

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY DOBRE MIASTO ZA 2007 ROK

I. UWAGI OGÓLNE

Gospodarka finansowa Gminy Dobre Miasto w 2007 roku była prowadzona na podstawie budżetu uchwalonego przez Radę Miejską w dniu 28 grudnia 2006 roku. Budżet w ciągu roku ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą 36.051.656,94 zł, po stronie planowanych dochodów budżetowych, kwotą 49.207.795,94 zł. po stronie planowanych wydatków budżetowych oraz planowanym deficytem w wysokości 13.156.139 zł. sfinansowanym kredytem bankowym.

W ciągu roku Rada Miejska podjęła 14 uchwał zmieniających budżet. Zmiany te dotyczyły głównie:

- zmian w planie dochodów i wydatków, wynikających ze zmian kwot subwencji przyznanych z budżetu państwa,
- wprowadzenia do budżetu nowych zadań inwestycyjnych nie ujętych w pierwotnym budżecie oraz zwiększenia środków na inwestycje w wyniku wzrostu ich wartości spowodowanych głównie wzrostem cen materiałów budowlanych,
- wprowadzenia do budżetu dotacji przyznawanych w trakcie roku budżetowego na realizację zadań własnych i zadań zleconych z jednoczesnym zwiększeniem planu wydatków budżetowych, zgodnie z przeznaczeniem przyznanych środków,
- przeniesień wydatków budżetowych między działami klasyfikacji budżetowej,

Zestawienie ogólne wykonania budżetu

Tabela Nr 1

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Dochody budżetowe	36.051.656,94	37.821.010,74	104,91
2.	Wydatki budżetowe	49.207.795,94	47.929.688,13	97,40
3.	Wynik budżetu Nadwyżka (+) Deficyt (-)	- 13.156.139,00	- 10.108.677,39	76,84

W tabeli przedstawiono zaplanowane oraz faktycznie wykonane dochody i wydatki budżetowe. Dochody budżetowe zrealizowano w wysokości 37.821.010,74 zł, co stanowi 104,91% zakładanego planu rocznego.

Wydatki budżetowe wykonano w kwocie 47.929.688,13 zł, co daje wskaźnik wynoszący 97,40 %.

Deficyt budżetowy zakładany w wysokości 13.156.139 zł, wykonano w kwocie 10.108.677 zł. co stanowi 76,84 % zakładanego planu.

W dalszej części sprawozdania przedstawione będą szczegółowe informacje dotyczące realizacji budżetu.

II. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Struktura wykonanych dochodów budżetowych ze względu na źródła ich pochodzenia przedstawia się następująco:

1. Dochody z podatków, opłat i majątku gminy w kwocie – 9.568.519,87 zł. pochodzą z następujących źródeł:
 - wpływy z ustalonych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw podatków: rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych, od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej oraz podatku od czynności cywilnoprawnych i podatku od spadków i darowizn,
 - wpływy z opłaty skarbowej i opłat lokalnych,
 - z majątku gminy
2. Udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych w kwocie 5.102.316,74 zł.– stanowiące:
 - 36,22 % wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalonych w trybie przewidzianym w art. 4 ust.2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,

- 6,71 % wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, mających siedzibę na terenie gminy.
3. Dotacje celowe w kwocie 8.036.490 zł. - na realizację zadań zleconych gminie, dofinansowanie własnych zadań gminy oraz na zadania realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej lub innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
 4. Subwencja ogólna z budżetu państwa w kwocie 9.102.091 zł. – składająca się z: części oświatowej, części wyrównawczej i części równoważącej.
 5. Dochody pozyskane z innych źródeł w kwocie 6.011.593,13 zł.

Tabela Nr 2

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Dochody z podatków, opłat, majątku gminy i inne	8.523.996,00	9.568.519,87	112,26
2.	Udziały w podatku dochodowym	4.692.708,00	5.102.316,74	108,73
3.	Dotacje	8.160.926,70	8.036.490,00	98,48
4.	Subwencje	9.102.091,00	9.102.091,00	100,00
5.	Dochody pozyskane z innych źródeł	5.571.935,24	6.011.593,13	107,89
	Razem	36.051.656,94	37.821.010,74	104,91

Poniżej przedstawiono bardziej szczegółowo realizację dochodów budżetowych z wyodrębnieniem w poszczególnych kategoriach podstawowych źródeł dochodów gminy.

II.1 Realizacja dochodów z podatków, opłat i majątku gminy

Dochody zrealizowano w kwocie 9.568.519,87 zł, co w stosunku do zaplanowanej kwoty wynoszącej 8.523.996 zł. daje wskaźnik 112,26 %.

W tabeli nr 3 przedstawiono szczegółowe zestawienie zaplanowanych i wykonanych dochodów z poszczególnych źródeł.

Tabela Nr 3

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Podatek rolny	679.065,00	612.564,76	90,21
2.	Podatek od nieruchomości	4.651.276,00	4.319.415,71	92,87
3.	Podatek leśny	198.760,00	199.207,91	100,23
4.	Podatek od środków transportowych	114.752,00	115.270,83	100,46
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	8.800,00	11.054,02	125,61
6.	Podatek od spadków i darowizn	32.230,00	56.948,00	176,69
7.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	197.050,00	393.853,90	199,88
8.	Opłata skarbową	81.250,00	69.157,34	85,12
9.	Opłaty lokalne (targowa, miejscowa)	40.560,00	35.105,92	86,56
10.	Dochody z majątku gminy	1.785.890,00	2.656.417,05	148,75
11.	Pozostałe dochody	734.363,00	1.099.524,43	149,73
	Razem	8.523.996,00	9.568.519,87	112,26

Z powyższej tabeli wynika, że wykonano poniżej zakładanego planu dochody budżetowe z następujących źródeł:

- | | | |
|-----------------------------|---|---------|
| 1) podatku rolnego | - | 90,21 % |
| 2) podatku od nieruchomości | - | 92,87 % |
| 3) opłata skarbową | - | 85,12 % |
| 4) opłaty lokalne | - | 86,56 % |

1. Podatek rolny

Zrealizowane dochody z podatku rolnego wyniosły 612.564,76 zł. co daje wskaźnik wykonania planu rocznego wynoszący 90,21 % . Do planu dochodów z podatku rolnego przyjęto cenę wynoszącą 27,88 zł. za 1 kwintal żyta.

Część podatników zalega z płatnościami podatku rolnego. Zaległości podatkowe zostały objęte postępowaniem egzekucyjnym. Podatnikom zalegającym w płaceniu podatku wystawiono upomnienia oraz tytuły wykonawcze. Występują przypadki zwrotu przez Urząd

Skarbowy tytułów wykonawczych wraz z protokołami nieściągalności co powoduje, że prowadzona egzekucja jest bezskuteczna.

Rolnicy znajdujący się przejściowo w trudnej sytuacji finansowej, występują do tutejszego organu podatkowego z prośbą o odroczenie terminu płatności podatku, lub o rozłożenie na raty zaległości podatkowych. Wnioski te zostały załatwiane pozytywnie na kwotę 19.502 zł.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art. 67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, wnioski o umorzenie podatku rolnego spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na kwotę 9.792 zł.

Po uwzględnieniu kwot odroczeń i umorzeń, wskaźnik realizacji podatku rolnego za 2007 rok wynosi 94,52 %.

2. Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszące 4.319.415,71 zł. stanowią 92,87 % planu rocznego. Występujące zaległości podatkowe w podatku od nieruchomości zostały objęte postępowaniem egzekucyjnym. Podatnikom zalegającym w płaceniu podatku wystawiono upomnienia oraz tytuły wykonawcze. Dotyczy to zarówno osób prawnych jak i osób fizycznych – w tym przedsiębiorców.

Spłatę części zaległości podatkowych rozłożono na raty lub odroczone terminy zapłaty na kwotę 1.264 zł.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art. 67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, wnioski o umorzenie podatku od nieruchomości spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na kwotę 10.835 zł.

Po uwzględnieniu kwot odroczeń i umorzeń zaległości podatkowych, wskaźnik realizacji podatku od nieruchomości za 2007 rok wynosi 93,13 %.

3. Oplata skarbową

Wpływy z opłaty skarbowej wyniosły 69.157,34 zł., co daje wskaźnik wykonania wynoszący 85,12 %. Opłacie skarbowej podlega: dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek, wydanie zaświadczenia wydanie zezwolenia, pozwolenia lub koncesji.

Obowiązek zapłaty opłaty skarbowej powstaje z chwilą złożenia wniosku o dokonanie czynności urzędowej lub wniosku o wydanie zaświadczenia lub zezwolenia.

Wysokość wpływów z opłaty skarbowej jest więc uzależniona od ilości wydanych dokumentów i dokonanych czynności urzędowych podlegających opłacie.

4. Opłaty lokalne - targowa i miejscowa

Wpływy z opłat lokalnych tj. opłaty targowej i opłaty miejscowej wyniosły łącznie 35.105,92 zł. , co dało wskaźnik wykonania wynoszący 86,56 %. Opłatę targową pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej, dokonujących sprzedaży na targowisku. Opłatę miejscową pobiera się od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach turystycznych, wypoczynkowych lub szkoleniowych , w miejscowości Swoboda.

Wysokość wpływów z opłat lokalnych jest uzależniona od ilości zdarzeń podlegających w/w opłatom.

Ponadplanowe dochody osiągnięto z następujących źródeł:

1) podatek leśny	-	100,23 %
2) podatek od środków transportowych	-	100,46 %
3) podatku opłacanego w formie karty podatkowej	-	125,61 %
3) podatek od spadków i darowizn	-	176,69 %
4) podatek od czynności cywilnoprawnych	-	199,88 %
6) dochody z majątku gminy	-	148,75 %
7) pozostałe dochody	-	149,73 %

1. Podatek leśny

Płatnikami podatku leśnego są głównie Nadleśnictwa Państwowe zarządzające lasami państwowymi. Podstawę opodatkowania podatkiem leśnym stanowi powierzchnia lasu, wyrażona w hektarach.

Osiągnięte wpływy z podatku leśnego wyniosły 199.207,91 zł., co dało wskaźnik wykonania wynoszący 100,23 %.

2. Podatek od środków transportowych

Obowiązek podatkowy w zakresie podatku od środków transportowych ciąży na właścicielach środków transportowych, podlegających opodatkowaniu.

Wpływy z podatku od środków transportowych wyniosły 115.270,83 zł. co dało wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wynoszący 100,46 % planu rocznego.

3. Podatek opłacany w formie karty podatkowej

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 11.054,02 zł., co stanowi 125,64 % planu rocznego.

Wymiarom i poborem należności z tytułu karty podatkowej zajmują się urzędy skarbowe. Podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej uiszczają, bezpośrednio do właściwego urzędu skarbowego osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą. Następnie urząd skarbowy przekazuje pobrane dochody z tego tytułu do budżetu gminy.

4. Podatek od spadków i darowizn

Obowiązek podatkowy w podatku od spadków i darowizn powstaje z chwilą przejęcia spadku a wysokość podatku jest ściśle związana z wartością przedmiotu opodatkowania.

Z tego powodu wpływy z podatku od spadków i darowizn planowane są na podstawie szacunków i prognoz.

Zaplanowane dochody z tego tytułu zrealizowano w kwocie 56.948 zł tj. 176,69 % planu. Wymiarom, poborem i egzekwowaniem należności z tytułu podatku od spadków i darowizn zajmują się urzędy skarbowe. Do planowania wysokości dochodów z tego podatku przyjęto średnie wykonanie z lat poprzednich.

4. Podatek od czynności cywilnoprawnych

Podatkiem od czynności cywilnoprawnych opodatkowane są niektóre czynności cywilnoprawne. Płatnikami tego podatku są notariusze i nabywcy rzeczy a organem podatkowym jest urząd skarbowy. Urząd ten pobrane wpływy przekazuje na rachunek budżetu gminy w terminie 14 dni od dnia, w którym wpłynęły na rachunek urzędu skarbowego.

Zrealizowane dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych wyniosły ogółem 393.853,90 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 199,88 %.

Ponadplanowe dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych osiągnięto w wyniku większej niż zakładano liczby czynności cywilnoprawnych.

6. Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy pobierane bezpośrednio przez Urząd Miejski zaplanowano z następujących źródeł:

- 1) Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych w kwocie 682.000 zł., zrealizowano w wysokości 1.173.472,74 zł.

Planując wysokość dochodów z tego tytułu, uwzględniono opłaty roczne z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości zbytych z lat poprzednich. Kwotę tą powiększono o planowane wpływy z tytułu pierwszych opłat za oddanie w użytkowanie wieczyste działek przeznaczonych pod zabudowę, położonych przy ulicach: M. Kopernika, M. Kajki, K.I. Gałczyńskiego i B. Prusa. W 2007 roku zbyto 25 działek pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną oraz dwie nieruchomości pod zabudowę wielomieszkaniową – małe domy mieszkalne.

Ponadplanowe dochody z tego tytułu osiągnięto w wyniku dużego zainteresowania nabyciem prawa użytkowania wieczystego działek w tym rejonie.

- 2) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowane w kwocie 86.000 zł. – wykonano w kwocie 94.687,73 zł. Zawarte umowy dotyczą głównie dzierżawy gruntów na cele rolne, pod uprawę warzyw i roślin jednorocznych, dzierżawy terenów na cele handlowe, usługowe, rekreacyjne i inne a także dzierżawy nieruchomości zabudowanych.

Wzrost dochodów z tego tytułu nastąpił głównie z powodu zawarcia nowych umów dzierżawy oraz spłaty zaległości z tytułu czynszu dzierżawnego za lata poprzednie.

- 3) Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano w wysokości 36.000 zł. – wykonano w kwocie 35.365,25 zł. Wpływy do budżetu planowano w oparciu o wydane decyzje w sprawie przekształcenia z jednoczesnym rozłożeniem należnych opłat na raty.

- 4) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych zaplanowano na kwotę 901.700 zł., wykonano w wysokości 1.257.569,42 zł. tj. 139,47 % planu.

Planując dochody ze sprzedaży mienia założono sprzedaż 25 lokali mieszkalnych i uzyskanie dochodu z tego tytułu w kwocie 30.000 zł. z uwzględnieniem bonifikaty 95% i 98% udzielanej od ceny lokalu.

W 2007 r. sprzedano 22 lokale mieszkalne w drodze bezprzetargowej na rzecz najemców. Wpływy ze sprzedaży tych lokali wyniosły 49.289 zł., przy czym 98% bonifikatę zastosowano przy sprzedaży 15 lokali, 95% bonifikaty udzielono przy sprzedaży 7 lokali.

Dochód ze sprzedaży działek budowlanych i nieruchomości zabudowanych uzyskano w wysokości 1.208.280,42 zł.

W 2007 roku sprzedano:

- 10 nieruchomości niezabudowanych, zbytych w drodze przetargu (działki przy ul. Chłopskiego, Gdańskiej, Jeziorańskiej oraz nieruchomości w Barcikowie i Bzowcu),
- 1 nieruchomość zabudowaną – lokal użytkowy przy ul. Łużyckiej,
- 4 nieruchomości zabudowane (budynek byłej świetlicy w Barcikowie, budynek byłej stacji CPN przy ul. Olsztyńskiej, budynek byłego magazynu zbożowego przy ul. Fabrycznej 15b, budynek byłego magazynu przy ul. Olsztyńskiej)

Pozostałe dochody z majątku gminy – w tym pobrane i przekazane do budżetu przez pozostałe jednostki budżetowe gminy wyniosły 95.321,91 zł.

7. Pozostałe dochody

Nie wymienione wcześniej inne dochody w kwocie 1.099.524,43 zł. są to między innymi wpływy z usług, z naliczonych kar pieniężnych z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych i odsetek za zwłokę.

Są tu również dochody pobrane przez jednostki budżetowe gminy i odprowadzone do budżetu gminy.

W grupie tej ujęte są również wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i inne opłaty wnoszone na rachunek gminy. Wskaźnik wykonania tych dochodów wyniósł 149,73 %.

II.2 Realizacja dochodów z udziału gminy w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa

Tabela Nr 4

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	4.509.208,00	4.875.277,00	108,12
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	183.500,00	227.039,74	123,73
	Razem	4.692.708,00	5.102.316,74	108,73

Przekazany na rachunek budżetu gminy udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 4.875.277 zł. co stanowi 108,12 % założonego planu.

Podatek dochodowy jest pobierany przez urzędy skarbowe. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych są gromadzone na centralnym rachunku bieżącym budżetu państwa i podlegają przekazaniu dla poszczególnych gmin w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym podatek wpłynął na ten rachunek.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest pobierany również przez właściwy urząd skarbowy i odprowadzany do budżetu gminy w terminie nie później niż 20 dni po pobraniu podatku. Wpływy przekazane do budżetu gminy z tego tytułu wyniosły 227.039,74 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 123,73 % planu.

II.3 Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone.

Tabela Nr 5

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
1.	Dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego w produkcji rolnej	120.317,97	120.316,64	100,00
2.	Na utrzymanie dróg powiatowych	41.606,00	41.606,00	100,00
3.	Dotacja z Funduszu Dopłat na zadanie „Adaptacja poddasza kamienicy przy ul. Wojska Polskiego 19,21 w Dobrym Mieście na lokale mieszkalne”	96.363,00	96.362,40	100,00
4.	Na zadania zlecone z zakresu administracji	120.004,00	120.004,00	100,00
5.	Dotacja od Samorządu Województwa w ramach konkursu „Aktywna Wieś Warmii i Mazur”	3.300,00	3.296,08	99,88

6.	Na prowadzenie i aktualizację rejestrów wyborców	2.665,00	2.665,00	100,00
7.	Na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu	37.117,00	36.577,00	98,55
8.	Na zadania z zakresu obrony narodowej	2.000,00	2.000,00	100,00
9.	Na zadania z zakresu obrony cywilnej	300,00	300,00	100,00
10.	Na zadania własne z zakresu oświaty	198.521,00	180.281,40	90,82
11.	Dotacja na stypendia dla studentów	1.350,00	1.350,00	100,00
12.	Na realizację zadań zleconych z pomocy społecznej	5.641.633,00	5.561.492,00	98,58
13.	Na realizację zadań własnych z pomocy społecznej	1.318.093,00	1.306.776,00	99,15
14.	Pomoc materialna dla uczniów	461.703,00	447.514,55	96,93
15.	Dotacja z MKiDN na remont dachu „Baszty Bocianiey” w Dobrym Mieście	114.800,00	114.800,00	100,00
16.	Na zadania z zakresu kultury	1.153,73	1.148,93	99,58
	Razem:	8.160.926,70	8.036.490,00	98,48

Z otrzymanych dotacji w łącznej kwocie 8.036.490 zł. – dotacje na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 5.841.354,64 zł. Pozostała kwota w wysokości 2.195.135,36zł. to dotacje pozyskane z różnych źródeł na realizację zadań własnych gminy.

II.4 Subwencja ogólna dla gminy

Tabela Nr 6.

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Część oświatowa subwencji ogólnej	6.559.622,00	6.559.622,00	100,00
2.	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	2.445.081,00	2.445.081,00	100,00
3.	Część równoważąca subwencji ogólnej	97.388,00	97.388,00	100,00
	Razem	9.102.091,00	9.102.091,00	100,00

Należne gminie subwencje, ustalane według kryteriów określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego Minister Finansów przekazuje na rachunek bieżący gminy bezpośrednio z budżetu państwa.

Gmina otrzymała przyznane decyzjami Ministra Finansów subwencje w pełnej wysokości.

II.5 Dochody z innych źródeł

Tabela Nr 7.

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
	Pomoc finansowa Powiatu Olsztyńskiego na zadania z zakresu transportu	28.660,00	28.660,00	100,00
	Środki pozyskane z PFRON na utworzenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej	19.096,00	15.336,60	80,32
	Środki pozyskane na promocję gminy	21.945,00	21.978,16	100,15
	Środki pozyskane z Powiatu Olsztyńskiego na promocję gminy	8.000,00	8.000,00	100,00
	Środki pozyskane na zadania z zakresu oświaty	3.100,00	3.100,00	100,00
	Środki na realizację programu Socrates-Comenius	33.390,24	39.956,87	119,67
	Środki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska	5.000,00	5.000,00	100,00
	Środki w ramach ZPORR na realizację Projektu „ Remont i modernizacja budynku kina „ Przyjaźń ” w Dobrym Mieście”	136.765,00	442.331,50	323,43
	Środki pozyskane z PFRON na realizację Projektu „ Budowa krytej pływalni w Dobrym Mieście”	2.091.632,00	2.091.632,00	100,00
	Środki w ramach ZPORR na realizację Projektu „ Budowa krytej pływalni w Dobrym Mieście”	3.221.347,00	3.352.598,00	104,07
	Pomoc finansowa Powiatu Olsztyńskiego na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu	3.000,00	3.000,00	100,00
	Razem	5.571.935,24	6.011.593,13	107,89

Dochody z innych źródeł w wysokości 6.011.593,13 zł. są to środki pozyskane w wyniku składanych wniosków o dofinansowanie zadań gminy.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków oraz udzielonych ulg, odroczeń,
umorzeń i zwolnień z opłat

Tabela Nr 8.

Lp.	Treść	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	Ulg wynikające z uchwał rady	Umorzenia	Odroczenia i rozłożenia na raty terminów płatności
1.	Podatek rolny	180.840,00	12.964,00	9.792,22	19.502,49
2.	Podatek od nieruchomości	823.881,00	660.826,00	10.834,68	1.264,15
3.	Podatek leśny	-	-	64,70	88,98
4.	Podatek od środków transportowych	24.125,00	-	-	-
5.	Podatek od posiadania psów	1.655,00	-	-	-
6.	Odsetki za zwłokę	-	-	2.477,00	2.929,40
	Razem	1.030.501,00	673.790,00	22.168,60	23.785,02

Obniżenia górnych stawek podatkowych oraz ulgi i zwolnienia podatkowe wynikały z odpowiednich uchwał Rady Miejskiej. Umorzenia i odroczenia terminów płatności podatków wynikały z decyzji indywidualnych, w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub ważnym interesem publicznym.

Skutki finansowe wynikające z uchwał rady wprowadzających niższe stawki podatkowe oraz skutki decyzji w sprawach indywidualnych, nie stanowią podstawy do zwiększenia części podstawowej subwencji ogólnej dla gminy.

Szczegółowe zestawienie dochodów budżetowych przedstawiono w załączniku nr 1 do sprawozdania.

III. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Zaplanowane ostatecznie w budżecie wydatki w kwocie 31.479.260 zł. faktycznie zrealizowano w wysokości 30.043.394 zł. co daje wskaźnik wykonania wynoszący 95,44 % planu rocznego.

Zestawienie ogólne wydatków budżetowych

Tabela Nr 9

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Wydatki majątkowe	19.996.408,00	19.771.866,14	98,88
2.	Wydatki bieżące – w tym:	29.211.387,94	28.157.821,99	96,40
	- Dotacje dla instytucji kultury	749.156,00	749.155,59	100,00
	- Wydatki na realizację zadań zleconych	5.922.036,97	5.841.354,64	98,58
	Razem (1+2)	49.207.795,94	47.929.688,13	97,40

W tabeli przedstawiono wydatki budżetowe według ważniejszych grup. Wydatki majątkowe wyniosły 19.771.866,14 zł., co stanowi 41,25 % ogólnej kwoty wydatków. Wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 28.157.821,99 zł. tj. 58,75 % wydatków.

Dotacje dla instytucji kultury przekazano w kwocie 749.155,59 zł. Stanowią one 1,56% wydatków. Wydatki na zadania zlecone wyniosły 5.841.354,64 zł. i stanowią 12,19 % ogólnej kwoty wydatków.

Wskaźnik wykonania wydatków bieżących osiągnął poziom 96,40 % zakładanego planu. Nie wykorzystanie w pełni środków zaplanowanych w budżecie na wydatki bieżące, wynika z prowadzenia oszczędnej gospodarki środkami publicznymi. Zadania zaplanowane na 2007 roku zostały zrealizowane.

W dalszej części sprawozdania przedstawione będą szczegółowe informacje dotyczące realizacji wydatków budżetowych.

III.1 Wydatki majątkowe – w tym wydatki inwestycyjne

Tabela Nr 10

Lp.	Nazwa zadania	Plan	Wykonanie	%
1.	Budowa wodociągów do zabudowań kolonijnych Podwyższenie kapitału zakładowego ZUW Sp. z o.o.	300.000,00	300.000,00	100,00
2.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Głotowo Podwyższenie kapitału zakładowego ZUW Sp. z o.o.	886.404,00	886.000,00	99,96
3.	Rozbudowa kotłowni grzewczej przy ul. Garnizonowej 20 w Dobrym Mieście Podwyższenie kapitału zakładowego ZEC Sp. z o.o.	80.000,00	80.000,00	100,00
4.	Na opracowanie dokumentacji technicznej dotyczącej przebudowy drogi Dobre Miasto – Knopin Pomoc finansowa dla Powiatu Olsztyńskiego	27.450,00	27.450,00	100,00
5.	Budowa ulic i chodników na Osiedlu „Przysiółek Dolny” w Dobrym Mieście	1.155.000,00	1.154.314,07	99,94
6.	Adaptacja strychu na mieszkania komunalne w budynku przy ul. Wojska Polskiego 19,21 w Dobrym Mieście	774.108,00	754.748,14	97,50
7.	Zakupy inwestycyjne - Urząd Miejski w Dobrym Mieście	15.500,00	12.949,76	83,55
8.	Udział gminy w realizacji projektu „Wrota Warmii i Mazur”	57.000,00	57.000,00	100,00
9.	Zakupy inwestycyjne – bezpieczeństwo publiczne	10.000,00	9.699,00	96,99
10.	Zakupy inwestycyjne - Szkoły Podstawowe	9.700,00	9.699,98	100,00
11.	Zakup wyposażenia na plac zabaw przy Przedszkolu Samorządowym Nr 1 w Dobrym Mieście	16.320,00	16.319,09	100,00
12.	Przebudowa dachu „Baszty Bocianiej” w Dobrym Mieście	236.282,00	236.259,38	99,99
13.	Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem na potrzeby OSP w m. Podleśna	653.030,00	651.865,89	99,83
14.	Remont i modernizacja budynku kina „Przyjaźń” w Dobrym Mieście	1.364.814,00	1.359.353,84	99,60
15.	Budowa krytej pływalni w Dobrym Mieście	14.410.800,00	14.216.206,99	98,65
	Razem:	19.996.408,00	19.771.866,14	98,88

1. Budowa sieci wodociągowej do zabudowy kolonijnej na terenie gminy

WYKONAWCA: Zakład Usług Wodnych Sp. z o. o. z siedzibą w Dobrym Mieście.

Wykonano:

- sieć wodociągowa PCV Ø 160 – 2235 mb,
- sieć wodociągowa PCV Ø 110 – 23 mb,
- sieć wodociągowa PCV Ø 90 – 4016 mb,
- przyłącza do 10 budynków o łącznej długości 629 mb,

Na realizację tego zadania wydatkowano z budżetu kwotę 300.000 zł. w formie podwyższenia kapitału zakładowego spółce ZUW.

2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i tłocznej z przepompowniami w m. Głotowo.

WYKONAWCA: Zakład Usług Wodnych Sp. z o. o. z siedzibą w Dobrym Mieście.

Wykonano:

- sieci kanalizacji sanitarnej o długości – 5256 mb,
- przepompownie główne – 2 szt.
- przepompownia przydomowa – 9 szt.

Na realizację tego zadania wydatkowano z budżetu kwotę 886.000 zł. w formie podwyższenia kapitału zakładowego spółce ZUW.

Podłączono do sieci kanalizacji 21 budynków mieszkalnych. Możliwość podłączenia do sieci mają kolejne 22 budynki mieszkalne.

3. Rozbudowa kotłowni grzewczej przy ul. Garnizonowej w Dobrym Mieście.

Na realizację tego zadania wydatkowano z budżetu kwotę 80.000 zł. w formie podwyższenia kapitału zakładowego spółce Zakład Energetyki Ciepłej Sp.z o.o.

4. Opracowanie dokumentacji technicznej dotyczącej przebudowy drogi Dobre Miasto – Knopin.

Na realizację tego zadania wydatkowano z budżetu kwotę 27.450 zł. w formie pomocy finansowej dla Powiatu Olsztyńskiego.

ZLECENIODAWCA: Powiatowa Służba Drogowa w Olsztynie.

WYKONAWCA dokumentacji: Agador s. c. z siedzibą w Bydgoszczy.

Dokumentacja obejmuje przebudowę drogi na odcinku o długości 3,0 km.

5. Budowa ulic i chodników wraz z odwodnieniem, organizacją ruchu oraz przełożeniem gazu na osiedlu „Przysiółek Dolny” w Dobrym Mieście.

(Uchwała Nr XLII/293/05 Rady Miejskiej w Dobrym Mieście z dnia 29 kwietnia 2005 r.)

Wykonawca – Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Dobrym Mieście

Wykonano:

- Roboty drogowe:
- chodniki - nawierzchnia z kostki polbrukowej 6 cm na podbudowie betonowej – 3.881,81 m²
- ulice – nawierzchnia z kostki polbrukowej 8 cm na podbudowie betonowej – 6.237,15 m²
- kanalizacja deszczowa – Ø 200 – 740 mb,
- kanalizacja deszczowa – Ø 160 – 103, mb,

6. Adaptacja strychu na mieszkania komunalne w budynku przy ul. Wojska Polskiego 19,21 w Dobrym Mieście.

WYKONAWCA: Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Dobrym Mieście.

Na realizację tego zadania z budżetu wydatkowano kwotę 754.748,14 zł. – w tym kwotę 96.363 zł. otrzymano z Funduszu Dopłat w ramach programu „Prace społecznie użyteczne na rzecz budownictwa socjalnego”

Inwestycja jest w trakcie realizacji.

7. Zakupy inwestycyjne dla Urzędu Miejskiego.

Na realizację tego zadania wydatkowano z budżetu kwotę 12.949,76 zł.

Zakupiono: zestawy komputerowe, drukarki oraz kserokopiarkę na wyposażenia stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej. Na zakup kserokopiarki otrzymano dotację z PFRON.

8. Realizacja projektu „Wrota Warmii i Mazur”

Na realizację tego zadania wydatkowano z budżetu kwotę 57.000 zł.

Kwota ta stanowi wkład finansowy gminy w realizację projektu prowadzonego przez Urząd Marszałkowski w Olsztynie.

9. Zakupy inwestycyjne – bezpieczeństwo publiczne.

Zakupiono alkometr z przeznaczeniem dla Komisariatu Policji w Dobrym Mieście

Zakupiony sprzęt został przekazany umową darowizny. Na zakup sprzętu wydatkowano z budżetu kwotę 9.699 zł.

10. Zakupy inwestycyjne – szkoły podstawowe.

Zakupiono kserokopiarkę i kocioł c.o. do szkół podstawowych. Na zakup w/w wyposażenia wydatkowano z budżetu kwotę 9.699,98 zł.

11. Zakupy inwestycyjne – przedszkola.

Zakupiono wyposażenia na plac zabaw przy Przedszkolu Samorządowym Nr 1 w Dobrym Mieście. Na zakup wyposażenia wydatkowano z budżetu kwotę 16.319,09 zł.

12. Przebudowa dachu „Baszty Bocianiey” w Dobrym Mieście.

WYKONAWCA: Pracownie Konserwacji Zabytków z siedzibą w Warszawie.

Wykonano:

- remont dachu o powierzchni 63 m²
- wymianę obróbek blacharskich oraz więźby dachowej.

Na realizację tego zadania wydatkowano z budżetu kwotę 236.259,38 zł. – z tego kwotę 114.800 zł. otrzymano z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w Warszawie.

13. Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem na potrzeby OSP w m. Podleśna.

WYKONAWCA: Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. z siedzibą w Dobrym Mieście

Wykonano:

- budynek świetlicy o powierzchni zabudowy 216,61 m² - powierzchnia użytkowa tego budynku wynosi 181,55 m²,
- ciągi pieszo- jezdne o pow. 372,5 m²,
- ogrodzenie o długości 381 mb oraz bramę wjazdową.

14. Remont i modernizacja budynku kina „Przyjaźń” Dobrym Mieście.

WYKONAWCA: Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. z siedzibą w Dobrym Mieście.

Wykonano:

- roboty budowlane,
- roboty elektryczne,
- roboty wodno-kanalizacyjne,
- wentylację mechaniczną, centralne ogrzewanie,

Na realizację w/w zakresu rzeczowego założonego na 2007 r. z budżetu wydatkowano kwotę 1.359.353,84 zł.

Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu ZPORR. W 2007 roku otrzymano w formie refundacji poniesionych wydatków kwotę 442.331,50 zł.

Inwestycja będzie zakończona w miesiącu lutym 2008 roku.

15. Budowa krytej pływalni w Dobrym Mieście

WYKONAWCA: „Przemysłówka” Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego Holding Sp.z o.o. z siedzibą w Olsztynie.

Roboty rozpoczęto w dniu 10.04.2007 r. Do końca miesiąca grudnia wykonano około 80 % budowanego obiektu.

Na realizację zakresu rzeczowego założonego na 2007 r. z budżetu wydatkowano kwotę 14.216.206,99 zł.

Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu ZPORR.

W 2007 roku otrzymano w formie refundacji poniesionych wydatków kwotę 3.352.598 zł.

Dodatkowo pozyskano środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kwotę 2.091.632 zł.

Inwestycja będzie zakończona w miesiącu marcu 2008 roku.

III. 2 Wydatki bieżące

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące w kwocie 132.636,66 zł. poniesiono na następujące zadania:

- 12.320,02 zł. dokonanie wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.
- 120.316,64 zł. na realizację zadania zleconego związanego z dokonaniem zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego w produkcji rolnej.

2. Dział 600 – Transport i łączność

2.1 Drogi powiatowe

Poniesione wydatki bieżące w kwocie 70.266 zł. na drogi powiatowe, zgodnie z porozumieniem zawartym ze Starostwem Powiatowym w Olsztynie dotyczyły bieżącego utrzymania dróg gruntowych na terenie gminy i utwardzonych w granicach administracyjnych miasta.

2.2 Drogi gminne

Wydatki bieżące poniesione na utrzymanie dróg gminnych wyniosły 792.769,44 zł.
wykonane prace obejmowały:

1) **Bieżące utrzymanie ulic na terenie miasta – w tym:**

- oznakowanie poziome (przejścia dla pieszych)
- remont cząstkowy nawierzchni bitumicznych ,
- zakup znaków drogowych I generacji,
- zakup i montaż wiaty przystankowej,
- zakup i montaż progów zwalniających,

2) **Bieżące utrzymanie dróg gruntowych:**

- profilację gruntowych dróg gminnych równiarką samojezdną,
- wymiana załamanych przepustów drogowych,
- nawożenie dróg żwirem i żużlem,
- oczyszczanie i koszenie przydrożnych rowów.

3) **Modernizacje i remonty dróg, ulic, placów:**

- **Remont drogi Prasłity – Nowa Wieś Mała.**

WYKONAWCA – Przedsiębiorstwo Budowlane Leszczyński. w Dobrym Mieście
Wykonano:

- kopanie rowów odwadniających na długości 640 mb
- ścinanie poboczy o szerokości 1.2 mb, wysokości 0,3 mb na długości 1145 mb.
- poszerzenie wąwozu na długości 186 mb.

- **Prace remontowe w ciągu drogi Orzechowo - Podleśna**

WYKONAWCA – Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Dobrym Mieście
Wykonano:

- kopanie rowów odwadniających na długości około 500 mb.
- nawiezienie drogi żużlem w ilości około 600 m³,
- profilowanie i zagęszczanie nawierzchni drogi na odcinku około 1,5 km.

- **Budowa i remont ciągów pieszych na terenie miasta i gminy.**

WYKONAWCA: Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. z siedzibą w Dobrym Mieście.

Wykonano remonty ciągów pieszych na powierzchni około 1200 m²

3. Dział 630 – Turystyka

Wydatki bieżące na zadania z zakresu turystyki w kwocie 59.634,16 zł. zostały poniesione na:

- utrzymanie Ośrodka Informacji Turystycznej,
- wniesienie opłaty za dzierżawę gruntów od Nadleśnictwa Kudypy oraz na opłatę za wieczyste użytkowanie gruntów na rzecz Starostwa Powiatowego,
- zatrudnienie na umowę-zlecenie na okres dwóch miesięcy ratownika na kąpielisku nad jeziorem Limajno. Stanowisko ratownika wyposażono w sprzęt ratunkowy i pomocniczy.

4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Bieżące wydatki budżetowe w wysokości 307.354,48 zł. na zadania związane z gospodarką mieszkaniową i usługami komunalnymi poniesione były na następujące cele:

- przekazano dotację przedmiotową dla Zakładu Budynków Komunalnych w Dobrym Mieście w wysokości 75.000 zł.,
- opłacono rachunki za usługi rzeczoznawców, wyceny nieruchomości przeznaczonych do zbycia, ogłoszenia o przetargach.
- wypłacono odszkodowanie na rzecz osoby fizycznej za przejęcie gruntów pod drogę w kwocie 95.260 zł.
- pokryto koszty remontów budynków stanowiących mienie gminy.

5. Dział 710 – Działalność usługowa

Zrealizowane wydatki bieżące na działalność usługową w łącznej kwocie 108.685,83zł. poniesione były na:

- aktualizację podkładów mapowych do opracowania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego fragmentu gminy Dobre Miasto w rejonie wsi Smolajny.
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego fragmentu gminy Dobre Miasto w rejonie wsi Swobodna – kolonia, Cerkiewnik – kolonia i m. Smolajny.
- podziały i wznowienia granic działek, sporządzanie map niezbędnych do

gospodarowania nieruchomościami gminy.

- opracowywanie 118 projektów decyzji o warunkach zabudowy i lokalizacji inwestycji celu publicznego,
- pokrycie kosztów ogłoszeń dotyczących planów miejscowych.

6. Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki bieżące z zakresu administracji ponoszone są na działalność organów gminy oraz Urzędu Miasta i promocję gminy, dotyczyły one następujących zadań:

- 1) zadań zleconych zakresu administracji rządowej . Przyznana na ten cel dotacja wynosiła 120.004 zł. natomiast poniesione wydatki – 204.519,42 zł.
- 2) finansowania działalności Rady Miejskiej - 168.854,87 zł.,
- 3) utrzymania Urzędu Miasta – 2.238.700,70 zł. (z wyłączeniem zakupów inwestycyjnych),
- 4) promocji gminy – 104.847,95 zł. - w tym:
 - dotacja w ramach konkursu na realizację zadania – wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej – 9.500 zł.
 - zakup materiałów promocyjnych (zakupy nagród rzeczowych w ramach ogłaszanych konkursów, folder informacyjny, herb miasta w postaci jelonka, długopisy, teczki ofertówki itp.) – 40.765,02 zł,
 - współorganizowanie imprez promujących gminę – w tym organizacja „ Dni Dobrego Miasta”, Międzynarodowych Spotkań Rodzin Muzykujących, Zimowych ferii dla dzieci i młodzieży, Powiatowego Święta Chleba i innych – kwota 39.833,46 zł.
 - inne wydatki związane z promocją gminy – kwota 14.749,47 zł.
- 5) pozostała działalność - ubezpieczenia, koszty komornicze i opłaty bankowe – 127.999,82 zł.

7. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Zrealizowane wydatki w kwocie 39.242 zł. dotyczyły zadań zleconych tj. aktualizacji rejestru wyborców oraz prac przygotowawczych i przeprowadzenia wyborów do Sejmu i Senatu. Wydatki te pokryte były w całości z dotacji celowej otrzymanej na realizację wymienionych zadań.

8. Dział 752 – Obrona narodowa

Zrealizowane wydatki w kwocie 2.000 zł. dotyczyły zadań zleconych gminie z zakresu obrony narodowej. Wydatki te pokryte były w całości z dotacji celowej otrzymanej na realizację wymienionych zadań.

9. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Bieżące wydatki w kwocie 313.840,09 zł. były poniesione na ochronę przeciwpożarową. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- wypłaty ekwiwalentów członkom Ochotniczych Straży Pożarnych za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniach kwota – 41.611,69 zł.,
- wynagrodzenia bezosobowe i pochodne kwota – 13.550,19 zł.
- zakupy materiałów i wyposażenia – w tym głównie paliwo, części zamienne do wozów bojowych, motopomp i urządzeń mechanicznych oraz sprzęt ratowniczy, ubrania bojowe itp. – 73.231,34 zł.,
- zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody – 20.854 zł.,
- zakup usług remontowych – 46.922,05 zł.
- zakup usług pozostałych - w tym usługi pocztowe, telekomunikacyjne wywóz nieczystości itp. – 20.124,32 zł.,
- ubezpieczenia – 15.900,50 zł.

Ponadto udzielono dotacji na zakup samochodów pożarniczych dla OSP Smolajny – 3.000 zł., dla OSP Głotowo 60.000 zł. oraz na zakup osprzętu hydraulicznego dla OSP Dobre Miasto – 18.646 zł.

Wydatki na obronę cywilną wyniosły 2.614,95 zł. Za tą kwotę zakupiono sprzęt na wyposażenie magazynku obrony cywilnej.

9. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.

Wydatki w wysokości 28.932,68 zł. poniesiono na pokrycie kosztów związanych z poborem podatków i opłat – w tym między innymi: wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne wypłacane inkasentom podatków oraz koszty druku i wysyłki nakazów płatniczych.

10. Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki budżetowe w kwocie 519.614,35 zł. były przeznaczone na opłacenie odsetek bankowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na opłacenie prowizji od złożonych depozytów w banku.

11. Dział 758 – Różne rozliczenia

Zrealizowane wydatki w wysokości 9,800,70 zł. dotyczyły opłacenia składek członkowskich na rzecz związków gmin których członkiem jest Gmina Dobre Miasto – tym:

- na rzecz Związku Gmin Warmińsko-Mazurskich – kwotę 6.934,20 zł.
- na rzecz Stowarzyszenia Gmin RP Euroregion Bałtyk – kwotę 2.866,50 zł.

12. Dział 801 – Oświata i wychowanie

W ramach wydatków bieżących z zakresu oświaty i wychowania sfinansowano następujące zadania:

- 1) Przekazano w formie dotacji podmiotowej środki finansowe dla niepublicznych szkół podstawowych w Cerkiewniku Głotowie i w Smolajnach. Na ten cel wydatkowano kwotę 296.444,11 zł. oraz na prowadzenie oddziałów przedszkolnych w tych szkołach kwotę 97.435,00 zł.
- 2) Przekazano dotacje dla Niepublicznego Gimnazjum kwotę 451.637,27 zł.
- 3) Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 10.489.827,21 zł. obejmowały:
 - utrzymanie publicznych szkół podstawowych i gimnazjum publicznego,
 - utrzymanie przedszkoli miejskich,
 - dowożenie uczniów do szkół,

- obsługę ekonomiczno-administracyjną ,
- kształcenie i doskonalenie nauczycieli,
- pozostałą działalność – w tym utrzymanie sali sportowej i stadionu.

W ramach wydatków bieżących w 2007 roku w placówkach oświatowych wykonano prace remontowe oraz zakupiono materiały i wyposażenie za łączną kwotę 163.226,99 zł.

L.p.	Placówka	Opis z realizacji Zadań rzeczowych	§4210	§4240	§4270	§4300	§4390
1.	Szkoła Podstawowa Nr 1	Art. Remontowe Zestaw sprzątający Biuurko, kontener Drzwi Urządzenie monitorujące	1.028,40 751,91 1.134,60 649,04 715,74				
		Pomoce dla K "0" Piłki		199,70 299,98			
		Remont siedzisk Remont drzwi Przegląd inst.gaz.			999,18 649,04	183,00	
2.	Szkoła Podstawowa Nr 2	Art. Elektryczne Art. Remontowe Drzwi Meble biurowe Urządzenie wielofunkcyjne Remont sali gimnastycznej Przegląd gaśnic Wycinka drzew Pomiary elektr. Montaż monitorujący Opinia centralnego ogrzewania	1.428,22 2.408,47 1.102,40 3.730,00 305,00		15.000,00	380,60 260,00 2. 596,50 1. 800,00	4.196,80
3.	Szkoła Podstawowa Nr 3	Artykuły remontowe Spawarka Piłki Naprawa ksero Kserokopiarka	343,22 280,00	434,11	495,32		

4.	Szkoła Podstawowa Barcikowo	Tablice Meble biurowe Telewizor Drzwi Naprawa dachu Kocioł CO Wymiana kotła CO	507,47 2.305,64 689,00 799,00		500,00		
5.	Szkoła Podstawowa Jesionowo	Kserokopiarka Drukarka Art. Remontowe Remont gaśnic Naprawa pompy	341,60 433,99 797,22		417,24 550,00		
6.	Szkoła Podstawowa Orzechowo	Art. Remontowe Materiały na ogrodzenie Część do ksero Zestaw do ćwiczeń	1. 517,61 2.196,00 682,47	796,00			
7.	Szkoła Podstawowa Piotraszewo	Drukarka Sprzęt RTV Krzesło obrotowe Art. remontowe	310,00 1.902,00 380,00 1689,02				
	RAZEM:		28.428,02	1.729,79	18.610,78	5.220,10	4.196,80
8.	Gimnazjum	Art. Remontowe Części do ksero Drabina Sprzęt sprząający Silnik elektryczny Rolety Regał Rejestr cyfrowy Dysk, nagrywarka Oprogramowanie Piłki Roboty budowlane Naprawa kserokopiarki Konsrewacja dźwigu	4.416,62 752,74 165,00 393,00 317,20 1.100,00 547,54 3.397,70 1.327,36 634,40	800,00	10.000,00 1.877,50 305,00		
		RAZEM:	13.051,56	800,00	12.182,50		
9.	Dowóz	Opony Części do autobusu Naprawa przystanku Naprawa autobusu	5.940,00 3.335,06		1.000,00 3.465,00		
		RAZEM:	9.275,06		4.465,00		
10.	ZOEA	Drukarka laserowa Monitory Szafy, regały	1.135,00 2.097,00 7.119,10				
		RAZEM:	10.351,10				

11.	Hala	Sprzęt gospodarczy Art. remontowe Naprawa instalacji elektrycznej	339,20 392,25		6.999,99		
12.	Stadion	Ławki	2.499,78				
13.	SP 1	Monitoring	6.788,00				
14.	SP 2	Monitoring	8.418,00				
		RAZEM:	18.427,23		6.999,99		
15.	Przedszkole nr 1	Art. Gospodarstwa domowego, sprzęt AGD Wózki Gaśnice Art. Remontowe Wykładzina Naprawa sprzętu elektrycznego Remont dachu Pomoc dydaktyczna dla dzieci Przegląd instalacji elektrycznej	3.743,06 1.484,74 660,76 1.105,20 2.059,04	2.289,00	1.073,60 5.999,96	2.500,00	
16.	Przedszkole nr 2	Okna PCV Art. Remontowe Art. Gospodarstwa domowego Kserokopiarka Gaśnice Pomoc dydaktyczna dla dzieci Remont zmywarki Remont dachu	697,00 554,32 1.864,50 1.300,00 363,93	2.523,60	421,19 849,16		
		RAZEM:	13.832,55	4.812,60	8.343,91	2.500,00	
		OGÓŁEM	93.365,52	7.342,39	50.602,18	7720,10	4.196,80

13. Dział 853 Szkolnictwo wyższe

Wydatki w kwocie 2.700 zł. poniesiono na wypłatę stypendiów dla studentki w ramach programu „Poprawa szans edukacyjnych dzieci i młodzieży ze środowisk wiejskich województwa Warmińsko-Mazurskiego w latach 2000-2005”.

W ramach zawartego porozumienia z Województwem Warmińsko-Mazurskim gmina otrzymuje dotację w wysokości 50% wartości miesięcznej pomocy materialnej dla studenta.

Pomoc materialna jest udzielana dla jednego studenta z gminy Dobre Miasto.

14. Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki na zadania z zakresu ochrony zdrowia w kwocie 211.943,48 zł. poniesiono na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych” . Środki na realizację tego Programu pochodziły z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

15. Dział 852 – Pomoc społeczna

Zadania z zakresu pomocy społecznej na realizację których wydatkowano kwotę 8.636.896,26 zł. były finansowane z dwóch źródeł:

- 1) realizacja zadań zleconych odbywała się w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu wojewody. Na realizację zadań zleconych otrzymano dotację w wysokości 5.561.492,00 zł.
- 2) realizacja zadań własnych z budżetu gminy i dotacji celowych. Na realizację zadań własnych wydatkowano 3.075.404,26 zł.- w tym dotacje celowe w kwocie 1.306.776zł.

Zadania zlecone obejmowały głównie: wypłatę świadczeń rodzinnych, wypłatę zasiłków stałych, rent socjalnych, zasiłków okresowych, składki na ubezpieczenia społeczne za osoby uprawnione do zasiłku stałego i okresowego gwarantowanego, usługi opiekuńcze specjalistyczne,

Z zakresu zadań własnych realizowano następujące zadania: udzielenie schronienia, posiłku, niezbędnej odzieży osobom tego pozbawionym, wypłatę zasiłków celowych oraz w naturze, świadczenie pomocy rzeczowej, świadczenie usług opiekuńczych, dożywianie dzieci,

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych wydatkowano kwotę 352.186,17 zł.

Na finansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej zleconych do realizacji stowarzyszeniom wydatkowano kwotę 5.000 zł. Środki były przekazane w formie dotacji celowej.

16. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Z wydatków w kwocie 650.068,63 zł. poniesionych na edukacyjną opiekę wychowawczą sfinansowano:

- utrzymanie świetlic szkolnych wydatkowano kwotę 196.498,47 zł.
- na realizację zadania polegającego na udzielaniu uczniom pomocy materialnej o charakterze socjalnym w postaci stypendium szkolnego i zasiłku szkolnego wydatkowano środki finansowe w kwocie 320.541,88 zł wydatkowane były. Na realizację tego zadania gmina otrzymała dotację celową.
- pozostałe wydatki poniesiono na realizację projektu pn. „ O lepsze jutro dla wszystkich dzieci” . Poniesione wydatki były pokryte z dotacji celowej otrzymanej w ramach Rządowego programu wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży.

17. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Z wydatków bieżących gminy w kwocie 1.011.784,15 zł. na zadania z zakresu gospodarki komunalnej sfinansowano:

- 1) Konserwację kanalizacji deszczowej za kwotę 49.964,85 zł.
- 2) koszty oczyszczania miasta – w tym związane z zimowym utrzymaniem ulic i chodników oraz wywozem odpadów segregowanych w wysokości 358.276,78 zł.,
- 3) utrzymanie zieleni miejskiej – w tym nasadzenia kwiatów i krzewów oraz pielęgnacja i wycinka drzew za kwotę 71.581,70 zł.
- 4) oświetlenie ulic w mieście i w sołectwach i konserwację linii energetycznych za łączną kwotę 477.132,60 zł.
- 5) wniesiono opłatę za korzystanie ze środowiska w wysokości 7.124,80 zł.
- 6) utrzymanie targowiska miejskiego oraz koszty wyłapywania bezpańskich psów za łączną kwotę 47.703,42 zł.

18. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zadania z zakresu kultury realizują głównie instytucje kultury tj. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna i Centrum Kultury. Realizacja zadań instytucji kultury będzie przedstawiona w dalszej części sprawozdania.

Część zadań jest realizowana poza tymi instytucjami. Dotyczy to głównie utrzymania świetlic wiejskich gdzie wydatki na ich utrzymanie były ponoszone bezpośrednio z budżetu oraz w ramach środków wyodrębnionych do dyspozycji Sołectw.

Na ochronę i konserwację zabytków przekazano w formie dotacji kwotę 78.000 zł. Środki te były wydatkowane na remonty zabytków sakralnych z terenu gminy Dobre Miasto.

Część zadań z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego realizowana była w ramach konkursu ofert na podstawie zawartych umów z podmiotami wyłonionymi w ramach konkursów do realizacji tych zadań. Na ten cel wydatkowano 43.990,85 zł.

III.3 Dotacje dla instytucji kultury

Tabela Nr 11

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Centrum Kultury	471.156,00	471.155,59	100,00
2.	Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna	278.000,00	278.000,00	100,00
	Razem:	749.156,00	749.155,59	100,00

Centrum Kultury

Działalność Centrum Kultury jako instytucji kultury finansowana jest z częściowo ze środków własnych oraz z dotacji budżetowej. Centrum w 2007 roku otrzymało dotację z budżetu gminy w kwocie 471.156 zł. Dochody własne pochodziły z następujących źródeł:

-	wpływy z imprez	-	7.020 zł,
-	wynajem pomieszczeń	-	11.935 zł,
-	dotacje celowe	-	32.388 zł,
-	darowizny pieniężne	-	18.650 zł,
-	refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy	-	37.674 zł.
-	odsetki bankowe	-	304 zł.
-	pozostałe przychody	-	18.673 zł.

Przychody ogółem Centrum Kultury wyniosły 597.800 zł.

Koszty działalności Centrum w 2007 roku wyniosły ogółem 563.050 zł – w tym:

-	zużycie materiałów i energii	-	76.138 zł,
-	usługi obce	-	132.550 zł,
-	wynagrodzenia	-	283.562 zł,
-	świadczenia na rzecz pracowników	-	60.953 zł.
-	podatki i opłaty	-	5.045 zł.
-	pozostałe koszty	-	4.802 zł

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna

Biblioteka jako instytucja kultury koszty swojej działalności pokrywała z dotacji budżetowej oraz z dochodów własnych.

Dotacja budżetowa przekazana bibliotece wyniosła 278.000 zł. Dochody własne biblioteki pochodziły z następujących źródeł:

-	sprzedaż usług dla ludności	-	13.285 zł.
-	dotacje celowe	-	17.591 zł.
-	refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy	-	1.907 zł.
-	odsetki bankowe	-	64 zł.
-	inne	-	554 zł.

Przychody ogółem Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej wyniosły w 2007 roku 311.401 zł.

Koszty działalności Biblioteki w 2007 roku wyniosły ogółem 310.799 zł. – w tym:

-	zakup materiałów i energii	-	84.091 zł,
-	usługi obce	-	14.688 zł,
-	podatki i opłaty	-	200 zł,
-	wynagrodzenia	-	171.300 zł,
-	pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	-	39.361 zł,
-	pozostałe koszty	-	1.159 zł.

19. Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu wyniosły 207.824,40 zł. – z tego:

- środki wydzielone w budżecie na zadania gminy z zakresu kultury fizycznej były wydatkowane w ramach ogłoszonych konkursów na realizację tych zadań, na podstawie zawartych umów. W tej formie wydatkowano kwotę 193,488,15 zł.
- pozostałe wydatki na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zostały poniesione na zakupy sprzętu sportowego oraz remonty i utrzymanie boisk sportowych. Te zadania realizowane były również w ramach środków wydzielonych w budżecie do dyspozycji Sołectw i Osiedli.

III.4 Wydatki na realizację zadań zleconych

Tabela Nr 12

Lp.	Cel dotacji	Plan	Wykonanie	%
1.	Rolnictwo i łowiectwo	120.317,97	120.316,64	99,99
2.	Administracja	120.004,00	120.004,00	100,00
3.	Prowadzenie i aktualizacja rejestrów wyborców	2.665,00	2.665,00	100,00
4.	Wybory do Sejmu i Senatu	37.117,00	36.577,00	98,55
5.	Obrona cywilna	300,00	300,00	100,00
6.	Opieka Społeczna	5.641.633	5.561.492,00	98,58
	Razem:	5.922.036,97	5.841.354,64	98,64

Dotacje otrzymane na realizację zadań zleconych zostały wykorzystane na realizację tych zadań zgodnie z decyzjami dysponentów tych środków.

IV. WNIOSKI KOŃCOWE

Realizacja budżetu gminy w 2007 roku przebiegała zgodnie z przyjętymi w uchwalonym budżecie założeniami.

1. Dochody budżetowe wzrosły w stosunku do osiągniętych w 2006 roku o około 30 %. Tak wysoki wzrost dochodów wynikł głównie z faktu, że do budżetu włączono środki z Unii Europejskiej na współfinansowanie zadań inwestycyjnych.
2. Nastąpił znaczący wzrost wydatków budżetowych o około 37 % w stosunku do roku ubiegłego.
3. Przeznaczono 41 % środków budżetowych na wydatki majątkowe, co daje wzrost o 27 %,

Wzrost wydatków majątkowych spowodował również wzrost deficytu budżetowego z kwoty 2.322.355 zł. do kwoty 10.108.677 zł.

Deficyt został w całości pokryty przychodami z kredytów bankowych, zaciąganych w związku z realizacją zadań inwestycyjnych.

Zgodnie z założeniami zrealizowano zaplanowane do wykonania zadania inwestycyjne:

1. Doprowadzono wodę do kolejnych zabudowań kolonijnych na wsi,
2. Wybudowano sieć kanalizacyjną w miejscowości Głotowo,
3. Zakończono budowę ulic i chodników na Osiedlu „Przysiółek Dolny”
4. Przebudowano dach na budynku „Baszty Bocianie”,
5. Wybudowano świetlicę wiejską w miejscowości Podleśna.

Kolejne dwie inwestycje tj. Remont budynku kina i budowa krytej pływalni w Dobrym Mieście są realizowane zgodnie z harmonogramem i będą zakończone w planowanych terminach.

Osiągnięte wskaźniki realizacji dochodów budżetowych – 104,91% zakładanego planu i wydatków budżetowych – 97,40 % planu świadczą o prawidłowej realizacji budżetu za 2007 rok.

Biorąc powyższe pod uwagę wnoszę o przyjęcie przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu za 2007 rok.