

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY DOBRE MIASTO ZA 2010 ROK

I. UWAGI OGÓLNE

Zgodnie z art.267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Burmistrz przedstawia, w terminie do 31 marca roku następującego po roku budżetowym, Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu.

Budżet na 2010 rok został przyjęty przez Radę Miejską uchwałą Nr XLII/315/09 z dnia 9 grudnia 2009 roku.

Budżet w ciągu roku ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą 40.103.807,91zł, po stronie planowanych dochodów budżetowych, kwotą 44.317.721,91 zł. po stronie planowanych wydatków budżetowych oraz planowanym deficytem w wysokości 4.213.914,00 zł.,

W ciągu roku Rada Miejska podjęła 15 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 dotacji przyznawanych w trakcie roku budżetowego na realizację zadań własnych i zadań zleconych z jednoczesnym zwiększeniem planu wydatków budżetowych, zgodnie z przeznaczeniem przyznanych środków,
- przeniesienia po stronie dochodów i wydatków budżetowych środków unijnych, w wyniku zmiany klasyfikacji budżetowej,
- wprowadzenia do budżetu lub wykreślenia z budżetu zadań inwestycyjnych, których realizację uzależniano od pozyskania środków pochodzących z budżetu Unii

- Europejskiej lub innych środków pomocowych,
- przeniesień wydatków budżetowych między działami klasyfikacji budżetowej,

Zestawienie ogólne wykonania budżetu

Tabela Nr 1

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Dochody budżetowe	40.103.807,91	38.768.196,05	96,67
2.	Wydatki budżetowe	44.317.721,91	43.267.721,17	97,63
3.	Deficyt (-)	-4.213.914,00	-4.499.525,12	106,77
4.	Przychody ogółem	8.260.837,00	8.546.448,14	103,45
5.	Rozchody ogółem	4.046.923,00	4.046.923,02	100,00

W tabeli przedstawiono zaplanowane oraz faktycznie wykonane dochody i wydatki budżetowe. Dochody budżetowe zrealizowano w wysokości 38.768.196,05 zł, co stanowi 96,67 % zakładanego planu rocznego. Wydatki budżetowe wykonano w kwocie 43.267.721,17 zł, co daje wskaźnik wynoszący 97,63 %.

Budżet zamknął się deficytem w wysokości 4.499.525,12 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:

Dochody z podatków i opłat oraz mienia gminy w kwocie – 11.380.253,00 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,
- wpływy z dzierżawy i sprzedaży mienia gminy.

Udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych w kwocie 5.220.852,00 zł.– stanowiące:

- 36,94 % 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.

Dotacje w kwocie 8.547.993,49 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.

Subwencja ogólna z budżetu państwa w kwocie 12.261.160,00 zł. – składająca się z: części oświatowej, rekompensującej, wyrównawczej i części równoważącej.

5. Dochody z innych źródeł w kwocie 2.693.549,42 zł.

Tabela Nr 2

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Dochody z podatków i opłat oraz mienia gminy	11.380.253,00	10.591.774,53	93,07
2.	Udziały w podatku dochodowym	5.220.852,00	5.231.005,95	100,19
3.	Dotacje	8.547.993,49	8.383.287,78	98,07
4.	Subwencje	12.261.160,00	12.261.160,00	100,00
5.	Dochody z innych źródeł	2.693.549,42	2.300.967,79	85,42
	Razem	40.103.807,91	38.768.196,05	96,67

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 mienia gminy

Dochody z podatków i opłat oraz mienia gminy zrealizowano w kwocie 10.591.774,53 zł, co w stosunku do zaplanowanej kwoty wynoszącej 11.380.253,00 zł. daje wskaźnik 93,07 %.

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

Tabela Nr 3

Lp	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Podatek od nieruchomości	5.530.355,00	5.264.517,89	95,19
2.	Podatek rolny	858.502,00	833.843,31	97,12
3.	Podatek leśny	207.379,00	211.723,40	102,09
4.	Podatek od środków transportowych	141.473,00	127.904,00	90,40
5.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej	9.500,00	16.057,26	169,02
6.	Podatek od spadków i darowizn	37.000,00	57.854,93	156,36
7.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	265.500,00	378.190,21	142,44
8.	Opłata skarbową	61.500,00	57.173,50	92,97
9.	Opłaty lokalne (targowa, miejscowa)	31.050,00	39.939,04	128,62
10.	Dochody z mienia gminy	1.713.302,00	1.136.362,63	66,32
11.	Inne dochody	2.524.692,00	2.468.208,36	97,76
	Razem	11.380.253,00	10.591.774,53	93,07

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

- | | | |
|--------------------------------------|---|---------|
| 1) podatku od nieruchomości | - | 95,19 % |
| 2) podatku rolnego | - | 97,12 % |
| 3) podatku od środków transportowych | - | 90,40 % |
| 4) opłaty skarbowej | - | 92,97 % |
| 5) dochody z mienia gminy | - | 66,32 % |
| 6) inne dochody | - | 97,76 % |

1. Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości osób fizycznych i osób prawnych to jedno z głównych źródeł dochodów własnych gminy. W 2010 roku zaplanowane z tego źródła wpływy w wysokości 5.530.355 zł. wykonano w kwocie 5.264.517,89 zł. co stanowi 95,19 %

planu rocznego. Rzeczywiste wpływy były niższe od planowanych o kwotę 265.837 zł. Osiągnięcie niższych niż zakładano wpływów, spowodowane było przede wszystkim ogłoszeniem upadłości przez dwie duże firmy, których zaległości zgłoszono w postępowaniu upadłościowym.

Wystąpiły również przypadki, gdzie na wniosek podatników spłatę części należności podatkowych rozłożono na raty lub odroczone terminy zapłaty podatku na kwotę 6.316,60 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 60.506,59zł.

2. Podatek rolny

Zrealizowane dochody z podatku rolnego wyniosły 833.843,31 zł. na planowaną kwotę wynoszącą 858.502 zł., co oznacza, że plan zrealizowano w 97,12 %. Osiągnięte rzeczywiste wpływy są niższe od zakładanych o 24.658 zł.

W kilku przypadkach, na wniosek podatników odroczone lub rozłożono na raty terminy płatności podatku rolnego na łączną kwotę 26.109,50 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 15.339,80 zł.

3. Podatek od środków transportowych

Plan roczny podatku od środków transportowych wyniósł 141.473 zł., uzyskane wpływy z tego podatku wyniosły 127.904 zł. co dało wskaźnik realizacji dochodów wynoszący 90,40 % planu rocznego.

Niższe od planowanych wpływy wynikają z faktu, że obowiązek podatkowy w podatku od środków transportowych powstaje i wygasa w okresach miesięcznych, wobec czego niektóre pojazdy w przypadku czasowego wycofania z ruchu nie podlegają w tym czasie opodatkowaniu.

Planując dochody z podatku od środków transportowych, przyjmuje się, że zarejestrowane pojazdy, będą podlegały opodatkowaniu przez cały rok budżetowy.

4. Opłata skarbowa

Osiągnięte wpływy z opłaty skarbowej wyniosły 57.173,50 zł., na planowaną kwotę 61.500 zł. co daje wskaźnik wykonania wynoszący 92,97 %.

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.

5. 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 2.610,50 zł. Planowane wpływy nie zostały zrealizowane w przewidywanej wysokości.
- 2) Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych zaplanowano w kwocie 45.000,00 zł., głównie 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 na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych, będących w użytkowaniu wieczystym. Uzyskane dochody w tego tytułu wyniosły 74.908,64 zł., w większości pochodziły z opłat rocznych za użytkowanie wieczyste nieruchomości zbytych z lat poprzednich.
- 3) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowane w kwocie 63.000,00 zł. – wykonano w kwocie 96.444,24 zł. Ponadplanowe dochody osiągnięto w wyniku wzrostu stawek czynszu za dzierżawę gruntów oraz zawarcia nowych umów dzierżawy. Zawarte umowy dotyczą dzierżawy gruntów na cele rolne, pod uprawę warzyw i innych roślin jednorocznych, na cele handlowe, usługowe oraz pod garażami.
- 4) Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano w wysokości 30.000,00 zł. –

wykonano w kwocie 72.843,04 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 1.356.000,00 zł. Wpływy do budżetu z tego źródła wyniosły 677.567,47 zł.

W 2010 r. sprzedano 23 lokale mieszkalne na rzecz najemców z udzieleniem bonifikaty w wysokości 98 % lub 95 % od ceny sprzedaży. Sprzedano cztery lokale użytkowe na rzecz najemców – w tym dwa położone na terenie wsi.

W drodze przetargu sprzedano nieruchomość zabudowana budynkiem mieszkalnym przy ul. Malczewskiego 13.

Największe wpływy planowano uzyskać ze sprzedaży nieruchomości niezabudowanych, przeznaczonych pod zabudowę – w tym ze sprzedaży działki przy ul. M. Kopernika pod zabudowę usługową w cenie wywoławczej netto 375.000 zł. Ogłoszony przetarg na sprzedaż tej działki zakończył się wynikiem negatywnym, gdyż nikt nie przystąpił do przetargu. Nie sprzedano również żadnej działki na terenach włączonych do obszaru Warmińsko-Mazurskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej S.A. Głównie z tych powodów nie został zrealizowany plan dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego.

Pozostałe dochody z mienia gminy wyniosły 211.988,74 zł. Są to wpływy dzierżawy składników majątkowych, ze sprzedaży maszyn rolniczych oraz pobrane i przekazane do budżetu przez pozostałe jednostki budżetowe gminy.

6. Inne dochody

Nie wymienione wcześniej dochody, zaplanowane w kwocie 2.524.692 zł., to między innymi wpływy z usług – w tym ze sprzedaży usług basenowych, które wyniosły 1.086.364,90 zł. Pozostałe dochody pochodzą z naliczonych kar umownych z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych i odsetek za zwłokę.

W grupie tej ujęte są również wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i inne opłaty wnoszone na rachunek gminy. Są tu również dochody pobrane przez jednostki budżetowe gminy i odprowadzone do budżetu gminy. Wskaźnik wykonania tych dochodów wyniósł 97,76 %.

Ponadplanowe dochody osiągnięto z następujących źródeł:

1) podatek leśny	-	102,09 %
2) podatek opłacany w formie karty podatkowej	-	169,02 %
3) podatek od spadków i darowizn	-	156,36 %
4) podatek od czynności cywilnoprawnych	-	142,44 %
5) opłaty lokalne (targowa, miejscowa)	-	128,62 %

1. Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego wyniosły 211.723,40 zł., przy planowanych w kwocie 207.379 zł., co dało wskaźnik wykonania wynoszący 102,09 %.

Płatnikami podatku leśnego są przede wszystkim nadleśnictwa państwowe, które sprawują zarząd na lasami państwowymi. Nadleśnictwa opłaciły należny podatek w pełnej wysokości. Ponadplanowe dochody osiągnięto w wyniku zwiększenia powierzchni lasów podlegających opodatkowaniu.

2. Podatek opłacany w formie karty podatkowej

Zrealizowane dochody z tego źródła wynoszą 16.057,26 zł., co w stosunku do zakładanego planu wynoszącego 9.500 zł. stanowi 169,02 %.

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. Ponadplanowe dochody świadczą o większej liczbie przedsiębiorców opłacających podatek dochodowy w formie karty podatkowej.

3. Podatek od spadków i darowizn

Zaplanowane dochody w wysokości 37.000 zł. z podatku od spadków i darowizn zrealizowano w kwocie 57.854,93 zł tj. 156,36 % 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.

4. Podatek od czynności cywilnoprawnych

Zrealizowane dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych wyniosły ogółem 378.190,21 zł. Plan dochodów z tego tytułu wyniósł 265.500 zł., co oznacza, że plan zrealizowano w 142,44 %.

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.

5. Opłaty lokalne - targowa i miejscowa

Zaplanowane wpływy z opłat lokalnych tj. opłaty targowej i opłaty miejscowej wyniosły łącznie 31.050 zł. Rzeczywiste wpływy wyniosły 39.939,04 zł., co dało wskaźnik wykonania wynoszący 128,62 %. 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.

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	5.075.852,00	4.965.787,00	97,83
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	145.000,00	265.218,95	182,91
	Razem	5.220.852,00	5.231.005,95	100,19

Wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowi jedno z głównych źródeł dochodów gminy. Przekazany na rachunek budżetu gminy udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 4.965.787,00 zł. co stanowi 97,83 % założonego planu. Osiągnięte wpływy są niższe od planowanych o 110.065 zł. W porównaniu do roku poprzedniego, nastąpił wzrost wskaźnika wykonania o 6,93 %.

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 265.218,95 zł. Wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wyniósł 182,91 % planu i jest wyższy od wskaźnika za 2009 rok o 118,89 %.

II.3 Dotacje celowe na zadania bieżące (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	344.754,49	344.615,29	99,96
2.	Na utrzymanie dróg powiatowych	25.224,00	25.224,00	100,00
3.	Na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	142.000,00	142.000,00	100,00
4.	Na organizację i przeprowadzenie powszechnego spisu rolnego	16.091,00	15.962,66	99,20
5.	Na prowadzenie i aktualizację rejestrów wyborców	2.670,00	2.670,00	100,00
6.	Na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP	64.174,00	64.174,00	100,00
7.	Na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Rad Gmin	48.589,00	47.649,00	98,07
8.	Na zadania własne z zakresu oświaty	44.023,00	43.697,75	99,26
9.	Dotacja na stypendia dla uczniów	460.882,00	297.709,08	64,60
10.	Na realizację zadań zleconych z pomocy społecznej	5.320.310,00	5.320.310,00	100,00
11.	Na realizację zadań własnych z pomocy społecznej	2.075.060,00	2.075.060,00	100,00
12.	Na dofinansowanie zadań z zakresu kultury	4.216,00	4.216,00	100,00
	Razem:	8.547.993,49	8.383.287,78	98,07

Z otrzymanych dotacji w łącznej kwocie 8.383.287,78 zł. – dotacje na realizację zadań zleconych wyniosły ogółem 5.937.380,95 zł. Pozostała kwota w wysokości 2.445.906,83zł., 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	7.661.086,00	7.661.086,00	100,00
2.	Część rekompensująca subwencji ogólnej	41.322,00	41.322,00	100,00
3.	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	4.400.472,00	4.400.472,00	100,00
4.	Część równoważąca subwencji ogólnej	158.280,00	158.280,00	100,00
	Razem	12.261.160,00	12.261.160,00	100,00

Należne gminie subwencje, ustalone 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.

Począwszy od 2009 roku gmina otrzymuje 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 Środki pozyskane z innych źródeł

Tabela Nr 7.

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Środki pozyskane z funduszy celowych na zadanie pn. „Modernizacja drogi na terenie sołectwa Bzowiec dł.887m”	100.000,00	100.000,00	100,00
2.	Środki w ramach pomocy finansowej z Powiatu Olsztyńskiego na budowę ulicy Kopernika w Dobrym Mieście	125.000,00	125.000,00	100,00
3.	Na budowę ulicy Kopernika w Dobrym Mieście w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011	688.700,00	688.700,00	100,00

4.	Zaplanowane do pozyskania środki unijne na projekt „Kajakiem po Warmii – budowa infrastruktury na szlaku Łyny”	9.589,00	-	0,00
5.	Środki pozyskane z Funduszu Dopłat na zadanie pn. „Nabycie prawa własności nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym w Urbanowie”	51.360,00	51.360,00	100,00
6.	Środki unijne pozyskane na realizację projektu pn. „Warmińsko-Mazurskie Targi Produktów Regionalnych – Dobre Miasto”	20.740,00	20.739,99	100,00
7.	Środki pozyskane z innych źródeł na zadania z zakresu oświaty	1.381,00	1.098,98	79,58
8.	Środki pozyskane z Programu COMENIUS – Gimnazjum Publiczne	11.900,00	30.686,40	257,86
9.	Środki unijne pozyskane na realizację projektu pn. „Wypożyczenie szkół gminy Dobre Miasto w nowoczesny sprzęt i pomoce dydaktyczne poprawiające jakość kształcenia”	200.963,00	226.177,29	112,55
10.	Środki unijne w ramach Programu Operacyjnego KL – projekt realizowany przez Szkołę Podstawową w Jesionowie	60.770,42	60.650,36	99,80
11.	Środki unijne w ramach Programu Operacyjnego KL – projekt realizowany przez MOPS w Dobrym Mieście	293.304,00	288.425,15	98,34
12.	Wpływy z tytułu pomocy finansowej z Powiatu Olsztyńskiego na realizację imprez kulturalnych	12.000,00	12.000,00	100,00
13.	Środki unijne pozyskane na realizację zadania pn. „Remont z rozbudową istniejącego budynku świetlicy wiejskiej o pomieszczenie gospodarcze w Cerkiewniku”	308.334,00	304.055,00	98,61
14.	Środki unijne pozyskane na realizację zadania pn. „Remont świetlicy wiejskiej w Międzyzlesiu”	21.985,00	-	0,00
15.	Środki unijne pozyskane na realizację zadania pn. „Adaptacja dawnego budynku magazynowego wraz z otoczeniem na stodołę kultury w Dobrym Mieście”	123.877,00	7.401,61	5,97
16.	Środki unijne pozyskane na realizację zadania pn. „Modernizacja zabytkowego budynku Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrym Mieście z rozszerzeniem funkcji do Lokalnego Centrum Kultury”	663.646,00	384.673,01	57,96
	Razem	2.693.549,42	2.300.967,79	85,42

Dochody z innych źródeł w wysokości 2.300.967,79 zł. są to środki pozyskane w wyniku składanych wniosków o dofinansowanie zadań gminy. W kwocie tej występują środki unijne, środki otrzymane z funduszy celowych oraz otrzymane w formie dotacji celowych na pomoc finansową od innych jednostek samorządu terytorialnego.

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 od nieruchomości	1.293.640,00	107.388,00	60.506,59	6.316,60
2.	Podatek rolny	-	20.344,00	15.339,80	26.109,50
3.	Podatek leśny	-	-	89,80	134,50
4.	Podatek od środków transportowych	19.460,00	-	-	-
5.	Odsetki za zwłokę	-	-	-	2.187,00
	Razem	1.313.100,00	127.732,00	75.936,19	34.747,60

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 44.317.721,91 zł. faktycznie zrealizowano w wysokości 43.267.721,17 zł. co daje wskaźnik wykonania wynoszący 97,63% planu rocznego.

Zestawienie ogólne wydatków budżetowych

Tabela Nr 9

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
I.	Wydatki majątkowe	6.761.560,00	6.407.991,28	94,77
II.	Wydatki bieżące – w tym:	37.556.161,91	36.859.729,89	98,14
1.	Dotacje podmiotowe dla niepublicznych placówek oświatowych	1.737.322,00	1.737.319,92	99,99
2.	Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury	1.054.316,00	1.054.316,00	100,00
3.	Zadania zlecone	5.938.588,49	5.937.380,95	99,97
4	Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych	312.400,00	309.232,00	98,98
	Razem (I+II)	44.317.721,91	43.267.721,17	97,63

W tabeli przedstawiono wydatki budżetowe według ważniejszych grup. Wydatki majątkowe wyniosły 6.407.991,28 zł., co stanowi 14,81 % wykonanej kwoty wydatków. Wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 36.859.729,89 zł. tj. 85,19 % wydatków.

Dotacje podmiotowe dla niepublicznych placówek oświatowych wykonano w kwocie 1.737.319,92 zł. Stanowią one 4,01 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków budżetowych.

Dotacje dla instytucji kultury przekazano w kwocie 1.054.316,00 zł. tj. 2,43 % wydatków. Wydatki na zadania zlecone wyniosły 5.937.380,95 zł. i stanowią 13,72 % ogólnej kwoty wydatków.

Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych wyniosły 309.232,00 zł. tj. 0,71 % wydatków budżetowych.

Wskaźnik wykonania wydatków majątkowych wynoszący 94,77 % wynika z faktu, że dwa zadania inwestycyjne nie zostały w pełni zrealizowane. Dotyczy to następujących zadań inwestycyjnych:

1. Budowa wielorodzinnego budynku mieszkalnego (mieszkania socjalne) w Dobrym Mieście. Określony w harmonogramie rzeczowo-finansowym, zakres prac do wykonania w miesiącu grudniu 2010 roku nie został zrealizowany z powodu bardzo trudnych warunków atmosferycznych. Niskie temperatury, nie pozwoliły na prowadzenie robót budowlanych.
2. Adaptacja dawnego budynku magazynowego wraz z otoczeniem na stodołę kultury w Dobrym Mieście. Inwestycja jest realizowana w systemie „zaprojektuj i wybuduj”. W 2010 roku trwały prace projektowo-kosztorysowe, które zostaną zakończone na początku 2011 roku.

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)	677.539,00	677.535,70	99,99
2	Współfinansowanie remontu drogi powiatowej Dobre Miasto - Knopin (dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Olsztyńskiego)	409.537,00	406.139,42	99,17
3	IV Etap budowy ulic na osiedlu "Przysiółek Górny" w Dobrym Mieście (2008-2010)	405.000,00	404.818,46	99,96
4	Budowa ulicy Kopernika w Dobrym Mieście	1.380.000,00	1.377.664,44	99,83
5	Remont drogi gminnej w Bzowcu	300.000,00	297.807,36	99,27
6	Budowa ciągu pieszego wraz z oświetleniem w m. Barcikowo	70.700,00	66.889,58	94,61
7	Kajakiem po Warmii - budowa infrastruktury na szlaku Łyny	13.699,00	3.973,58	29,02

8	Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Dobre Miasto-Knopin (2009-2010)	510.000,00	503.739,65	98,77
9	Budowa wielorodzinnego budynku mieszkalnego (mieszkania socjalne) w Dobrym Mieście (2010-2011)	559.064,00	456.263,29	81,61
10	Nabycie prawa własności nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym w Urbanowie (2009-2010)	113.985,00	113.984,10	100,00
11	Warmińskie Tragi Produktów Regionalnych- Dobre Miasto (2010-2011)	24.400,00	24.400,00	100,00
12	Zakup sprzętu komputerowego do Urzędu Miejskiego	4.900,00	4.900,00	100,00
13	Zakupy inwestycyjne do monitoringu miasta	12.200,00	12.195,12	99,96
14	Wydatki inwestycyjne do szkół podstawowych	4.500,00	4.499,99	99,99
15	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 2 w Dobrym Mieście	1.000,00	-	0,00
16	Zakupy inwestycyjne do gimnazjum	6.000,00	6.000,00	100,00
17	Wypożyczenie szkół gminy Dobre Miasto w nowoczesny sprzęt i pomoce dydaktyczne poprawiające jakość kształcenia (2009-2010)	236.427,00	236.426,38	99,99
18	Współfinansowanie prac remontowych oraz zakup sprzętu medycznego dla ZZOZ w Dobrym Mieście (dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Olsztyńskiego)	125.000,00	125.000,00	100,00
19	Wniesienie wkładów do Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Olsztynie	80.000,00	80.000,00	100,00
20	Plac zabaw dla dzieci przy ul. Plac 1-Sierpnia w Dobrym Mieście	20.000,00	19.891,44	99,46
21	Remont z rozbudową istniejącego budynku świetlicy wiejskiej o pomieszczenie gospodarcze w Cerkiewniku	501.559,00	501.558,06	99,99
22	Remont świetlicy wiejskiej w Międzyzlesiu	38.316,00	30.905,00	80,65
23	Modernizacja zabytkowego budynku Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrym Mieście z rozszerzeniem funkcji do Lokalnego Centrum Kultury	948.066,00	910.699,71	96,05

24	Adaptacja dawnego budynku magazynowego wraz z otoczeniem na stodołę kultury w Dobrym Mieście	176.968,00	-	0,00
25	Rewitalizacja zabytkowych kamienic w ciągu ulicy Sowińskiego i Placu Św. Katarzyny Aleksandryjskiej wraz z zagospodarowaniem terenu	42.700,00	42.700,00	100,00
26	Modernizacja stadionu miejskiego w Dobrym Mieście	100.000,00	100.000,00	100,00
	Razem:	6.761.560,00	6.407.991,28	94,77

1. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami do budynków we wsi Nowa Wieś Mała (2010-2011)

*WYKONAWCA: Zakład Usług Wodnych Sp. z o.o. z siedzibą 11-040 Dobre Miasto
ul. Jeziorańska 18*

Wykonano:

- pompownie główne Ps
- przykanaliki do pompowni lokalnych
- pompownie lokalne
- kanał tłoczny główny
- kanały tłoczne pompowni lokalnych
- zasilenie energetyczne pompowni

Realizacja zadania inwestycyjnego rozpoczęła się w 2010 roku. Na sfinansowanie zakresu rzeczowego wykonanego w 2010 roku wydatkowano kwotę 677.535,70 zł. Na realizację tej inwestycji pozyskano środki unijne w kwocie 640.645,00 zł. w ramach działania pn. „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

Zaawansowanie realizacji zadania 66 %.

2. Współfinansowanie remontu drogi Dobre Miasto – Knopin

Poniesione wydatki w wysokości 406.139,42 zł. stanowiły udział finansowy gminy w realizacji zadania Powiatu Olsztyńskiego dotyczącego przebudowy drogi powiatowej na odcinku Dobre Miasto – Knopin.

Zadanie zostało zrealizowane i rozliczone, zgodnie z umową zawartą z Powiatem Olsztyńskim o współfinansowaniu inwestycji.

3. 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:

- ul. J. Kochanowskiego – nawierzchnia z kostki polbrukowej gr 8 cm – 833 m², sieć kanalizacji deszczowej, 6 studni rewizyjnych,
- ul. Wł. St. Rejmonta - nawierzchnia z kostki polbrukowej gr 8 cm – 637 m², sieć kanalizacji deszczowej, 8 studnie rewizyjne,
- ul. M. Reja - nawierzchnia z kostki polbrukowej gr 8 cm – 480 m², sieć kanalizacji deszczowej, 4 studnie rewizyjne,

Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 404.818,46 zł.

4. Budowa ulicy Kopernika w Dobrym Mieście

WYKONAWCA: „SANBUD” Spółka z o.o. z siedzibą w Olsztynie ul. Jarocka 21

Wykonano:

- kanalizację deszczową,
- roboty drogowe,
- roboty elektryczne,
- zieleń.

Na realizację tego zadania wydatkowano w 2010 roku kwotę 1.377.664,44 zł – w tym kwota 688.700,00 zł., pozyskana w ramach programu rządowego pn. „ Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011”. oraz kwota 125.000 zł. otrzymana z Powiatu Olsztyńskiego, jako pomoc finansowa udzielana między j.s.t.

5. Remont drogi gminnej w Bzowcu

WYKONAWCA: *Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o. Mińsk Mazowiecki ul. Kolejowa 28*

Wykonano:

- konstrukcję nośną z gruntu stabilizowanego cementem z dodatkiem środka jonowyminnego, grubość warstwy po zagęszczeniu 25 cm-szerokość 4,0 m,
- powierzchniowe utwardzenie nawierzchni drogowej emulsją asfaltową,
- warstwę wyrównawczą i warstwę ścieralną z mieszanki mineralno - bitumicznej,

Modernizację wykonano na odcinku o długości 487 mb. Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 297.807,36 zł. – w tym kwota 100.000zł., pozyskana z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych i Leśnych.

6. Budowa ciągu pieszego wraz z oświetleniem w m. Barcikowo.

WYKONAWCA: Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. 11-040 Dobre Miasto ul. Olsztyńska 19

Wykonano:

- podbudowę z gruntu stabilizowanego cementem,
- ustawiono krawężniki i obrzeża betonowe,
- nawierzchnię z kostki brukowej betonowej – 377,5 m²,
- ustawiono lampy solarne typu LED – 4 szt.,
- barierę ochronną stalową – 194 mb.

Wartość wykonanych prac wynosi 142.379,16 zł. – z tego kwota 75.489,58 została opłacona przez GDDKiA a pozostała część w kwocie 66.889,58 z budżetu gminy Dobre Miasto.

7. Kajakiem po Warmii – budowa infrastruktury na szlaku Łyny.

Poniesione wydatki w wysokości 3.973, 58 zł. dotyczą częściowego pokrycia kosztów opracowania Studium Wykonalności do projektu „Kajakiem po Warmii – budowa infrastruktury na szlaku Łyny”.

Na realizację tej inwestycji pozyskano środki unijne w kwocie 373.072,00 zł. w ramach działania pn. „ Wzrost potencjału turystycznego” – Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

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

WYKONAWCA: EL-DRO Przedsiębiorstwo Robót Elektrycznych i Drogowych z siedzibą w Grudziądzu ul. Tow.Jaszczurczego 12

Wykonano:

- dwukierunkową ścieżkę rowerową na odcinku Dobre Miasto – Knopin, o szerokości 2 m i długości 2455 mb. z kostki betonowej o grubości 6 cm.
- ustawiono znaki drogowe,

Na sfinansowanie zakresu rzeczowego wykonanego w 2010 roku wydatkowano kwotę 503.739,65 zł.

Inwestycję zakończono i przekazano do użytkowania w 2010 roku.

9. Budowa wielorodzinnego budynku mieszkalnego (mieszkania socjalne) w Dobrym Mieście.

WYKONAWCA: Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. 11-040 Dobre Miasto ul. Olsztyńska 19

Wykonano:

- roboty ogólnobudowlane – zaawansowanie 36 %,
- przyłącze wodne,
- kanalizację sanitarną zewnętrzną,
- kanalizację deszczową,
- sieć ciepłą.

Wartość wykonanych prac wynosi 456.263,29 zł.

Na realizację tego zadania pozyskano wsparcie finansowe z Funduszu Dopłat w ramach Krajowego Programu Wspierania Budownictwa Socjalnego w wysokości 380.329,41 zł. Środki te wpłyną do budżetu w 2011 roku.

Zaawansowanie realizacji zadania 31,78 %.

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

Opłacono II ratę w kwocie 113.984,10 zł. za nabycie od Spółdzielni Mieszkaniowej Lokatorsko-Własnościowej „Pewność” w Dobrym Mieście (w drodze zamiany nieruchomości) prawa własności nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym w Urbanowie. W związku z powyższym nabycie nieruchomości zostało spłacone w całości.

11. Warmińskie Targi Produktów Regionalnych- Dobre Miasto (2010-2011)

Poniesione wydatki w wysokości 24.400,00 zł. dotyczą częściowego pokrycia kosztów opracowania studium wykonalności do tego projektu.

Realizacja zadania inwestycyjnego rozpocznie się w 2011 roku. Na realizację tej inwestycji pozyskano środki unijne w kwocie 1.499.399,99 zł. w ramach działania pn. „ Wspieranie wytwarzania i promocji produktów regionalnych” – Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

12. Zakupy inwestycyjne do Urzędu Miejskiego

Kwotę 4.900 zł. wydatkowano na zakup drukarki laserowej kolor OKI C711 dn, na wyposażenie tutejszego Urzędu Miejskiego .

13. Zakupy inwestycyjne do monitoringu miasta

Za kwotę 12.195,12 zł. zakupiono monitor FUNAL LH7-M32BB oraz inne urządzenia techniczne niezbędne do monitoringu miasta.

14. Wydatki inwestycyjne do szkół podstawowych

Za kwotę 4.499,99 zł. wykonano wymianę pieca do centralnego ogrzewania w Szkole Podstawowej w Barcikowie.

15. 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. Projekt jest na etapie oceny formalnej.

16. Zakupy inwestycyjne do gimnazjum publicznego

Za kwotę 6.000,00 zł. zakupiono kserokopiarkę do gimnazjum publicznego w Dobrym Mieście.

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

Wydatki w kwocie 236.426,38 zł. były przeznaczone na realizację projektu pn. „Wyposażenie szkół gminy Dobre Miasto w nowoczesny sprzęt i pomoce dydaktyczne poprawiające jakość kształcenia”.

Na realizację tego projektu otrzymano dofinansowanie w kwocie 226.177,29zł. z działania „ Inwestycje w infrastrukturę edukacyjną” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.

18. Współfinansowanie prac remontowych oraz zakupu sprzętu medycznego dla ZZOZ w Dobrym Mieście

Poniesione wydatki w wysokości 125.000,00 zł. w formie dotacji celowej na pomoc finansową dla Powiatu Olsztyńskiego były przeznaczone na współfinansowanie remontu budynków szpitala w Dobrym Mieście oraz zakup sprzętu medycznego do tego szpitala.

Zadanie zostało zrealizowane i rozliczone, zgodnie z umową zawartą z Powiatem Olsztyńskim o współfinansowaniu inwestycji.

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

Wydatki w kwocie 80.000,00 zł. poniesiono na wniesienie wkładów do Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Olsztynie.

20. Plac zabaw dla dzieci przy ul. Plac 1-Sierpnia w Dobrym Mieście

Wydatki w kwocie 19.891,44 zł. zostały poniesione na urządzenia placu zabaw dla dzieci przy ul. Pl. 1-Sierpnia w Dobrym Mieście. Za kwotę tą zostały zakupione zabawki oraz wykonano bramkę wejściową i tablicę z regulaminem korzystania z urządzeń na placu zabaw.

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

Za kwotę 501.558,06 zł. wykonano remont z rozbudową budynku świetlicy wiejskiej w Cerkiewniku.

Na realizację tego zadania pozyskano środki unijne w kwocie 304.055,00 zł. w ramach działania „ Odnowa i rozwój wsi” – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2001-2013.

22. Remont świetlicy wiejskiej w Międzyzlesiu

Za kwotę 30.905,00 zł. wykonano remont oraz zakupiono wyposażenie do budynku świetlicy wiejskiej w Międzyzlesiu.

Na realizację tego zadania pozyskano środki unijne w kwocie 17.732,37 zł. w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2001-2013.

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

WYKONAWCA: LB spółka z o.o. z siedzibą 10-602 Olsztyn ul. Pstrowskiego 24

Wykonano częściowo:

- remont i przebudowę pomieszczeń na parterze i piętrze,
- adaptację pomieszczenia strychowego,
- modernizację wieży,
- windę dla osób niepełnosprawnych
- instalacje: elektryczne, wod-kan, c.o., c.w,
- wentylację mechaniczną.

Realizacja zadania inwestycyjnego rozpoczęła się w 2010 roku. Na sfinansowanie zakresu rzeczowego wykonanego w 2010 roku wydatkowano kwotę 910.699,71 zł. Na realizację tej inwestycji pozyskano środki unijne w kwocie 2.007.973,70 zł. w ramach działania pn. „Rozwój, restrukturyzacja i rewitalizacja miast” – Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

Zaawansowanie realizacji zadania 32,16 %.

24. Rewitalizacja zabytkowych kamienic w ciągu ul. Sowińskiego i Pl.Św.Katarzyny Aleksandryjskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w Dobrym Mieście

Zadanie inwestycyjne będzie realizowane w systemie „zaprojektuj i wybuduj”. W 2010 roku opracowano program funkcjonalno-użytkowy i studium wykonalności projektu.

Na realizację tej inwestycji pozyskano środki unijne w kwocie 4.512.942,13 zł. w ramach działania pn. „Rozwój, restrukturyzacja i rewitalizacja miast” – Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

Realizacja inwestycji rozpocznie się w 2011 roku

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

WYKONAWCA: Warmińskie Przedsiębiorstwo Budowlane S.A. z siedzibą 10-540 Olsztyn ul. Dąbrowszczaków 21.

Zadanie inwestycyjne jest realizowane w systemie „zaprojektuj i wybuduj”. W 2010 roku trwały prace projektowo-kosztorysowe. Roboty budowlane rozpoczęły się w 2011 roku.

Na realizację tej inwestycji pozyskano środki unijne w kwocie 1.433.230,89zł. w ramach działania pn. „Rozwój, restrukturyzacja i rewitalizacja miast ” – Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

26. Modernizacja stadionu miejskiego w Dobrym Mieście

Poniesione wydatki w wysokości 100.000 zł. były przeznaczone na modernizację stadionu miejskiego. Za powyższą kwotę wykonano:

- utwardzenie placu pod trybuną,
- wykonanie trybun na 100 miejsc siedzących,
- ogrodzenie płyty boiska,
- wykonanie piłkochwytów za bramkami boiska,
- wykonano drenaż płyty boiska i zasiano trawę.

III. 2 Wydatki bieżące

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

Wydatki bieżące w kwocie 364.221,82 zł. poniesiono na następujące zadania:

- 19.606,53 zł. dokonanie wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.
- 344.615,29 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 25.224,00 zł. na drogi powiatowe, zgodnie z porozumieniem zawartym ze Starostwem Powiatowym w Olsztynie dotyczyły bieżącego utrzymania dróg powiatowych – w ramach tych wydatków wykonano:

- naprawę dróg powiatowych: Orzechowo-Podlesna, Bzowiec-Rogiedle, Kabikiejmy-Podlesna, Cerkiewnik-Różynka oraz remont cząstkowy nawierzchni bitumicznych na terenie Dobrego Miasta- ulica Garnizonowa,

2.2 Drogi gminne

Wydatki bieżące poniesione na utrzymanie dróg gminnych wyniosły 1.534.587,17 zł.
– w tym wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego – 30.698,06 zł.

W ramach tych środków finansowych wykonano następujące prace remontowe:

- chodnik ul. Gdańska wykonanie chodnika z kostki polbrukowej grubości 6 cm na podsypce cementowo-piaskowej – 253 m², ustawienie obrzeży betonowych 30x8 – 234 mb, ustawienie krawężnika drogowego 30x15 – 204 mb na podbudowie betonowej z oporem, wykonanie zjazdów z kostki polbrukowej grubości 8 cm na podbudowie betonowej – 164 m².
- chodnik ul. Zwycięstwa wykonanie chodnika z kostki polbrukowej grubości 6 cm na podsypce cementowo-piaskowej – 440 m², ustawienie obrzeży betonowych 30x8 – 440 mb, ustawienie krawężnika drogowego 30x15 – 36 mb na podbudowie betonowej z oporem, wykonanie zjazdu z kostki polbrukowej grubości 8 cm na podbudowie betonowej – 24 m²
- chodnik ul. Gdańska-Łużycka wykonanie chodnika z kostki polbrukowej grubości 6 cm na podsypce cementowo-piaskowej – 186 m², ustawienie obrzeży betonowych 30x8 – 195 mb, ustawienie krawężnika drogowego 30x15 – 130 mb na podbudowie betonowej z oporem, wykonanie schodów dł. 7 mb i szer. 1,5 mb, wykonanie mijanki z kostki polbrukowej grubości 8 cm na podbudowie betonowej – 25 m²
- chodnik w Barcikowie wykonanie nawierzchni chodnika z kostki polbrukowej grubości 6 cm na podsypce cementowo-piaskowej – 227 m², podbudowa betonowa grubość warstwy po zagęszczeniu 12 cm – 55 m², ustawienie krawężnika betonowe 15x30 – 163 mb na podbudowie betonowej z oporem, ustawienie obrzeży betonowych o wymiarach 20x6 – 157 mb, ustawienie obrzeży betonowych o wymiarach 30x8 – 30 mb.
- droga dojazdowa do stadionu miejskiego wykonanie nawierzchni jezdni z kostki polbrukowej grubości 8 cm na podsypce cementowo-piaskowej – 330,15 m², podbudowa betonowa grubość warstwy po zagęszczeniu 15 cm – 330,15 m², ustawienie krawężnika betonowe 12x25 – 197 mb na podbudowie betonowej z oporem.

- remont cząstkowy nawierzchni bitumicznych na terenie miasta i gminy Dobre Miasto w technologii masą mineralno – asfaltową z recyklera wraz z obcięciem krawędzi i zawałowaniem w ilości do 670 m².

Pozostałe wydatki poniesiono na bieżące utrzymanie dróg gminnych gruntowych, wykonano prace polegające na:

- równaniu równiarką samojezdną wraz z wałowaniem,
- kopaniu przydrożnych rowów,
- zdjęciu zawyżonych poboczy,
- wymiana i budowa nowych przepustów,
- koszenie poboczy i przydrożnych rowów wraz z wycinką zakrzaczeń,
- nawożenie dróg gruzem, żwirem, kruszywem, tłuczniem, żużlem.

4. Dział 630 – Turystyka

Wydatki bieżące na zadania z zakresu turystyki w kwocie 54.871,88 zł. zostały poniesione na:

- zatrudnienie ratowników na plaży miejskiej w Swobodnej,
- zakup materiałów i wyposażenia,
- naprawę pomostu, wywóz nieczystości z plaży miejskiej, wykonanie tablicy informacyjnej,
- wniesienie opłaty za dzierżawę gruntów od Nadleśnictwa Kudypy,

5. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Bieżące wydatki budżetowe w wysokości 477.392,20 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 i mieszkań 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 dokumentacji projektowej,
 - koszty remontów budynków stanowiących mienie gminy,

6. Dział 710 – Działalność usługowa

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 149.778,19 zł. poniesione były na:

- 1) opracowanie map do zmiany planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulic: ulic Łużyckiej, Warszawskiej, Zwycięstwa i Grudziądzkiej w Dobrym Mieście,
- 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 142.000,00 zł. natomiast poniesione wydatki – 237.993,05 zł.
- 2) finansowania działalności Rady Miejskiej oraz jednostek pomocniczych gminy - 223.890,86 zł. – w tym wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego – 450,00 zł.,
- 3) utrzymania Urzędu Miejskiego – 2.865.522,73 zł.
- 4) przygotowanie i przeprowadzenie Powszechnego Spisu Rolnego – 15.962,66 zł.
- 5) promocji gminy – 144.595.88 zł. - w tym:
 - wynagrodzenia bezosobowe tj. zadania realizowane przez osoby fizyczne na podstawie umów-zleceń – 2.825,00 zł.,
 - zakup materiałów promocyjnych i nagród – 38.179,29 zł,
 - zakup usług pozostałych – w tym współpraca zagraniczna tj. sfinansowanie kosztów pobytu przedstawicieli z miast partnerskich – 103.591,59 zł.
- 6) pozostała działalność – 74.170,65 - w tym:
 - 16.000,00 zł. – dotacja celowa na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji

w ramach ogłaszanych konkursów – w tym kwota 4.000,00 zł. – utworzenie i prowadzenie Centrum Wolontariatu oraz kwota 12.000,00 zł. - „Grant Wspomagający”,

- pozostałe wydatki poniesiono na: wynagrodzenia bezosobowe, zakup usług pozostałych i różne ubezpieczenia rzeczowe,

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

Zrealizowane wydatki w kwocie 114.493,00 zł. dotyczyły zadań zleconych – w tym:

- prowadzenie i aktualizacja rejestrów wyborców,
- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej,
- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Rady Gminy i wyborów Burmistrza,

Powyższe wydatki zostały w całości pokryte z otrzymanych dotacji celowych na realizację zadań zleconych.

9. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Bieżące wydatki na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową obejmowały:

- 1) wydatki na ochronę przeciwpożarową w kwocie 271.201,83 zł. – w tym wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 14.267,32 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 pozostałych - w tym usługi pocztowe, telekomunikacyjne wywóz nieczystości itp.,
- ubezpieczenia,

- 2) wydatki na obronę cywilną w kwocie 2.224,52 zł. na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług pozostałych.
- 3) wydatki na zarządzanie kryzysowe w kwocie 100 zł. na zakup materiałów i wyposażenia.
- 4) pozostałe wydatki bieżące w wysokości 15.447,59 zł. poniesiono na konserwację monitoringu .

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 39.650,10 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 oraz szkolenia pracowników zajmujących się wymiarem i poborem podatków.

11. Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki budżetowe w kwocie 646.023,70 zł. były przeznaczone na opłacenie odsetek bankowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

12. Dział 758 – Różne rozliczenia

Zrealizowane wydatki w wysokości 24.028,45 zł. dotyczyły opłacenia składek członkowskich na rzecz związków gmin których członkiem jest Gmina Dobrze Miasto – tym:

- na rzecz Związku Gmin Warmińsko-Mazurskich – kwotę 9.005,70 zł.
- na rzecz Stowarzyszenia Gmin RP Euroregion Bałtyk – kwotę 3.166,00 zł.
- na rzecz Warmińskiego Związku Gmin – kwotę 11.856,75 zł.

13. Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki bieżące w kwocie 13.981.640,23 zł, na zadania z zakresu oświaty i wychowania obejmowały:

1. Dotacje podmiotowe dla niepublicznych placówek oświatowych w łącznej kwocie 1.737.319,92 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	47.442,00	47.441,92	99,99
2	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Głotowie	146.187,00	146.185,92	99,99
3	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Smolajnach	180.860,00	180.860,00	100,00
4	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Cerkiewniku – oddz. przedszkolny	38.912,00	38.912,00	100,00
5	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Głotowie– oddz. przedszkolny	31.232,00	31.232,00	100,00
6	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Smolajnach– oddz. przedszkolny	18.432,00	18.432,00	100,00
7	Punkt Przedszkolny ul. Plac 1-Sierpnia 9 w Dobrym Mieście	174.032,00	174.032,00	100,00
8	Punkt Przedszkolny ul. Tuwima w Dobrym Mieście	238.400,00	238.400,00	100,00
9	Gimnazjum Niepubliczne w Dobrym Mieście	861.825,00	861.824,08	99,99
	Razem:	1.737.322,00	1.737.319,92	99,99

Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 12.244.320,31 zł. - w tym wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego – w kwocie 3.835,84 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,
- doszkalać i doskonalenie nauczycieli,
- pozostałą działalność – w tym: fundusz nagród dla nauczycieli oraz utrzymanie sali sportowej,

W ramach wydatków bieżących w 2010 roku w placówkach oświatowych wykonano prace remontowe oraz zakupiono materiały i wyposażenie za łączną kwotę 259.830,03 zł.

Lp.	Placówka oświatowa	Opis zadań rzeczowych	Kwota wydatków
1.	Szkoła Podstawowa nr 1	Zakup kserokopiarki Zakup centrali telefonicznej Zakup odkurzacza Zakup okien PCV Zakup materiałów remontowych Zakup pomocy dydaktycznych – zestaw do ćwiczeń Usługi remontowe,	3.450,00 800,00 588,00 3.200,00 1.690,30 11.666,00 700,00
2.	Szkoła Podstawowa nr 2	Zakup kserokopiarki Zakup stołów i krzeseł Zakup materiałów Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe Pozostałe usługi	3.490,01 7.517,05 7.879,48 14.264,46 1.262,70 8.540,00
3.	Szkoła Podstawowa nr 3	Zakup mebli (stoły, krzesła, szafa, regał) Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe	3.234,10 5.208,20 12.964,44 260,00
4.	Szkoła Podstawowa w Barcikowie	Zakup okien Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe	6.100,00 1.535,89 699,99 2.400,00
5.	Szkoła Podstawowa Jesionowo	Zakup materiałów remontowych Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe	4.135,60 7.204,12 486,00
6.	Szkoła Podstawowa Orzechowo	Zakup zestawu komputerowego Zakup elementów ogrodzeniowych Usługi pozostałe	3.000,00 7.930,00 939,10
7.	Szkoła Podstawowa Piotraszewo	Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe Usługi pozostałe	257,69 737,16 270,86 615,61

8.	Gimnazjum Publiczne	Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Usługi remontowe Pozostałe usługi Zakup akcesoriów komputerowych	29.124,92 1.625,54 6.810,45 7.576,60 4.514,39
9.	Przedszkole Samorządowe nr 1	Zakup leżaków Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Pozostałe usługi	4.334,90 3.162,40 3.679,50 1.000,00
10.	Przedszkole Samorządowe nr 2	Zakup okien Zakup odkurzacza Zakup materiałów i wyposażenia Zakup pomocy dydaktycznych Zakup usług remontowych Pozostałe usługi	2.399,98 839,00 7.204,44 3.495,72 1.500,00 575,00
11.	Dowożenie uczniów do szkół	Zakup części zamiennych do autobusu Usługi remontowe	9.899,25 5.991,00
12.	ZOEA	Zakup materiałów i wyposażenia Zakup akcesoriów komputerowych	3.169,12 1.403,00
13.	Hala sportowa	Zakup materiałów i wyposażenia	3.297,02
14.	Kryta pływalnia	Zakup materiałów i wyposażenia Usługi remontowe Pozostałe usługi	12.376,25 9.000,89 6.800,79
15	Boisko „Orlik”	Zakup materiałów i wyposażenia Zakup usług pozostałych	5.048,91 1.974,20
		Razem:	259.830,03

15. Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki na zadania z zakresu ochrony zdrowia w kwocie 325.778,24 zł. poniesiono na następujące zadania:

- 1) na realizację programu zwalczania narkomanii wydatkowano kwotę 4.923,40 zł.
- 2) na realizację „Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych” wydatkowano kwotę 256.674,84 zł. Środki na realizację tego Programu pochodziły z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

- 3) na zakup usług zdrowotnych wydatkowano kwotę 64.180,00 zł. Środki te były wydatkowane na zakup szczepionek przeciwko zakażeniu pneumokokowemu oraz wykonaniu szczepień wraz z konsultacją lekarską u dzieci urodzonych w 2008 roku, zameldowanych na terenie gminy Dobrze Miasto.

16. Dział 852 – Pomoc społeczna

Zadania z zakresu pomocy społecznej na które wydatkowano kwotę 9.648.991,34 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 5.320,310,00 zł.
- 2) realizacja zadań własnych z budżetu gminy i dotacji celowych. Na realizację zadań własnych wydatkowano 4.328.681,34 zł.- w tym dotacje celowe w kwocie 2.075.060,00 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 500.699,73 zł.

Środki w kwocie 7.000,00 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 347.990,17 zł. były przeznaczone na realizację projektów w ramach pozyskanych środków z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrym Mieście realizował projekt pn. „Aktywność - szansą na przyszłość” natomiast Szkoła Podstawowa w Jesionowie realizowała projekt pn. „Zajęcia edukacyjne dla dzieci w wieku od 3 do 5 lat ze wsi Jesionowo i Podleśna – Małe przedszkole”

18. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Z wydatków w kwocie 621.120,52 zł. poniesionych na edukacyjną opiekę wychowawczą sfinansowano:

- 1) utrzymanie świetlic szkolnych - kwota 246.411,73 zł.
- 2) przekazano w formie dotacji celowej kwotę 3.014,89 zł. na pomoc finansową Powiatowi Olsztyńskiemu na organizację letniego wypoczynku dla dzieci poszkodowanych w wyniku powodzi,
- 3) udzielono dotacji celowej, w drodze otwartego konkursu, na zadanie pn. „Wspieranie zadań z zakresu organizowania czasu wolnego dla dzieci i młodzieży w okresie ferii zimowych i letnich” - 5.443,00 zł.
- 3) realizację zadania polegającego na udzielaniu uczniom pomocy materialnej o charakterze socjalnym w postaci stypendium szkolnego i zasiłku szkolnego – kwota wydatków 342.709,12 zł. – tego 20 % kosztów pokryto ze środków własnych gminy.

19. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Z wydatków bieżących gminy w kwocie 1.496.945,75 zł. na zadania z zakresu gospodarki komunalnej sfinansowano:

- 1) usługi związane z gospodarką ściekową i ochroną wód – 5.737,99 zł.
- 2) koszty oczyszczania miasta – w tym związane z zimowym utrzymaniem ulic i chodników oraz wywozem odpadów segregowanych za kwotę 416.477,51 zł. - w tym wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego – w kwocie 2.591,06 zł.
- 3) utrzymanie zieleni miejskiej – w tym nasadzenia kwiatów i krzewów, pielęgnacja i wycinka drzew za kwotę 140.963,03 zł.- w tym wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego – w kwocie 41.601,48 zł.

- 4) oświetlenie ulic w mieście i w sołectwach oraz konserwację i naprawy linii energetycznych za kwotę 744.939,18 zł. - w tym wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego – w kwocie 999,99 zł.
- 5) zakup usług pozostałych i wniesienie opłaty za korzystanie ze środowiska w łącznej kwocie 70.265,00 zł.
- 6) pozostałe wydatki – w tym: utrzymanie targowiska miejskiego oraz koszty wylapywania bezpańskich psów za kwotę 61.421,80 zł. - w tym wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego – w kwocie 41.861,96 zł.

20. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego wyniosły 1.371.359,27 zł. Zadania te realizują głównie instytucje kultury tj. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna i Centrum Kultury.

III.3 Dotacje dla instytucji kultury

Tabela Nr 12

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	Centrum Kultury	657.000,00	657.000,00	100,00
2.	Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna	397.316,00	397.316,00	100,00
	Razem:	1.054.316,00	1.054.316,00	100,00

Działalność Centrum Kultury jako instytucji kultury finansowana jest z częściowo ze środków własnych oraz z dotacji budżetowej. Centrum w 2010 roku otrzymało dotację z budżetu gminy w kwocie 657.000,00 zł. Dochody własne Centrum wyniosły 222.087,24 zł.

Szczegółowe sprawozdanie finansowe Centrum Kultury za 2010 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 397.316,00 zł. Dochody własne biblioteki wyniosły 65.368,36 zł.

Szczegółowe sprawozdanie finansowe Biblioteki za 2010 r. stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

Część zadań z zakresu kultury jest realizowana poza tymi instytucjami. Są to następujące zadania:

- 1) funkcjonowanie świetlic wiejskich powierzone w ramach otwartego konkursu stowarzyszeniom – kwota 59.518,00 zł,
- 2) utrzymanie pozostałych świetlic wiejskich – kwota 140.851,86 zł. – w tym wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 61.527,01 zł.
- 3) ochrona i konserwacja zabytków – 49.280,00 zł – z tego na remonty zabytków sakralnych z terenu gminy Dobre Miasto w formie dotacji celowej wydatkowano kwotę 20.000,00 zł. -w tym wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 5.000,00 zł.
- 4) niektóre zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego realizowane były w ramach otwartego konkursu na podstawie zawartych umów z wyłonionymi podmiotami – kwota 40.000,00 zł.
- 5) na pozostałe zadania z zakresu kultury wydatkowano kwotę 17.393,41 zł. - w tym wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 10.393,41 zł.

21. Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

Wydatki bieżące na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu wyniosły 1.609.720,22 zł. Obejmowały następujące zadania:

- 1) funkcjonowanie krytej pływalni w Dobrym Mieście – kwota wydatków na to zadanie wyniosła 1.287.661,79 zł.,
- 2) funkcjonowanie boiska sportowego „ Orlik-2012” – kwota wydatków na to zadanie wyniosła 100.581,88 zł.
- 3) wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 14.817,22 zł.
- 4) zadanie pn. „Wspieranie przedsięwzięć o charakterze sportowo-rekreacyjnym o zasięgu lokalnym, ogólnopolskim i międzynarodowym - w tym utrzymanie bazy sportowej” – 181.271,00 zł. Zadanie to zostało zlecone w drodze konkursów do realizacji podmiotom niezaliczonym do sektora finansów publicznych.
- 5) nagrody o charakterze szczególnym, przyznane sportowcom za szczególne osiągnięcia sportowe – 9.000,00 zł.

- 6) udzielenie pomocy finansowej w kwocie 15.000,00 zł. Gminie Bieruń, na zakup wyposażenia hali sportowej, zniszczonej w wyniku powodzi.
- 7) Pozostałe zadania - zakup materiałów i wyposażenia tj. pucharów i dyplomów wręczanych na imprezach sportowych.

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	344.754,49	344.615,29	99,96
2.	Administracja	142.000,00	142.000,00	100,00
3.	Powszechny Spis Rolny	16.091,00	15.962,66	99,20
4.	Prowadzenie i aktualizacja rejestrów wyborców	2.670,00	2.670,00	100,00
5.	Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	64.174,00	64.174,00	100,00
6.	Wybory do Rad Gmin	48.589,00	47.649,00	98,07
7.	Pomoc społeczna	5.320.310,00	5.320.310,00	100,00
	Razem:	5.938.588,49	5.937.380,95	99,97

Dotacje otrzymane na zadania zlecone zostały wykorzystane na realizację 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 2010 roku przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela Nr 14

Lp.	Nazwa zadania	Plan	Wykonanie	%
1	Utworzenie oraz prowadzenie Dobromiejskiego Centrum Wolontariatu.	4.000,00	4.000,00	100,00
2	Wspomaganie rozwoju organizacji pozarządowych poprzez finansowanie lub dofinansowanie ich wkładów własnych w realizacji zadań własnych gminy w przypadku realizacji projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych - Grant Wspomagający	14.077,00	12.000,00	85,24
3	Wspieranie działań na rzecz osób starszych i pozostających w trudnej sytuacji życiowej	7.000,00	7.000,00	100,00
4	Wspieranie zadań z zakresu organizowania czasu wolnego dla dzieci i młodzieży w okresie ferii zimowych i letnich	5.500,00	5.443,00	98,96
5	Wspieranie działań na rzecz promocji i rozwoju obszarów wiejskich, poprawy jakości życia mieszkańców terenów wiejskich w tym, poprzez prowadzenie świetlic wiejskich	59.523,00	59.518,00	99,99
6	Upowszechnianie i promocja kultury i jej form w tym, poprzez organizację i udział w plenerach, wystawach, wernisażach, spotkaniach poetyckich, warsztatach tematycznych, festiwalach, koncertach, występach artystycznych itp..	40.000,00	40.000,00	100,00
7	Wspieranie przedsięwzięć o charakterze sportowo-rekreacyjnym o zasięgu lokalnym, ogólnopolskim i międzynarodowym - w tym utrzymanie bazy sportowej	182.300,00	181.271,00	99,43
	Razem:	312.400,00	309.232,00	98,98

W budżecie wydzielono środki finansowe do dyspozycji sołectw i osiedli. Środki do dyspozycji sołectw w kwocie 213.193,00 zł., wydzielono zgodnie z przepisami ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim (Dz.U. Nr 52, poz. 420 – z późn. zm.)

Ponadto wydzielono środki finansowe do dyspozycji osiedli w łącznej kwocie 15.000,00 zł tj. po 3.000,00 zł. dla każdego osiedla w mieście.

Wykorzystanie wydzielonych środków przez sołectwa i osiedla przedstawiono w tabeli nr 15.

Tabela nr 15

Lp	Sołectwa	Plan	Wykonanie
1	Sołectwo Barcikowo	11 093	11.085,63
2	Sołectwo Bzowiec	9 086	9.086,00
3	Sołectwo Cerkiewnik	13 511	13.510,14
4	Sołectwo Głotowo	14 784	14.782,73
5	Sołectwo Jesionowo	14 396	14.395,85
6	Sołectwo Kabikiejmy	7 014	7.013,31
7	Sołectwo Kabikiejmy Dolne	7 727	7.724,39
8	Sołectwo Knopin	12 626	12.561,98
9	Sołectwo Kosyń	5 892	5.890,00
10	Sołectwo Kunik	6 496	6.494,75
11	Sołectwo Łęgno	7 878	7.868,81
12	Sołectwo Mawry	4 964	4.951,35
13	Sołectwo Międzylesie	9 000	8.998,35
14	Sołectwo Nowa Wieś Mała	9 626	9.611,91
15	Sołectwo Orzechowo	10 727	10.726,78
16	Sołectwo Piotraszewo	8 935	8.934,39
17	Sołectwo Podleśna	10 036	10.031,16
18	Sołectwo Prasłity	10 942	10.941,51
19	Sołectwo Smolajny	16 748	16.746,00
20	Sołectwo Stary Dwór	8 093	8.092,17
21	Sołectwo Swobodna	5 072	5.072,00
22	Sołectwo Urbanowo	8 547	8.546,99
	Razem:	213 193	213.066,20
Lp	Osiedla	Plan	Wykonanie
1	"Przysiółek Dolny"	3 000	2.999,98
2	" Przysiółek Górny"	3 000	2.998,40
3	"Śródmieście"	3 000	2.978,79
4	" Za Miedzą 1"	3 000	2.999,98
5	"Za Miedzą 2"	3 000	3.000,00
	Razem:	15 000	14.977,15
OGÓŁEM		228 193	228.043,35

W kolejnej tabeli przedstawiono zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych , dokonane w trakcie roku budżetowego.

Tabela Nr 16

Dz.	Rozdz.	§	Plan przed zmianą	Zmiana (+) zwiększenie (-) zmniejszenie	Plan po zmianie
010	01010	6058	430.328	-13.809	416.519
		6059	269.672	-8.652	261.020
600	60016	6058	92.213	-92.213	-
		6059	57.787	-57.787	-
630	63003	6058	186.593	-177.004	9.589
		6059	76.214	-72.104	4.110
	63095	6058	24.500	-24.500	-
		6059	10.500	-10.500	-
710	71020	6057	-	+20.740	20.740
		6059	-	+3.660	3.660
801	80195	4307	-	+7.373	7.373
		4427	-	+4.527	4.527
		6068	219.664	-18.701	200.963
		6059	38.764	-3.300	35.464
852	85214	3119	-	+34.410	34.410
853	85395	4017	-	+64.266	64.266
		4019	-	+3.402	3.402
		4047	-	+932	932
		4049	-	+49	49
		4118	5.028	+11.924,38	16.952,38
		4119	556	+607,66	1.163,66
		4128	821	+1.821,36	2.642,36
		4129	91	+92,23	183,23
		4178	33.516	+29.491,44	63.007,44
		4179	3.708	+1.562,93	5.270,93
		4218	3.512	+22.113,68	25.625,68
		4219	388	+1.186,32	1.574,32
		4248	450	+0,20	450,20
		4249	50	-0,20	49,80
		4308	9.724	+148.545,44	158.269,44
		4309	1.076	+7.959,98	9.035,98
		4447	-	+950	950,00
		4449	-	+50	50,00
		4747	-	+180,08	180,08
		4749	-	+19,92	19,92
921	92109	6058	439.179	-108.860	330.319,00
		6059	265.574	-56.018	209.556,00
	92120	6058	648.874	+168.539	817.413,00
		6059	278.089	+72.232	350.321,00
Razem:			3.096.871	-36.812,58	3.060.058,42

IV. WNIOSKI KOŃCOWE

Na podstawie przedstawionych w sprawozdaniu szczegółowych informacji dotyczących wykonania dochodów i wydatków budżetowych oraz porównania ich z wielkościami planowanymi należy stwierdzić, że realizacja budżetu w 2010 roku przebiegała prawidłowo.

Budżet zrealizowano zgodnie z przyjętymi założeniami, osiągając wskaźniki wykonania dochodów budżetowych 96,67 % i wydatków budżetowych 97,63 %.

Potwierdziły się przewidywania, że realizacja budżetu w 2010 roku będzie trudna głównie z powodu kryzysu gospodarczego i jego wpływy na finanse gminy.

Analizując szczegółowo wykonane dochody budżetowe należy zwrócić uwagę na przyczyny niewykonania w całości niektórych zaplanowanych dochodów. Dotyczy to między innymi:

- sprzedaży mienia gminy, gdzie z braku nabywców nie wykonano w całości planu sprzedaży,
- nie została w pełni zrealizowana przyjęta do budżetu kwota udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, w wysokości określonej przez Ministerstwo Finansów. Wpływy do budżetu były niższe od planowanych o 110.065 zł.
- nie zostały w pełni zrealizowane zaplanowane wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych z powodu upadłości dwóch dość dużych firm, które nie opłaciły podatku od nieruchomości.

Budżet zamknął się deficytem wynoszącym 4.499.525,12 zł. przy jednoczesnym, znacznie wyższym wykonaniu zadań o charakterze majątkowym w wysokości 6.407.991,28 zł.

Deficyt mógłby być znacznie niższy, gdyby nie fakt, że:

- dopłata do zadań oświatowych z budżetu gminy wyniosła 3.082.916 zł.
- pomoc finansowa udzielona Powiatowi Olsztyńskiemu na modernizację drogi powiatowej Dobre Miasto – Knopin wyniosła 406.139 zł.,
- dopłata do stypendiów socjalnych dla uczniów, w wyniku zmiany przepisów prawnych w tym zakresie wyniosła 68.542 zł.

To zaledwie kilka przykładów, gdzie na gminę nakładane są obowiązki wykonywania szeregu nowych zadań bieżących, bez środków finansowych koniecznych do ich realizacji.

Dlatego też, na realizację zadań inwestycyjnych, konieczne jest zaciąganie kredytów bankowych.

Zobowiązania gminy z tytułu kredytów i pożyczek według stanu na dzień 31.12.2010r. wyniosły 17.446.331,28 zł. tj. 45 % wykonanych dochodów budżetowych, przy dopuszczalnym wskaźniku wynoszącym 60 %.

Przedkładając powyższe sprawozdanie stwierdzić należy, że pomimo trudności budżet został zrealizowany prawidłowo o czym świadczą osiągnięte wskaźniki realizacji dochodów i wydatków budżetowych.