

Uchwała Nr 138 /VII/96  
Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim  
z dnia 29 sierpnia 1996r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania Zarządu Miejskiego z wykonania budżetu  
Gminy Sępólno Krajeńskie za pierwsze półrocze 1996r.

Na podstawie art. 18 ust. 1 i ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia  
8 marca 1990r. o samorządzie terytorialnym (Dz.U. z 1996r. Nr 13 poz. 74 i Nr 58  
poz. 261) oraz art. 52 § 2 w zw. z art. 53 § 2 ustawy z dnia 5 stycznia 1991 r.  
Prawo Budżetowe (Dz.U. z 1993r. Nr 72 poz. 344 z późn. zm.)

Rada Miejska  
uchwala, co następuje :

§ 1

Przyjąć sprawozdanie Zarządu Miejskiego z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie  
w pierwszej połowie 1996r. w brzmieniu załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej

Eugeniusz Spychała

132

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU MIEJSKIEGO  
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY SĘPOLNO KRAJENSKIE  
W I POŁROCZU 1996 ROKU**

---

Budżet Gminy Sępólno Kraj. na 1996 rok przyjęty został uchwałą Nr 112/III/96 Rady Miejskiej z dnia 29 marca 1996 roku. Z kolei Zarząd Miejski uchwałą Nr 21/5/96 z dnia 17 kwietnia 1996 roku ustalił układ wykonawczy budżetu w podziale na działy, rozdziały i paragrafy dochodów oraz wydatków. Budżet w I połowie roku był korygowany jeden raz uchwałą Nr 29/8/96 Zarządu Miejskiego z dnia 12 czerwca 1996 roku zmieniając nieznacznie układ wykonawczy. Powodem zmian były głównie informacje uściślające wielkość dotacji przyznanych Gminie.

Ustalone w budżecie Gminy dochody w wysokości 11.004.000 zł oraz wydatki w wysokości 10.141.000 zł utworzyły nadwyżkę budżetu w wysokości 863.000 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytów z Banku Gdańskiego (800.000 zł) i pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (63.000 zł) jak również rezerwę budżetową w wysokości 100.000 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków Gminy przedstawia się następująco:

### **I. DOCHODY GMINY**

Dochody Gminy w I półroczu 1996 roku wykonano w wysokości 5.524.773 zł osiągając wskaźnik 50%. Wskaźnik ten nie zmienia się również jeśli uwzględni się nieco podniesiony plan dochodów (11.020.331 zł) zwłaszcza dotacją na przeprowadzenie referendum. Jest to uprawnienie Zarządu wynikające z art.38 a ust.2 prawa budżetowego.

Dochody Gminy osiągnęły więc planowaną nadwyżkę i pozwoliły spłacić połowę kredytów z Banku Gdańskiego (400.000 zł) i obydwie pożyczki z WFOŚiGW w sposób następujący:

- pożyczka w wysokości 150.000 zł na kanalizację miasta została umorzona w 50% a nie jak w poprzednich latach w 75% po spłaceniu połowy tj. 75.000 zł,
- pożyczka w wysokości 100.000 zł na wysypisko śmieci będzie umorzona po zakończeniu zadania, spłacona została I rata w wysokości 25.000 zł.

Łączna zatem kwota spłaty pożyczek wyniosła nie jak zakładano w budżecie 63.000 zł lecz 100.000 zł.

Najważniejsze źródła dochodów, które ustaliły powyższą kwotę przedstawiają się następująco:

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa

- a) plan - 3.247.000 zł
- b) wykonanie - 1.751.496 zł ( w tym: oświatowa 1.680.210 zł i na wydatki bieżące 71.286 zł )

2. 15% wpływów podatku dochodowego od osób fizycznych

- a) plan - 2.018.000 zł
- b) wykonanie - 797.711 zł

Analizując stronę dochodową budżetu stwierdzić należy, że dobrze funkcjonuje, wprawdzie wprowadzony dopiero po pięciu latach, system przekazywania subwencji szkolnej ponieważ subwencja wpływa ok.20 dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc na który jest przeznaczona. Ponadto na wypłatę tzw. "13" wpływa dodatkowa rata.

Niedoszacowanie natomiast subwencji jest ogromne i wynosi w br. 660.000 zł tj. 21,3 %.

Z kolei fatalnie funkcjonuje wprowadzony w br. system przekazywania 15% udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Gmina powinna otrzymać zaliczki miesięczne w wysokości 1/12 tj. po 168.167 zł. Zaliczki były o wiele niższe a pierwsza wpłynęła dopiero w lutym br. tzn. , że Gmina została pozbawiona dochodu w miesiącu styczniu. Niestety ten sam proceder powtórzył się w miesiącu lipcu pozbawiając Gminę podstawowego źródła dochodu. Jest to główna przyczyna kłopotów finansowych Gminy tym bardziej, że wykonanie tego tytułu jest zaledwie 40%. System ten został oprotestowany przez stronę samorządową i mimo deklaracji Ministra Finansów do dziś nic się nie zmieniło.

Biorąc jednak pod uwagę ten nieproporcjonalny rozkład tego podatku tj. ok. 800.000 zł w I półroczu i ponad 1.200.000 zł w II oraz brak dotacji na inwestycje (wpłynęła w I półroczu ) i zaniżenie dotacji na dodatki mieszkaniowe przy 50% wykonaniu dochodów można stwierdzić, że strona dochodowa budżetu Gminy może być wyraźnie zwiększona.

Wykonanie dochodów budżetowych w I półroczu 1996 roku wg ważniejszych źródeł przedstawia tablica 1.

## **II. WYDATKI GMINY**

Wydatki Gminy w I połowie 1996 roku wykonano w wysokości 5.081.111 zł co daje wskaźnik 50% (również jak w przypadku dochodów wskaźnik nie zmienia się przy nieznacznym zwiększeniu planu do kwoty 10.156.336 zł).

Wykonanie wydatków budżetowych w I półroczu 1996 roku w układzie działów klasyfikacji budżetowej przedstawia tablica 2.

Wykonanie zadań inwestycyjnych w I półroczu 1996 roku przedstawia się następująco:

Z A D A N I A      K O N T Y N U O W A N E

1. Dociążenie biologicznej oczyszczalni ścieków dla miasta Sępólna Kraj.

a) plan            - 1.500.000 zł pożyczka z WFOŚiGW i 114.000 zł z dotacji celowej na infrastrukturę.

b) wykonanie - 12.868 zł

Wykonano asfaltowanie ul.T.Kościuszki po wykopie pod kolektor ściekowy na odcinku 125 mb.

2. Budowa wysypiska odpadów komunalnych we Włóścibórku.

a) plan            - 1.000.000 zł pożyczka z WFOŚiGW

b) wykonanie - 56.323 zł

Dokończono makroniwelację wysypiska - przygotowano spadki dna i skarp pod ułożenie folii.

3. Budowa sieci gazowej na osiedlu przy bazie KPKS.

a) plan            - 94.000 zł z dotacji celowej na infrastrukturę

b) wykonanie- 30.627 zł

Wykonano 27 sztuk przyłączy gazowych do budynków mieszkalnych jednorodzinnych.

4. Likwidacja barier architektoniczno - budowlanych dla osób niepełnosprawnych - montaż dźwigu w Przychodni Rejonowej w Sępólnie Kraj.

a) plan            - 50.000 zł z budżetu

b) wykonanie- 6.283 zł

Zrealizowano częściową zapłatę za dostawę i montaż windy w Przychodni Rejonowej w Sępólnie Kraj.

5. Odbudowa budynku mieszkalno-handlowego przy ul. Hallera 2
  - a) plan - 60.000 zł z budżetu
  - b) wykonanie - 9.000 złWykonano dalszy etap prac polegający na wyciągnięciu murów parteru i założeniu stropu nad pierwszą kondygnację.
  
6. Budowa ciepłociągu wewnątrzsiedlowego wraz z węzłami cieplnymi na osiedlu Odrodzenia.
  - a) plan - 18.000 zł z budżetu i 52.000 zł z dotacji celowej na infrastrukturę
  - b) wykonanie - 64.124 złZrealizowano zapłatę za materiały potrzebne do wybudowania sieci ciepłej.
  
7. Budowa ulicy Wysokiej i Komierowskiej na osiedlu Słowackiego
  - a) plan - 15.000 zł z budżetu i 45.000 zł z dotacji celowej na infrastrukturę.
  - b) wykonanie - 53.718 złZrealizowano zapłatę za roboty budowlane wykonane w ub roku.
  
8. Budowa filii Szkoły Podstawowej Nr 3
  - a) plan - 285.000 zł z budżetu i 115.000 zł z dotacji celowej
  - b) wykonanie - 0,00
  
9. Adaptacja budynku ZSZ na filię Szkoły Podstawowej Nr 1
  - a) plan - w ramach kwoty określonej w p-kcie 8.
  - b) wykonanie - 26.276 złZrealizowano częściową zapłatę za prace dokumentacyjne.

10. Budowa sieci i linii przesyłowych wodociągowych w Wysokiej Skarpie-Trzcianach-Piasecznie, Niechorzu, Wilkowie.

a) plan - 15.000 zł z budżetu, 75.000 zł z dotacji celowej na infrastrukturę i 10.000 zł z dotacji celowej na wodociągi wiejskie

b) wykonanie - 50.607 zł

Zapłacono rachunki za roboty wykonane w ub. roku oraz materiały potrzebne do dalszej realizacji zadania.

11. Budowa dróg gminnych (transportu rolnego) Lutowo-Wiśniewa, Niechorz i Wałdowo-Wałdówko.

a) plan - 30.000 zł z budżetu i 30.000 zł z FOGK

b) wykonanie - 19.323 zł

Wykonano wytyczenie, profilowanie i nawiezenie żwiru drodze Wałdowo - Wałdówko na odcinku ok. 2,5 km.

#### Z A D A N I A    N O W O R O Z P O C Z Y N A N E

1. Remont budynku Urzędu Miejskiego , ul.T.Kościuszki 11

a) plan - 20.000 zł z budżetu

b) wykonanie - 27.056 zł

Zrealizowano rachunku za wymianę stolarki okiennej remont sali 95.

2. Remont Szkoły Podstawowej w Wałdowie

a) plan - w ramach kwoty określonej w p-kcie 8

b) wykonanie - 0,00

Aktualnie zadanie jest przygotowane do realizacji strony formalno-prawnej.

3. Budowa krytej strzelnicy i kręgielni przy stadionie -  
oś. Leśne nr 1.

a) plan - 20.000 zł z budżetu

b) wykonanie - 0,00

Wykonano dokumentację techniczną i złożono w Urzędzie Rejonowym w Chojnicach celem uzyskania pozwolenia na budowę.

Ogółem w I półroczu 1996 r. wydatkowano na inwestycje kwotę 356.205 zł.

Przedstawiony Wysokiej Radzie materiał sprawozdawczy daje podstawę do potwierdzenia możliwości wykonania strony dochodowej tegorocznego budżetu i to ze znaczną nadwyżką. Pozostaje więc pytanie czy tak wykonane dochody pokryją niezbędne wydatki ustalone w niektórych przypadkach poniżej niezbędnego minimum tym bardziej, że I półrocze pozostawiło następujące zobowiązania:

- w oświacie - 924.007,78 zł

- w kulturze - 87.471,00 zł

- w administracji

i pozostałych działach - 474.734,33 zł

co daje łączną kwotę - 1.486.213,11 zł (13% dochodów

Gminy). Ponadto zobowiązania wykazał ZOZ w wysokości 369.898,41

zł oraz zakłady budżetowe odpowiednio ZGK - 1.149.300,-zł

(należności 344.290,-zł), ZRP- 99.860 zł (należności

70.822,-zł) i ZTG - 16.786,-zł (należności 17.939,-zł).

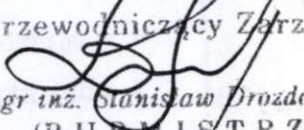
Jako podstawowe przyczyny powstałych zobowiązań wymienić należy stałe niedoszacowanie zadań na których wykonanie środki zapewnia budżet państwa oraz stałe zwiększanie zadań przy dochodach opartych o tą samą niezmienną ustawę o finansowaniu gmin i to w dodatku uszczuplanych. Tytułem przykładu podać należy:



- niedoszacowanie w br. subwencji oświatowej o kwotę 660.000 tj. 21,3 % (w poprzednich latach odpowiednio w roku 1994 kwotę 404.700 zł tj. 20,7 % i w roku 1995 o kwotę 879.500 tj. 35,6%) i pominięcie szkół samorządowych w procesie oddłużenia,
- niedoszacowanie dotacji na służbę zdrowia o kwotę 439.151 - 39% i nierówne traktowanie w procesie oddłużenia,
- brak pełnego pokrycia wydatków na dodatki mieszkaniowe mi orzeczenia Trybunału Konstytucyjnego (niedobór dotacji 300.000 zł),
- brak zwrotu wydatków za uzbrojenie terenów pod budownictw mieszkaniowe również mimo orzeczenia Trybunału Konstytucyjnego (roszczenia Gminy wynoszą ponad 600.000 zł)

Istniejąca jednak możliwość zwiększenia stric dochodowej budżetu przy wprowadzeniu prezentowanego poprzedniej sesji RM programu działań oszczędnościowych powinien przynieść znaczne zmniejszenie w bilansie rocznym zobowiązań a czy ich całkowita likwidacja, trudno jest dziasiaj prognozować

Biorąc powyższe pod uwagę Zarząd Miejski wid obecnie możliwość i potrzebę nowelizacji uchwały budżetowej.

Przewodniczący Zarządu  
  
mgr inż. Stanisław Drozdowski  
(BURMISTRZ)

Tablica 1. Wykonanie dochodów budżetowych w I półroczu 1996 roku wg ważniejszych źródeł w zł.

LP	T r e ś ć	Plan	Wykona- nie	Wykona- nie w %
1	2	3	4	5
1.	Wpływy z podatków i opłat ustalanych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw w tym:			
	- podatek rolny (w tym leśny)	685.000	316.881	46
	- podatek od nieruchomości	1.108.000	584.079	53
	- podatek od środków transportowych	358.000	232.244	65
	- podatek od spadków i darowizn	6.000	7.137	119
	- podatek opłacany w formie karty podatkowej od działalności osób fizycznych	118.000	45.386	38
	- podatek od posiadania psów	10.000	4.792	48
	- opłata targowa	9.000	3.313	37
	- opłata skarbowa	200.000	98.619	49
	- opłata miejscowa	-	-	-
2.	Odsetki za nieterminowe regulowanie należności	29.000	17.540	60
3.	Dochody realizowane przez komunalne jednostki budżetowe	-	-	-
4.	Wpłaty innych komunalnych jednostek organizacyjnych	-	-	-
5.	Dochody z majątku gminy	400.000	230.279	58
6.	Dochody gminy z udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:			
	- podatek dochodowy od osób prawnych (5%)	41.000	20.526	50
	- podatek dochodowy od osób fizycznych (15%)	2.018.000	797.711	40
7.	Subwencja ogólna	3.247.000	1.751.496	54
8.	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w tym:			
	- z mocy ustawy	750.000	386.074	51
	- na podstawie porozumień	1.145.000	691.871	60
9.	Inne dochody	880.000	336.825	38
	<b>R a z e m dochody</b>	<b>11.004.000</b>	<b>5.524.773</b>	<b>50</b>

Tablica 2. Wykonanie wydatków budżetowych w I półroczu 1996 roku wg działów klasyfikacji budżetowej w zł

Dział	T r e ś ć	Plan	Wykona- nie	Wykonanie w %
1	2	3	4	5
40	Rolnictwo	174.000	102.870	59
45	Leśnictwo	4.000	3.576	89
50	Transport	-	-	-
59	Łączność	-	-	-
70	Gospodarka komunalna	1.239.000	735.022	59
74	Gospodarka mieszkaniowa oraz niematerialne usługi komunalne	150.000	78.062	52
79	Oświata i wychowanie	4.546.000	2.015.645	44
83	Kultura i sztuka	361.000	189.886	53
85	Ochrona zdrowia	1.236.000	670.673	54
86	Opieka społeczna	1.197.000	603.230	50
87	Kultura fizyczna i sport	200.000	118.664	59
88	Turystyka i wypoczynek	8.000	3.450	43
89	Różna działalność	76.000	43.147	57
91	Administracja państwowa i samorządowa	690.000	370.573	54
94	Finanse	150.000	128.762	86
96	Dotacja na finansowanie zadań gospodarczych	10.000	2.915	29
97	Różne rozliczenia	100.000	0	0
99	Urzędy naczelnych organów władzy kontroli i sądownictwa	-	14.636	-
	R a z e m wydatki	10.141.000	5.081.111	50

Tablica 1. Wykonanie dochodów budżetowych w I półroczu 1996 roku wg ważniejszych źródeł w zł.

Lp	T r e ś ć	Plan	Wykona- nie	Wykona- nie w %
1	2	3	4	5
1.	Wpływy z podatków i opłat ustalanych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw w tym:			
	- podatek rolny (w tym leśny)	685.000	316.881	46
	- podatek od nieruchomości	1.108.000	584.079	53
	- podatek od środków transportowych	358.000	232.244	65
	- podatek od spadków i darowizn	6.000	7.137	119
	- podatek opłacany w formie karty podatkowej od działalności osób fizycznych	118.000	45.386	38
	- podatek od posiadania psów	10.000	4.792	48
	- opłata targowa	9.000	3.313	37
	- opłata skarbową	200.000	98.619	49
	- opłata miejscowa	-	-	-
2.	Odsetki za nieterminowe regulowanie należności	33.845	17.540	52
3.	Dochody realizowane przez komunalne jednostki budżetowe	-	-	-
4.	Wpłaty innych komunalnych jednostek organizacyjnych	-	-	-
5.	Dochody z majątku gminy	400.000	230.279	58
6.	Dochody gminy z udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:			
	- podatek dochodowy od osób prawnych (5%)	41.000	20.526	50
	- podatek dochodowy od osób fizycznych (15%)	2.018.000	797.711	40
7.	Subwencja ogólna	3.247.000	1.751.496	54
8.	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w tym:			
	- z mocy ustawy	753.714	386.074	51
	- na podstawie porozumień	1.135.372	691.871	61
9.	Inne dochody	897.400	336.825	38
	<b>R a z e m dochody</b>	<b>11.020.331</b>	<b>5.524.773</b>	<b>50</b>

Tablica 2. Wykonanie wydatków budżetowych w I półroczu 1996 roku wg działów klasyfikacji budżetowej w zł

Dział	T r e ś ć	Plan	Wykona- nie	Wykona- nie w %
1	2	3	4	5
40	Rolnictwo	174.000	102.870	59
45	Leśnictwo	4.000	3.576	89
50	Transport	-	-	-
59	Łączność	-	-	-
70	Gospodarka komunalna	1.239.000	735.022	59
74	Gospodarka mieszkaniowa oraz niematerialne usługi komunalne	150.000	78.062	52
79	Oświata i wychowanie	4.546.000	2.015.645	44
83	Kultura i sztuka	361.000	189.886	53
85	Ochrona zdrowia	1.236.000	670.673	54
86	Opieka społeczna	1.197.000	603.230	50
87	Kultura fizyczna i sport	200.000	118.664	59
88	Turystyka i wypoczynek	8.000	3.450	43
89	Różna działalność	76.000	43.147	57
91	Administracja państwowa i samorządowa	690.000	370.573	54
94	Finanse	150.000	128.762	86
96	Dotacja na finansowanie zadań gospodarczych	10.000	2.915	29
97	Różne rozliczenia	100.000	0	0
99	Urzędy naczelnych organów władzy kontroli i sądownictwa	15.336	14.636	95
	<b>R a z e m wydatki</b>	<b>10.156.336</b>	<b>5.081.111</b>	<b>50</b>