

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY DOBRE MIASTO ZA 2009 ROK

I. UWAGI OGÓLNE

Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXIX/201/08 z dnia 29 grudnia 2008 roku przyjęto do realizacji budżet Gminy Dobre Miasto na 2009 r.

Budżet w ciągu roku ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą 40.366.484,90zł, po stronie planowanych dochodów budżetowych, kwotą 41.239.833,90 zł. po stronie planowanych wydatków budżetowych oraz planowanym deficytem w wysokości 873.349,00 zł.,

W ciągu roku Rada Miejska podjęła 12 uchwał zmieniających budżet. Zmiany te dotyczyły głównie:

- wprowadzenia do budżetu lub wykreślenia z budżetu zadań inwestycyjnych, których realizację uzależniano od pozyskania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub innych środków pomocowych,
- zmian w planie dochodów i wydatków, wynikających ze zmian kwot subwencji przyznanych z budżetu państwa,
- 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	40.366.484,90	39.808.642,54	98,62
2.	Wydatki budżetowe	41.239.833,90	38.618.855,19	93,64
3.	Deficyt (-)	-873.349,00	x	x
4.	Nadwyżka (+)	x	1.189.787,35	x
5.	Przychody ogółem	4.650.000,00	4.625.656,59	99,48
6.	Rozchody ogółem	3.776.651,00	3.767.467,32	99,76

W tabeli przedstawiono zaplanowane oraz faktycznie wykonane dochody i wydatki budżetowe. Dochody budżetowe zrealizowano w wysokości 39.808.642,54 zł, co stanowi 98,62 % zakładanego planu rocznego.

Wydatki budżetowe wykonano w kwocie 38.618.855,19 zł, co daje wskaźnik wynoszący 93,65 %.

Budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 1.189.787,35 zł.

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

II. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

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

1. Dochody z podatków i opłat oraz majątku gminy w kwocie – 10.280.267,00 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 5.800.916,00 zł.– stanowiące:
 - 36,72 % 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 w kwocie 9.369.161,90 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 12.326.213,00 zł. – składająca się z: części oświatowej, rekompensującej, wyrównawczej i części równoważącej.
5. Dochody z innych źródeł w kwocie 2.589.927,00 zł.

Tabela Nr 2

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Dochody z podatków i opłat oraz majątku gminy	10.280.267,00	11.094.687,57	107,93
2.	Udziały w podatku dochodowym	5.800.916,00	5.235.275,18	90,25
3.	Dotacje	9.369.161,90	9.321.463,01	99,49
4.	Subwencje	12.326.213,00	12.326.213,00	100,00
5.	Dochody z innych źródeł	2.589.927,00	1.831.003,78	70,70
	Razem	40.366.484,90	39.808.642,54	98,62

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

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

Dochody zrealizowano w kwocie 11.094.687,57 zł, co w stosunku do zaplanowanej kwoty wynoszącej 10.280.267,00 zł. daje wskaźnik 107,93 %.

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

Tabela Nr 3

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Podatek rolny	933.855,00	1.033.060,43	110,63
2.	Podatek od nieruchomości	5.181.074,00	5.309.996,47	102,49
3.	Podatek leśny	231.797,00	230.157,13	99,30
4.	Podatek od środków transportowych	125.239,00	120.488,00	96,21
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	9.300,00	15.703,88	168,86
6.	Podatek od spadków i darowizn	36.470,00	125.942,11	345,33
7.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	261.714,00	375.063,58	143,31
8.	Opłata skarbową	60.400,00	62.795,00	103,97
9.	Opłaty lokalne (targowa, miejscowa)	37.250,00	32.247,06	86,57
10.	Dochody z majątku gminy	1.240.952,00	1.440.213,16	116,06
11.	Inne dochody	2.162.216,00	2.349.020,75	108,64
	Razem	10.280.267,00	11.094.687,57	107,93

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

- | | | |
|--------------------------------------|---|---------|
| 1) podatku leśnego | - | 99,30 % |
| 2) podatku od środków transportowych | - | 96,21 % |
| 3) opłat lokalnych | - | 86,57 % |

1. Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego wyniosły 230.157,13 zł., co dało wskaźnik wykonania wynoszący 99,30 %. Płatnikami podatku leśnego są przede wszystkim nadleśnictwa państwowe, które sprawują zarząd na lasami państwowymi. Nadleśnictwa opłaciły należny podatek w pełnej wysokości. Niewielka zaległość wystąpiła w podatku leśnym od osób fizycznych, gdzie podatek leśny wchodzi w skład łącznego zobowiązania pieniężnego.

2. Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych wyniosły 120.488,00 zł. co dało wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wynoszący 96,21 % planu rocznego.

Odchylenie od planu dochodów wynika z faktu, że obowiązek podatkowy w podatku od środków transportowych powstaje i wygasa w okresach miesięcznych. Obowiązek podatkowy wygasa w przypadku czasowego wycofania pojazdu z ruchu na okres określony w decyzji właściwego organu rejestrującego.

3. Opłaty lokalne - targowa i miejscowa

Wpływy z opłat lokalnych tj. opłaty targowej i opłaty miejscowej wyniosły łącznie 32.247,06 zł. , co dało wskaźnik wykonania wynoszący 86,57 %. Wysokość wpływów z opłat lokalnych jest szacowana na podstawie przewidywanego wykonania za rok poprzedni, a faktyczna realizacja wynika z ilości zdarzeń podlegających w/w opłatom.

Ponadplanowe dochody osiągnięto z następujących źródeł:

1) podatek rolny	-	110,63 %
2) podatek od nieruchomości	-	102,49 %
3) podatek opłacany w formie karty podatkowej	-	168,86 %
4) podatek od spadków i darowizn	-	345,33 %
5) podatek od czynności cywilnoprawnych	-	143,31 %
6) opłata skarbową	-	103,97 %
7) dochody z majątku gminy	-	116,06 %
8) inne dochody	-	108,64 %

1. Podatek rolny

Zrealizowane dochody z podatku rolnego wyniosły 1.033.060,43 zł. co daje wskaźnik wykonania planu rocznego wynoszący 110,63 % . Ponadplanowe dochody osiągnięto w wyniku wyegzekwowania zaległości podatkowych z lat poprzednich – w tym zabezpieczonych hipotecznie.

W kilku przypadkach, na wniosek podatników odroczone lub rozłożono na raty terminy płatności podatku rolnego na łączną kwotę 51.570,45 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 14.149,29 zł.

2. Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszące 5.309.996,47 zł. stanowią 102,49 % planu rocznego. Ponadplanowe dochody wystąpiły w wyniku spłacenia przez osoby prawne zaległości podatkowych zabezpieczonych hipotecznie.

Wystąpiły również przypadki, gdzie na wniosek podatników spłatę części należności podatkowych rozłożono na raty lub odroczone terminy zapłaty podatku na kwotę 66.291,23 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 30.246,27 zł.

3. Podatek opłacany w formie karty podatkowej

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 15.703,88 zł., co stanowi 168,86 % planu rocznego. Organem właściwym w sprawach wymiaru i poboru należności z tytułu karty podatkowej jest naczelnik urzędu skarbowego.

Podatnikami podatku dochodowego są osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą. Podatek opłacany w formie karty podatkowej uiszczają, bezpośrednio do właściwego urzędu skarbowego.

Następnie urząd skarbowy przekazuje pobrane dochody z tego tytułu do budżetu gminy.

4. Podatek od spadków i darowizn

Zaplanowane dochody z podatku od spadków i darowizn zrealizowano w kwocie 125.942,11 zł tj. 345,33 % planu. Do planowania wysokości dochodów z tego podatku przyjęto średnie wykonanie z lat poprzednich.

Wymiarem, poborem i egzekwowaniem należności z tytułu podatku od spadków i darowizn zajmują się urzędy skarbowe. 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.

5. Podatek od czynności cywilnoprawnych

Zrealizowane dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych wyniosły ogółem 375.063,58 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 143,31 %.

Ponadplanowe dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych osiągnięto w wyniku większej niż zakładano liczby czynności cywilnoprawnych. Wysokość podatku jest uzależniona od ilości czynności podlegających opodatkowaniu oraz od wartości rzeczy lub praw majątkowych.

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.

6. Opłata skarbową

Wpływy z opłaty skarbowej wyniosły 62.795,00 zł., co daje wskaźnik wykonania wynoszący 103,97 %. Opłacie skarbowej podlegają niektóre dokumenty i czynności urzędowe określone w ustawie o opłacie skarbowej. Wysokość wpływów z opłaty skarbowej jest więc uzależniona od ilości wydanych dokumentów i dokonanych czynności urzędowych podlegających tej opłacie.

7. Dochody z majątku gminy

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

- 1) Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości działek rolnych, zaplanowano w kwocie 10.000,00 zł. Uzyskane wpływy z tego tytułu wyniosły 35.890,26 zł. Przedmiotem sprzedaży były udziały w nieruchomościach rolnych zabudowanych. Ponadplanowe dochody uzyskano w wyniku sprzedaży większej ilości udziałów niż pierwotnie zakładano.
- 2) Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych w kwocie 110.000,00 zł. zaplanowano w oparciu o opłaty roczne z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości zbytych w latach poprzednich oraz w oparciu o wpłaty z tytułu pierwszych opłat rocznych za oddanie w użytkowanie wieczyste działek przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową. Uzyskane dochody w tego tytułu wyniosły 55.771,36 zł., co wynika z faktu, że w 2009 roku prowadzona była wyłącznie sprzedaż nieruchomości (na własność). Nie przeznaczono do oddania w użytkowanie wieczyste pod zabudowę mieszkaniową lub garażową żadnej nieruchomości. Wpływy do budżetu pochodziły z opłat rocznych za użytkowanie wieczyste nieruchomości zbytych z lat poprzednich.
- 3) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowane w kwocie 60.000,00 zł. – wykonano w kwocie 98.869,32 zł. Ponadplanowe dochody osiągnięto w wyniku wzrostu stawek czynszu za dzierżawę gruntów.
- 4) Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano w wysokości 30.000,00 zł. – wykonano w kwocie 34.281,67 zł. Wpływy do budżetu planowano w oparciu o wydane decyzje w sprawie przekształcenia z jednoczesnym rozłożeniem należnych opłat na raty. Wzrost wpływów wynika z większej niż zakładano ilości wniosków o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
- 5) Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano w wysokości 853.800,00 zł. Wpływy do budżetu z tego źródła wyniosły 1.013.087,64 zł.

W 2009 r. sprzedano 19 lokali mieszkalnych – z tego 16 lokali na rzecz najemców z udzieleniem bonifikaty w wysokości 98 % lub 95 % od ceny sprzedaży. Ponadto sprzedano jeden lokal mieszkalny dla Starostwa Powiatowego w Olsztynie, bez bonifikaty oraz dwa lokale użytkowe. Uzyskano również wpływy ze sprzedaży działek budowlanych i działek na poprawę warunków zagospodarowania

nieruchomości przyległych. W drodze przetargu sprzedano dwie działki włączone do obszaru Warmińsko-Mazurskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej S.A., których nabywcą została spółka NEONET S.A..

Pozostałe dochody z majątku gminy wyniosły 202.312,91 zł. Są to wpływy ze sprzedaży maszyn rolniczych oraz pobrane i przekazane do budżetu przez pozostałe jednostki budżetowe gminy.

8. Inne dochody

Nie wymienione wcześniej inne dochody w kwocie 2.349.020,75 zł. są to między innymi wpływy z usług – w tym ze sprzedaży usług basenowych, które wyniosły 1.254.019,59 zł. Pozostałe dochody pochodzą z naliczonych kar umownych 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 108,64 %.

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	5.610.916,00	5.100.343,00	90,90
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	190.000,00	134.932,18	71,02
	Razem	5.800.916,00	5.235.275,18	90,25

Przekazany na rachunek budżetu gminy udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 5.100.343,00 zł. co stanowi 90,90 % założonego planu. Osiągnięte wpływy są niższe od planowanych o 510.573,00 zł. Problem ten sygnalizowałem wcześniej, między innymi w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2009 r.

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 134.932,18 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 71,02 % 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	370.304,16	370.296,67	100,00
2.	Na utrzymanie dróg powiatowych	41.606,00	41.606,00	100,00
3.	Na modernizację drogi Kabikiejmy-Kabikiejmy Dolne w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011	339.455,00	339.455,00	100,00
4.	Na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	141.000,00	141.000,00	100,00
5.	Na prowadzenie i aktualizację rejestrów wyborców	2.640,00	2.639,44	99,98
6.	Na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego	33.513,00	33.512,95	100,00
7.	Na zadania z zakresu ochrony przeciwpożarowej	12.500,00	12.500,00	100,00
8.	Na zadania własne z zakresu oświaty - w tym stypendia dla uczniów	419.656,00	395.138,79	94,16
9.	Dotacja na stypendia dla studentów	900,00	900,00	100,00
10.	Na realizację zadań zleconych z pomocy społecznej	4.978.812,67	4.978.812,67	100,00
11.	Na realizację zadań własnych z pomocy społecznej	1.840.596,00	1.840.596,00	100,00
12.	Na realizację projektów w ramach PO Kapitał Ludzki	435.677,00	412.513,86	94,69
13.	Na dofinansowanie zadań z zakresu kultury	6.502,07	6.491,63	99,84
14.	Na dofinansowanie budowy boisk sportowych Orlik 2012	666.000,00	666.000,00	100,00
15.	Na pozostałe zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu – zajęcia sportowe na krytej pływalni	80.000,00	80.000,00	100,00
	Razem:	9.369.161,90	9.321.463,01	99,49

Z otrzymanych dotacji w łącznej kwocie 9.321.463,01 zł. – dotacje na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 5.526.261,73 zł. Pozostała kwota w wysokości 3.795.201,28zł. to dotacje pozyskane w wyniku składania wniosków 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	7.729.976,00	7.729.976,00	100,00
2.	Część rekompensująca subwencji ogólnej	41.322,00	41.322,00	100,00
3.	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	4.406.568,00	4.406.568,00	100,00
4.	Część równoważąca subwencji ogólnej	148.347,00	148.347,00	100,00
	Razem	12.326.213,00	12.326.213,00	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.

W 2009 roku gmina po raz pierwszy otrzymała subwencję rekompensującą. Subwencja ta przeznaczona jest na wyrównanie ubytku dochodów z podatku od nieruchomości od niektórych przedsiębiorców prowadzących działalność na terenie specjalnej strefy ekonomicznej.

II.5 Dochody z innych źródeł

Tabela Nr 7.

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Środki pozyskane w ramach konkursu „Aktywna Wieś Warmii i Mazur” (Sołectwa Orzechowo i Swobodna)	6.000,00	5.931,69	98,86
2.	Refundacja ze środków ZPORR poniesionych wydatków na realizację Projektu „Budowa ulic i chodników na osiedlu „ Przysiółek Dolny” w Dobrym Mieście”	1.710.660,00	1.710.659,59	100,00

1	2	3	4	5
3.	Zaplanowane do pozyskania środki na projekt „Kajakiem po Warmii – budowa infrastruktury na szlaku Łyny”	3.604,00	-	0,00
4.	Zaplanowane do pozyskania z Funduszu Dopłat środki na budowę lokali socjalnych w Dobrym Mieście	326.800,00	-	0,00
5.	Środki pozyskane na realizację projektu dotyczącego wzmacniania potencjału administracyjnego samorządów.	109.169,00	93.163,38	85,34
6.	Środki pozyskane z innych źródeł na zadania z zakresu oświaty	-	7.249,12	x
7.	Wpływy z tytułu pomocy finansowej z Powiatu Olsztyńskiego na realizację imprez kulturalnych	16.500,00	14.000,00	84,85
8.	Zaplanowane do pozyskania środki na realizację zadania pn. „Remont z rozbudową istniejącego budynku świetlicy wiejskiej o pomieszczenie gospodarcze w Cerkiewniku”	417.194,00	-	0,00
	Razem	2.589.927,00	1.831.003,78	70,70

Dochody z innych źródeł w wysokości 1.831.003,78 zł. są to środki pozyskane w wyniku składanych wniosków o dofinansowanie zadań gminy. W kwocie tej występują środki otrzymane jako refundacja ze środków ZPORR poniesionych wydatków na realizację Projektu „Budowa ulic i chodników na osiedlu „Przysiółek Dolny” w Dobrym Mieście”.

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	394.864,00	15.198,00	14.149,29	51.570,45
2.	Podatek od nieruchomości	1.138.063,00	38.642,00	30.246,27	66.291,23
3.	Podatek od środków transportowych	18.654,00	-	-	-
4.	Odsetki za zwłokę	-	-	5.392,80	18.700,40
5.	Podatek leśny	-	-	19,80	164,97
	Razem	1.551.581,00	53.840,00	49.808,16	136.727,05

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 41.239.833,90 zł. faktycznie zrealizowano w wysokości 38.618.855,19 zł. co daje wskaźnik wykonania wynoszący 93,64% planu rocznego.

Zestawienie ogólne wydatków budżetowych

Tabela Nr 9

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
I.	Wydatki majątkowe	5.270.602,00	3.507.839,37	66,56
II.	Wydatki bieżące – w tym:	35.969.231,90	35.111.015,82	97,62
1.	Dotacje podmiotowe dla niepublicznych placówek oświatowych	1.298.245,00	1.298.242,02	100,00
2.	Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury	1.098.464,00	1.098.464,00	100,00
3.	Zadania zlecone	5.526.269,83	5.526.261,73	100,00
4	Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych	433.800,00	422.636,62	97,43
	Razem (1+2)	41.239.833,90	38.618.855,19	93,64

W tabeli przedstawiono wydatki budżetowe według ważniejszych grup. Wydatki majątkowe wyniosły 3.507.839,37 zł., co stanowi 9,09 % wykonanej kwoty wydatków. Wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 35.111.015,82 zł. tj. 90,91 % wydatków.

Dotacje podmiotowe dla niepublicznych placówek oświatowych wykonano w kwocie 1.298.242,02 zł. Stanowią one 3,37 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków budżetowych.

Dotacje dla instytucji kultury przekazano w kwocie 1.098.464,00 zł. tj. 2,85 % wydatków. Wydatki na zadania zlecone wyniosły 5.526.261,73 zł. i stanowią 14,31 % ogólnej kwoty wydatków.

Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych wyniosły 422.636,62 zł. tj. 1,10 % wydatków budżetowych.

Wskaźnik wykonania wydatków budżetowych wynoszący 93,64 % wynika z faktu, że niektóre zadania inwestycyjne, których realizacja uzależniona była od pozyskania środków zewnętrznych została przesunięta na 2010 rok. Dotyczy to następujących zadań inwestycyjnych:

- 1) Współfinansowanie remontu drogi Dobre Miasto – Knopin,
- 2) Budowa budynku mieszkalnego (mieszkania socjalne) w Dobrym Mieście,
- 3) Remont z rozbudową istniejącego budynku świetlicy wiejskiej o pomieszczenie gospodarcze w Cerkiewniku,

Przesunięcie w czasie realizacji w/w zadań inwestycyjnych nastąpiło z powodu przedłużających się procedur związanych z rozpatrywaniem złożonych wniosków o dofinansowanie.

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 sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami do budynków we wsi Nowa Wieś Mała (2009-2010)	1.000,00	1.000,00	100,00
2	Współfinansowanie przebudowy odcinka drogi powiatowej w Praslitach	110.000,00	99.930,81	90,85
3	Współfinansowanie remontu drogi Dobre Miasto - Knopin	168.000,00	2.562,00	1,53
4	IV Etap budowy ulic na osiedlu "Przysiółek Górny" w Dobrym Mieście (2008-2010)	525.000,00	515.002,66	98,10
5	Modernizacja drogi gminnej przez atrakcyjne turystycznie obszary chronionego krajobrazu Doliny Środkowej Łyny na odcinku Kabikiejmy Dolne – Kabikiejmy	1.206.646,00	1.020.834,69	84,61
6	Modernizacja chodnika przy ul. Gdańskiej na odcinku od ul. Kolejowej do Szkoły Podstawowej Nr 2 w Dobrym Mieście - jedna strona	63.000,00	60.829,20	96,56
7	Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Dobre Miasto-Knopin (2009-2010)	200.000,00	200.000,00	100,00
8	Kajakiem po Warmii - budowa infrastruktury na szlaku Łyny	5.076,00	-	0,00
9	Budowa budynku mieszkalnego (mieszkania socjalne) w Dobrym Mieście (2009-2010)	694.000,00	10.111,70	1,46
10	Budowa lokali socjalnych wraz z dokumentacją techniczną - zabudowa kontenerowa	50.000,00	48.300,24	96,60
11	Nabycie prawa własności nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym w Urbanowie (2009-2010)	100.000,00	100.000,00	100,00
12	Nabycie nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym w Orzechowie	52.000,00	51.072,00	98,22
13	Zakup kontenera socjalnego	15.000,00	15.000,00	100,00
14	Zakup kserokopiarki do Urzędu Miejskiego	19.996,00	19.995,80	100,00
15	Zakup kamery przenośnej do monitoringu miasta	5.000,00	5.000,00	100,00

1	2	3	4	5
16	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 2 w Dobrym Mieście	1.585,00	-	0,00
17	Wyposażenie szkół gminy Dobre Miasto w nowoczesny sprzęt i pomoce dydaktyczne poprawiające jakość kształcenia (2009-2010)	29.795,00	29.793,75	100,00
18	Wniesienie wkładów do Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Olsztynie	1.000,00	1.000,00	100,00
19	Podwyższenie kapitału zakładowego ZUW Sp. z o.o. z przeznaczeniem na uzbrojenie w sieci wod. kan. terenów pod budownictwo mieszkaniowe	60.000,00	60.000,00	100,00
20	Rewaloryzacja parku przyjaciół kultury w Dobrym Mieście (2009-2010)	78.000,00	74.340,00	95,31
21	Modernizacja zabytkowego budynku Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrym Mieście z rozszerzeniem funkcji do Lokalnego Centrum Kultury	60.472,00	33.631,74	55,62
22	Adaptacja dawnego budynku magazynowego wraz z otoczeniem na stodołę kultury w Dobrym Mieście	10.574,00	10.573,74	100,00
23	Remont z rozbudową istniejącego budynku świetlicy wiejskiej o pomieszczenie gospodarcze w Cerkiewniku	666.438,00	2.440,00	0,37
24	Kompleks boisk sportowych – Moje boisko Orlik 2012	1.108.720,00	1.107.121,04	99,86
25	Wykonanie ogrodzenia przy obiekcie krytej pływalni w Dobrym Mieście	19.500,00	19.500,00	100,00
26	Rozbudowa monitoringu przy krytej pływalni	8.800,00	8.800,00	100,00
27	Zakup kosiarki samojezdnej wraz z osprzętem do odśnieżania na wyposażenie obiektu krytej pływalni	11.000,00	11.000,00	100,00
	Razem:	5.270.602,00	3.507.839,37	66,56

1. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami do budynków we wsi Nowa Wieś Mała (2009-2010)

Wydatki w kwocie 1.000 zł. poniesiono na aktualizację kosztorysu inwestorskiego. Realizacja zadania inwestycyjnego rozpocznie się w 2010 roku. Na realizację tej inwestycji pozyskano środki unijne w kwocie 1.344.044 zł. w ramach działania pn. „Podstawowe Usługi dla Gospodarki i Ludności Wiejskiej” – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

2. Współfinansowanie przebudowy odcinka drogi powiatowej w Praslitach

Środki w wysokości 99.930,81 zł. przekazano na konto Powiatu Olsztyńskiego z przeznaczeniem na współfinansowanie przebudowy odcinka drogi powiatowej w Praslitach o długości 0,405 km. Zadanie zostało zrealizowane i rozliczone, zgodnie z umową zawartą z Powiatem Olsztyńskim o współfinansowaniu inwestycji.

3. Współfinansowanie remontu drogi Dobre Miasto – Knopin

Poniesione wydatki w wysokości 2.562 zł. stanowiły udział finansowy gminy w realizacji zadania Powiatu Olsztyńskiego dotyczącego przebudowy drogi powiatowej na odcinku Dobre Miasto – Knopin. Realizacja inwestycji nastąpi w 2010 roku.

4. IV Etap budowy ulic na Osiedlu „Przysiółek Górny” w Dobrym Mieście

WYKONAWCA: Mirosław Pyzak Przedsiębiorstwo Transportowo Sprzętowe
Budownictwa „PYZAK” z siedzibą 11-100 Lidzbark Warmiński
ul. 22-go Lipca 14

Wykonano:

- ustawiono krawężnik drogowy na ławie betonowej – 877 mb
- wykonano nawierzchnię ulicy Mickiewicza, Norwida, Słowackiego z kostki polbrukowej gr 8 cm na podbudowie betonowej – 2.615 m²
- ustawiono oznakowanie ulic – 3 znaki
- kanalizacja deszczowa Ø 200 – 52 mb
- kanalizacja deszczowa Ø 160 – 60 mb
- kanalizacja deszczowa Ø 315 – 39 mb
- kraty ściekowe – 16 szt.
- studnie rewizyjne Ø 1200 – 4 szt.

Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 515.002,66 zł.

5. Modernizacja drogi gminnej przez atrakcyjne turystycznie obszary chronionego krajobrazu Doliny Środkowej Łyny na odcinku Kabikiejmy Dolne – Kabikiejmy

*WYKONAWCA: Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. ul. Olsztyńska 12
11-100 Lidzbark Warmiński*

Wykonano:

- podbudowę metodą głębokiego recyklingu z mieszanki mineralno-cementowo-emulsyjnej na zimno,
- nawierzchnię drogi i mijanki z betonu asfaltowego,
- długość drogi 2.121,45 m² , szerokość drogi 3m.
- siedem mijanek o szerokości od 2m do 2,5 m.

Na realizację tego zadania wydatkowano w 2009 roku kwotę 1.020.834,69 zł – w tym kwota 339.455 zł. pozyskana w ramach programu wieloletniego pn. „ Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”.

6. Modernizacja chodnika przy ul. Gdańskiej na odcinku od ul. Kolejowej do Szkoły Podstawowej Nr 2 w Dobrym Mieście - jedna strona

*WYKONAWCA: Przedsiębiorstwo Budowlane „ Leszczyński” ul. Łużycka 2
11-040 Dobre Miasto*

Wykonano:

- chodnik z kostki polbrukowej o grubości 6 cm. – 365,75 m²,
- wbudowano obrzeża betonowe o wymiarach 30x6 – 247 mb,
- wbudowano krawężniki drogowe o wymiarach 30x15 – 228,5 mb.

Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 60.829,20 zł.

7. Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Dobre Miasto – Knopin (2009-2010)

Po rozstrzygnięciu przetargu, umowę z wykonawcą zawarto w dniu 28.12.2009 roku, na kwotę 488.739, 65 zł. Termin wykonania zadania określono na dzień 31 lipca 2010 roku. Środki zaplanowane na ten cel w budżecie w 2009 roku w kwocie 200.000,00 zł. ujęto w wykazie środków które nie wygasają z upływem roku budżetowego, z terminem realizacji do 30.06.2010 roku.

8. Budowa budynku mieszkalnego (mieszkania socjalne) w Dobrym Mieście.

Wydatki w kwocie 10.111,70 zł. poniesiono na opłatę przyłączeniową i mapę sytuacyjno-wysokościową. Rozpoczęcie realizacji inwestycji było uzależnione od pozyskania środków zewnętrznych. Złożono wniosek o wsparcie finansowe z

Funduszu Dopłat w ramach Krajowego Programu Wspierania Budownictwa Socjalnego.

Wniosek został zatwierdzony z dofinansowaniem na 2010 rok w wysokości 380.329,41 zł. Budowa budynku mieszkalnego rozpocznie się w 2010 roku.

9. Budowa lokali socjalnych wraz z dokumentacją techniczną – zabudowa kontenerowa w Dobrym Mieście.

Wydatki w kwocie 48.300,24 zł. poniesiono na opracowanie dokumentacji technicznej dotyczącej budowy lokali socjalnych w zabudowie kontenerowej.

10. Nabycie prawa własności nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym w Urbanowie (2009-2010)

Opłacono I ratę w kwocie 100.000 zł. za nabycie (w drodze zamiany nieruchomości) prawa własności nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym w Urbanowie. Pozostała do zapłaty kwota 113.984,10 zostanie uiszczona w terminie do 30 czerwca 2010 roku.

11. Nabycie nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym w Orzechowie

Środki finansowe w kwocie 51.072,00 zł. wydawkowano na nabycie nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym w Orzechowie.

12. Zakup kontenera socjalnego.

Wydatki budżetowe poniesiono na zakup kontenera socjalnego. Na ten cel wydawkowano środki finansowe w wysokości 15.000 zł.

13. Zakup kserokopiarki do Urzędu Miejskiego

Zakupiono kserokopiarke (urządzenie wielofunkcyjne) na wyposażenie sekretariatu Urzędu Miejskiego za kwotę 19.995,80 zł.

14. Zakup kamery przenośnej do monitoringu miasta

Zakupiono kamerę obrotową „dzień / noc” wraz z przenośnym systemem rejestracji do monitoringu miasta za kwotę 5.000,00 zł.

15. Wyposażenie szkół gminy Dobre Miasto w nowoczesny sprzęt i pomoce dydaktyczne poprawiające jakość kształcenia (2009-2010)

Rozpoczęto realizację projektu pn. „Wyposażenie szkół gminy Dobre Miasto w nowoczesny sprzęt i pomoce dydaktyczne poprawiające jakość kształcenia”. Wartość całego projektu wynosi 288.222,00 zł. – w tym dofinansowanie 244.988,70.

W 2009 roku wydatkowano środki finansowe w wysokości 29.793,75 zł. Pozostała kwota zostanie wydatkowana w 2010 roku.

16. Termomodernizacja budynku SP Nr 2 w Dobrym Mieście.

Projekt planowany do realizacji przez Powiat Olsztyński w ramach PO Infrastruktura i Środowisko ze środków unijnych na modernizację gospodarki energetycznej w obiektach użyteczności publicznej służących mieszkańcom Powiatu Olsztyńskiego. W wyniku oceny projekt uzyskał 29 punktów i został umieszczony na 63 pozycji listy rezerwowej.

17. Wniesienie wkładów do Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Olsztynie

Wydatki w kwocie 1.000,00 zł. poniesiono na wniesienie wkładów do Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Olsztynie.

18. Podwyższenie kapitału zakładowego ZUW Sp. z o.o. z przeznaczeniem na uzbrojenie w sieci wod. kan. terenów pod budownictwo mieszkaniowe

Kwotę 60.000,00 zł. wydatkowano na podwyższenie kapitału zakładowego ZUW Sp. z o.o. z przeznaczeniem na uzbrojenie w sieci wodociągowe i kanalizacyjne terenów pod budownictwo mieszkaniowe.

19. Rewaloryzacja parku Przyjaciół Kultury w Dobrym Mieście

Na realizację pierwszego etapu prac polegających na utwardzeniu ciągu pieszo-jezdnego w parku Przyjaciół Kultury w Dobrym Mieście przeznaczono kwotę 74.340,00 zł. Środki te ujęto w wykazie środków które nie wygasają z upływem roku budżetowego, z terminem realizacji do 30.06.2010 roku.

20. Modernizacja zabytkowego budynku Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrym Mieście z rozszerzeniem funkcji do Lokalnego Centrum Kultury

Poniesione wydatki w wysokości 33.631,74 zł. na zadanie pn. „Modernizacja zabytkowego budynku Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrym Mieście z rozszerzeniem funkcji do Lokalnego Centrum Kultury” dotyczyły opracowania studium wykonalności projektu. Realizacja zadania rozpocznie się w 2010 roku. Na ten cel pozyskano dofinansowanie w wysokości 2.737.339,35 zł. w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013 – Rozwój, restrukturyzacja i rewitalizacja miast.

21. Adaptacja dawnego budynku magazynowego wraz z otoczeniem na stodołę kultury w Dobrym Mieście

Wydatki w wysokości 10.573,74 zł. na zadanie pn. „Adaptacja dawnego budynku magazynowego wraz z otoczeniem na stodołę kultury w Dobrym Mieście” dotyczyły opracowania studium wykonalności projektu.

Realizacja zadania rozpocznie się w 2010 roku. Na ten cel pozyskano dofinansowanie w wysokości 1.523.095,05 zł. w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013 – Rozwój, restrukturyzacja i rewitalizacja miast.

22. Remont z rozbudową istniejącego budynku świetlicy wiejskiej o pomieszczenie gospodarcze w Cerkiewniku

Wydatki w kwocie 2.440,00 zł. poniesiono na aktualizację kosztorysu inwestorskiego. Rozpoczęcie realizacji inwestycji było uzależnione od pozyskania środków zewnętrznych w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2001-2013.

Wniosek został zatwierdzony z dofinansowaniem na 2010 rok w wysokości 417.194,00 zł. Remont i rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Cerkiewniku rozpocznie się w 2010 roku.

23. Kompleks boisk sportowych - Moje boisko Orlik 2012

WYKONAWCA: *Konsorcjum firm: CENTBET Spółka Jawna ul. Olsztyńska 14c 11-001 Dywity – lider i firma PROFI ul. Kolisty 10 B 54-152 Wrocław - partner.*

Wykonano:

- boisko ze sztucznej trawy wraz z wyposażeniem zewnętrznym – 1860 m²,
- boisko wielofunkcyjne – nawierzchnia poliuretanowa wraz z wyposażeniem zewnętrznym – 613,11 m²,
- zaplecze sanitarno-szatniowe – 84,86 m²,
- instalacje elektryczne zewnętrzne, instalacje i sieci sanitarne zewnętrzne,
- ogrodzenie, nawierzchnie z kostki brukowej – 337,9 m²,
- zagospodarowanie i urządzenie terenu.

Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 1.107.121,04 zł. Zadanie było dofinansowane ze środków zewnętrznych. W formie dotacji celowych otrzymano kwotę 666.000,00 zł. – z tego kwotę 333.000,00 zł. od samorządu województwa oraz kwotę 333.000,00 zł. z Ministerstwa Sportu i Turystyki.

24. Wykonanie ogrodzenia przy obiekcie krytej pływalni w Dobrym Mieście

Wykonano ogrodzenia przy obiekcie krytej pływalni w Dobrym Mieście za kwotę 19.500 zł.

25. Rozbudowa monitoringu przy krytej pływalni

Wykonano rozbudowę monitoringu przy krytej pływalni. Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 8.800,00 zł.

26. Zakup kosiarki samojezdnej wraz z osprzętem do odśnieżania na wyposażenie obiektu krytej pływalni

Zakupiono kosiarkę samojezdną wraz z osprzętem do odśnieżania na wyposażenie obiektu krytej pływalni za kwotę 11.000 zł.

III. 2 Wydatki bieżące

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące w kwocie 396.416,89 zł. poniesiono na następujące zadania:

- 20.188,53 zł. dokonanie wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.
- 370.296,67 zł. na realizację zadania zleconego związanego z dokonaniem zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego w produkcji rolnej.
- 5.931,69 zł. – na pozostałe zadania.

2. Dział 600 – Transport i łączność

2.1 Drogi powiatowe

Poniesione wydatki bieżące w kwocie 41.606,00 zł. na drogi powiatowe, zgodnie z porozumieniem zawartym ze Starostwem Powiatowym w Olsztynie dotyczyły bieżącego utrzymania dróg powiatowych – w ramach tych wydatków wykonano:

- remont chodnika przy ul. Pionierów,
- naprawę nieprzejezdnego odcinka drogi Cerkiewnik-Różynka,
- remont częściowy nawierzchni bitumicznych na terenie Dobrego Miasta,
- bieżące naprawy dróg powiatowych, zakup i ustawienie znaków drogowych.

2.2 Drogi gminne

Wydatki bieżące poniesione na utrzymanie dróg gminnych wyniosły 1.269.181,45 zł. wykonane prace obejmowały:

- 1) Bieżące utrzymanie ulic na terenie miasta – w tym:
 - remont częściowy nawierzchni bitumicznych,
 - zakup znaków drogowych I generacji,
 - zakup i montaż dwóch wiat przystankowych,

2) Bieżące utrzymanie dróg gruntowych:

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

3) Modernizacje i remonty chodników,

- remont częściowy nawierzchni bitumicznych na terenie miasta i gminy Dobre
Miasto w technologii masą mineralno – asfaltową z recyklera wraz z obcięciem krawędzi i zawałowaniem w ilości około 600 m².
- chodnik ul. Dąbrowskiego z kostki polbrukowej gr. 6 cm – 93,8 m², zjazdy z kostki polbrukowej gr. 8cm – 14 m², ustawienie obrzeży betonowych 20x6 cm – 67 mb,
- chodnik ul. Pionierów z kostki polbrukowej gr. 6 cm – 487,9 m², zjazdy z kostki polbrukowej gr. 8 cm – 60,8 m², obrzeża betonowe 20x6 cm – 216 mb, krawężniki betonowe 15x30 - 296 mb,
- chodnik przy przychodni RAMED z kostki polbrukowej gr. 6 cm – 92,94 m², zjazdy z kostki polbrukowej gr. 8 cm – 13,5 m², obrzeża betonowe 30x8 cm – 45mb, krawężniki betonowe 15x30 - 59 mb,
- chodnik ul. Malczewskiego z kostki polbrukowej gr. 6 cm – 170,95 m², zjazd i zatoki postojowe z kostki polbrukowej gr. 8 cm – 111 m², obrzeża betonowe 30x8 cm – 71,25 mb, krawężniki betonowe 15x30 49 mb,
- chodnik ul. Zwycięstwa z kostki polbrukowej gr. 6 cm – 276,70 m², obrzeża betonowe 30x8 cm – 203,50 mb, krawężniki betonowe 15x30 - 173,50 mb,
- chodnik ul. Gdańska z kostki polbrukowej gr. 6 cm – 365,75 m², obrzeża betonowe 30x8 cm – 247mb, krawężniki betonowe 15x30 - 222,5 mb,
- chodnik ul. Jeziorańska z kostki polbrukowej gr. 6 cm – 160 m², obrzeża betonowe 20x6 cm – 220mb, krawężniki betonowe 15x30 - 12 mb,
- chodnik w m. Urbanowo z kostki polbrukowej gr. 6 cm – 159,25 m², zjazdy z kostki polbrukowej gr.8 cm – 7,5 m², obrzeża betonowe 20x6 cm – 134 mb, krawężniki betonowe 15x30 - 134 mb,
- chodnik w m. Cerkiewnik z kostki polbrukowej gr. 6 cm – 102,59 m², zjazdy z kostki polbrukowej gr.8 cm – 5 m², obrzeża betonowe 20x6 cm – 104,6 mb, krawężniki betonowe 15x30 – 103,3 mb,

4) zatoki postojowe, wiaty przystankowe, kładki dla pieszych:

- zatoka postojowa w m. Barcikowo z kostki polbrukowej gr. 8 cm – 55 m²
- ustawiono wiaty przystankowe Grupa III Typ 2 kolor oliwkowo-zielony dach poliwęglanowy – szt. 3
- wykonano remont kładki dla pieszych w m. Barcikowo tj. wymiana legarów 3 szt. x 11 mb, wymiana pochwyków 42 mb, wykonanie pokładu pomostu – 21 m²
- wykonano remont kładki dla pieszych od ul. Orła Białego do ul. Górnej tj. naprawa i konserwacja belek nośnych i montaż płyt stalowych,

5) wykonanie dywanika asfaltowego przy ul. Grudziądzkiej. Wykonano ułożenie warstwy ścieralnej gr 4 cm – 500 m².

6) opracowanie dokumentacji technicznych na następujące zadania:

- przebudowa drogi w m. Bzowiec,
- przebudowa skrzyżowania ulic Garnizonowa-Jeziorańska,
- przebudowa skrzyżowania ulic Cmentarnej i Grunwaldzkiej (koncepcja),
- przebudowa ulic wewnętrznych przy ul. Fabrycznej,
- budowa chodnika w m. Barcikowo,
- budowa chodnika w m. Stary Dwór.

4. Dział 630 – Turystyka

Wydatki bieżące na zadania z zakresu turystyki w kwocie 55.723,73 zł. zostały poniesione na:

- utrzymanie Ośrodka Informacji Turystycznej,
- zatrudnienie ratowników na plaży miejskiej w Swobodnej,
- naprawę pomostu, wywóz nieczystości z plaży miejskiej,
- wniesienie opłaty za dzierżawę gruntów od Nadleśnictwa Kudypy,

Część zadań z zakresu turystyki było zlecone do realizacji w drodze otwartego konkursu stowarzyszeniu za kwotę 18.666,57 zł.

5. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Bieżące wydatki budżetowe w wysokości 455.846,78 zł. na zadania związane z gospodarką mieszkaniową i usługami komunalnymi poniesione były na następujące cele:

- 1) dotację przedmiotową dla Zakładu Budynków Komunalnych w Dobrym Mieście na remonty budynków komunalnych,
- 2) gospodarkę gruntami i nieruchomościami – w tym:
 - zakup znaków sądowych,
 - usługi rzeczoznawców- wyceny nieruchomości przeznaczonych
 - ogłoszenia o przetargach.
 - opłaty za odpisy ksiąg wieczystych,
- 3) pozostałą działalność – w tym:
 - koszty remontów budynków stanowiących mienie gminy,
 - czynsz za dzierżawę budynku mieszkalnego,

6. Dział 710 – Działalność usługowa

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 232.842,08 zł. poniesione były na:

- 1) plany zagospodarowania przestrzennego – w tym:
 - opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego fragmentu miasta Dobre Miasto w rejonie ulic Łużycka, Grudziądzka,
 - opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego fragmentu miasta Dobre Miasto w rejonie ulic: Grunwaldzka i Jeziorańska,
 - pokrycie kosztów ogłoszeń dotyczące planów miejscowych,
 - aktualizację podkładów mapowych do opracowania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy Dobre Miasto,
 - końcowe płatności za plany wykonane w roku poprzednim.
- 2) opracowania geodezyjne i kartograficzne – w tym:
 - podziały i wznowienia granic działek,
 - sporządzanie map niezbędnych do gospodarowania nieruchomościami gminy,

- opracowywanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i lokalizacji inwestycji celu publicznego,
- prace Komisji Urbanistycznej,

7. 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 141.000,00 zł. natomiast poniesione wydatki – 251.458,62 zł.
- 2) finansowania działalności Rady Miejskiej - 229.5411,71 zł.,
- 3) utrzymania Urzędu Miasta – 2.766.529,68 zł.
- 4) promocji gminy – 88.315,53 zł. - w tym:
 - dotacja w ramach otwartego konkursu na realizację zadania – wspieranie organizacji pozarządowych - 5.000,00 zł.
 - wynagrodzenia bezosobowe tj. zadania realizowane przez osoby fizyczne na podstawie umów-zleceń – 6.721,00 zł.,
 - zakup materiałów promocyjnych i nagród – 48.519,54 zł,
 - zakup usług pozostałych – w tym współpraca zagraniczna tj. sfinansowanie kosztów pobytu przedstawicieli z miast partnerskich – 28.074,99 zł.
- 5) pozostała działalność – w tym:
 - realizacja projektu dotyczącego wzmacniania potencjału administracyjnego samorządów. Na ten cel pozyskano dotację ze środków pozabudżetowych w kwocie 93.163,38 zł.
 - ubezpieczenia, koszty komornicze i opłaty bankowe – 69.980 zł.
 - odszkodowanie wypłacone w związku z zawartą ugodą sądową – 120.000,00 zł.

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

Zrealizowane wydatki w kwocie 36.152,39 zł. dotyczyły zadań zleconych – w tym:

- prowadzenie i aktualizacja rejestrów wyborców,
- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego.

9. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Bieżące wydatki na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową obejmowały:

- 1) zakupu usług i wyposażenia dla Komisariatu Policji w Dobrym Mieście - 1.833,00 zł.,
- 2) wydatki na ochronę przeciwpożarową w kwocie 286.596,24 zł. W ramach tych wydatków sfinansowano:
 - wypłaty ekwiwalentów członkom Ochotniczych Straży Pożarnych za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniach oraz wynagrodzenia bezosobowe,
 - zakupy materiałów i wyposażenia – w tym głównie paliwo, części zamienne do wozów bojowych, motopomp i urządzeń mechanicznych oraz sprzęt ratowniczy, ubrania bojowe itp.,
 - zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody do remiz strażackich,
 - zakup usług remontowych,
 - zakup usług pozostałych - w tym usługi pocztowe, telekomunikacyjne wywóz nieczystości itp.,
 - ubezpieczenia,
- 3) wydatki na obronę cywilną w kwocie 2.486,91 zł. na wynagrodzenia bezosobowe, zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług.
- 4) pozostałe wydatki w wysokości 44.081,63 zł. poniesiono na konserwację monitoringu i zakup usług firm ochroniarskich.

10. 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 37.439,66 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.

11. Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki budżetowe w kwocie 736.563,65 zł. były przeznaczone na opłacenie odsetek bankowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na opłacenie prowizji od złożonych depozytów w banku.

12. Dział 758 – Różne rozliczenia

Zrealizowane wydatki w wysokości 11.360,00 zł. dotyczyły opłacenia składek członkowskich na rzecz związków gmin których członkiem jest Gmina Dobre Miasto – tym:

- na rzecz Związku Gmin Warmińsko-Mazurskich – kwotę 7.725 zł.
- na rzecz Stowarzyszenia Gmin RP Euroregion Bałtyk – kwotę 2.861 zł.

13. Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki bieżące na zadania z zakresu oświaty i wychowania obejmowały:

1. Dotacje podmiotowe dla niepublicznych placówek oświatowych w łącznej kwocie 1.298.242,02 zł.

Wysokość środków przekazanych poszczególnym placówką przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela Nr 11

Lp.	Nazwa placówki oświatowej	Plan	Wykonanie	%
1	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Cerkiewniku	51.192,00	51.192,00	100,00
2	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Głotowie	144.497,00	144.496,00	100,00
3	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Smolajnach	165.977,00	165.977,00	100,00
4	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Cerkiewniku – oddz. przedszkolny	13.272,00	13.272,00	100,00
5	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Głotowie– oddz. przedszkolny	15.168,00	15.168,00	100,00
6	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Smolajnach– oddz. przedszkolny	24.648,00	24.648,00	100,00
7	Punkt Przedszkolny ul. Plac 1-Sierpnia 9 w Dobrym Mieście	83.234,00	83.233,02	100,00

1	2	3	4	5
8	Punkt Przedszkolny ul. Tuwima w Dobrym Mieście	50.700,00	50.700,00	100,00
9	Gimnazjum Niepubliczne w Dobrym Mieście	749.557,00	749.556,00	100,00
	Razem:	1.298.245,00	1.298.242,02	100,00

2. Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 11.879.624,80 zł. obejmowały:

- utrzymanie publicznych szkół podstawowych i gimnazjum publicznego,
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych,
- utrzymanie publicznych przedszkoli miejskich,
- dowożenie uczniów do szkół,
- obsługę ekonomiczno-administracyjną ,
- koszty nauki religii Adwentystów Dnia Siódmego,
- doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli,
- pozostałą działalność – w tym: fundusz nagród dla nauczycieli oraz utrzymanie sali sportowej,

W ramach wydatków bieżących w 2009 roku w placówkach oświatowych wykonano prace remontowe oraz zakupiono materiały i wyposażenie za łączną kwotę 240.310,65 zł.

Lp.	Placówka oświatowa	Opis zadań rzeczowych	Kwota wydatków
1.	Szkoła Podstawowa nr 1	Zakup okien PCV Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe – w tym remont elewacji Pozostałe usługi	9.600,00 3.040,62 998,99 32.999,99 11.092,00
2.	Szkoła Podstawowa nr 2	Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe Pozostałe usługi	10.539,85 1.891,40 906,58 13.649,04
3.	Szkoła Podstawowa nr 3	Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe	548,90 742,95 840,20

4.	Szkoła Podstawowa w Barcikowie	Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe	10.631,18 699,80 756,40
5.	Szkoła Podstawowa Jesionowo	Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe Pozostałe usługi	787,69 698,20 663,68 300,00
6.	Szkoła Podstawowa Orzechowo	Zakup materiałów i wyposażenia Usługi remontowe	1.904,20 35.499,99
7.	Szkoła Podstawowa Piotraszewo	Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe	3.949,13 296,96 348,92
8.	Przedszkole Samorządowe nr 1	Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe Pozostałe usługi	8.931,23 2.722,20 5.717,53 148,84
9.	Przedszkole Samorządowe nr 2	Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Pozostałe usługi	6.651,12 3.471,44 2.137,44
10.	Gimnazjum Publiczne	Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe Pozostałe usługi	6.173,27 2.469,18 4.075,69 769,82
11.	Dowozenie uczniów do szkół	Zakup materiałów i wyposażenia Usługi remontowe Pozostałe usługi	7.865,98 5.443,94 694,00
12.	ZOEA	Zakup materiałów i wyposażenia Usługi remontowe	10.568,30 286,70
13.	Hala sportowa	Zakup materiałów i wyposażenia Usługi remontowe	1.749,48 1.200,00
14.	Kryta pływalnia	Zakup materiałów i wyposażenia Usługi remontowe Pozostałe usługi	12.044,45 3.506,89 10.296,48
		Razem:	240.310,65

14. Dział 803 Szkolnictwo wyższe

Wydatki w kwocie 1.800,00 zł. poniesiono na wypłatę stypendium 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.

15. Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki na zadania z zakresu ochrony zdrowia w kwocie 309.001,70 zł. poniesiono na następujące zadania:

- 1) na realizację programu zwalczania narkomanii wydatkowano kwotę 9.998,34 zł.
- 2) na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych” wydatkowano kwotę 244.423,36 zł. Środki na realizację tego Programu pochodziły z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
- 3) na zakup usług zdrowotnych wydatkowano kwotę 54.580,00 zł. Środki te były wydatkowane na zakup szczepionek przeciwko zakażeniu pneumokokowemu oraz wykonaniu szczepień u dzieci urodzonych w 2008 roku.

16. Dział 852 – Pomoc społeczna

Zadania z zakresu pomocy społecznej na które wydatkowano kwotę 8.865.911,74 zł. były realizowane częściowo jako zadania zlecone oraz częściowo jako zadania własne gminy. W związku z tym finansowane tych zadań następowało 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 4.978.812,67 zł.
- 2) realizacja zadań własnych z budżetu gminy i dotacji celowych. Na realizację zadań własnych wydatkowano 3.887.099,07 zł.- w tym dotacje celowe w kwocie 1.840.596,00 zł.

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 400.076,43 zł.

Środki w kwocie 7.587,50 zł. były przekazane w formie dotacji celowej na finansowanie zadań zakresu aktywizacji osób starszych zleconych do realizacji stowarzyszeniom.

17. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Wydatkowane środki finansowe w wysokości 412.513,86 zł. były przeznaczone na realizację projektów w ramach pozyskanych środków z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Środki pozyskały następujące jednostki organizacyjne:

1. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrym Mieście,
2. Szkoła Podstawowa w Barcikowie,
3. Szkoła Podstawowa w Jesionowie,
4. Gimnazjum Publiczne w Dobrym Mieście.

18. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Z wydatków w kwocie 617.913,06 zł. poniesionych na edukacyjną opiekę wychowawczą sfinansowano:

- 1) utrzymanie świetlic szkolnych - kwota 225.199,21 zł.
- 2) zimowy wypoczynek dzieci i młodzieży w czasie ferii zimowych – kwota 2.947,12 zł.
- 3) realizację zadania polegającego na udzielaniu uczniom pomocy materialnej o charakterze socjalnym w postaci stypendium szkolnego i zasiłku szkolnego – kwota 389.766,73 zł.

19. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Z wydatków bieżących gminy w kwocie 1.324.932,88 zł. na zadania z zakresu gospodarki komunalnej sfinansowano:

- 1) koszty oczyszczania miasta – w tym związane z zimowym utrzymaniem ulic i chodników oraz wywozem odpadów segregowanych za kwotę 409.952,11 zł.,
- 3) utrzymanie zieleni miejskiej – w tym nasadzenia kwiatów i krzewów, pielęgnacja i wycinka drzew za kwotę 81.061,42 zł.,
- 4) oświetlenie ulic w mieście i w sołectwach oraz konserwację i naprawy linii energetycznych za kwotę 666.387,91 zł. W ramach prac remontowo konserwatorskich wykonano: wymianę 29 szt. słupów oświetleniowych, wymianę 95szt. opraw oświetlenia ulicznego i wymianę uszkodzonych kabli – 568 mb.
- 5) wniesienie opłaty za korzystanie ze środowiska w kwocie 106.109,64 zł.
- 6) pozostałe wydatki – w tym: utrzymanie targowiska miejskiego oraz koszty wylapywania bezpańskich psów za kwotę 61.421,80 zł.

20. 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. Są to następujące zadania:

- 1) częściowe pokrycie kosztów imprez kulturalnych w ramach pozyskanych dodatkowych środków finansowych – kwota 14.000,00 zł,
- 2) funkcjonowanie świetlic wiejskich powierzone w ramach otwartego konkursu stowarzyszeniom – kwota 130.000,00 zł,
- 3) utrzymanie pozostałych świetlic wiejskich – kwota 82.988,18 zł.
- 4) ochrona i konserwacja zabytków – 72.201,27 zł – z tego na remonty zabytków sakralnych z terenu gminy Dobre Miasto w formie dotacji celowej wydatkowano kwotę 25.000,00 zł.
- 5) niektóre zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego realizowane były w ramach otwartego konkursu na podstawie zawartych umów z wyłoniionymi podmiotami – kwota 74.882,55 zł.
- 6) na pozostałe zadania z zakresu kultury wydatkowano kwotę 21.909,38 zł.

III.3 Dotacje dla instytucji kultury

Tabela Nr 12

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Centrum Kultury	725.248,00	725.248,00	100,00
2.	Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna	373.216,00	373.216,00	100,00
	Razem:	1.098.464,00	1.098.464,00	100,00

Działalność Centrum Kultury jako instytucji kultury finansowana jest z częściowo ze środków własnych oraz z dotacji budżetowej. Centrum w 2009 roku otrzymało dotację z budżetu gminy w kwocie 725.248,00 zł. Dochody własne Centrum wyniosły 172.483,36 zł.

Szczegółowe sprawozdanie finansowe Centrum Kultury za 2009 r. stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna jako instytucja kultury koszty swojej działalności pokrywała z dotacji budżetowej oraz z dochodów własnych.

Dotacja budżetowa przekazana bibliotece wyniosła 373.216,00 zł. Dochody własne biblioteki wyniosły 57.153,36 zł.

Szczegółowe sprawozdanie finansowe Biblioteki za 2009 r. stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

21. Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu wyniosły 1.591.079,77 zł. Obejmowały następujące zadania:

- 1) funkcjonowanie krytej pływalni w Dobrym Mieście – kwota wydatków na to zadanie wyniosła 1.314.078,48 zł. i została w całości pokryta przychodami uzyskanymi przez krytą pływalnię.
- 2) inne zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu realizowane były częściowo w ramach ogłaszanych konkursów na realizację tych zadań, na podstawie zawartych umów. W tej formie wydatkowano kwotę 186.500,00 zł. Część zadań finansowana była bezpośrednio z budżetu za kwotę 8.505,00 zł.
- 3) pozostałe zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu w łącznej kwocie 81.996,29zł. dotyczyły następujących zadań:
 - zakupu materiałów i wyposażenia w kwocie - 1.996,29 zł.
 - prowadzenie zajęć sportowych w obiekcie krytej pływalni w ramach dotacji pozyskanej z Ministerstwa Sportu i Turystyki kwotę 80.000.00 zł

IV INFORMACJE DODATKOWE

Część zadań Gmina wykonuje jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Na realizację tych zadań gmina otrzymuje środki finansowe z budżetu państwa. Szczegółowe zestawienie zadań zleconych przedstawiono w poniższej tabeli.

III.4 Wydatki na realizację zadań zleconych

Tabela Nr 13

Lp.	Zadanie	Plan	Wykonanie	%
1.	Rolnictwo i łowiectwo	370.304,16	370.296,67	100,00
2.	Administracja	141.000,00	141.000,00	100,00
3.	Wybory do Parlamentu Europejskiego	33.513,00	33.512,95	100,00
4.	Prowadzenie i aktualizacja rejestrów wyborców	2.640,00	2.639,44	99,98
5.	Pomoc społeczna	4.978.812,67	4.978.812,67	100,00
	Razem:	5.526.269,83	5.526.261,73	100,00

Dotacje otrzymane na zadania zlecone zostały wykorzystane w całości na realizację tych zadań zgodnie z decyzjami dysponentów tych środków.

Niektóre zadania własne gminy są realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych, zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Na realizację zadań w tej formie wydatkowano kwotę 422.636,62zł.

Szczegółowe zestawienie zadań realizowanych w 2009 roku przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela Nr 14

Lp.	Nazwa zadania	Plan	Wykonanie	%
1	Oferta turystyczna Gminy Dobre Miasto - prowadzenie Punktu Informacji Turystycznej	20 000,00	18.666,57	93,33
2	Wzmocnienie potencjału organizacji pozarządowych przez wsparcie instytucjonalne i dofinansowanie wkładów własnych do projektów finansowanych ze środków zewnętrznych	5 000,00	5.000,00	100,00
3	Wdrażanie Lokalnej Strategii Rozwoju Obszarów Wiejskich	3 800,00	-	0,00
4	Wspieranie działań na rzecz osób starszych i pozostających w trudnej sytuacji życiowej	5 000,00	4.900,00	98,00
5	Dostarczanie żywności najuboższej ludności Unii Europejskiej na terenie Gminy Dobre Miasto w roku 2009	3 000,00	2.687,50	89,58
6	Odnowa oraz zachowanie dziedzictwa kulturowego wsi	130 000,00	130.000,00	100,00
7	Wspieranie przedsięwzięć kulturalnych realizowanych z okazji obchodów 680 - lecia Dobrego Miasta (ochrona dziedzictwa kulturowego, promocja twórczości lokalnej, edukacji, oświaty kulturalnej)	80 000,00	74.882,55	93,60

1	2	3	4	5
8	Rozwój kultury fizycznej i sportu oraz utrzymanie bazy sportowej Gminy Dobre Miasto	177 000,00	176.500,00	99,772
9	Przedsięwzięcia sportowo-rekreacyjne z okazji obchodów 680 - lecia Dobrego Miasta	10 000,00	10.000,00	100,00
	Razem:	433.800,00	422.636,62	97,43

IV. WNIOSKI KOŃCOWE

Analizując przebieg realizacji budżetu w 2009 roku należy stwierdzić, że budżet zrealizowano zgodnie z przyjętymi założeniami. Prawidłowej realizacji budżetu sprzyjała dość stabilna sytuacja finansowa gminy, pomimo odczuwalnych w całym kraju skutków kryzysu.

Potwierdziło się przyjęte w latach poprzednich założenie, że utrzymanie stosunkowo niskich stawek podatku od nieruchomości oraz utrzymanie i wprowadzanie nowych zachęt do inwestowania w Dobrym Mieście przyniesie konkretne efekty.

Pomimo obowiązujących wcześniej obniżek stawek podatkowych oraz dodatkowego obniżenia w trakcie roku budżetowego stawki podatku od nieruchomości za budynki związane z działalnością gospodarczą osiągnięto ponadplanowe dochody w podatku od nieruchomości oraz w podatku rolnym.

Stosowane w ostatnich latach obniżki stawek podatkowych oraz zwolnienia od podatku stanowią na przyszłość stosunkowo dużą rezerwę (możliwe do uzyskania dodatkowe dochody podatkowe), z której dotychczas nie korzystamy.

Przygotowane w latach poprzednich nowe tereny inwestycyjne praktycznie zostały już rozdysponowane. W 2009 roku przyjęta została oferta gminy i firma NEONET S.A. zlokalizowała na tych terenach swoje centrum logistyczne (ponad 100 miejsc pracy).

Ta Firma i pozostałe nowe firmy prowadzące działalność gospodarczą w Dobrym Mieście to w przyszłości dodatkowe źródło dochodów z podatku od nieruchomości.

Pomimo planowanego deficytu w wysokości 873.349,00 zł. na sfinansowanie którego zaciągnięto kredyt bankowy – zgodnie z Uchwałą Nr XXXV/245/09 Rady Miejskiej z dnia 15 czerwca 2009 roku, budżet za 2009 rok zamknął się nadwyżką w wysokości 1.189.787,35 zł. Wynikało to głównie z przesunięcia w czasie realizacji niektórych zadań inwestycyjnych, w wyniku czego nie wydatkowano środków zaplanowanych na ich realizację.

Dotyczyło to następujących zadań inwestycyjnych:

1. Współfinansowanie remontu drogi Dobrze Miasto – Knopin,

Projekt partnerski Powiatu Olsztyńskiego i Gminy Dobrze Miasto planowany do realizacji ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013. Wniosek złożony przez Powiat Olsztyński w lutym 2009 roku. Umowa o dofinansowanie podpisana 26.11.2009r. W 2009 roku wszczęto postępowanie przetargowe na wybór Inżyniera Kontraktu.

2. Budowa budynku mieszkalnego (mieszkania socjalne) w Dobrym Mieście,

Pierwszy wniosek o wsparcie finansowe z Funduszu Dopłat Banku Gospodarstwa Krajowego złożony w marcu 2009r. nie otrzymał dofinansowania. Powtórnie wniosek złożono we wrześniu, rozpatrywanie trwało do dnia 31 grudnia 2009r. Pozyskane wsparcie finansowe wynosi 380 329,41. Realizacja -2010-2011r.

3. Remont z rozbudową istniejącego budynku świetlicy wiejskiej o pomieszczenie gospodarcze w Cerkiewniku.

Wniosek o dofinansowanie w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 został złożony w lutym 2009. Umowę o dofinansowanie na kwotę 417 194 zł. podpisano 9 listopada 2009. W grudniu wszczęto postępowanie przetargowe na wyłonienie wykonawcy robót budowlanych.

W związku z powyższym osiągnięta za 2009 rok nadwyżka budżetowa winna być przeznaczona na spłatę kredytów bankowych.

Biorąc pod uwagę wskaźniki wykonania budżetu wynoszące dla dochodów 98,62 % i dla wydatków 93,64 % należy stwierdzić, że budżet został zrealizowany prawidłowo.

