



**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
BUDŻETU GMINY
MIASTO ZŁOTÓW
ZA 2008 R.**

Złotów, marzec 2009

Spis treści

Spis treści

1. Wstęp.....	3
2. Dochody.....	3
2.1. Dochody własne.....	5
2.2. Subwencje.....	6
2.3. Dotacje.....	7
3. Wydatki.....	9
3.1. Wydatki bieżące.....	11
3.1.1. Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych	11
3.1.2. Wydatki na obsługę długu, z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	11
3.1.3. Wykorzystanie rezerw.....	12
3.1.4. Dotacje udzielone z budżetu gminy.....	12
3.2. Wydatki majątkowe.....	14
4. Należności i zobowiązania budżetu.....	15
4.1. Należności wymagalne budżetu.....	15
4.2. Zobowiązania budżetu.....	16
4.3. Ulgi w podatkach i opłatach lokalnych oraz w należnościach cywilnoprawnych.....	17
5. Wpływy z opłat za sprzedaż alkoholu i wydatki na realizację zadań określonych w MPPiRPA i PPN.....	15
6. Rachunki dochodów własnych.....	19
7. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.....	20
8. Zakłady budżetowe.....	22
8.1. Miejski Zakład Gospodarki Lokalami.....	22
8.2. Zespół Przedszkoli Samorządowych.....	22
9. Instytucje kultury.....	23
9.1. Muzeum Ziemi Złotowskiej.....	23
9.2. Miejska Biblioteka Publiczna.....	23

1. WSTĘP

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie nr XVII/81/08 z dnia 30 stycznia 2008 r. w sprawie budżetu Gminy Miasto Złotów na rok 2008, plan dochodów i wydatków został uchwalony w wysokości:

- a) dochody 38 020 189 zł
- b) wydatki 46 673 113 zł

W trakcie roku dokonano zmian w planach dochodów i wydatków:

Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie Nr XVII/81/08 z dnia 30 stycznia 2008 r.,
Zarządzeniem Nr 13/08 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 stycznia 2008r.,
Zarządzeniem Nr 22/08 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 lutego 2008 r.,
Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie Nr XVIII/88/08 z dnia 26 marca 2008 r.,
Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie Nr XIX/96/08 z dnia 29 kwietnia 2008 r.,
Zarządzeniem Nr 56/08 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 05 maja 2008 r.,
Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie Nr XX/99/08 z dnia 21 maja 2008r.,
Zarządzeniem Nr 68/08 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 13 czerwca 2008r.,
Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie Nr XXI/102/08 z dnia 24 czerwca 2008r.,
Zarządzeniem Nr 77/08 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 czerwca 2008r.,
Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie Nr XXII/107/08 z dnia 26 sierpnia 2008 r.,
Zarządzeniem Nr 95/08 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 sierpnia 2008 r.,
Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie Nr XXIII/110/08 z dnia 30 września 2008 r.,
Zarządzeniem Nr 107/08 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 września 2008 r.,
Zarządzeniem Nr 111/08 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 09 października 2008 r.,
Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie Nr XXIV/115/08 z dnia 28 października 2008 r.,
Zarządzeniem Nr 122/08 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 października 2008 r.,
Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie Nr XXV/120/08 z dnia 19 grudnia 2008 r.,
Zarządzeniem Nr 148/08 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 grudnia 2008 r.,
Zarządzeniem Nr 150/08 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 grudnia 2008 r.

Wprowadzone zmiany w budżecie spowodowały zwiększenie planu dochodów i zmniejszenie prognozowanych wydatków, w związku z czym na dzień 31 grudnia 2008 kwoty te przedstawiały się następująco:

- a/ po stronie dochodów wzrost o kwotę 2.576.778 zł do kwoty 40.596.967 zł,
- b/ po stronie wydatków zmniejszenie o kwotę 507.875 zł do kwoty 46.165.238 zł.

W związku ze zmianą wysokości planowanych dochodów i wydatków skorygowana została wysokość planowanego deficytu budżetowego. Planowaną pierwotnie wysokość deficytu 8.652.924 zł obniżono do kwoty 5.568.271 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31.12.2008 r. przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31 grudnia 2008 r.

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
DOCHODY	40 596 967,00	43 319 036,08	106,71
1) dochody własne	13 240 399,00	14 671 638,12	110,81
2) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	11 759 090,00	13 424 762,76	114,16
3) dotacje celowe	6 509 790,00	6 142 846,83	94,36
4) subwencja ogólna	8 877 563,00	8 877 563,00	100,00
5) pozostałe dotacje	210 125,00	202 225,37	96,24
WYDATKI	46 165 238,00	43 942 241,79	95,18
1) wydatki bieżące w kwocie	30 133 207,00	28 886 212,43	95,86
w tym na:			
a) wynagrodzenia	8 288 005,00	8 233 120,87	99,34
b) pochodne od wynagrodzeń	1 469 168,00	1 440 870,51	98,07
c) dotacje przedmiotowe dla zakładów budżetowych	865 500,00	865 500,00	100,00
d) dotacje podmiotowe dla zakładów budżetowych	2 872 863,00	2 872 863,00	100,00
e) dotacje podmiotowe dla instytucji kultury	868 675,00	868 675,00	100,00
f) dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	644 219,00	644 219,00	100,00
g) dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych, realizujących zadania gminy	722 140,00	714 071,53	98,88
h) dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	3 165,00	3 165,00	100,00
i) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	90 000,00	90 000,00	100,00
j) obsługa długu publicznego	0,00	0,00	0,00
2) wydatki majątkowe w kwocie	16 032 031,00	15 056 029,36	93,91
W tym: dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 910 000,00	1 910 000,00	100,00
WYNIK BUDŻETU	-5 568 271,00	-623 205,71	11,19

2. DOCHODY

2.1. DOCHODY WŁASNE

Podstawowe dochody podatkowe

Zaplanowaną w budżecie Gminy Miasto Złotów na 2008 r. kwotę dochodów ogółem w wysokości 40.596.967 zł wykonano w ponad 106%, z czego dochody majątkowe – z planowanej kwoty 2.166.232 zł wykonano 2.413.982,62 zł (106,52 % w stosunku do planu).

Zasadniczą część dochodów Gminy Miasto Złotów stanowią dochody własne. Na dochody te składają się wpływy z podatków i opłat, których wysokość ustalają - w zakresie określonym ustawą - organy gminy, a także dochody z majątku komunalnego.

Decydujący wpływ na poziom realizacji tych dochodów ma znacznie korzystniejsze, niż planowano wykonanie udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (110,91% planu).

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	200 000,00	604 317,76	302,16
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 559 090,00	12 820 445,00	110,91
podatek rolny	34 660,00	13 598,15	39,23
podatek od nieruchomości	5 500 000,00	5 658 834,18	102,89
podatek leśny	3 500,00	3 643,00	104,09
podatek od środków transportowych	237 700,00	167 412,54	70,43
podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	60 000,00	53 691,62	89,49
podatek od czynności cywilnoprawnych	300 000,00	734 578,89	244,86
wpływy z opłaty skarbowej	640 081,00	695 837,24	108,71
Razem	18 535 031	20 752 358,38	111,06

Udziały we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych stanowią największe źródło dochodów własnych budżetu Gminy Miasto Złotów. W 2008 r. wyniosły ponad 12,8 mln zł, co oznacza, że przewidywane z tego tytułu wpływy do budżetu przekroczone o ponad 10 %. Wysokość udziału gmin we wpływach z tego podatku określa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Jest on pobierany na zasadach ogólnych od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy. Wysokość planowanych z tego tytułu wpływów jest ustalana przez Ministra Finansów na podstawie kalkulacji opartej na wysokości podatku dochodowego od osób fizycznych za rok ubiegły. Realizacja dochodów z tego tytułu w danym roku zależy od wysokości faktycznie osiągniętych dochodów osób zamieszkałych na obszarze gminy.

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 2008 r. zrealizowano w 102,89% w stosunku do planu, również dzięki większym wpływom należności wymagalnych.

Ponad plan wykonano także dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych – 244,86 % w stosunku do planu. 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.

Wpływy z opłat skarbowych zrealizowano w ponad 108%. Opłata ta jest pobierana za czynności urzędowe różnych podmiotów i ma charakter ogólnej opłaty administracyjnej.

Udziały we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych zrealizowano w wysokości ponad trzykrotnie większej niż zakładano w planie. Ponieważ wpływy z tego tytułu są najwyższe w końcu roku, stąd trudno było dostosować wysokość kwoty planowanej do kwot zrealizowanych.

Niższe niż planowano wpływy osiągnięto z tytułu podatku od środków transportowych, podatku rolnego, jak również podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej. Przyczyn tego faktu należałoby upatrywać w gorszej ściągłości tych podatków, jak również w nieco zawyżonych planowanych przychodach z tego tytułu. Zaznaczyć należy, że ponad połowa zaległości z tytułu podatku od środków transportowych występujących na dzień 31 grudnia 2008 została uregulowana do dnia 12 marca b.r.

Na dochody Gminy Miasto Złotów wpływ mają też dochody pochodzące z wpłat jednostek budżetowych. W 2008 r. wpływy te przedstawiały się następująco:

1. Szkoły podstawowe odprowadziły do budżetu łącznie kwotę 49.302 zł
2. Gimnazja – 36.254,59 zł,
3. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 89.057,29 zł.

Na wpływy te składały się głównie świadczenia usług w postaci wynajmu sal oraz usług opiekuńczych.

Ponadto z tytułu realizacji zadań zleconych gminie ustawami osiągnięto dochody z tytułu prowizji w wysokości:

1. z tytułu wydanych dowodów osobistych i informacji adresowych – 1 806,66 zł,
2. z tytułu świadczenia przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej specjalistycznych usług opiekuńczych – 313,72 zł.

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 podatku od nieruchomości za jeziora przepływowe. Łączne dochody z tego tytułu w 2008 r. wyniosły 136.966zł.

.2.2. SUBWENCJE

Realizacja planu subwencji ogólnej z budżetu państwa następowała zgodnie z planem. Poszczególne plany części oświatowej i równoważącej zostały wykonane w 100%. Mimo terminowej realizacji planu subwencji należy wskazać, że środki na realizację zadań oświatowych pochodzące z części oświatowej subwencji ogólnej były niewystarczające w stosunku do nałożonych na gminę zadań. Gmina Miasto Złotów w 2008 r. nie otrzymała części wyrównawczej subwencji ogólnej, ponieważ wskaźnik dochodów podatkowych liczony na jednego mieszkańca w Gminie Miasto Złotów 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.

Tabela 3. Subwencja ogólna i jej wykonanie

Nazwa	Plan	Wykonanie	%
część oświatowa	8 039 679,00	8 039 679,00	100,00
część wyrównawcza	-	-	-

cześć równoważąca	708 226,00	708 226,00	100,00
uzupełnienie subwencji ogólnej	129 658,00	129 658,00	100,00
RAZEM	8 877 563,00	8 877 563,00	100,00

2.3. DOTACJE

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 Miasto Złotów w 2008 r. dotacji z budżetu państwa, funduszy celowych i z innych jednostek samorządu terytorialnego przebiegała zgodnie z planem. Niższe od planowanego wykonanie w paragrafach 2010 i 2030 wynika z dokonanych zwrotów dotacji na rachunek Wojewody w ustawowo określonym terminie.

Oprócz dotacji 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 Gminy Miasto Złotów przekazano dotację w kwocie 83.722 zł.
2. Z Powiatu Złotowskiego otrzymano dotację w kwocie 17.000 zł na prowadzenie przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Złotowie zadań biblioteki powiatowej.

II. Dotacje z funduszy celowych i innych funduszy

1. Z Ministerstwa Sportu otrzymano dotację w wysokości 70.000 zł z przeznaczeniem na naukę pływania.
2. Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu otrzymano dotację na organizację XIV edycji Euro Eco Meetingu Złotów 2008 w wysokości 19.323 zł,
3. Z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska przyznano dotację na organizację seminarium naukowego w ramach XIV edycji Euro Eco Meetingu Złotów 2008 w wysokości 3.000 zł.
4. Z Funduszu Ochrony Gruntów Ornych otrzymano dotację w kwocie 12.180 zł na budowę drogi dojazdowej do gruntów ornych o szerokości min. 4 m, oznaczonych ewidencyjnie jako obręb Złotów 93.

Spośród przyznanych dotacji największe problemy wystąpiły przy finansowaniu zadań związanych z wypłatą stypendiów i świadczeń dla uczniów. Środki na realizację tego zadania były przekazywane przez dysponenta wyższego stopnia z pewnym opóźnieniem, co utrudniło sprawną realizację tego

zadania przez gminę. Ponadto z tytułu dokształcania pracowników młodocianych nastąpił zwrot dotacji, ponieważ młodzież nie przystąpiła do egzaminów w wyznaczonym terminie.

Tabela 4 Dotacje udzielone gminie

Lp.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	Dotacja na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	01095-2010	2 246,00	2 228,34	99,21
2	Dotacja na budowę drogi dojazdowej do gruntów ornych oznaczonych ewidencyjnie jako obręb Złotów 93	60016-2440	16 800,00	12 180,00	72,50
3	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, działalności gospodarczej, itp.	75011-2010	124 600,00	124 600,00	100,00
4	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101-2010	2 760,00	2 489,07	90,18
5	Dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań – zakup komputera dla osoby zatrudnionej na stanowisku d/s OC	75414-2010	2 500,00	2 500,00	100,00
6	Dotacja na nauczanie języka angielskiego w pierwszej klasie szkoły podstawowej	80101-2030	46 060,00	34 667,26	75,27
7	Dotacja z budżetu Gminy Złotów na realizację zadań przedszkolnych - niepublicznych	80103-2310	16 665,00	13 276,00	79,66
8	Dotacja z budżetu Gminy Złotów na realizację zadań przedszkolnych - niepublicznych	80104-2310	66 660,00	70 446,00	105,68
9	Dotacja na zwrot kosztów dokształcania młodocianych pracowników	80195-2030	334 046,00	205 003,32	61,37
10	Dotacja na zasiłki rodzinne (...) oraz wdrożenie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów	85212-2010	4 547 900,00	4 400 117,09	96,75
11	Dotacja na wdrożenie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów	85212- 6310	4 500,00	4 500,00	100,00
12	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne płatne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85213-2010	27 600,00	26 558,46	96,23
13	Dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85214-2010	294 500,00	280 499,04	95,25
14	Dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85214-2030	290 700,00	250 960,30	86,33
15	Dotacja na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotowie	85219-2030	385 530,00	385 272,29	99,93
16	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228-2010	72 300,00	69 707,25	96,41
17	Dotacja na dożywianie uczniów w szkołach	85295-2030	181 900,00	178 334,60	98,04
18	Dotacja na stypendia dla uczniów	85415-2030	192 648,00	175 409,81	91,05
19	Dotacja z powiatu na prowadzenie zadań biblioteki powiatowej	92116-2320	17 000,00	17 000,00	100,00
20	Dotacja na Euro Eco Meeting Złotów 2007 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	92195-2440	23 000,00	19 323,37	84,01
21	Dotacja na naukę pływania	92695-2440	70 000,00	70 000,00	100,00
	RAZEM	-	6 719 915,00	6 345 072,20	94,42

Wykonanie wszystkich pozycji dochodów budżetu gminy w szczególności do paragrafu klasyfikacji budżetowej zawiera załącznik 1 do niniejszej informacji.

3. WYDATKI

Zaplanowaną w budżecie kwotę wydatków w wysokości 46.165.238 zł wykonano w kwocie 43.942.241,79 zł, co stanowi 95,18% planu, przy czym wydatki bieżące wykonano w 95,86%, a wydatki majątkowe w 93,91%. Wykonanie wydatków według ważniejszych grup przedstawia tabela numer 5.

Tabela 5 Wykonanie wydatków

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
WYDATKI	46 165 238,00	43 942 241,79	95,18
1) wydatki bieżące w kwocie	30 133 207,00	28 886 212,43	95,86
w tym na:			
a) wynagrodzenia	8 288 005,00	8 233 120,87	99,34
b) pochodne od wynagrodzeń	1 469 168,00	1 440 870,51	98,07
c) zakup materiałów i wyposażenia	760 746,00	679 985,72	89,38
d) zakup energii	1 201 340,00	1 077 056,88	89,65
e) zakup usług remontowych	1 615 045,00	1 601 410,52	99,16
f) zakup usług telefonicznych i dostępu do internetu	64 660,00	56 696,97	87,68
g) podróże służbowe	56 670,00	45 020,39	79,44
h) odpis na ZFŚS	496 079,00	495 623,08	99,91
i) różne opłaty i składki	159 503,00	131 647,81	82,54
j) odsetki, kary i odszkodowania	4 431,00	4 305,39	97,17
k) szkolenia pracowników	19 834,00	17 020,00	85,81
l) zakup materiałów papierniczych i kserograficznych	14 551,00	10 534,98	72,40
m) zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji	101 170,00	91 766,18	90,70
n) świadczenia	7 113 376,00	6 607 833,87	92,89
o) Inne wydatki nie ujęte powyżej	8 768 629,00	8 393 319,26	95,72
2) wydatki majątkowe w kwocie	16 032 031,00	15 056 029,36	93,91
a) wydatki na inwestycje	13 237 531,00	12 269 368,76	92,69
b) zakupy inwestycyjne	384 500,00	376 660,60	97,96
a) dotacje na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego	1 910 000,00	1 910 000,00	100,00
b) wydatki na zakup i objęcie akcji – dofinansowanie TBS	500 000,00	500 000,00	100,00

Z ogólnej kwoty wydatków majątkowych wyłoniono kwoty dotyczące inwestycji będących w trakcie realizacji na przełomie roku i Uchwałą NR XXV/121/08 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 19 grudnia 2008 r. ustalono wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2008 na łączną kwotę 3.529.780 zł. Wykaz tych wydatków zamieszczono w tabeli poniżej.

Tabela 6 Wydatki nie wygasające z upływem roku budżetowego

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za 2008 r.

<i>Dział Rozdział Paragraf</i>	<i>Nazwa klasyfikacji</i>	<i>Nazwa zadania</i>	<i>Ostateczny termin dokonania wydatku</i>	<i>Kwota</i>
600 60016 6050	Transport i łączność Drogi publiczne gminne Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	Budowa ciągu pieszo – rowerowego nad Jeziorem Miejskim wraz z e ścieżką rowerową z odcinkami specjalnymi (II etap)	30.06.2009	525 190
600 60016 6050	Transport i łączność Drogi publiczne gminne Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	Drogi – osiedle Śródmieście (ul. Nieznanego Żołnierza)	31.05.2008	635 000
600 60016 6050	Transport i łączność Drogi publiczne gminne Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	Modernizacja ul. Kopernika i Moniuszki	31.05.2009	674 240
600 60016 6050	Transport i łączność Drogi publiczne gminne Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	Modernizacja ulic na Starym Mieście (ul. Chrobrego i Stary Rynek)	31.12.2009	105 820
600 60016 6060	Transport i łączność Drogi publiczne gminne Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	Dokumentacja na modernizację dróg (ul. Nieznanego Żołnierza, Spacerowa, Wioślarska,, Zamkowa, Mokra, Dwór Złotowski, Sienkiewicza + 2 parkingi, Wawrzyniaka, Spichrzowa, Płw. Rybacki, Partyzantów)	31.05.2009	158 740
900 90015 6050	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska Oświetlenie ulic, placów i dróg Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia drogowego i parkowego	28.02.2009	200 000
900 90015 6060	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska Oświetlenie ulic, placów i dróg Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	Oświetlenie promenady	28.02.2009	30 000
926 92695 6050	Kultura fizyczna i sport Pozostała działalność Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	Budowa sztucznego lodowiska	31.03.2009	260 000
926 92695 6050	Kultura fizyczna i sport Pozostała działalność Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	Modernizacja stadionu przy ul. Wioślarskiej	30.06.2009	360 790
926 92695 6050	Kultura fizyczna i sport Pozostała działalność Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	Budowa hali widowiskowo – sportowej przy ul. Boh. Westerplatte	31.12.2009	580.000
RAZEM				3.529.780

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawiono w załączniku nr 2 do sprawozdania. Informację o wydatkach na dotacje dla organizacji pozarządowych przedstawiono w tabeli nr 8. Informacje na temat wydatków majątkowych przedstawiono w punkcie 3.2.

.3.1. WYDATKI BIEŻĄCE

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. Dotacje te ustala się odrębnie dla każdego roku budżetowego, nie są więc one stabilne i zmieniają się 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. Nie wydatkowane kwoty dotacji, lub wydatkowane niezgodnie z przeznaczeniem podlegają zwrotowi. W Gminie Miasto Złotów w 2008 r. dotacje na zadania zlecone wydatkowano zgodnie z ich przeznaczeniem, zaś nie wydatkowane kwoty zwrócono w określonym w przepisach terminie – do dnia 15 lutego b.r

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

Lp	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%
1	Dotacja na zwrot podatku akcyzowego dla rolników	01095	2 246,00	2 228,34	99,21
2	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, działalności gospodarczej	75011	124 600,00	124 600,00	100,00
3	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	2 760,00	2 489,07	90,18
4	Dotacja na zadania z zakresu obrony cywilnej	75414	2 500,00	2 500,00	100,00
6	Dotacja na zasiłki rodzinne, zaliczkę alimentacyjną ...	85212	4 552 400,00	4 404 617,09	96,75
7	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne płatne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85213	27 600,00	26 558,46	96,23
8	Dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85214	294 500,00	280 499,04	95,25
9	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	72 300,00	69 707,25	96,41
	RAZEM		5 078 906,00	4 913 199,25	96,74

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

Uchwałą Rady Gminy Miasto Złotów Nr XXIV/116/08 z dnia 28.10.2008 upoważniono Burmistrza Miasta Złotowa do zaciągnięcia kredytu na sfinansowanie deficytu budżetowego do wysokości 9.126.924 zł. Ostatecznie, po przeanalizowaniu możliwości zrealizowania zaplanowanych dochodów i wydatków budżetowych zaciągnięto kredyt na sfinansowanie niedoboru środków w wysokości 3.000.000 zł.

Wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec roku 2008 wyniosła 1.309.000 zł. Wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji przypadających do spłaty w danym roku budżetowym wyniosła 90.000zł. Poręczenie to dotyczyło kredytu udzielonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego złotowskiemu TBS-owi.

3.1.3. Wykorzystanie rezerw

W budżecie gminy na rok 2008 utworzono następujące rezerwy celowe:

1. W rozdziale 70021 w kwocie 90.000 zł z przeznaczeniem na poręczenie dla TBS-u – do końca roku nie dokonano rozwiązania rezerwy,
2. W rozdziale 92118 w kwocie 60.000 zł z przeznaczeniem na remont w Muzeum Ziemi Złotowskiej w Złotowie oraz wydanie książki. Rezerwę rozwiązano w całości i wydano zgodnie z przeznaczeniem,
3. W rozdziale 75414 utworzono rezerwę w kwocie 51 272 zł z przeznaczeniem na zadania w zakresie obrony cywilnej – dokonano rozwiązania rezerwy w kwocie 50.272 zł. Na dzień 31 grudnia 2008 r. pozostał 1.000 zł.
4. W rozdziale 60016 rezerwę w kwocie 900.000 zł rozwiązano w całości z przeznaczeniem na remonty dróg,
5. W rozdziale 85111 utworzono rezerwę w wysokości 100.000 zł przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego w Złotowie. Rezerwę rozwiązano w całości na ten cel.

Rezerwę ogólną ustaloną w budżecie w rozdziale 75818 na kwotę 90.000 zł na dzień 31 grudnia 2008 r. rozwiązano w całości.

3.1.4. Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2008.

Z budżetu gminy w 2008 r. udzielono dotacji dla zakładów budżetowych, 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 Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami	700-70001	865 500,00	865 500,00	100,0%
dotacja dla Zespołu Przedszkoli Samorządowych	801-80104	2 872 863,00	2 872 863,00	100,0%
		3 738 363,00	3 738 363,00	100,0%
dotacja na biblioteki	921-92116	601 625,00	601 625,00	100,0%
dotacja na muzea	921-92118	267 050,00	267 050,00	100,0%
		868 675,00	868 675,00	100,0%
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na działania związane z ochroną przeciwpożarową	754-75412	14 000,00	14 000,00	100,0%
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi	851-85154	23 640,00	23 640,00	100,0%
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na działania związane z ochroną zdrowia	851-85195	102 500,00	102 500,00	100,0%
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na działania związane z prowadzeniem świetlic	854-85401	81 000,00	81 000,00	100,0%

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za 2008 r.

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na organizację wycieczek dla dzieci i młodzieży	854-85412	40 000,00	40 000,00	100,0%
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na działania związane z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego	921-92105	153 000,00	147 516,83	96,41%
dotacja w ramach programu współpracy z org. pozarząd. na działania związane z kulturą fizyczną i sportem	926-92605	308 000,00	305 414,70	99,16%
		722 140,00	714 071,53	98,88%
dotacja na ochronę zabytków	921-92120	90 000,00	90 000,00	100,0%
		90 000,00	90 000,00	100,0%
dotacja dla Powiatu Złotowskiego na modernizację ul. Norwida w Złotowie /odcinek od ulicy Moniuszki do Al. Piasta/	600-60014	1 800 000,00	1 800 000,00	100,0%
Dotacja dla Szpitala Powiatowego w Złotowie na zakup tomografu komputerowego	851-85111	100 000,00	100 000,00	100,0%
Dotacja dla Państwowej Straży Pożarnej na zakup sprzętu	754-75405	10 000,00	10 000,00	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	3 165,00	3 165,00	100,0%
		1 913 165,00	1 913 165,00	100,0%
dotacja na prowadzenie szkoły podstawowej	801-80101	308 379,00	308 379,08	100,0%
dotacja na prowadzenie przedszkola	801-80104	128 916,00	128 915,92	100,0%
dotacja na prowadzenie gimnazjum	801-80110	206 924,00	206 924,00	100,0%
		644 219,00	644 219,00	100,0%
RAZEM		7 976 562,00	7 968.493,53	99,39%

3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE**Tabela 9 Plan i realizacja planu wydatków majątkowych**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	Plan	Wykonanie	%	Opis zadania
600	60014	1 800 000,00	1 800 000,00	100,0%	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między innymi samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – modernizacja ul. Norwida
600	60016	260 000,00	260 000,00	100,0%	Dokumentacja na modernizację dróg ul. Nieznanego Żołnierza, Spacerowa, Wioślarska, Zamkowa, Mokra, Dwór Złotowski
600	60016	1 513 962,00	1 513 958,33	100,0%	Budowa ciągu pieszo-rowerowego nad Jeziorem Miejskim wraz ze ścieżką rowerową z odcinkami specjalnymi (II etap)
600	60016	260 000,00	226 787,72	87,2%	Drogi – Osiedle Chojnicka, ul. Rzemieślnicza-część, ul. Ciesielska
600	60016	924 000,00	770 074,80	83,3%	Drogi- Osiedle przy ul. Kująńskiej, ul. Głębinowa, Jodłowa, Piaskowa
600	60016	700 000,00	635 000,00	90,7%	Drogi – Osiedle Śródmieście, ul. Nieznanego Żołnierza
600	60016	365 000,00	363 216,06	99,5%	Drogi – Osiedle Zamkowa, ul. Zamkowa – część, Jaśka, Rożeńskiego, Horsta, Pellowskiego, Gąszczak, Hubego – pętla
600	60016	1 450 000,00	1 449 758,25	100,0%	Modernizacja ul. Kopernika i Moniuszki
600	60016	650 000,00	644 514,46	99,2%	Modernizacja ulic na Starym Mieście: Chrobrego i Stary Rynek
700	70005	120 000,00	98 380,80	82,0%	Wykup działki Wojska Polskiego dz. Nr 222/4
700	70005	65 000,00	58 209,00	89,6%	Zakup działki w rejonie ul. Obrońców Warszawy o powierzchni 771 m2 (Dz. 2/3, KW 5123)
700	70021	500 000,00	500 000,00	100,0%	Wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego w Złotowskim TBS sp. z o.o. w związku z partycypacją w kosztach budowy budynku wielorodzinnego położonego na działce 212/9 w Złotowie przy ul. Wańkowicza
750	75023	40 000,00	39 407,35	98,5%	Zakup komputerów i oprogramowania dla Urzędu Miasta
754	75411	10 000,00	10 000,00	100,0%	Dofinansowanie zakupu ciężkiego zestawu ratowniczego
754	75495	30 000,00	25 056,25	83,5%	Monitoring miasta
851	85111	100 000,00	100 000,00	100,0%	Dofinansowanie zakupu tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego w Złotowie
852	85212	4 500,00	4 500,00	100,0%	Zakup zestawu komputerowego MOPS
900	90001	200 000,00	91 559,35	45,8%	Budowa kolektorów sanitarnych (Ogrodowa, Jarzębinowa, Kopernika, Jerozolimska, Osiedle Chojnicka-Rogatki, Osiedle Śródmieście
900	90001	470 000,00	461 076,56	98,1%	Urządzenia czyszczące dla wylotów na sieciach kanalizacji deszczowej
900	90015	417 000,00	388 935,03	93,3%	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia drogowego i parkowego
900	90015	30 000,00	30 000,00	100,0%	Dokumentacja dotycząca oświetlenia promenady
900	90095	66 000,00	66 000,00	100,0%	Budowa fontanny przy Pl. Paderewskiego
926	92695	3 946 967,00	3 945 230,14	100,0%	Budowa hali widowiskowo-sportowej przy ul. Bohaterów Westerplatte
926	92695	50 000,00	48 116,80	96,2%	Budowa SKATE PARKU
926	92695	1 039 602,00	1 039 602,00	100,0%	Modernizacja stadionu przy ul. Wioślarskiej
926	92695	1 000 000,00	468 949,46	46,9%	Budowa sztucznego lodowiska
926	92695	20 000,00	17 697,00	88,5%	Zakup drewnianego budynku socjalnego
		16 032 031	15 056 029,36	93,9%	RAZEM

Plan wydatków majątkowych w 2008 r. zrealizowano w niespełna 94 procentach (biorąc pod uwagę wydatki niewygasające z upływem roku 2008 w kwocie łącznej 3.529.790 zł). Środki finansowe na wydatki nie wygasające zostały przekazane na wyodrębnione subkonto.

Budowa ciągu pieszo – rowerowego nie została zrealizowana w 2008 r. do końca, ponieważ wystąpiła konieczność uzgodnienia dokumentacji z Wojewódzkim Urzędem Ochrony Zabytków w Poznaniu, Delegatura w Pile, które nastąpiło w dniu 8 grudnia 2008r. Fakt ten nie pozwolił przystąpić wykonawcy do budowy zejść i chodników.

Przesunięcie prac inwestycyjnych dotyczących drogi – ul. Nieznanego Żołnierza nastąpiło z powodu konieczności wykonania następujących prac:

- budowy kolektora deszczowego,
- budowy oświetlenia drogowego,
- wymiany przyłączy wodnych.

Modernizacja ul. Kopernika i Moniuszki została opóźniona ze względu na fakt, że przed wykonaniem nawierzchni należało wykonać prace związane z likwidacją linii napowietrznej, przebudową przyłączy i wykonać oświetlenie drogowe,

W przypadku modernizacji ulic na Starym Mieście – do wykonania w 2009 r. pozostały do wykonania: zieleń, mała architektura i oznakowania poziome,

Dokumentacje na modernizację dróg oraz oświetlenia promenady nie zostały w pełni wykonane ze względu na fakt, że przedłużały się terminy rozstrzygnięcia przetargów na wykonanie tych prac.

Realizacja inwestycji związanej z budową sztucznego lodowiska przedłużyła się ze względu na przeciągającą się procedurę przetargową.

W przypadku modernizacji stadionu przy ul. Wioślarskiej pozostały do wykonania następujące prace: położenie nawierzchni ze sztucznej trawy i obsianie skarp. Prace te nie zostały wykonane do końca 2008 r. ze względu na warunki pogodowe.

Hala widowiskowo– sportowa przy ul. Bohaterów Westerplatte zostanie ukończona zgodnie z harmonogramem – do końca sierpnia 2009 r.

4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2008 r. należności wymagalne wobec budżetu gminy wynosiły 3.221.111,48 zł .

Największe należności występują wobec Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami, gdzie łączna suma stanowi ponad 39% wszystkich należności. Zaznaczyć należy, że ogólna kwota należności z tytułu czynszu najmu w porównaniu z rokiem ubiegłym spadła o ponad 168 tys. zł. Zgodnie z wyjaśnieniami uzyskanymi od Kierownika MZGL, zakład systematycznie wysyła wezwania do zapłaty oraz kieruje pozwy do sądu. Nakazy zapłaty z klauzulą wykonalności uzyskano dla 66 spraw, 11 nakazów zapłaty zwrócił komornik z powodu bezskutecznej egzekucji. W 2008 r. MZGL podjął współpracę z Krajowym Rejestrem Długów, co jednak nie przyniosło spodziewanych efektów.

Ponad 27% należności ogółem stanowią zaległości w opłatach w podatku od nieruchomości. W porównaniu z rokiem ubiegłym kwota należności wzrosła o ponad 80 tys. zł. W 2008 roku Urząd Miejski

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za 2008 r. wystawił ogółem 132 tytuły wykonawcze, z czego 7 z nadaną klauzulą wykonalności. Dokonano wpisu hipoteki przymusowej do siedmiu ksiąg wieczystych. W wyniku windykacji z tytułu podatku od nieruchomości w 2008 r. wpłynęły należności z lat ubiegłych w wysokości prawie 79 tys. zł.

Na wysokość należności ogółem znaczny wpływ miały również kwoty należne Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych. Ich wysokość w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego wzrosła o ponad 5 punktów procentowych. Z wyjaśnień Kierownika zakładu wynika, że MOPS podejmuje na bieżąco działania mające na celu wyegzekwowanie zaległości. 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 na koniec grudnia 2008 w porównaniu z rokiem 2007 przedstawiono w tabeli 10.

Tabela 10 Należności budżetu gminy z poszczególnych tytułów wg stanu na poszczególne okresy

Lp	Tytuł należności	Kwota na koniec 2007 r.	% ogółu	Kwota na koniec 2008 r.	% ogółu
1	Podatek od nieruchomości	813 706,20	27,1%	897 050,02	27,85%
	a) osoby prawne	275 488,07	9,2%	297 420,76	9,23%
	b) osoby fizyczne	538 218,13	17,9%	599 629,26	18,62%
2	Podatek rolny	1 776,23	0,1%	1 224,40	0,03%
	a) osoby prawne	0,00	0,0%	0,00	0,00%
	b) osoby fizyczne	1 776,23	0,1%	1 224,40	0,03%
3	Podatek leśny	23,00	0,0%	65,00	0,00%
	a) osoby prawne	0,00	0,0%	0,00	0,00%
	b) osoby fizyczne	23,00	0,0%	65,00	0,00%
4	Podatek od środków transportowych	13 841,20	0,5%	59 457,90	1,85%
	a) osoby prawne	0,50	0,0%	43 722,50	1,36%
	b) osoby fizyczne	13 840,70	0,5%	15 735,40	0,49%
5	Opłaty za użytkowanie wieczyste	112 003,19	3,7%	227 602,59	7,07%
6	Sprzedaż mienia	77 353,07	2,6%	51 171,42	1,60%
7	Należności wobec MZGL	1 452 184,33	48,4%	1 283 427,61	39,84%
8	Należności wobec MOPS	466 516,15	15,5%	665 410,69	20,66%
9	Pozostałe	63 753,90	2,1%	35 701,85	1,10%
	R A Z E M	3 001 157,27	100,0%	3 221 111,48	100,00%

4.2. ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2008 r. Gmina Miasto Złotów posiada niewymagalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w wysokości 1.309.000 zł oraz niewymagalne zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji przypadających do spłaty w danym roku budżetowym w wysokości 90.000 zł.

Na podstawie Uchwały Nr XXIV/116/08 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28.10.2008r. w sprawie zaciągnięcia kredytu na finansowanie deficytu budżetu Gminy Miasta Złotów, zaciągnięto kredyt w wysokości 3.000.000 zł. Wyboru oferenta na udzielenie i obsługę kredytu wybrano w trybie ustawy o zamówieniach publicznych.

Na koniec roku budżetowego wystąpiły zobowiązania wymagalne, które zostały wykazane w sprawozdaniu Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami.

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

W 2008 r. na wniosek strony i w uzasadnionych przypadkach dokonywano odroczeń, umorzeń i zwolnień w podatkach i opłatach lokalnych na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Złotowie, jak i na wniosek strony i w uzasadnionych przypadkach dokonywano odroczeń, umorzeń i zwolnień w podatkach i opłatach lokalnych – na podstawie decyzji wydawanych w oparciu o Ordynację podatkową. Ulg 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 XIV/61/07 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 24 października 2007 r. w sprawie ustalenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

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 pozostały utrzymane i skutkują na dochody roku 2008.

Skutki udzielonych ulg, umorzeń, rozłożeń na raty oraz obniżenia górnych stawek podatkowych stanowią około 2,42% całości wykonanych dochodów, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 11 Skutki zastosowanych ulg w podatkach lokalnych

Nazwa należności	Rodzaj udzielonej ulgi	Kwota ulg w 2008 r.
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	387 230,84
	umorzenie zaległości podatkowych wraz z odsetkami	2 750,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	0,00
	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	303 171,57
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	3 803,68
	umorzenie zaległości wraz z odsetkami	4 304,50
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	2 980,00
	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	205 360,16
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	59 879,71

Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	0,00
	umorzenie zaległości	0,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	3 481,00
	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	73 973,85
RAZEM		1 046 935,31

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.

W budżecie Gminy Miasto Złotów na rok 2008 z tytułu opłat za sprzedaż alkoholu zaplanowano 265.000. Na koniec okresu sprawozdawczego plan został zrealizowany w 118,86% - o 49 970,65 zł więcej niż zakładano.

Wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie zostały zaplanowane w rozdziałach 85153, 85154, 85401, 85412 na łączną kwotę 289.323 zł, z czego zrealizowano 280.826,02 zł, co stanowi 97,06% planu.

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 zostały przedłożone Radzie Miejskiej w Złotowie odrębnym dokumentem.

Tabela 12 Finansowanie i wydatki związane z Miejskim Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Miejskim Programem Przeciwdziałania Narkomanii

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianie	Wykonanie	%
1. Dochody za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	756-75618-0480	265 000	277 757,93	104,81%
2. Wydatki		289 323	280 826,02	97,06%
a) wydatki bieżące	851-85153	6 000	3 108,39	51,81%
b) wynagrodzenia	851-85154	63 555	63 462,16	99,85%
c) pochodne od wynagrodzeń	851-85154	11 618	8 961,50	77,13%
d) dotacje	851-85154	23 640	23 640,00	100,00%
e) wydatki bieżące	851-85154	63 510	60 653,97	95,50%
f) dotacje	854-85401	81 000	81 000,00	100,00%
g) dotacje	854-85412	40 000	40 000,00	100,00%

6. RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

W tabeli poniżej przedstawiono realizację planów finansowych rachunków dochodów własnych, które zostały utworzone przy:

1. Szkole Podstawowej nr 1 im. Stanisława Staszica w Złotowie,
2. Szkole Podstawowej nr 2 im. Adama Mickiewicza w Złotowie,
3. Gimnazjum nr 2 w Złotowie,
4. Zespole Szkół Samorządowych nr 1 w Złotowie,
5. Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotowie.

Tabela 13 Plan i wykonanie planów finansowych rachunków dochodów własnych jednostek budżetowych

DZIAŁ 801 ROZDZIAŁ 80195

/RACHUNKI PRZY PLACÓWKACH OŚWIATOWYCH/

Wyszczególnienie	Paragraf klasyfikacji	Plan	Wykonanie	% wykonania
1. Stan środków pieniężnych na początek roku	-	16 220,69	16 220,69	100,00%
2. Przychody	-	313 029,00	309 458,50	98,86%
a) wpływy z usług	0830	281 429,00	278 545,50	98,98%
b) darowizny	0960	7 400,00	10 162,85	137,34%
c) wpływy z różnych dochodów	0970	24 200,00	20 750,15	85,74%
3. Wydatki		312 991,00	304 576,57	97,31%
a) zakup materiałów i wyposażenia	4210	47 653,00	44 642,50	93,68%
b) zakup żywności	4220	196 561,00	191 725,25	97,54%
c) zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	4240	4 809,00	4 780,91	99,42%
d) zakup energii	4260	3 396,00	3 361,94	98,99%
e) zakup usług remontowych	4327	3 501,00	3 422,32	97,75%
f) zakup usług pozostałych	4300	52 681,00	52 253,65	99,19%
g) szkolenia pracowników	4750	4 390,00	4 390,00	100,00%
4. Stan środków pieniężnych na koniec roku		16 258,69	21 102,62	129,79%

Jednostki wymienione powyżej mogą gromadzić na rachunku dochodów własnych dochody uzyskane z następujących tytułów:

1. z wpłat za korzystanie z wyżywienia w stołówce szkolnej,
2. z najmu i z dzierżawy składników majątkowych, będących w dyspozycji jednostki,
3. za usługi ksero, usługi internetowe, wydawanie duplikatów dokumentów,
4. z tytułu odsetek naliczanych od środków finansowych znajdujących się na rachunku dochodów własnych,
5. z tytułu pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych.

Dochody własne przeznacza się 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.

DZIAŁ 852 ROZDZIAŁ 85295

/RACHUNEK PRZY MIEJSKIM OŚRODKU POMOCY SPOŁECZNEJ/

Wyszczególnienie	Paragraf klasyfikacji	Plan	Wykonanie	%
1. Stan środków pieniężnych na początek roku	-	0,0	0,0	0,0%
2. Przychody	-	3 000,0	1 400,0	46,7%
a) darowizny	0960	3 000,0	1 400,0	46,7%
3. Wydatki		3 000,0	1 400,0	46,7%
a) zakup materiałów i wyposażenia	4210	800,0	0,0	0,0%
b) zakup usług pozostałych	4300	2 200,0	1 400,0	63,6%
4. Stan środków pieniężnych na koniec roku		-	-	-

Jednostki budżetowe wymienione powyżej mogą gromadzić na rachunku dochodów własnych dochody uzyskane:

1. z wpłat za korzystanie z wyżywienia w stołówce szkolnej;
2. z najmu i z dzierżawy składników majątkowych będących w dyspozycji jednostki;
3. za usługi ksero, usługi internetowe, wydawanie duplikatów dokumentów;
4. z tytułu odsetek naliczanych od środków finansowych znajdujących się na rachunku dochodów własnych.

Dochody własne przeznacza się 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.

7. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Gminny Fundusz Ochrony Środowiska w 2008 r. został zasilony środkami w wysokości 205.014,21 zł, między innymi tytułem udziału gminy we wpłatach jednostek za gospodarcze korzystanie ze środowiska, za wycinkę drzew, itp. Wydatki funduszu, które muszą być zgodne z ustawą Prawo Ochrony Środowiska, stanowiły kwotę 162.898,24 zł i zostały poniesione przede wszystkim na: zakup materiałów do

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za 2008 r.

nawadniania terenów zieleni, dokonanie nasadzeń krzewów i kwiatów, wykonanie zabiegów pielęgnacyjnych drzew oraz sprzątanie i wywóz gałęzi.

Przychody i koszty funduszu oraz stan środków pieniężnych i rozrachunków zostały przedstawione w tabeli poniżej.

Tabela 15 Plan i realizacja przychodów i kosztów Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

DZIAŁ 900 ROZDZIAŁ 90011

Wyszczególnienie	Paragraf klasyfikacji	Plan	Wykonanie	%
1. Stan środków obrotowych na początek roku	-	0,00	70 752,15	0,00
2. Przychody	-	200 000,00	205 014,21	102,51
a) wpływy z różnych opłat	0690	200 000,00	205 014,21	102,51
b) wpływy z różnych dochodów	0970	0,00	0,00	0,00
c) otrzymane spadki, zapisy, darowizny	0960	0,00	0,00	0,00
3. Wydatki		200 000,00	162 898,24	81,44
a) zakup usług	4300	82 000,00	81 499,28	99,39
b) różne opłaty i składki	4430	10 000,00	10 000,00	100,00
c) zakup materiałów i wyposażenia	4210	63 000,00	53 464,26	84,86
d) wydatki na zakupy inwestycyjne funduszy celowych	6120	45 000,00	16 839,20	37,42
e) inne zmniejszenia - zobowiązanie		0,00	1 095,50	0,00
4. Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		0,00	112 868,12	0,00

8. ZAKŁADY BUDŻETOWE

8.1. MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALAMI

Tabela 16 Plan i realizacja planu finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami

Pozycja	Plan	Wykonanie	Należności(n) /Zobowiązania (z)
Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego	1091074	1996583,09	
Przychody (wraz z pokryciem amortyzacji)	6074300	6303024,71	1 416 158,62 /n/
<i>w tym dotacja z budżetu miasta</i>	865500	865500	
Koszty (wraz z amortyzacją)	6567119	6220047,17	166 871,75 /z/
<i>w tym:</i> <i>wynagrodzenia</i>	1174576	1137235,42	
<i>poходne od wynagrodzeń</i>	210328	191338,86	
Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	598255	2079560,63	

8.2. ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI SAMORZĄDOWYCH

Tabela 17 Plan i realizacja planu finansowego Zespołu Przedszkoli Samorządowych

Pozycja	Plan	Wykonanie	Należności(n) /Zobowiązania (z)
Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego	123352,93	123352,93	
Przychody (wraz z pokryciem amortyzacji)	3825038	3815943,2	7 145,40 /n/
<i>w tym dotacja z budżetu miasta</i>	2872863	2872863	
Koszty (wraz z amortyzacją)	3825038	3817716,04	
<i>w tym:</i> <i>wynagrodzenia</i>	2327193	2327182,94	
<i>poходne od wynagrodzeń</i>	398838	396754,57	
Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	123352,93	121580,09	

9. INSTYTUCJE KULTURY

9.1. MUZEUM ZIEMI ZŁOTOWSKIEJ

Tabela 18 Plan i realizacja planu finansowego Muzeum Ziemi Złotowskiej

Pozycja	Plan	Wykonanie
PRZYCHODY	305 258,00	305 257,78
w tym dotacja z budżetu miasta	267 050,00	267 050,00
KOSZTY	313 149,00	313 148,70
w tym		
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	149 460,00	149 459,70
- zakup materiałów i wyposażenia	48 944,00	48 943,85
- zakup usług	63 790,00	63 789,75
- remonty i konserwacje	33 935,00	33 934,80
- zakup energii	11 039,00	11 039,05
- inwestycje		
- pozostałe	5 981,00	5 981,55
STAN NALEŻNOŚCI		0,00
w tym należności wymagalne		
STAN ZOBOWIĄZAŃ		2 555,57
w tym zobowiązania wymagalne		736,00

9.2. MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Tabela 19 Plan i realizacja planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej

Pozycja	Plan	Wykonanie
PRZYCHODY	627 997,00	632 106,51
w tym dotacja z budżetu miasta	601 625,00	601 625,00
KOSZTY	672 352,00	665 564,36
w tym		
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	420 880,00	420 138,91
- zakup materiałów i wyposażenia	128 072,00	125 502,18
- zakup usług	42 550,00	40 403,00
- remonty i konserwacje	32 000,00	31 802,81
- zakup energii	27 700,00	27 068,98
- inwestycje	0,00	0,00
- pozostałe	21 150,00	20 648,48
STAN NALEŻNOŚCI		434,65
w tym należności wymagalne		
STAN ZOBOWIĄZAŃ		52,00
w tym zobowiązania wymagalne		

Sprawozdanie sporządziła:

Jadwiga Skórcz
Złotów, 18 marca 2008 r.

Spis tabel

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31 grudnia 2008 r.	4
Tabela 2. Ważniejsze /podstawowe/ dochody podatkowe	5
Tabela 3. Subwencja ogólna i jej wykonanie	6
Tabela 4 Dotacje udzielone gminie	8
Tabela 5 Wykonanie wydatków	9
Tabela 6 Wydatki nie wygasające z upływem roku budżetowego	9

Załączniki:

Załącznik 1 – Wykonanie planu dochodów

Załącznik 2 – Wykonanie planu wydatków