593,2	99,9
podatek od nieruchomości	7.075.500,00	7.132.493,89	100,8
podatek leśny	3.700,00	4.005,00	108,2
podatek od środków transportowych	227.906,00	248.935,89	109,2
podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	48.000,00	63.479,20	132,2
podatek od czynności cywilnoprawnych	527.600,00	641.717,00	121,6
wpływy z opłaty skarbowej	470.000,00	511.636,24	108,9
Razem	18.644.201,00	19.408.735,28	104,1

Podatek od nieruchomości jest drugim co do wielkości źródłem dochodów własnych Gminy Miasto Złotów. Jego podatnikami są zarówno osoby fizyczne, jak i prawne, a także jednostki organizacyjne – w tym spółki nieposiadające osobowości prawnej. Podatek ten w roku 2011 zrealizowano w ponad 100% w stosunku do planu.

W ponad 121% wykonano także dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Pobór tego podatku związany jest przede wszystkim z dokonywaniem przez podmioty określonych czynności o charakterze cywilno – prawnym, nie mających związku z prowadzeniem działalności gospodarczej. Wysokość wpływów z tego tytułu zależy od ilości transakcji dokonanych w obrocie cywilnoprawnym, dlatego też trudno jest dokładnie zaplanować przychody z tego tytułu. Za rok 2011 wykonanie omawianych dochodów przewyższyło plan o 114.117,00 zł.

Wpływy z opłat skarbowych zrealizowano w 2011 r. w 109% , t.j w wysokości wyższej niż zakładany plan o 41.636,24 zł. Opłata ta jest pobierana za czynności urzędowe różnych podmiotów i ma charakter ogólnej opłaty administracyjnej. Występuje przy wydawaniu zaświadczeń urzędowych, zezwoleń oraz przy sporządzaniu niektórych dokumentów. Opłatę uiszcza się z chwilą powstania obowiązku zapłaty. Dla czynności dokonywanych na terenie Gminy Miasto Złotów organem podatkowym jest Burmistrz Miasta Złotowa.

Udziały we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych zrealizowano w wysokości ponad 134 %, t.j. o 357.225,86 zł więcej w stosunku do planu. Dochód z tego tytułu dla budżetu gminy jest realizowany przez urzędy skarbowe. Kwota udziału jest uzależniona od ilości podatników posiadających siedziby i zakłady na terenie Złotowa, a także od podatników posiadających tylko zakłady niezależne od miejsca położenia siedzib. W tym drugim przypadku do budżetu miasta wpływają dochody proporcjonalnie do liczby zatrudnionych osób w zakładach podatnika posiadającego siedzibę poza Złotowem. Wysokość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych wynosi 6,71%.

Realizacja dochodów z tytułu podatku od środków transportowych, podatku rolnego, jak również podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej kształtuje się poziomem 100-132% wykonania w stosunku do planu. Ze względu na stosunkowo niewielki wymiar tych podatków, na realizację całości dochodów budżetu wysokość wpłat z tych tytułów ma wpływ marginalny.

Na dochody Gminy Miasto Złotów wpływ mają też dochody pochodzące z wpłat jednostek budżetowych. W roku 2011 r. wpływy te przedstawiały się następująco:

1. Szkoły podstawowe odprowadziły do budżetu łącznie kwotę 45.997,91 zł (plan 46.270,00 zł)
2. Gimnazja – nie uzyskały dochodów
3. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 252.578,51 (plan 224.580,00 zł)
4. Złotowskie Centrum Aktywności Społecznej – 128.883,55 (plan 120.000,0 zł)

W ramach dochodów MOPS uzyskano wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i odsetek od nich, jak również zwrotów nienależnie pobranych świadczeń z tytułu zasiłków w łącznej wysokości 111.293,95 zł. Wpływy te przekazane zostały do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości w 2011 r. zrealizowano w kwocie 39.030,42 zł.

Samorządowy Zakład Budżetowy - Miejski Zakład Gospodarki Lokalami w Złotowie wypracował nadwyżkę powodującą konieczność wpłaty środków do budżetu za 2011 r. w wysokości 84.623,73 zł. Kwota ta wpłynęła na konto gminy na początku 2012 roku. Ze względu na fakt przekształcenia z dniem 31 grudnia 2010 r. Zespołu Przedszkoli Samorządowych (zakładu budżetowego) w Zespół Obsługi Przedszkoli Miejskich w Złotowie - jednostkę budżetową, na początku stycznia 2011 r. nastąpiła wpłata do budżetu gminy kwoty 118.853,43 zł.

Z datą 30 grudnia ub.r. wpłynęła do budżetu kwota 3.980,70 zł stanowiąca niewykorzystane środki samorządowych jednostek oświatowych, które na mocy uchwały nr III/9/10 Rady Miejskiej w Złotowie

z dnia 28 grudnia 2010 r. zobowiązane były do utworzenia wydzielonych rachunków dochodów własnych. Ponieważ jednostki w planach jednostkowych rachunku dochodów własnych nie zakładały wpłat do budżetu – również plan dochodów gminy nie przewidywał przychodów z tego tytułu.

Z budżetu państwa otrzymano także rekompensaty utraconych dochodów z tytułu zwolnień zakładów pracy chronionej z podatku od nieruchomości czy z tytułu zwrotu utraconych dochodów z tytułu tego podatku za jeziora przepływowe. Łączne dochody z rekompensat w roku 2011 r. wyniosły 74.024,00 zł (100% planowanej kwoty).

2.1.2. SUBWENCJE

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w planie budżetu na rok 2011 ujęto:

1. Część oświatową subwencji ogólnej,
2. Część równoważącą subwencji ogólnej.

W piśmie Ministra Finansów ST3/4820/2/11 z dnia 11 lutego 2011 r. zawarta jest informacja, że w zaplanowanej na 2011 r. kwocie części oświatowej subwencji ogólnej uwzględniono skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli z roku ubiegłego oraz awansu zawodowego nauczycieli i planowanego w trakcie roku wzrostu średnich wynagrodzeń w oświacie, w tym również skutki finansowe wynikające ze wzrostu kwoty bazowej wynagrodzeń nauczycieli o 7%, który nastąpił od 1 września 2010 r., jak również od 1 września 2011 r. Mimo tak zawartego sformułowania stwierdzić należy, że w rzeczywistości kwota subwencji w wysokości 8.735.950,00 zł była niewystarczająca w stosunku do potrzeb. W porównaniu do danych ujętych projekcie budżetu kwota subwencji została obniżona w marcu 2011 r. o 86.657,00 zł, w związku z czym ostatecznie budżet Gminy Miasta Złotów dofinansował dodatkowo jednostki oświatowe kwotą 1.603.627,00 zł. Kwota ta nie zawiera kosztów utrzymania przedszkoli miejskich.

Część równoważącą subwencji ogólnej dla gminy ustala się biorąc pod uwagę łączne wpłaty gmin oraz łączne kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla tych gmin, dla których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika liczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju. Dla gmin miejskich przeznaczona jest 50% wyliczonej kwoty.

Realizacja przyjętego planu subwencji ogólnej z budżetu państwa następowała zgodnie z planem. Poszczególne plany części oświatowej i równoważającej zostały wykonane w 100%.

Gmina Miasto Złotów w roku 2011 nie otrzymała części wyrównawczej subwencji ogólnej, ponieważ wskaźnik dochodów podatkowych liczony na jednego mieszkańca w gminie jest na tyle wysoki (przekracza 92% wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich gmin), że subwencja ta Gminie Miasto Złotów nie przysługuje. W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie subwencji ogólnej.

Gmina Miasto Złotów w 2011 r. otrzymała również środki pochodzące z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 67.135,00 zł (pismo Ministerstwa Finansów ST3/4822/1/DWX/2011 z dnia 5 grudnia 2011 r.). Zgodnie z kryteriami podziału rezerwy środki dla gmin przyznaje się w sytuacji, gdy nie dokonują one wpłat do budżetu oraz spełniają określone w przepisach kryteria dochodowe.

Tabela 3. Subwencja ogólna i jej wykonanie

Nazwa	Plan	Wykonanie	%
część oświatowa	8.735.950,00	8.735.950,00	100,0
część wyrównawcza	0,00	0,00	x
część równoważąca	625.599,00	625.599,00	100,0
uzupełnienie subwencji ogólnej	67.135,00	67.135,00	100,0
RAZEM	9.428.684,00	9.428.684,00	100,0

2.1.3. DOTACJE DO ZADAŃ BIEŻĄCYCH ORAZ WPŁYWY Z INNYCH ŹRÓDEŁ

Dotacje budżetowe stanowią formę bezzwrotnej i nieodpłatnej pomocy finansowej, udzielanej w celu wspomaganie określonej działalności polegającej na zaspokajaniu potrzeb publicznych. Mogą one pochodzić z różnych źródeł: budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych lub unijnych. Dotacje te są ściśle powiązane z realizacją określonych zadań, stąd też wynika obowiązek ich szczegółowego rozliczenia poprzez składanie odpowiednich sprawozdań. Realizacja przyznanych Gminie Miastu Złotów w 2011 roku dotacji z budżetu państwa, funduszy celowych i z innych jednostek samorządu terytorialnego przebiegała zgodnie z planem.

Oprócz dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa, do budżetu gminy wpłynęły dotacje z innych jednostek samorządu terytorialnego i funduszy celowych, tj.:

I. Dotacje otrzymane od innych jednostek samorządu terytorialnego

1. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Złotów do przedszkoli publicznych i niepublicznych Gminy Miasto Złotów przekazano dotację w kwocie 109.666,54 zł (plan – 90.485,00 zł).
2. Z Powiatu Złotowskiego otrzymano dotację w kwocie 20.000 zł na prowadzenie przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Złotowie zadań biblioteki powiatowej. Otrzymana dotacja równa jest kwocie planowanej.

II. Dotacje z funduszy celowych i wpływy z innych źródeł

1. Z Państwowego Funduszu Zajęć Sportowych dla uczniów za pośrednictwem Ministerstwa Sportu i Turystyki na podstawie Umowy nr 693/DRP/ZSR/11/GF/0793 z dnia 17.03.2011 r. przyznano dotację w wysokości 67.000 zł z przeznaczeniem na zajęcia sportowe dla uczniów pn:” Popularyzacja i wspieranie rozwoju Sportu dla Wszystkich”. Do końca 2011 r. wpłynęła cała kwota dotacji.
2. Z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu otrzymano dotację na organizację XVII edycji Euro Eco Meetingu Złotów 2011 w

wysokości 35.000,00 zł. Do planu dochodów budżetu środki te przyjęto na podstawie Umowy Nr 157/U/400/2011 z dnia 10 października 2011 r.

3. Z Wojewódzkiego Urzędu Pracy na podstawie Aneksu Nr POKL.07.01.01-30-158/09/02 z dnia 22.08.2010 do umowy ramowej Nr POKL.07.01.01-30-158/09/00 z dnia 15.07.2009 r. otrzymano dotację na projekt "Otwarcia na aktywność" realizowany przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie w ramach poddziałania 7.1.1 Rozwój i upowszechniania aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w łącznej kwocie 189.330,74 z czego zrealizowano kwotę 168.599,03 zł. Z kwoty tej całość dotyczy dochodów bieżących.
4. Ze Związku Gmin Krajny Gmina Miasto Złotów otrzymała dofinansowanie do zadania bieżącego dotyczącego działalności kulturalnej i promocyjnej miasta podczas XVII edycji Euro Eco Meetingu Złotów 2011 w kwocie 5.000,00 zł.
5. Na podstawie umowy POKL.09.01.02-30-352/10-00 z dnia 16.02.2011 r. o dofinansowanie projektu systemowego „Sprężyna sukcesu” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, priorytetu IX, działania 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty przyjęto do budżetu kwotę ogółem 222.100,00 zł, z czego zrealizowano 221.992,36 zł. Z kwot tych wydatków bieżących dotyczą odpowiednio: 201.100,00 zł i 200.992,36 zł.

Szczegółowy wykaz bieżących dotacji, ujętych w budżecie Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2011 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 4 Dotacje na zadania bieżące udzielone gminie

Lp.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	Dotacja na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	01095-2010	2.148,00	2.147,39	100,0
2	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, działalności gospodarczej, itp.	75011-2010	127.100,00	127.100,00	100,0
3	Dotacja na spis powszechny	75056-2010	29.633,00	29.146,50	98,4
4	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101-2010	3.110,00	3.109,67	100,0
5	Dotacja na zadania związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Senatu RP	75108-2010	50.850,00	45.447,00	89,4
6	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich - dofinansowanie projektu systemowego „Sprężyna sukcesu”	80101-200	201.100,00	200.992,36	99,9
7	Dotacja z budżetu Gminy Złotów na realizację zadań przedszkolnych - niepublicznych	80103-2310	8.874,00	11.885,86	133,9
8	Dotacja z budżetu Gminy Złotów na realizację zadań przedszkolnych - niepublicznych	80104-2310	81.611,00	97.780,68	119,8

Lp.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania
9	Dotacja na zasiłki rodzinne (...) oraz wdrożenie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów	85212-2010	5.037.153,00	4.993.000,00	99,1
10	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne płatne za niektóre osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	85213-2010	17.654,00	16.801,20	95,2
11	Dotacja na komisje oświatowe	80195-2030	74,00	74,00	100,0
12	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne płatne za niektóre osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	85213-2030	24.199,00	23.073,57	95,3
13	Dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85214-2030	247.330,00	229.922,79	92,3
14	Zasiłki stałe	85216-2030	271.930,00	264.301,76	97,2
15	Dotacja na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotowie	85219-2030	138.517,00	138.517,00	100,0
16	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228-2010	93.788,00	92.057,60	98,2
17	Dotacja na wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne na podst. Uchwały Rady Ministrów Nr 182/2011 z dnia 27 września 2011 r.	85295-2010	22.000,00	21.100,00	95,9
18	Dotacja na dożywianie uczniów w szkołach	85295-2030	219.857,00	219.857,00	100,0
19	Dotacja na pomoc socjalną dla uczniów i zakup podręczników	85415-2030	123.420,00	112.258,66	91,0
20	Dotacja z powiatu na prowadzenie zadań biblioteki powiatowej	92116-2320	20.000,00	20.000,00	100,0
21	Dotacja na Euro Meeting Złotów 2011 z Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	90095-2440	35.000,00	35.000,00	100,0
22	Dotacja na zajęcia sportowe dla uczniów	92695-2440	67.000,00	67.000,00	100,0
23	Dofinansowanie na realizację projektu "Otwarcie na aktywność" z Wojewódzkiego Urzędu Pracy	85395-200	189.330,74	168.599,03	89,1
	RAZEM	-	7.011.678,74	6.919.172,07	98,7

Wykonanie planu dotacji na realizację zadań bieżących za rok 2011 wynosi 98,7% i nie odbiega znacząco od planu. Nieco niższe, niż pierwotnie planowano, wykonanie dotyczy wykorzystania dotacji na realizację projektu „Otwarcie na aktywność”, pomoc społeczną i zakup podręczników dla dzieci oraz organizację wyborów uzupełniających do senatu. Środki z w/w dotacji zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem – do wysokości potrzeb w tym zakresie. Nie wykorzystane kwoty dotacji zostały zwrócone dnia 17 stycznia 2012 r.

2.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Do dochodów majątkowych zalicza się:

- 1) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- 2) dochody ze sprzedaży majątku;
- 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W 2011 r. zbyto następujące nieruchomości:

- 1) sprzedano 20 lokali mieszkalnych na rzecz najemców,
- 2) dokonano zbycia gruntów na poprawę warunków istniejącej zabudowy – 12 na rzecz osób fizycznych, 2 – osobom prawnym,
- 3) sprzedano trzy nieruchomości gruntowe na rzecz użytkowników wieczystych.
- 4) sprzedano grunt pod zabudowę trafostacją (na rzecz firmy ENEA) – 6 działek.

W analizowanym okresie dokonano zamian gruntów w trybie przysługującego odszkodowania za grunt przejęty przez Gminę Miasto Złotów pod drogi osiedlowe w rejonie ulic: Brzezińskiego, Kocika na rzecz jednej osoby fizycznej oraz przy ul. Wioślarskiej dokonano zamiany gruntu z osobą prawną. W trybie przetargu nieograniczonego dokonano sprzedaży szesnastu działek, w tym pod zabudowę mieszkaniową – dwanaście, pod zabudowę garażową – cztery.

W roku 2011 Gmina Miasto Złotów nabyła pięć nieruchomości gruntowych pod drogi i promenadę.

Planowane kwoty dochodów majątkowych w trakcie roku 2011 wzrosły o 2.826.189,00 zł, t.j. o 282,3% %. W uchwale budżetowej Nr III/10/10 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2010 r. planowana kwota wydatków majątkowych wynosiła 1.550.000,00 zł, Uchwałą Nr XII/92/11 Rada Miejska w Złotowie z dnia 27 grudnia 2011 r. określiła kwotę dochodów majątkowych na poziomie 4.376.189,00 zł. Tak znaczne zwiększenie dochodów majątkowych w trakcie roku nastąpiło głównie dzięki pozyskaniu dotacji w wysokości 1.706.100,00 zł na przebudowę ulic w obrębie ul. Królowej Jadwigi i Szkolnej oraz dochody powstałe wskutek nie wydatkowania części kwoty (745.289,00 zł) przyjętej w Uchwale nr III/8/10 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2010 r. w sprawie ustalenia wykazu niezrealizowanych kwot wydatków zamieszczonych w budżecie Gminy Miasta Złotów, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Wykonanie dochodów majątkowych w roku 2011 przedstawia tabela poniżej:

Tabela 5 Dochody majątkowe

Lp.	Źródło dochodów	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	70005-0760	100.000,00	100.624,32	100,6
2	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	70005-0770	1.747.800,00	1.910.885,19	109,3
3	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – dofinansowanie z Wojewódzkiej Komendy Policji w Poznaniu	60016-6280	20.000,00	20.000,00	100,00
4	Dotacja celowa otrzymana z tytułu	60016-6300	36.000,00	36.000,00	100,0

Lp.	Źródło dochodów	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania
	pomocy finansowej udzielanej między innymi na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych				
5	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zakupów inwestycyjnych własnych gmin inwestycji	60016-6330	1.706.100,00	1.706.100,00	100,0
6	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na dofinansowanie projektu systemowego „Sprężyna sukcesu”	80195-620	21.000,00	21.000,00	100,0
7	Środki finansowe niewykorzystane jako wydatki niewygasające roku 2010	75814-6680	745.289,00	745.288,81	100,0
	RAZEM	-	4.376.189,00	4.539.898,32	103,7

W analizowanym okresie Gmina Miasto Złotów zrealizowała następujące dochody majątkowe (poza dochodami z mienia i sprzedażą składników majątkowych).

- 1) Umowa dotycząca dotacji celowej Nr 238/2011 zawarta z Województwem Wielkopolskim w dniu 31.05.2011 r. była podstawą do ujęcia w budżecie w roku 2011 kwoty dofinansowania w wysokości 36.000 zł z przeznaczeniem na przebudowę drogi dojazdowej do gruntów rolnych o szerokości 4 m w obrębie Złotów 90. Dotację otrzymano w pełnej wysokości.
- 2) Na podstawie Umowy Nr 49/11 z dnia 15 września 2011 r. otrzymano dotację celową 1.706.100 zł w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa i budowa dróg gminnych: nr 120039 – ulicy Królowej Jadwigi, nr 120076P – ulicy Plutonowego Robaka, nr 120096P – ulicy Szkolnej, nr 120053P – części ulicy Nieznanego Żołnierza wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Złotowie”.
- 3) Od Komendy Wojewódzkiej Policji w Poznaniu Gmina Miasto Złotów uzyskała dofinansowanie do inwestycji pn.: „Przebudowa i budowa dróg gminnych: nr 120039 – ulicy Królowej Jadwigi, nr 120076P – ulicy Plutonowego Robaka, nr 120096P – ulicy Szkolnej, nr 120053P – części ulicy Nieznanego Żołnierza wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Złotowie” otrzymano dofinansowanie w wysokości 20.000,00 zł. Podstawę stanowiła umowa z dnia 08.09.2011 r.
- 4) Z Wojewódzkiego Urzędu Pracy na podstawie Umowy Nr POKL.09.01.02-30-352/10-00 z dnia 16.02.2011 otrzymano dotację na projekt „Sprężyna sukcesu” realizowany przez publiczne szkoły podstawowe z terenu miasta. Kwota dofinansowania projektu systemowego ogółem wyniosła 222.100 zł, z czego wydatki majątkowe planowane i zrealizowane wyniosły 21.000 zł.

Z tytułu wpływu niewykorzystanych kwot wydatków niewygasających do dochodów budżetu gminy w paragrafie 6680 wprowadzono kwotę 745.289,00 zł, z czego zrealizowano 745.288,81 zł.

Wykonanie planowych dochodów majątkowych w analizowanym okresie kształtowało się na poziomie 103,7%. W związku z powyższym należy uznać, że dochody te zrealizowano w wysokości zadowalającej.

Zestawienie dochodów wynikających z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na ostatni dzień roku 2011 w szczególności: dział, rozdział, paragraf przedstawiono w Załączniku Nr 1.

3. WYDATKI

Zaplanowaną w budżecie kwotę wydatków w wysokości 53.607.430,74 zł wykonano w kwocie 43.984.485,69 zł, co stanowi 82,0% planu, przy czym wydatki bieżące wykonano w 96,1%, a wydatki majątkowe w 47,4 %. Wykonanie wydatków według ważniejszych grup przedstawia tabela numer 6.

Tabela 6. Wykonanie wydatków według ważniejszych grup

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
WYDATKI	53.607.430,74	43.984.485,69	82,0
1) wydatki bieżące w kwocie	38.180.467,74	36.677.408,20	96,1
w tym na:			
a) wynagrodzenia	13.939.503,90	13.901.351,48	99,7
b) pochodne od wynagrodzeń	2.424.017,74	2.387.689,35	98,5
c) zakup materiałów i wyposażenia	1.282.874,00	1.219.299,28	95,0
d) zakup energii	2.125.444,00	1.985.310,85	93,4
e) zakup usług remontowych	876.601,00	837.099,95	95,5
f) zakup usług telefonicznych i dostępu do internetu	79.521,00	69.809,54	87,8
g) podróże służbowe	51.474,00	48.626,14	94,5
h) odpis na ZFŚS	813.823,10	813.608,08	100,0
i) różne opłaty i składki	136.088,00	118.255,32	86,9
j) odsetki, kary i odszkodowania	163.178,00	151.884,22	93,1
k) szkolenia pracowników	21.443,00	15.162,43	70,7
l) świadczenia	7.473.794,00	7.301.633,50	97,7
ł) inne wydatki nie ujęte powyżej	8.792.706,00	7.827.678,06	89,0
2) wydatki majątkowe w kwocie	15.426.963,00	7.307.077,49	47,4
a) wydatki na inwestycje	15.001.274,00	6.950.219,89	46,3
b) zakupy inwestycyjne	319.175,00	311.857,60	97,7
c) pozostałe wydatki majątkowe	106.514,00	45.000,00	42,2

Zestawienie wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasta Złotów na dzień 31 grudnia 2011 r. w szczególności określonej w uchwale budżetowej przedstawiono w Załączniku Nr 2 do niniejszego sprawozdania.

3.1. WYDATKI BIEŻĄCE

Planowane wydatki bieżące w trakcie budżetowego zwiększono o 2.669.028,74 zł, t.j. z kwoty 35.511.439,00 do 38.180.467,74 zł - o ok. 7,5 %. Z danych przedstawionych w tabeli nr 6 oraz z

załącznika Nr 2 wynika, że realizacja wydatków bieżących w 2011 r. zasadniczo nie odbiegała od planu. Na wydatki w paragrafie 459 kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych składały się: odszkodowanie za nasadzenie w jednym przypadku (kwota 75,00 zł) oraz odszkodowania za przejęcie działki z mocy prawa pod inwestycję drogową w dwóch przypadkach (111.730,00 zł). Wydatek w paragrafie 460 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych w rozdziale 90015 stanowiły uiszczone kary umowne z tytułu niedotrzymania terminu zawarcia umowy sprzedaży energii elektrycznej na uzbrojonych działkach. Kwoty kar na dzień 31 grudnia 2011 r. wyniosły łącznie 599,88 zł. W/w kary opłacane były z tytułu dwóch umów. W dziale 852, rozdziale 85212, paragrafie 4580 zaksięgowano kwotę 38.601,34 zł stanowiącą odsetki ustawowe pobierane zgodnie z art. 30, ust. 8 ustawy o świadczeniach rodzinnych, naliczane od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, wpłacone przez świadczeniobiorcę, a odprowadzone w całości do Urzędu Wojewódzkiego. Ujęta w planie finansowym wydatków kwota 1.378,00 zł dotyczy odsetek od nadanego po terminie wniosku o płatność WNP-POKL.09.01.02-30-352/10-01 w ramach projektu „Sprężyna sukcesu”. Odpowiedzialny za ten fakt pracownik na podstawie ugody w sprawie naprawienia szkody zobowiązał się uiścić kwotę 500 zł tytułem odszkodowania za wyrządzoną szkodę, w związku z czym wydatek gminy stanowiła kwota 878,00 zł.

W roku 2011 Gmina Miasto Złotów zaciągnęła zobowiązania ponad uchwalony plan wydatków. Zobowiązania powyższe zaciągnięto w ramach upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej. Przekroczenia te dotyczą:

1. Naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego i związanych z nim pochodnymi,
2. Naliczenia jednorazowego dodatku uzupełniającego wraz z pochodnymi dla nauczycieli,
3. Pozostałych wydatków bieżących.

Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń ustalono na podstawie przygotowanych list wynagrodzeń. Zobowiązania z tego tytułu wraz z pochodnymi wynoszą ogółem 1.311.945,05 zł. Pozostałe zobowiązania na kwotę 76.045,31 zł dotyczą wydatków bieżących – głównie z tytułu zakupu energii i wody, dla których termin płatności przypadał na rok następny.

Największy udział w wydatkach bieżących ogółem dotyczy oświaty (dział 801 – 15.097.802,94 zł) - 41,2%. Kwota 9.183.675,08 zł w 2011 r. dotyczy wydatków bieżących MOPS, co stanowi 25,0 % wydatków bieżących ogółem.

3.1.1. Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami.

Kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego ustawami zostają przyznane w drodze decyzji na konkretny cel. Dotacje te ustala się odrębnie dla każdego roku budżetowego, nie są więc one stabilne i zmieniają się często w trakcie każdego roku. W każdej decyzji określone jest przeznaczenie dotacji i na tej podstawie ujmuje się je w planowanych wydatkach budżetu i zgodnie z planem dokonuje wydatków. Niewydatkowane kwoty dotacji, lub wydatkowane niezgodnie z przeznaczeniem podlegają zwrotowi.

Tabela 7. Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

L p.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%
1	Dotacja na zwrot podatku akcyzowego dla rolników	01095	2.148,00	2.147,39	100,0
2	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, działalności gospodarczej	75011	127.100,00	127.100,00	100,0
3	Dotacja na spis powszechny i inne – spis rolny	75056	29.633,00	29.146,50	98,4
4	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	3.110,00	3.109,67	100,0
5	Dotacja na organizację wyborów uzupełniających do Sejmu i Senatu	75108	50.850,00	45.447,00	89,4
6	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85212	5.037.153,00	4.993.000,00	99,1
7	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85213	17.654,00	16.801,20	95,2
8	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	93.788,00	92.057,60	98,2
9	Dotacja na wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne	85295	22.000,00	21.100,00	95,9
	RAZEM		5.383.436,00	5.329.909,36	99,0

W roku 2011 dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wykorzystano w 99 %. Nieco poniżej planowanego poziomu (ok. 89%) wykorzystano dotację przeznaczoną na wybory do Sejmu i Senatu. Niepełne wykorzystanie planowanych kwot dotacji nastąpiło też w przypadku dotacji na spis powszechny, dotacji na wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne, jak również składek na ubezpieczenia zdrowotne (na poziomie ok. 95 do 98 %). Dodać należy, że decyzję o przyznaniu drugiej części dotacji przeznaczonej na wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne tuż przed końcem roku Urząd otrzymał w dniu 21 grudnia 2011 r., stąd też nastąpiło niepełne wykorzystanie tych środków. Realizacja pozostałych wydatków dotyczących zadań nie odbiegała w sposób znaczący od planu.

3.1.2. Wydatki na obsługę długu, udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji.

Uchwałą nr IX/67/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30 sierpnia 2011 r. ustalono deficyt budżetu Gminy Miasto Złotów na kwotę 11.300.000 zł, upoważniając jednocześnie Burmistrza Miasta do zaciągnięcia zobowiązania do w/w kwoty powiększonej o sumę przypadającą do spłaty w tym roku tytułem wcześniej zaciągniętych zobowiązań – do kwoty 1.700.000 zł. Na tej podstawie podpisano umowę nr 1011-64968 w dniu 21 listopada 2011r. i zaciągnięto kredyt długoterminowy w Banku Pocztowym S.A. w wysokości 11.000.000,00 zł. Na wysokość zaciągniętego zobowiązania znaczny wpływ miał niezwykle korzystny koszt kredytu przedstawiony w ofercie banku (WIBOR 3M + 0,68 % marża). Wysokość odsetek opłaconych z tytułu tego kredytu w roku 2011 wyniosła 49.481,65 zł.

Ponadto na wydatki związane z obsługą długu Gminy Miasto Złotów w ub. roku wpływ miały także kredyty zaciągnięte w latach poprzednich: 2010, 2009. Ostateczną wysokość deficytu budżetu Gminy Miasta Złotów za rok 2010 w kwocie 6.879.129 zł określono w Uchwale Nr XXXVII/198/10 Rady Miejskiej Złotowa z dnia 23 marca 2010 r. Po przeanalizowaniu możliwości zrealizowania zaplanowanych dochodów i wydatków budżetowych w końcu roku 2010 na podstawie umowy Nr 682/2010/00003852/00 zawartej z ING Bank Śląski w dniu 10 listopada 2010 r. zaciągnięto kredyt na sfinansowanie niedoboru środków w wysokości 5.000.000 zł. W roku 2011, ze względu na prolongatę w spłacie rat w/w kredytu, dokonano zapłaty jedynie należnych odsetek w wysokości 250.541,10 zł. Ponadto w analizowanym okresie dokonano zapłaty odsetek w wysokości 156.656,52 zł dotyczącej kredytu w wysokości 4.500.000 zł zaciągniętego na pokrycie deficytu roku 2009 na podstawie umowy Nr 682/2009/00002148/00 z dnia 09.11.2009 r. Do końca roku 2011 z kwoty tej spłacono 2.800.000,00 zł, z czego w trakcie analizowanego roku - zgodnie z harmonogramem spłat - 1.700.000 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe, zadłużenie Gminy Miasto Złotów na koniec roku 2011 r. wyniosło ogółem 17.700.000 zł, z czego 1.700.000 zł dotyczy kredytu na pokrycie deficytu roku 2009, a 5.000.000 – wiąże się z zaciągnięciem zobowiązania kredytowego na pokrycie deficytu roku 2010. Kolejnych 11.000.000,00 zł kredytu zaciągnięto na koniec 2011 r. Łączna kwota spłaconych odsetek zapłaconych w ubiegłym roku wynosi 456.679,27 zł, co stanowi 95,55 % wykonania planu.

Wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec 2011 r. wg zawartych umów wyniosła po aktualizacji 3.032.981,00 zł. Poręczenia te dotyczyły kredytu udzielonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego złotowskiemu TBS-owi – w wysokości 2.772.348,00 zł, co umożliwiło tej jednostce realizację inwestycji mieszkaniowych. Kwota 260.633 zł dotyczy poręczenia wekslowego udzielonego przez Gminę Miasto Złotów Miejskiemu Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji Sp z o.o. w Złotowie na zaciągnięcie kredytu z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu. Zaciągnięty przez MZWiK kredyt pozwolił na wspólne z miastem sfinansowanie inwestycji dotyczącej sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na osiedlu przy ul. Chojnickiej. W 2011 r. nie dokonano wypłat z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Na dzień 31 grudnia 2011 r. łączna kwota spłat kredytów wraz z należnymi odsetkami wyniosła 4,9% w stosunku do planowanych dochodów na rok 2011 (maksymalnie wskaźnik ten może wynieść 15%), łączna kwota długu Gminy Miasto Złotów na ostatni dzień roku obrotowego wyniosła 39,2% w stosunku do wykonanych dochodów gminy (maksymalny wskaźnik 60%)

3.1.3. Wykorzystanie rezerw

W budżecie gminy na rok 2011 utworzono następujące rezerwy celowe:

1. W rozdziale 70021 w kwocie 76.599 zł z przeznaczeniem na poręczenie dla TBS-u . Na dzień 31 grudnia 2011 r. rezerwa pozostała niewykorzystana.
2. W rozdziale 75421 utworzono rezerwę w kwocie 99.600,00 zł z przeznaczeniem na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego. Na dzień 31 grudnia nie dokonano rozwiązania rezerwy.
3. W rozdziale 75704 utworzono rezerwę w wysokości 61.027,00 zł przeznaczeniem na pokrycie ewentualnych zobowiązań z tytułu poręczenia kredytu zaciągniętego przez Miejski Zakład

Wodociągów i Kanalizacji w Złotowie. Na dzień 31 grudnia 2011 r. rezerwa pozostała niewykorzystana.

4. W rozdziale 85154 utworzono rezerwę w wysokości 17.000 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji dla Gminy Piła na pokrycie gotowości dyżurowej Ośrodka Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Rezerwę rozwiązano w całości i udzielono dotacji Gminie Piła na podstawie uchwały Nr VI/50/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26.04.2011 r. w kwocie 17.680,00 zł.
5. W rozdziale 92120 utworzono rezerwę celową z przeznaczeniem na ochronę zabytków w wysokości 122.500 zł. Na dzień 31.12.2011 r. rozwiązano rezerwę w całości udzielając dotacji na podstawie Uchwały nr VI/49/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26.04.2011 r. oraz Uchwały nr VIII/61/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28.06.2011 r.
6. W rozdziale 92601 utworzono rezerwę celową na dofinansowanie budowy boiska „Orlik” w wysokości 161.000,00 zł. Rezerwę rozwiązano w całości i uchwałą nr V/42/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 29.03.2011 r. przeznaczono na inne wydatki w związku z rezygnacją Powiatu Złotowskiego z w/w inwestycji.

Rezerwy ogólnej ustalonej w budżecie w rozdziale 75818 na kwotę 90.000 zł na dzień 31 grudnia 2011 r. nie rozwiązano. Wysokość ustanowionych, a nie wykorzystanych rezerw na koniec minionego roku wyniosła 327.226,00 zł

3.1.4. Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2011.

Z budżetu Gminy Miasta Złotów w analizowanym roku udzielono dotacji dla zakładu budżetowego – Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami, instytucji kultury, innych jednostek samorządu terytorialnego oraz jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych. Wykonanie planu wydatków na dotacje z budżetu gminy przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
DOTACJA DLA ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH				
dotacja dla Zespołu Przedszkoli Samorządowych	700-70005	70.000,00	70.000,00	100,0
		70.000,00	70.000,00	100,0
DOTACJA DLA INSTYTUCJI KULTURY				
dotacja na biblioteki	921-92116	620.000,00	620.000,00	100,0
dotacja na muzea	921-92118	228.700,00	228.700,00	100,0
		848.700,00	848.700,00	100,0
DOTACJE DLA STOWARZYSZEŃ				
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi	851-85154	44.000,00	44.000,00	100,0
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na działania związane z ochroną zdrowia	851-85195	12.500,00	12.500,00	100,0
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na działania związane z prowadzeniem świetlic	854-85401	92.000,00	92.000,00	100,0

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na organizację wypoczynku dla dzieci i młodzieży	854-85412	92.000,00	91.750,00	99,7
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na działania związane z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego	921-92105	70.000,00	46.575,00	66,5
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na działania związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska	900-90095	1.750,00	0,00	0,0
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na działania związane z kulturą fizyczną i sportem	926-92605	287.430,00	277.030,00	96,4
		599.680,00	563.855,00	94,0
DOTACJE DO OBIEKTÓW ZABYTKOWYCH				
dotacja na ochronę zabytków	921-92120	122.500,00	122.500,00	100,0
		122.500,00	122.500,00	100,0
DOTACJE DLA JST				
Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie zadań własnych inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – dotacja dla Starostwa Powiatowego w Złotowie - dofinansowanie modernizacji budynków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Złotowie	754-75411	25.000,00	25.000,00	100,0
Dotacja dla Gminy Piła z przeznaczeniem na podejmowanie czynności wobec osób nietrzeźwych z terenu Miasta Złotowa – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26.10.1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.	851-85154	17.680,00	17.680,00	100,0
Dotacja dla Związku Gmin Krajny przeznaczona na dofinansowanie kosztów sporządzenia wniosku o dotacje na budowę składowiska odpadów komunalnych w Stawnicy	900-90002	18.893,00	18.893,00	100,0
		61.573,00	61.573,00	100,0
DOTACJE DLA NIEPUBLICZNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH				
dotacja na prowadzenie szkoły podstawowej	801-80101	404.682,00	404.681,25	100,0
dotacja na prowadzenie przedszkola	801-80103	305.234,00	305.163,36	100,0
dotacja na prowadzenie przedszkola	801-80104	35.344,00	34.194,86	96,7
dotacja na prowadzenie gimnazjum	801-80110	199.153,00	199.153,00	100,0
		944.413,00	943.192,47	100,0
RAZEM		2.646.866,00	2.609.820,47	98,6

Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu Gminy Miasto Złotów za 2011 r. kształtowało się na poziomie 98,6%. Największe odchylenie od planowanych kwot nastąpiło w przypadku wykorzystania dotacji dla stowarzyszeń, których działalność związana jest z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego – wykonanie 66,5% w stosunku do planu. Przyczyną takiej realizacji planu był brak wystarczającej ilości ofert w ogłoszonym konkursie, które spełniałyby wymogi określone w regulaminie wprowadzonym Zarządzeniem Burmistrza Miasta Złotowa Nr 1/11 z dnia 04.01.2011 r.

Na działania stowarzyszeń związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska przeznaczono 1.750,00 zł. Kwoty tej do końca roku nie wykorzystano ze względu na brak wniosków.

Dotacji na prowadzenie przedszkola niepublicznego udzielono do wysokości kwoty wynikającej z przeliczenia jednostkowej kwoty dotacji przypadającej na faktyczną liczbę uczniów w oddziale przedszkolnym.

3.1.5. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ.

W 2011 roku Gmina Miasto Złotów realizowała trzy projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej, a mianowicie :

1. Kompleksowe zagospodarowanie terenów wokół Jeziora Miejskiego i Jeziora Zaleskiego,
2. Projekt "Otwarcia na aktywność" realizowany przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie na podstawie Aneksu Nr POKL.07.01.01-30-158/09/02 z dnia 22.08.2010 do umowy ramowej Nr POKL.07.01.01-30-158/09/00 z dnia 15.07.2009 r. w ramach priorytetu VII Promocja integracji społecznej, działania 7.1. Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji , poddziałania 7.1.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.
3. Projekt „Sprężyna sukcesu” realizowany przez szkoły podstawowe dla których organem prowadzącym jest Gmina Miasto Złotów. Projekt realizowano w ramach umowy POKL.09.01.02-30-352/10-00 z dnia 16.02.2011 r. o dofinansowanie projektu systemowego „Sprężyna sukcesu” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, priorytetu IX, działania 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty.

Pierwsza z inwestycji realizowana jest począwszy od roku 2007. Całkowitą wartość wydatków kwalifikowalnych projektu, dotyczącego tej inwestycji, zgodnie z umową o dofinansowanie pt. "Kompleksowe zagospodarowanie terenów wokół Jeziora Miejskiego i Jeziora Zaleskiego" nr UDA-RPWP.06.01.01-30-109/09-00 z dnia 26 kwietnia współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego podpisaną z Zarządem Województwa Wielkopolskiego, określono na 4.478.547,71 zł. Z kwoty tej 2.911.056,10 zł stanowiła kwota dofinansowania, a wkład własny określono na 1.567.491,70 zł. Po podpisaniu aneksu pierwszego UDA-RPWP.06.01.01-30-109/09-01 z dnia 25.10.2010 całkowitą wartość projektu określono na 4.296.287,30 zł, z czego wydatki kwalifikowane wynosiły 2.687.344,35 zł, a wkład własny – 1.447.031,57.

W załączniku nr 5 do uchwały nr III/10/10 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2010 r. w sprawie budżetu Gminy Miasto Złotów na 2011 r. zapisano po stronie wydatków na realizację tego projektu 200.000 zł. W trakcie roku budżetowego dokonano zmian w planie finansowym budżetu gminy, poprzez zmniejszenie planowanych nakładów ogółem o 20.000 zł i podział na płatności w zakresie środków europejskich, współfinansowanie projektów z funduszy strukturalnych oraz wydatki nie związane z dofinansowaniem (czwarte cyfry paragrafów 7,9,0). W analizowanym okresie na realizację tego projektu wydatkowano ogółem 169.563,34 zł (plan wynosił ostatecznie 180.000 zł). Z ogólnej kwoty jako wydatki kwalifikowalne, które ujęto we wniosku o płatność, uznano kwotę 122.110,42 zł. Dodatkowo, we wniosku tym uwzględniono nakłady poniesione na tę inwestycję w roku 2010. Łączna kwota kwalifikowalnych wydatków ujętych we wniosku o płatność wyniosła 425.689,78 zł. Kwota ta wpłynęła na rachunek tut. Urzędu w styczniu 2012 r. i zostanie ujęta w budżecie jako dochód majątkowy roku 2012.

Drugim projektem było przedsięwzięcie realizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie. Uchwałą nr IV/18/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 25 stycznia 2011 r. przyjęto po stronie

wydatków kwotę 34.800,00 zł z przeznaczeniem na realizację tego projektu. Korekty planu finansowego wydatków dokonano w kwietniu (Zarządzenie Nr 58/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29.04.2011) oraz w maju (uchwała nr VII/53/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 31.05.2011 r.) zwiększając planowane wydatki o kwotę 8.571,00 zł. Z kolei po podpisaniu aneksu do umowy z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Poznaniu Uchwałą Nr IX/67/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30.08.2011 r. przyjęto do budżetu po stronie wydatków kwotę 168.171,73 zł., a po stronie dochodów 189.330,74 zł. Ostateczna kwota planowanych wydatków na ten projekt na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosiła 211.542,73 zł, z czego wydatkowano 190.808,99 zł.

Trzecim projektem unijnym realizowanym w 2011 r. była „Sprężyna sukcesu”. W planie finansowym gminy dochody i wydatki z tego tytułu określono uchwałą nr IV/18/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 25 stycznia 2011 r. Zmian w planie wydatków dokonano Zarządzeniem Nr 58/11 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 kwietnia 2011 r. Ogółem wartość projektu wynosiła 222.100,00 zł, z czego 188.785,00 zł stanowiło dofinansowanie Wojewódzkiego Urzędu Pracy, zaś 33.315,00 – dofinansowało Ministerstwo Finansów. Z ogólnej kwoty dochodów i wydatków na ten projekt 21.000,00 zł dotyczyło wydatków majątkowych, 201.100 – wydatków bieżących. Łącznie kwota wydatków związanych z w/w projektem wyniosła 221.992,36 zł.

3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Na koniec grudnia 2011 wykonanie wydatków majątkowych kształtowało się na poziomie 47,4%. Rzeczowa realizacja wydatków – zgodnie z informacją pracownika merytorycznie odpowiedzialnego za wykonanie inwestycji - przedstawia się następująco:

Transport i łączność:

1. Przebudowa i budowa dróg gminnych: ulicy Kr. Jadwigi, Plutonowego Robaka, Szkolnej i części Nieznanego Żołnierza wraz z infrastrukturą drogową i techniczną.

W ramach zadania wykonano:

a) roboty drogowe, w tym:

- przebudowano na nowo nawierzchnie asfaltowe,
- zmodernizowano skrzyżowania ulic;
- wbudowano skrzyżowanie typu „rondo”;
- wybudowano nową ścieżkę rowerową;
- wybudowano ciągi pieszo – rowerowe.

b) roboty elektryczne, w tym:

- usunięcie kolizji urządzeń elektrycznych z zatoką postojową;
- przebudowę oświetlenia drogowego;
- rozbudowa istniejącego oświetlenia drogowego o nowe punkty,
- usunięcie kolizji urządzeń telekomunikacyjnych i instalacji kablowych TV.

c) roboty kanalizacyjne, w tym:

- rozbudowę sieci kanalizacji deszczowej;

- rozdział kanalizacji ogólnospławnej.

2. Przebudowa ulicy Marii Zientara – Malewskiej.

W ramach zadania wykonano:

a) roboty drogowe, w tym:

- prace przygotowawcze – karczowania drzew;
- roboty rozbiórkowe i ziemne;
- podbudowę z tłucznia kamiennego;
- nawierzchnię asfaltową;
- chodniki o nawierzchni z kostki betonowej;
- dojazdy do posesji;
- parkingi;
- tereny zielone z plantowaniem i obsianiem trawą;
- regulację urządzeń kanalizacji sanitarnej.

b) roboty kanalizacyjne, w tym:

- rozbudowa sieci kanalizacji deszczowej.

c) roboty elektryczne, w tym:

- budowa oświetlenia drogowego.

d) roboty budowlane, w tym:

- rozbiórkę części budynku biurowego po byłym Tartaku, kolidującego z budową ulicy.

3. Remont nawierzchni w części ulicy Świerkowej – „osiedle Chojnicka II”.

W ramach zadania wykonano:

a) roboty drogowe, w tym:

- rozbiórkę nawierzchni chodników, jezdni i zatoki postojowej;
- ułożenie nawierzchni chodnika z kostki betonowej;
- zmianę nawierzchni jezdni z kostki betonowej (trylinki) na asfaltową;
- dwie zatoki z miejscami postojowymi o nawierzchni z ażurowych płyt betonowych;
- odwodnienie jezdni.

b) roboty elektryczne, w tym:

- wymianę istniejącego oświetlenia parkowego na drogowe.

4. Dostawa i montaż wiaty przystankowej.

Montaż wiaty w zatoce autobusowej przy ulicy Partyzantów.

5. Opracowanie dokumentacji technicznej.

Wykonano ocenę stanu technicznego i dokumentację projektową – wykonawczą na przebudowę mostu w ulicy Grudzińskich.

Gospodarka mieszkaniowa – gospodarka gruntami i nieruchomościami:

1. Kompleksowe zagospodarowanie terenów wokół j. Miejskiego i Zaleskiego.

W ramach zadania wykonano:

a) budowę zjazdu i zejścia nr 6 do ciągu pieszo – rowerowego, w tym:

- prace rozbiórkowe;
- odwodnienie terenu – montaż studzienki kanalizacyjnej i budowa przykanalika;
- regulacja pionowa włączów kanałowych;
- roboty ziemne – formowanie i zagęszczanie nasypów;

- ściek uliczny na ławie betonowej;
- nawierzchnię z kostki betonowej na podbudowie z kruszywa łamanego;
- ustawienie poręczy ochronnych;
- roboty wykończeniowe – plantowanie powierzchni skarp i korony nasypów z obsianiem trawy.

b) monitoring skansenu.

Montaż kamer monitorujących obiekty i teren skansenu wraz z urządzeniem rejestrującym.

c) fontanna pływająca na j. Miejskim.

W ramach zadania wykonano:

- przyłącze kablowe;
- zakupu i montażu fontanny pływającej.

d) faszynowanie i formowanie wyspy przy kładce pieszo – rowerowej oraz umocnienie skarpy rowu łączącego j. Zaleskie z j. Miejskim. Profilowanie brzegów Półwyspu Rybackiego.

e) siłownia zewnętrzna.

Dokonano zakupu i montażu urządzeń do rekreacji. W ramach zadania zamontowano następujący sprzęt:

- wahadła;
- twistem;
- koła Tai chi;
- biegacze;
- wyciskanie siedząc;
- prasy nożne dwustronne.

f) budowa i wyposażenie placu zabaw dla dzieci wraz z ogrodzeniem na plaży przy ulicy Jeziornej.

Ponadto dokonano wymiany ogrodzenia przy placu zabaw na ulicy Nowy Rynek.

g) budowa pomostu na plaży przy ulicy Wioślarskiej wraz z zagospodarowaniem terenu.

Wykonano:

- konstrukcję stalową pomostów;
- wbudowania belek poprzecznych drewnianych na stalowych dźwigarach;
- nawierzchnie pomostów z bali sosnowych, struganych;
- poręcze na mostach drewnianych;
- podpory mostowe i ściany betonowe i żelbetonowe;
- wyposażenie trampoliny, drabinki kąpielowe, knagę cumowniczą, drabinę wieży.

h) modernizacja budynku przy al. Piasta 57.

W ramach zadania wykonano odbudowę dachu, pomieszczeń mieszkalnych i strychu.

i) wykupu gruntów.

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:

1. Gospodarka ściekowa i ochrona wód.

Zrealizowano następujące zadania:

a) budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ulicy Witosa.

W ramach zadania wykonano:

- sieć wodociagową rozdzielczą z rur PVC \varnothing 100 mm;
- sieć kanalizacji ściekowej z rur PVC \varnothing 200 mm.

b) budowa magistrali wodociągowej od placu 31 Stycznia w pasie jeziora Baba do ulicy Kościelnej, z rur PE \varnothing 225 mm.

c) opracowano dokumentację projektową sieci wodno – kanalizacyjnej w rejonie j. Zaleskiego i ulicy Wioślarskiej.

d) budowa publicznej kabiny WC na placu Paderewskiego wraz przyłączem wodno – kanalizacyjnym i elektrycznym.

2. Gospodarka odpadami.

Zrealizowano następujące zadania:

a) dofinansowanie obiektu zagospodarowania odpadów w Stawnicy. Środki przeznaczono na finansowy udział Gminy Miasto Złotów w opracowanej dokumentacji.

b) wyposażenie obiektu składowiska odpadów komunalnych.

W ramach zadania sfinansowano zakup pochodni do spalania biogazu.

3. Oświetlenie ulic, placów i dróg:

Zrealizowano następujące zadania:

a) oświetlenie terenu zielonego i placu przy ulicy Słowackiego. Teren między Przychodnią a blokiem Słowackiego 8.

b) oświetlenie ścieżki pieszo – rowerowej nad j. Miejskim etap III.

Trwają czynności związane z uzgodnieniami i uzyskaniem pozwolenia na budowę.

c) oświetlenie uliczne ulicy Mokrej wraz z iluminacją spichlerza.

Opracowany projekt budowlano - techniczny budowy oświetlenia i iluminacji został zatwierdzony przez Starostę Złotowskiego pozwoleniem na budowę.

d) oświetlenie przejść dla pieszych.

Wykonano dodatkowe oświetlenie przejść dla pieszych w następujących miejscach: ulica Norwida k/Biedronki, al. Piasta przed biurowcem PSS „Społem”, al. Mickiewicza k/Kwiaciarni.

e) rozbudowa oświetlenia drogowego w ulicy Kujańskiej.

Opracowano i uzgodniono projekt budowlano – techniczny.

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego:

1. Modernizacja spichlerza.

W ramach zadania wykonano prace związane z ociepleniem ścian budynku przy ul. Spichrzowej,.

2. Makieta Półwyspu Rybackiego.

Na podstawie ryciny wykonano makietę zabudowy znajdującej się w przeszłości na Półwyspie Rybackim. Makieta eksponowana jest w pomieszczeniach zagrody krajeńskiej.

3. Ścieżka edukacyjna nad j. Baba.

Gmina Miasto Złotów uzyskała wymagane prawem pozwolenia na realizację zamierzeń.

Wykonano na wysokości Ulicy Mokrej regulacji brzegu jeziora wraz z odmuleniem. Ponadto wybudowano ciąg ścieżki edukacyjnej wzdłuż brzegu jeziora wraz z dojściami.

Kultura fizyczna

1. Przebudowa stadionu przy ul. Mickiewicza.

W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego wybrano wykonawcę na opracowanie projektu przebudowy hali sportowej oraz stadionu na działce nr 210. Podstawę do opracowania projektu przebudowy hali sportowej stanowiła opracowana wcześniej koncepcja, która zakładała korzystanie przez mieszkańców z obiektu w celach rekreacyjno – sportowych, wzbogacając jednocześnie

dotychczasową ofertę m.in. o: kręgielnię, strzelnicę sportową, symulator golfa. Zadanie będzie kontynuowane w 2012 roku po dokonaniu stosownych zmian w budżecie.

2. Rozbudowa krytej pływalni.

Z uwagi na fakt, że oferty firm, które przystąpiły do przetargu na wykonawstwo, przekraczały wysokość środków zapisanych w budżecie na realizację tej inwestycji – przetarg unieważniono. Po dokonanej weryfikacji programu funkcjonalno – użytkowego podjęto decyzję o zmianie formuły postępowania przetargowego. Dokonano rozdziału zadania na opracowanie projektu budowlanego i wykonawczego wraz z kosztorysem inwestorskim i pozwoleniem na budowę, co pozwoliło jeszcze w 2011 r. ogłosić przetarg na wykonanie dokumentacji dotyczącej rozbudowy krytej pływalni o część rehabilitacyjną. Zadanie będzie kontynuowane w 2012 r. po dokonaniu stosownych zmian w budżecie.

Szczegółowe wykonanie finansowe planu wydatków majątkowych przedstawiono w tabeli Nr 9.

Tabela 9. Plan i jego realizacja w zakresie wydatków majątkowych

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	Plan	Wykonanie	%	Opis zadania
600	60016	5.000,00	3.936,00	78,7	Dostawa i montaż wiaty przystankowej
600	60016	370.000,00	355.936,86	96,2	Drogi-"Osiedle Chojnicka II"
600	60016	4.742.728,00	4.277.550,73	90,2	Przebudowa i budowa dróg gminnych: nr 120039P – ulicy Królowej Jadwigi, nr 120076P – ulicy Plutonowego Robaka, nr 120096P – ulicy Szkolnej, nr 120053P – części ulicy Nieznanego Żołnierza wraz z infrastrukturą drogową i techniczną w Złotowie
600	60016	980.272,00	977.211,16	99,7	Przebudowa ulicy Marii Zientara - Malewskiej
600	60016	35.670,00	35.670,00	100,0	Wykonanie dokumentacji technicznej dotyczącej mostu przy ul. Grudzińskich
700	70005	180.000,00	169.563,34	94,2	Kompleksowe zagospodarowanie terenów wokół Jeziora Miejskiego i Jeziora Zaleskiego
700	70005	150.000,00	89.999,64	60,0	Modernizacja budynku przy Al. Piasta 57
700	70005	25.000,00	24.143,67	96,6	Modernizacja spichlerza
700	70005	12.000,00	8.874,49	74,0	Monitoring miasta (w tym skansenu)
700	70005	133.000,00	132.718,63	99,8	Wykup działek
700	70005	38.700,00	35.214,55	91,0	Zagospodarowanie terenu wraz z instalacją urządzeń do rekreacji na promenadzie przy Jeziorze Miejskim
700	70005	54.000,00	53.286,69	98,7	Zakup i montaż fontanny na Jeziorze Miejskim
750	75023	23.200,00	23.200,00	100,0	Zakup oprogramowania do ewidencji dróg gminnych
750	75023	4.416,00	4.415,70	100,0	Zakup projektora
754	75404	20.000,00	20.000,00	100,0	Wpłata na Wojewódzki Fundusz Wsparcia Policji
754	75405	6.200,00	6.199,94	100,0	zakup elektronicznego sprzętu wyposażenia biura
754	75411	25.000,00	25.000,00	100,0	Dotacja na modernizację pomieszczeń warsztatowych Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Złotowie
754	75414	40.000,00	35.154,63	87,9	Zakup i montaż syren alarmowych
801	80101	8.000,00	7.999,99	100,0	Zakup tablicy interaktywnej wraz z oprogramowaniem
801	80195	20.689,00	20.688,0	100,0	Zakup tablic interaktywnych z projektorem i oprogramowaniem
851	85154	11.000,00	10.246,00	93,1	Zakup alkosensorów
900	90001	96.000,00	91.031,73	94,8	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej –

					ul. Witosa
900	90001	202.800,00	186.446,13	91,9	Budowa sieci wodociągowej od Pl. 31 Stycznia w pa- sie Jeziora Baba do ul. Kościelnej
900	90001	15.000,00	10.455,00	69,7	Opracowanie dokumentacji sieci wodno-kanalizacyj- nej i deszczowej w rejonie ul. Wioślarskiej
900	90002	26.000,00	25.900,00	99,6	Zakup pochodni spalania biogazu na międzygminnym składowisku odpadów w Międzybłociu
900	90002	61.514,00	0,00	0,00	Dofinansowanie budowy obiektu zagospodarowania odpadów w Stawnicy
900	90015	250.000,00	88.329,54	35,3	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia drogowego i parkowego
900	90095	47.000,00	45.925,74	97,7	Budowa placu zabaw przy ul. Jeziornej
900	90095	261.000,00	255.207,37	97,8	Budowa pomostu na plaży przy ul. Wioślarskiej wraz z zagospodarowaniem terenu pod Caravanning
900	90095	215.000,00	183.386,92	85,3	Budowa ścieżki edukacyjnej nad Jeziorem Baba
900	90095	8.475,00	8.474,70	100,0	Ogrodzenie placu zabaw przy ul. Nowy Rynek
900	90095	56.525,00	49.075,00	86,8	Zakup kabiny WC
921	92105	7.300,00	7.289,00	99,8	Wykonanie makiety na Płw. Rybackim
926	92601	4.182,00	4.182,00	100,0	Zakup i montaż hydrofora
926	92601	6.000,00	6.000,00	100,0	Zakup bramek piłkarskich
926	92601	4.255.292,00	0,00	0,0	Przebudowa stadionu przy Al. Mickiewicza
926	92695	30.000,00	28.364,34	94,5	Zakup urządzeń rekreacyjnych
926	92695	3.000.000,00	0,00	0,0	Rozbudowa krytej pływalni
Razem		15.426.963,00	7.307.077,49	47,3	

*wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego

Oprócz wydatków majątkowych znajdujących się w planie na rok 2011, w trakcie I półrocza zrealizowano też inwestycje ustanowione Uchwałą nr III/8/10 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2010 r. jako wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2010 na łączną kwotę 2.570.230,00 zł. Wykaz tych wydatków oraz ich wykonanie na ostatni dzień analizowanego okresu zamieszczono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Wydatki nie wygasające z upływem roku budżetowego 2010.

<i>Dział Rozdział Paragraf</i>	<i>Nazwa zadania</i>	<i>Kwota planowana</i>	<i>Wydatki na dzień 31.12.2011</i>
600 60016	Budowa ciągu pieszo-rowerowego nad Jeziorem Miejskim wraz ze ścieżką rowerową z odcinkami specjalnymi (II etap)	1.680.230,00	1.573.438,27
600 60016	Przebudowa odcinka ul. Ogrodowej	255.000,00	251.502,92
926 92695	Rozbudowa krytej pływalni	635.000,00	0,00
RAZEM		2.570.230,00	1.824.941,19

Ostateczny termin realizacji wydatków niewygasających przypadła na 30 czerwca 2011 r. Dwa pierwsze z wymienionych zadań zostały zakończone przed upływem realizacji określonym w Uchwale.

Realizacja trzeciego zamierzenia (w znacznie szerszym zakresie) ponownie została ujęta w planie wydatków majątkowych na podstawie podanej poniżej uchwały.

Kwoty nie wydatkowane do końca pierwszego półrocza zostały uwzględnione w budżecie Gminy Miasto Złotów jako dochód w rozdziale 75814, paragrafie 6680 w kwocie 745.289,00 zł i przeznaczone na wydatki zgodnie z uchwałą nr IX/67/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30.08.2011r. Na koniec roku 2011 wydatki nie wygasające z upływem roku budżetowego nie wystąpiły.

3.3. REALIZACJA ZADAŃ OKREŚLONYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2011– 2042.

Na podstawie Załącznika Nr 3 do Uchwały nr III/11/10 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Złotów na lata 2011 – 2042 określono następujące przedsięwzięcia finansowe:

1. Wydatki bieżące:

1/ umowy z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę Miasto Złotów jako:

a) zabezpieczenie pożyczki zaciągniętej przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Złotowie w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu. Łączna nakłady finansowe na ten cel określono na kwotę 260.633,00 zł i są one rozłożone na lata 2011 - 2015

b) zabezpieczenie spłaty kredytów mieszkaniowych zaciągniętych przez Złotowskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego na budowę budynków. Nakłady finansowe przewidziane na ten cel w latach 2011 – 2042 określono na poziomie 2.772.348,00 zł.

Łączna kwota udzielonych poręczeń na koniec roku 2011 wynosiła 3.032.981 zł. Szersze informacje na ten temat zawarto w części 3.1.2 niniejszego opracowania.

2/ umowa na dostawę ciepła zawarta ze spółką Sydkraft w Złotowie na dostawę energii cieplnej do budynków zarządzanych przez Gminę Miasto Złotów. Umowa zawarta do roku 2020, łączne nakłady finansowe przewidziane na ten cel określono na 825.109,00 zł.

2. Wydatki majątkowe:

1/ Budowa obiektu zagospodarowania odpadów w Stawnicy. Okres realizacji tego przedsięwzięcia przyjęto na lata 2012, 2013. Łączna kwota nakładów finansowych określona została na 688.819 zł, z czego na rok 2012 przypadało 344.409 zł, a na rok 2013 – 344.410 zł,

2/ Budowa drogi „Osiedle Chojnicka II” na łączną kwotę 800.000 zł, z czego 300.000 zł przypadało do realizacji na rok 2011, a 500.000 na rok 2012.

3/ Rozbudowa i modernizacja oświetlenia drogowego lub parkowego. Na lata 2011 i 2012 do realizacji przypadały kwoty odpowiednio 100.000 i 200.000 zł.

W trakcie roku budżetowego dokonano zmian wieloletnich przedsięwzięć finansowych w załącznikach do następujących uchwał: nr IV/20/11 z dnia 25 stycznia 2011 r., nr IX/68/11 z dnia 30 sierpnia, nr X/73/11 z dnia 27 września 2011 r., nr XI/78/11 z dnia 25 października 2011 r.

W konsekwencji dokonanych zmian na koniec roku w wydatkach majątkowych - oprócz zmiany planowanych łącznych nakładów finansowych - przyjęto dodatkowe zadanie pn.”Budowa stacji

uzdatniania wody”, co w praktyce oznacza, że Gmina Miasto Złotów wniesie finansowy aport do spółki Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie ogółem na kwotę 1.680.000 zł w latach 2012, 2013. W 2011 r. z tytułu realizacji tego przedsięwzięcia zgodnie z harmonogramem – nie poniesiono wydatku. Z przyjętych z początkiem roku przedsięwzięć w trakcie roku realizowano dwa: Budowę drogi „Osiedle Chojnicka” oraz rozbudowę i modernizację oświetlenia drogowego. Pierwsza z wymienionych inwestycji na plan do realizacji po (zwiększeniu w trakcie roku) do 370.000 zł została zrealizowana do kwoty 355.936,86 zł, co stanowi 96,2 % planowanych na ten cel wydatków. Druga z nich - została zrealizowana w kwocie 88.329,54 zł. Szerszą informację na temat realizacji w/w przedsięwzięć zawarto w p. 3.2 niniejszego opracowania. W 2011 r. nie rozpoczęto również realizacji inwestycji pn.: „Budowa obiektu zagospodarowania odpadów w Stawnicy”. Po aktualizacji załącznika dotyczącego przedsięwzięć łączne nakłady na ten cel miały wynieść 1.395.824 zł , z czego na rok 2011 przypadała kwota 61.514 zł. Utworzona na ten cel rezerwa w budżecie nie została do końca roku rozwiązana, bowiem Związek Gmin Krajny, który tę inwestycję ma realizować, nie otrzymał decyzji o dofinansowaniu budowy obiektu ze środków unijnych.

Ponadto jako przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących, oprócz wspomnianej wyżej umowy dotyczącej dostawy ciepła, zapisano też umowy z zakresu: dowozu dzieci do szkoły, obsługi geodezyjnej, wyceny nieruchomości, świadczenia usług oświetlenia miejsc publicznych - konserwacji sieci, wykonania rzutów lokali i budynków wraz z pomieszczeniami przynależnymi, zarządzania i bieżącego utrzymania cmentarza komunalnego w Złotowie. Umowy te realizowano w 2011 r. w wysokości nie przekraczającej limitów określonych w uchwale. Dodać należy, że przedsięwzięcia te zapisane w załączniku do uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Złotów na lata 2011-2042 nie powinny zostać tam ujęte, bowiem nie spełniały one wymogu co do możliwości określenia wysokości nakładów finansowych w poszczególnych latach. W analogicznej prognozie gminy na lata 2012 – 2042 umów tych jako przedsięwzięcia nie zapisano.

4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2011 r. należności wymagalne wobec Gminy Miasta Złotów (łącznie zakładami budżetowymi) wynosiły 4.544.010,83 zł i były o ponad 526 tys. wyższe niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Największe należności występują wobec Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami, gdzie łączna suma stanowi ponad 36% wszystkich należności. Zgodnie z wyjaśnieniami uzyskanymi od Kierownika MZGL, w 2011 r. MZGL wysłał trzy razy: w lutym, maju i październiku wezwania do zapłaty za zwrotnym potwierdzeniem odbioru. Ponadto na bieżąco wysyła upomnienia do największych dłużników. Po upływie terminu zapłaty wyznaczonego w wezwaniu skierowano 15 pozwów do Sądu Rejonowego w Złotowie w postępowaniu upominawczym i trzy pozwy o eksmisję. Po uzyskaniu nakazów zapłaty sprawy kierowane były do komornika sądowego celem wyegzekwowania zasądzonych wyroków. Część nakazów została zwrócona przez komornika z powodu bezskutecznej egzekucji. Pozostałe nakazy są realizowane przez komornika, jednak kwoty przekazywane z egzekucji są bardzo niskie i nie pokrywają powstałych zobowiązań.

Ponad 29,2% należności ogółem stanowią zaległości wymagalne w opłatach w podatku od nieruchomości. Jest to o prawie trzy punkty procentowe więcej niż w roku ubiegłym - kwota tych należności wzrosła o ponad 261 tys zł.

W analizowanym okresie tut. Urząd wystawił 2143 upomnienia oraz 592 tytuły wykonawcze na kwotę 259.348,80 zł, w tym za zaległości podatkowe na kwotę 351.208,90 zł, za grzywny nakładane w drodze mandatu karnego na kwotę 7.250,00 zł i za zajęcie pasa drogowego na kwotę 99,90 zł, za opłatę dodatkową w strefie płatnego parkowania 800,00 zł. Na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych w 2011 r. do dnia 31 grudnia 2011 r. odzyskano kwotę 103.000,00 zł

Na wysokość należności ogółem znaczny wpływ miały również kwoty należne Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Ich wysokość w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego wzrosła o niespełna 20%. Z wyjaśnień Kierownika zakładu wynika, że MOPS podejmuje na bieżąco działania mające na celu wyegzekwowanie zaległości.

Wobec dłużników alimentacyjnych podejmowane są działania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, t.j. zobowiązuje się dłużnika do zarejestrowania jako bezrobotny lub poszukujący pracy. Kieruje się również pisma do Starosty Powiatu z prośbą o podjęcie działań zmierzających do aktywizacji zawodowej dłużnika lub występuje z wnioskiem o skierowanie dłużnika alimentacyjnego do robót publicznych, przeprowadza się wywiad alimentacyjny. Jeśli należność dotyczy dłużników zamieszkałych poza Złotowem, MOPS kieruje wniosek o podjęcie działań do właściwego terytorialnie organu egzekucyjnego. Do wszystkich dłużników alimentacyjnych regularnie wysyłane są upomnienia.

Wobec osób, które nienależnie pobrały świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego wydawane są decyzje nakazujące zwrot pobranych świadczeń. Stosowane są potrącenia należności w przypadku, gdy świadczeniobiorcy nadal je otrzymują, bądź rozłożenia na raty. Na bieżąco wysyłane są upomnienia oraz wystawiane są tytuły egzekucyjne.

W niektórych przypadkach nie da się podjąć działań windykacyjnych ze względu na brak informacji o miejscu pobytu dłużnika, bądź przebywanie dłużników w zakładach karnych.

Zestawienie należności wymagalnych na koniec grudnia 2011 r. w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego przedstawiono w tabeli 11.

Tabela 11. Należności wymagalne budżetu gminy z poszczególnych tytułów wg stanu na poszczególne okresy

Lp	Tytuł należności	Kwota na koniec roku 2010	% ogółu	Kwota na koniec roku 2011	% ogółu
1	Podatek od nieruchomości	1.064.897,21	26,5	1.326.270,84	29,2
	a) osoby prawne	406.545,61	10,1	584.985,91	12,9
	b) osoby fizyczne	658.351,60	16,4	741.284,93	16,3
2	Podatek rolny	1.077,1	0,0	866,50	0,0
	a) osoby prawne	0,00		0,0	0,0
	b) osoby fizyczne	1.077,1	0,0	866,50	0,0
3	Podatek leśny	123,00	0,0	0,0	0,0
	a) osoby prawne	6,00	0,0	0,0	0,0
	b) osoby fizyczne	117,00	0,0	0,0	0,0
4	Podatek od środków transportowych	56.074,90	1,4	62.368,01	1,4
	a) osoby prawne	4.509,50	0,1	5.049,50	0,0

Lp	Tytuł należności	Kwota na koniec roku 2010	% ogółu	Kwota na koniec roku 2011	% ogółu
	b) osoby fizyczne	51.565,40	1,3	57.318,51	1,3
5	Opłaty za użytkowanie wieczyste	173.377,57	4,3	201.896,61	4,4
6	Sprzedaż mienia oraz dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	23.487,99	0,6	32.947,22	0,7
7	Należności wobec MZGL	1.632.020,32	40,6	1.647.279,23	36,3
8	Należności wobec MOPS, ZPS	1.022.479,02	25,6	1.224.341,90	26,9
9	Grzywny, mandaty	12.720,57	0,3	10.308,82	0,2
10	Zajęcie pasa drogowego	9.770,59	0,2	2.695,10	0,0
11	Należności z tytułu usług	6.746,62	0,2	15.545,17	0,3
12	Pozostałe	15.193,63	0,3	19.491,43	0,4
	R A Z E M	4.017.968,52	100,0	4.544.010,83	100,0

Z ogólnej kwoty należności wartości 105.232,23 i 118.301,94 zł dotyczą pozostałych odsetek pozyskanych z tytułu nieterminowych wpłat dochodów na koniec lat 2010 i 2011.

4.2. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU.

Uchwałą nr IX/67/11 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30 sierpnia 2011 r. ustalono deficyt budżetu Gminy Miasto Złotów na kwotę 11.300.000 zł, upoważniając jednocześnie Burmistrza Miasta do zaciągnięcia zobowiązania do w/w kwoty powiększonej o sumę przypadającą do spłaty w tym roku tytułem wcześniej zaciągniętych zobowiązań – do kwoty 1.700.000 zł. Na tej podstawie ogłoszono przetarg. Wyboru oferenta na udzielenie i obsługę kredytu wybrano w trybie ustawy o zamówieniach publicznych. Na podstawie umowy o kredyt długoterminowy nr 10100—64968 10100—64968 podpisanej w dniu 21 listopada 2011 r. z Bankiem Pocztowym S.A. z/s w Bydgoszczy do końca grudnia 2011 r. zaciągnięto z tego tytułu zobowiązanie długoterminowe w wysokości 11.000.000 zł.

W roku 2011 spłacono 1.700.000,00 kredytu, zaciągniętego w 2009 r. w ING Bank Śląski na finansowanie deficytu roku 2009. Ogółem na dzień 31 grudnia 2011 r. całkowita kwota zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosła 17.700.000 zł.

Na dzień 31 grudnia 2011 r. Gmina Miasto Złotów posiadała niewymagalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w wysokości 3.032.981 zł., jak również zobowiązania nie wymagalne, dotyczące umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy, a które zaciągnięto w ramach upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej.

Wykaz zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji, jak również szersze informacje na temat zaciągniętych kredytów przedstawiono w dziale 3.1.2 niniejszego sprawozdania.

4.3. ULGI W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH ORAZ W NALEŻNOŚCIACH CYWILNOPRAWNYCH

W 2011 r. na wniosek strony i w uzasadnionych przypadkach dokonywano odroczeń, umorzeń i zwolnień w podatkach i opłatach lokalnych na podstawie uchwał Rady Miejskiej Złotowa. Ulgi i zwolnień dokonywano w oparciu o postanowienia następujących uchwał Rady Miejskiej w Złotowie:

1. uchwała Nr XIII/74/04 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 lutego 2004 roku w sprawie zwolnień w podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców na terenie Gminy Miasto Złotów,
2. uchwała Nr XIII/75/04 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 lutego 2004 roku w sprawie zwolnień i ulg w podatku od nieruchomości przeznaczonych na działalność turystyczną i sportowo-rekreacyjną,
3. uchwała Nr XVI/98/04 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 sierpnia 2004 roku w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców modernizujących zakłady pracy na terenie Gminy Miasto Złotów,
4. uchwała Nr XV/70/07 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 listopada 2007 r. w sprawie udzielenia przedsiębiorcom zwolnień od podatku od nieruchomości, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną.

Uchwały wymienione w punktach 1-3 straciły moc z dniem 31 grudnia 2006 r., niemniej jednak prawa osób, które nabyły ulgę w okresie obowiązywania uchwał nadal pozostały utrzymane i w pierwszym kwartale bieżącego roku nadal były stosowane. W kolejnych kwartałach ulg tych już nie zastosowano. Na mocy uchwały z 2007 r. w analizowanym okresie ulg nie udzielono.

Skutki udzielonych ulg, umorzeń, rozłożeń na raty oraz obniżenia górnych stawek podatkowych stanowią około 4,0% wykonanych dochodów ogółem, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 12. Skutki zastosowanych ulg w podatkach lokalnych

Nazwa należności	Rodzaj udzielonej ulgi	Kwota ulg w 2011 r.
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	184.845,64
	umorzenie zaległości podatkowych wraz z odsetkami	7.548,90
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	145.622,00
	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	886.789,61
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	1.732,48
	umorzenie zaległości wraz z odsetkami	10.232,40
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	43.081,00
	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	340.802,13
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	0,00
	umorzenie zaległości podatkowych	0,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	
	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	81.884,77
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	0,00
	umorzenie zaległości	2.265,80
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	8.651,00
	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	97.527,99
RAZEM		1.810.983,72

Kwota 184.845,64 skutków udzielonych ulg i zwolnień dotyczy:

1. Budynków mieszkalnych (piwnice): Spółdzielni Mieszkaniowej Piast w Złotowie, Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami, Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Złotowie,
2. Pozostałych budynków – pływalnia Laguna w Złotowie oraz budynki administrowane przez Złotowskie Centrum Aktywności Społecznej w Złotowie,
3. Budowli – ZCAS w Złotowie,
4. Gruntów pozostałych – cmentarz.

Powyższe zwolnienia zastosowano na podstawie Uchwały Nr XLIII/245/10 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 października 2010 r. w sprawie ustalenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na rok 2011.

W roku 2011r. umorzono należności cywilno - prawne na realizację umowy sponsorskiej na kwotę 500,24 zł

5. WPŁYWY Z OPŁAT ZA SPRZEDAŻ ALKOHOŁU I WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W MIEJSKIM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII.

W budżecie Gminy Miasto Złotów na 2011 r. wpływy z tytułu opłat za sprzedaż alkoholu zaplanowano w wysokości 400.000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego plan dochodów został zrealizowany w 94,5 %.

Wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie zostały zaplanowane w rozdziałach 85153, 85154, 85401, 85412 na łączną kwotę 428.521,00 zł, z czego zrealizowano 404.511,90 zł, co stanowi 94,4 % planu rocznego. Wydatki te dotyczyły:

1. zwalczania narkomanii – 663,98 zł (plan 2.000,00)
2. przeciwdziałania alkoholizmowi – 220.097,92 zł (plan 242.521,00)
3. działalności świetlic socjoterapeutycznych – 92.000,00 zł (plan 92.000,00)
4. organizacji kolonii terapeutycznych – 91.750,00 (plan 92.000,00)

Z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych do budżetu gminy wpłynęło 378.198,24 zł. Dodatkowo niewykorzystane dochody z roku 2010 stanowiły kwotę 28.521,47 zł. Uwzględniając wykonane wydatki w roku 2011 – łącznie do wykorzystania pozostaje kwota 2.207,81 zł. Kwota ta zostanie ujęta w budżecie Gminy Miasta Złotów w 2012 i powróci do dyspozycji Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Szczegółowe informacje na temat zakresu wydatków na poszczególne programy zawierają: sprawozdania z realizacji Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii. Sprawozdania te zostaną przedłożone Radzie Miejskiej w Złotowie odrębnym dokumentem.

6. RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

Obowiązująca od początku roku 2010 ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) nie przewiduje funkcjonowania rachunku dochodów własnych na dotychczasowych zasadach. Wyjątek od tej zasady przewiduje art 223 ustawy dla samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty.

Na dzień 31 grudnia 2011 r. wydzielone rachunki dochodów własnych w Gminie Miasto Złotów tworzyły cztery szkoły wymienione w wykazie, stanowiącym załącznik C do niniejszego sprawozdania. Jednostki te mogły gromadzić w 2011 r. na wydzielonym rachunku dochodów własnych dochody określone w § 3 uchwały nr III/IX/10 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2010 r w sprawie utworzenia wydzielonych rachunków dochodów budżetowych gminy Miasta Złotów prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.

W minionym roku jednostki pozyskały dochody z następujących tytułów:

– wpływów z usług	435.356,45
– otrzymanych darowizn	13.684,89
– pozostałych wpływów	14.782,03

Łącznie wpływy na rachunki dochodów własnych w 2011 r. wyniosły 463.823,37 zł i stanowiły 97,8 % dochodów planowanych (474.374,00 zł).

Uzyskane dochody przeznaczono na:

1. zakup artykułów żywnościowych na potrzeby stołówki oraz pokrycie innych kosztów związanych z funkcjonowaniem stołówki szkolnej,
2. zakup pomocy naukowych, wyposażenia, materiałów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostki budżetowej, ,
3. finansowanie opłat bankowych związanych z prowadzeniem rachunku dochodów własnych,
4. inne wydatki związane z funkcjonowaniem szkoły.

Suma wydatków na w/w cele wyniosła 475.320,28 zł. Stan środków obrotowych na początek roku 2011 był na poziomie 11.496,91 zł.

Z danych przedstawionych w tabeli wynika, że wydatki dokonywane z rachunku dochodów własnych dokonywane były do wysokości kwot określonych w planie finansowym, zgodnie z regułą, że wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokości ustalonej w planie finansowym. Dochody własne wraz z odsetkami nie były przeznaczone na finansowanie wynagrodzeń osobowych. Na koniec roku stan środków na rachunkach dochodów własnych wyniósł 0 zł, bowiem nie wydatkowane środki na w/w rachunkach w wysokości 3.980,70 zostały odprowadzone na rachunek Gminy Miasto Złotów w dniu 30 grudnia 2011 r. Należności netto wynosiły 62,00 zł, a zobowiązania - 14,00 zł

7. ZAKŁAD BUDŻETOWY - MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALAMI

Tabela 13. Plan i realizacja planu finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami

Pozycja	Plan	Wykonanie	Należności(n)/ Zobowiązania (z)
Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego	1.260.848,00	1.846.667,72	
Przychody (wraz z pokryciem amortyzacji)	5.268.959,00	5.229.727,41	1 632.020,32 /n/
<i>w tym dotacja z budżetu miasta</i>	<i>70.000,00</i>	<i>69.722,00¹⁾</i>	
Koszty (wraz z amortyzacją)	5.306.582,00	5.155.064,51	392.875,65 /z/
<i>w tym:</i>			
<i>wynagrodzenia</i>	<i>552.440,00</i>	<i>545.154,94</i>	
<i>pochodne od wynagrodzeń</i>	<i>98.942,00</i>	<i>92.356,84</i>	
Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	1.223.225,00	1.958.936,05	

¹⁾ w wartości netto – po potrąceniu podatku VAT

Szczegółowa informacja z działalności Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami przedstawiana jest Radzie Miejskiej w Złotowie odrębnym dokumentem.

Sprawozdanie sporządziła:

Jadwiga Skórcz
Złotów, 22 marca 2012 r.

Załączniki:

Załącznik nr 1 – Zestawienie dochodów wynikających z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasta Złotów na dzień 31 grudnia 2010 r.

Załącznik nr 2 – Zestawienie wydatków wynikających z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasta Złotów na dzień 31 grudnia 2010 r.

Załącznik nr 3 – Wykaz samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 2004 r. o systemie oświaty.