

Sprawozdanie z wykonania budżetu



Gminy Sępólno Krajeńskie

za 2004 rok

C

C

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
ZA 2004 ROK**

Budżet Gminy Sępólno Krajeńskie został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej Nr XV / 138 / 2003 z dnia 29 grudnia 2003 roku.

Budżet Gminy Sępólno Kr. w 2004 roku był dziesięciokrotnie korygowany.

Zmian w budżecie dokonano następującymi uchwałami Rady Miejskiej:

- 1) Nr XVII / 160 / 04 z dnia 19 lutego 2004 r.
- 2) Nr XVIII / 170 / 04 z dnia 29 marca 2004 r.
- 3) Nr XIX / 177 / 04 z dnia 29 kwietnia 2004 r.
- 4) Nr XX / 187 / 04 z dnia 27 maja 2004 r.
- 5) Nr XXI / 189 / 04 z dnia 24 czerwca 2004 r.
- 6) Nr XXII / 200 / 04 z dnia 10 sierpnia 2004 r.
- 7) Nr XXIII / 203 / 04 z dnia 2 września 2004 r.
- 8) Nr XXIV / 211 / 04 z dnia 21 października 2004 r.
- 9) Nr XXV / 219 / 04 z dnia 25 listopada 2004 r.
- 10) Nr XXVI / 226 / 04 z dnia 30 grudnia 2004 r.

Konieczność dokonania zmian w budżecie podyktowana była wprowadzeniem w ciągu roku budżetowego przez Ministra Finansów zmian w wysokości przyznanej Gminie subwencji oświatowej, subwencji wyrównawczej oraz dokonywanie zmian w wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Poza tym, dokonywanie zmian było konieczne również, ze względu na zwiększenia i zmniejszenia dotacji celowych otrzymanych od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na konkretne określone zadania.

Wprowadzone uchwałą Nr XXVI / 226 / 04 z dnia 30 grudnia br. zmiany ukształtowały budżet w następującej wysokości tj. plan dochodów i wydatków uchwalono na kwotę 21 994 457 zł., albowiem budżet Gminy Sępólno Krajeńskie na 2004 rok jest budżetem zrównoważonym, a więc planowane dochody pokrywają planowane wydatki, a długoterminowe zobowiązania planuje się pokryć dochodami pozyskanymi z prywatyzacji majątku gminy.

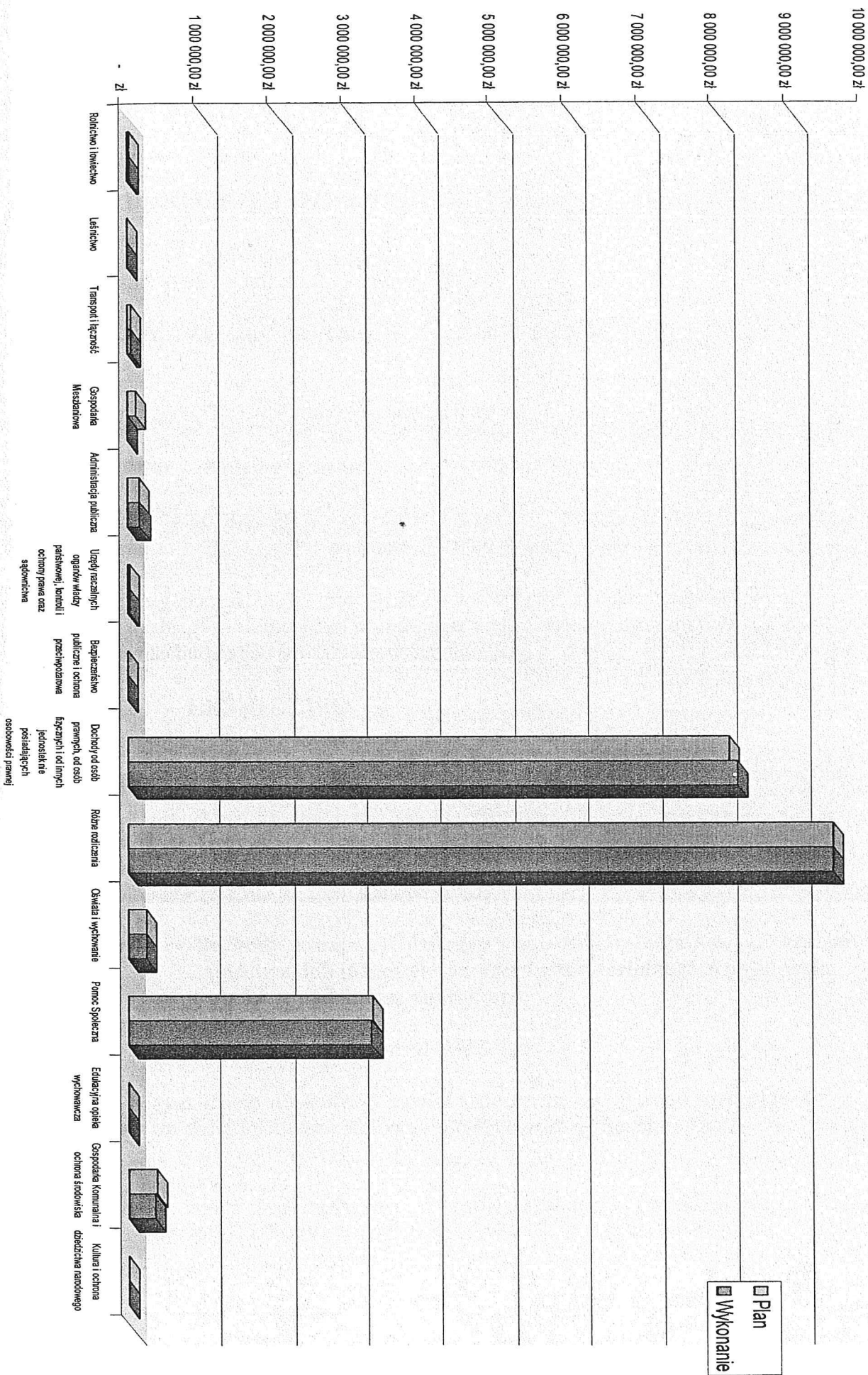
Po ostatecznym rozliczeniu dochodów za 2004r. przez Ministra Finansów oraz wszystkie urzędy skarbowe, strona dochodowa budżetu osiągnęła kwotę 22 157 478 zł. natomiast wydatki wyniosły 21 926 430 zł. a więc wytworzyła się nadwyżka budżetowa w kwocie 231 048 zł.

Wprowadzona nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na częściowe pokrycie długoterminowych zobowiązań Gminy Sępólno Kr. za 2005 rok.

DOCHODY

Dział	Określenie	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	20 700	22 331	107,9%
020	Leśnictwo	6 000	5 830	97,20%
600	Transport i łączność	42 500	42 500	100,00%
700	Gospodarka Mieszkaniowa	122 800	184 106	150,00%
750	Administracja publiczna	154 700	173 457	112,20%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	26 599	26 599	100,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 100	5 100	100,00%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	8 128 088	8 247 983	101,47%
758	Różne rozliczenia	9 532 447	9 526 539	99,93%
801	Oświata i wychowanie	248 652	250 981	101,00%
852	Pomoc Społeczna	3 304 128	3 287 585	99,50%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	7 440	7 440	100,00%
900	Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska	387 900	369 624	95,30%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 403	7 403	100,00%
	Ogółem	21 994 457	22 157 478	100,75%

DOCHODY



Plan
 Wykonanie

% % % % % % % % % % % % % % % %

2007 nr 1
do Sprawozdania z
Wykonania Kuj
nr. Ur. 0151-15/05 z
31 marca 2008

**CZĘŚĆ OPISOWA DO STRONY DOCHODOWEJ
BUDŻETU GMINY ZA 2004 ROK**

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

- a) plan - 20 700,- zł.
- b) wykonanie - 22 331,- zł., co stanowi 107,9 %

Rozdział 01006 – Zarządy melioracji i urządzeń wodnych

- a) plan - 20 700,- zł.
- b) wykonanie - 22 331,- zł., co stanowi 107,9 %

Paragraf 0830 - Wpływy z usług

- a) plan - 20 700,- zł.
- b) wykonanie - 22 331,- zł., co stanowi 107,9 %

Dochody pozyskane w tym rozdziale to wpływy z usług za wodę z lokali mienia komunalnego w mieście i na wsiach, oraz od jednostek i osób fizycznych mających siedzibę w gmachu Urzędu Miejskiego w Sepólnie Kraj.

DZIAŁ 020 - LEŚNICTWO

- a) plan - 6.000,- zł.
- b) wykonanie - 5.830,- zł., co stanowi 97,20 %

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna

- a) plan - 6.000,- zł.
- b) wykonanie - 5.830,- zł., co stanowi 97,20%

Paragraf 0750 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze

- a) plan - 6.000,- zł.
- b) wykonanie - 5.830,- zł., co stanowi 97,20 %

Pozyskane w tym dziale dochody to czynsz dzierżawny za obwody łowieckie przekazywany za pośrednictwem Starostwa Powiatowego w Sepólnie Kraj.

Plan tego tytułu podatkowego jest trudny do ustalenia, ponieważ wiadomy jest tylko obszar danego obwodu.

Natomiast opłata uzależniona jest od żerowiska w danym obwodzie jak jest bardzo dużo traw, żołądzi to jest obwód bardzo dobry i wówczas jest wyższa opłata.

Opłata uzależniona jest także od odstrzałów, na które ustalony jest plan. Jeżeli plan odstrzałów jest wykonany, to nie ma żadnej opłaty, a jeśli nie jest wykonany, to jest dodatkowa opłata.

DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

- a) plan - 42.500,- zł.
- b) wykonanie - 42.500,- zł. , co stanowi 100,00 %

Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne

- a) plan - 42.500,- zł.
- b) wykonanie - 42.500,- zł. , co stanowi 100,00%

Paragraf 2440 - Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych

- a) plan - 42.500,- zł.
- b) wykonanie - 42.500,- zł. , co stanowi 100,00 %

DZIAŁ 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

- a) plan - 122 800,- zł.
- b) wykonanie - 184 106,- zł. , co stanowi 150,00 %

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

- a) plan - 122 800,- zł.
- b) wykonanie - 184 106,- zł. , co stanowi 150,00 %

Paragraf 0760 - Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności

- a) plan - 61 400,- zł.
- b) wykonanie - 77 570,- zł. , co stanowi 126,40 %

Pozyskane dochody w tym paragrafie to wpływy z tytułu przekształceń z wieczystego użytkowania w prawo własności, oraz opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu od osób fizycznych i prawnych. Wykonanie tych dochodów jest wyższe niż zaplanowano, ponieważ w wyniku wszczętych postępowań administracyjnych systematycznie ściągane są długoletnie zaległości.

Paragraf 0840 - Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych

- a) plan - 60 000,- zł.
- b) wykonanie - 105 234,- zł. , co stanowi 175,40 %

Dochody pozyskane w tym paragrafie to środki ze sprzedaży majątku gminy to jest: działek budowlanych, mieszkań i lokali użytkowych.

Paragraf 0910 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

- a) plan - 1.400,- zł.
- b) wykonanie - 1.302,- zł. , co stanowi 93,00 %

Wykonanie planowanych odsetek na powyższym paragrafie jest dość dobre ponieważ w przypadku odsetek trudno jest dokładnie ustalić plan, albowiem wykonanie tego tytułu dochodowego uzależnione jest od terminowej płatności podatników.

DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

- a) plan - 154 700,- zł.
- b) wykonanie - 173 457,- zł. , co stanowi 112,20 %

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie

- a) plan - 109.000,- zł.
- b) wykonanie - 109.000,- zł. , co stanowi 100,00 %

Paragraf 2010 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami

- a) plan - 109.000,- zł.
- b) wykonanie - 109.000,- zł. , co stanowi 100,00 %

Powyższa dotacja przekazywana jest przez Wojewodę Kujawsko- Pomorskiego i On też swoja decyzją finansową ustala jej wysokość.

Dotacja ta jest przeznaczona na częściowe pokrycie wynagrodzeń pracowników, wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej tj. ewidencji ludności, USC i obrony cywilnej.

Rozdział 75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

- a) plan - 45 700,- zł.
- b) wykonanie - 64 457,- zł. , co stanowi 141,10 %

Paragraf 0450 - Wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe

- a) plan - 15 000,- zł.
- b) wykonanie - 16 636,- zł. , co stanowi 111,00 %

Opłaty za czynności administracyjne związane z prowadzeniem rejestru działalności gospodarczej. Zmiana przepisów w tej dziedzinie była powodem dobrego wykonania tych dochodów.

Paragraf 0690 - Wpływy z różnych opłat

- a) plan - 12 600,- zł.
- b) wykonanie - 29 066,- zł. , co stanowi 230,70 %

Pozyskane dochody w tym paragrafie to opłaty z tytułu:

- prowizje od znaków wartościowych,
- wpływy odpłatności za korzystanie z szaletu miejskiego,
- opłaty za dziennik budowy,
- za tablice z nadaniem numeru na nieruchomości,
- specyfikacje przetargowe
- odpłatność za obsługę przesyłek pocztowych zgodnie z zawartym porozumieniem ze Starostwem Powiatowym.

Paragraf 0920 - Pozostałe odsetki

- a) plan - 15 500,- zł.
- b) wykonanie - 15 601,- zł., co stanowi 100,70 %

Na tym paragrafie gromadzone są dochody z lokaty OVERNIGHT - oprocentowanie nocne rachunku bieżącego oraz lokat weekendowych. Wysokie wykonanie planowanych dochodów z tego tytułu świadczy o właściwym angażowaniu środków na te lokaty.

Paragraf 0970 – Wpływy z różnych dochodów

- a) plan - 2 600,- zł.
- b) wykonanie - 3 154,- zł., co stanowi 121,30 %

Paragraf ten obejmuje wpływy osiągnięte z wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa tj. odprowadzania dochodów do budżetu państwa. W drugim półroczu br. dokonane zostaną potrącenia z odprowadzanych dochodów

DZIAŁ 751 -URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

- a) plan - 26 599,- zł.
- b) wykonanie - 26 599,- zł., co stanowi 100,00 %

Rozdział 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

- a) plan - 3 000,- zł.
- b) wykonanie - 3 000,- zł., co stanowi 100,00 %

Paragraf 2010 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami

- a) plan - 3 000,- zł.
- b) wykonanie - 3.000,- zł., co stanowi 100 % w stosunku do planu rocznego.

Dotacja została przeznaczona na bieżącą aktualizację rejestru wyborczego. Powyższa dotacja otrzymywana jest z Krajowego Biura Wyborczego.

Rozdział 75113 – Wybory do Parlamentu Europejskiego

- a) plan - 23 599,- zł.
- b) wykonanie - 23 599,- zł., co stanowi 100 %

Paragraf 2010 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami

- a) plan - 23 599,- zł.
- b) wykonanie - 23 599,- zł., co stanowi 100 %

Na tym paragrafie pozyskane środki stanowi dotacja celowa na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 13 czerwca 2004 roku. Dotacja została otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego na podstawie decyzji Nr DBD-980-3/04 z dnia 22 kwietnia 2004r. oraz decyzji Nr DBD-3101-42/04 z dnia 3 czerwca 2004 roku.

DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

- a) plan - 5 100,- zł.
- b) wykonanie - 5 100,- zł., co stanowi 100,00 %

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

- a) plan - 5 100,- zł.
- b) wykonanie - 5 100,- zł., co stanowi 100,00 %

Paragraf 0690 - Wpływy z różnych opłat

- a) plan - 1 600,- zł.
- b) wykonanie - 1 600,- zł., co stanowi 100 % w stosunku do planu rocznego.

Na tym paragrafie zaplanowano i zrealizowano dochody z tytułu sprzedaży samochodu bojowego „Star” OSP Lutówko.

Paragraf 2320 - Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

- a) plan - 3 500,- zł.
- b) wykonanie - 3 500,-zł. co stanowi 100 % w stosunku do planu rocznego.

Przyznana Gminie dotacja była przeznaczona na częściowe pokrycie kosztów dokumentacji technicznej ronda.

DZIAŁ 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

- a) plan - 8 128 088,- zł.
- b) wykonanie - 8 247 983,- zł. , co stanowi 101,48 %

Rozdział 75601 - Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

- a) plan - 37 600,- zł.
- b) wykonanie - 15 215 zł., co stanowi 40,47 %

Paragraf 0350 - Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych ,opłacany w formie karty podatkowej

- a) plan - 37.000,- zł.
- b) wykonanie - 14.931,- zł. co stanowi 40,36 %

Dochody gromadzone na tym paragrafie realizowane są z wpłat pochodzących od osób fizycznych opodatkowanych w formie karty podatkowej. Pozyskiwane są za pośrednictwem urzędów skarbowych, w związku z czym Gmina niema żadnego wpływu na ich realizację.

Paragraf 0910 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

- a) plan - 600,- zł.
- b) wykonanie - 284,- zł, co stanowi 47,34 %

Powyższe odsetki pozyskiwane są za pośrednictwem urzędów skarbowych. W wyniku niskiego wykonania podatku od działalności gospodarczej, zaplanowane odsetki też nie zostały wykonane zgodnie z planem.

Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn oraz podatków i opłat lokalnych

- a) plan - 5 056 996,- zł.
- b) wykonanie - 5 034 426,- zł., co stanowi 99,56 %

Paragraf 0310 - Podatek od nieruchomości

- a) plan - 3 622 871,- zł.
- b) wykonanie - 3 629 365,- zł., co stanowi 100,18 %

Na powyższym paragrafie gromadzone są dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych. Realizacja tego tytułu podatkowego w stosunku do planu jest właściwa. Na dobre wykonanie mają wpływ zaległości ściągnięte w bieżącym roku a dotyczące przypisów ubiegłego roku.

Paragraf 0320 - Podatek rolny

- a) plan - 640 200,- zł.
- b) wykonanie - 619 012,- zł., co stanowi 96,69 %

Na tym paragrafie gromadzone są dochody z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych i podobnie jak w przypadku podatku od nieruchomości na dobre wykonanie tego tytułu podatkowego mają wpływ dochody ściągnięte w drodze egzekucji za ubiegły rok. Niewykonanie tego podatku za 2004r. w stosunku do planu osiągnęło wartość 21 188,- zł.

Paragraf 0330 - Podatek leśny

- a) plan - 76 600,- zł.
- b) wykonanie - 74 505,- zł., co stanowi 97,27 %

Są to dochody z podatku leśnego od osób fizycznych i prawnych. Ten tytuł podatkowy wykonany jest właściwie a dochody pozyskane dotyczą tylko br. ponieważ na koniec ubiegłego roku nie było zaległości.

Paragraf 0340 - Podatek od środków transportowych

- a) plan - 194 600,- zł.
- b) wykonanie - 173 775,- zł., co stanowi 89,30 %

Są to dochody z podatku od środków transportowych od osób fizycznych prawnych prowadzących działalność gospodarczą. Na nieściągniętą kwotę są wystawione tytuły egzekucyjne, a jeden podatnik zadłużenie ma rozłożone na raty.

Paragraf 0360 - Podatek od spadków i darowizn

- a) plan - 30 000,- zł.
- b) wykonanie - 21 681,- zł., co stanowi 72,27%

Dochody na tym paragrafie gromadzone są z podatku od spadków i darowizn a pozyskiwane są za pośrednictwem urzędów skarbowych, w związku z czym jest bardzo trudno ustalić właściwy plan. Na jego realizację Gmina nie ma żadnego wpływu.

Paragraf 0370 - Podatek od posiadania psów

- a) plan - 27.000,- zł.
- b) wykonanie - 23 153,- zł., co stanowi 86,00 %

Są to środki pozyskane z podatku od posiadania psów z terenu całej Gminy. Powyższy podatek płatny jest za cały rok z góry, w terminie do dnia 30 marca danego roku. Jest bardzo trudno ustalić właściwy plan, ponieważ ilość posiadanych psów jest z roku na rok zmienna. Przypis tego podatku jest ustalony na podstawie wykazów sporządzonych przez sołtysów i przedstawiciela samorządu miejskiego. Od czasu sporządzenia wykazu do terminu płatności podatku wiele osób przychodzi i oświadcza, że nie ma psa i nie będzie płacić, stąd słabe jego wykonanie.

Paragraf 0430 - Wpływy z opłaty targowej

- a) plan - 60 000,-zł.
- b) wykonanie - 65 097,-zł., co stanowi 109,00 %

Na tym paragrafie realizowane są dochody z tytułu opłaty targowej z terenu miasta, na podstawie zawartej umowy z podmiotem prywatnym wyłonionych w drodze przetargu wg stawek przyjętych uchwałą RM.

Na ponadplanowe wykonanie tego tytułu miało wpływ zabezpieczenie umowy w kwocie 5 000 zł oraz drobna wpłata w wysokości 97 zł. dotycząca zaległości roku 2003.

Paragraf 0490 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw

- a) plan - 16 800,- zł.
- b) wykonanie - 17 600,- zł., co stanowi 105,00 %

Dochody w tym paragrafie to wpływy z opłaty parkingowej, realizowane przez podmiot prywatny (wybrany w drodze przetargu) wg stawek przyjętych uchwałą RM.

Paragraf 0500 - Podatek od czynności cywilnoprawnych

- a) plan - 187 000,- zł.
- b) wykonanie - 200 081, co stanowi 107,00 %

Dochody na tym paragrafie są pozyskiwane za pośrednictwem urzędów skarbowych od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych. Ich realizacja jest uzależniona od ilości zawartych umów i wartości ich transakcji.

Paragraf 0910 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

a) plan	-	42 425,- zł.
b) wykonanie	-	51 100,- zł. , co stanowi 120,45 %

Na tym paragrafie realizowane są dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków oraz opłat prolongacyjnych od osób prawnych i od osób fizycznych w całym dziale 756. Z pozyskanej kwoty odsetek 51 100 zł - to odsetki od dochodów pozyskanych przez Urząd od podatku od nieruchomości, podatku rolnego, leśnego i podatku od środków transportowych, a pozostała kwota odsetek w wysokości 371 zł przekazana jest przez urzędy skarbowe.

Paragraf 2440 – Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych

a) plan	-	159 500,- zł.
b) wykonanie	-	159 057,- zł. , co stanowi 99,72 %

Na tym paragrafie realizowane są dochody z tytułu dotacji z funduszy celowych otrzymywanych na podstawie złożonych wniosków do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych o kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych. Otrzymana dotacja stanowi rekompensatę dochodów za drugie półrocze 2003 roku.

Rozdział 75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

a) plan	-	455 191,- zł.
b) wykonanie	-	557 234,- zł. , co stanowi 123,00 %

Paragraf 0410 - Wpływy z opłaty skarbowej

a) plan	-	284 940,- zł.
b) wykonanie	-	386 909,- zł. , co stanowi 136,00 %

W tym paragrafie pozyskane dochody, to środki z opłaty skarbowej wpłacane bezpośrednio na konto Urzędu Miejskiego. Znacznie większe niż zaplanowano wykonanie tych dochodów wynikało z bardzo dużej ilości dokonywanych opłat z tytułu wydania zaświadczenia o sprowadzeniu pojazdu z zagranicy. Poza tym duży wpływ na wysokość pozyskanej opłaty skarbowej ma usytuowanie Urzędu Skarbowego na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie.

Paragraf 0480 - Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

a) plan	-	169 051,- zł.
b) wykonanie	-	169 079,- zł. co stanowi 100,01 %