

# SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu gminy Dębica Kaszubska  
za 2004 rok

## I. DANE OGÓLNE O WYKONANIU BUDŻETU

Budżet Gminy Dębica Kaszubska na 2004 rok uchwalony został w dniu 4 marca 2004 r. Uchwałą Nr XVII/87/2004 - w oparciu o istniejący stan organizacyjny Gminy i obowiązujący stan prawny.

W powyższej uchwale zaplanowano dochody i wydatki budżetowe na 2004 rok w następujących wysokościach:

DOCHODY w wysokości	14.064.141 zł
WYDATKI w wysokości	14.419.689zł

Uchwalony budżet zamykał się deficytem w kwocie 355.548 zł a jego pokryciem miało być zaciągnięcie kredytu i pożyczek .

W planowanych kwotach dochodów i wydatków zawarto środki z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 804.338 zł.

W ciągu roku dokonano szeregu zmian w budżecie w zależności od uprawnień – Zarządzeniami Wójta Gminy bądź też Uchwałami Rady Gminy.

**Plan dochodów i wydatków budżetowych na 2004 rok po dokonanych w trakcie roku zmianach  
zamknął się następującymi kwotami:**

<b>Dział</b>	<b>OKREŚLENIE Klasyfikacji budżetowej</b>	<b>Dochody</b>	<b>Wydatki</b>
<b>010</b>	Rolnictwo i Łowiectwo	868.466	1.364.631
<b>600</b>	Transport i łączność	45.000	195.959
<b>700</b>	Gospodarka mieszkaniowa	493.000	210.454
<b>710</b>	Działalność usługowa	-	72.000
<b>750</b>	Administracja publiczna	260.060	2.162.563
<b>751</b>	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	15.448	15.448
<b>754</b>	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	800	91.123
<b>756</b>	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	3.655.860	32.000
<b>757</b>	Obsługa długu publicznego	-	75.000
<b>758</b>	Różne rozliczenia	8.208.796	12.800
<b>801</b>	Oświata i wychowanie	1.867.891	9.160.837
<b>851</b>	Ochrona zdrowia	9.000	93.948
<b>852</b>	Pomoc Społeczna	2.451.211	3.154.600
<b>854</b>	Edukacyjna opieka wychowawcza	-	301.781
<b>900</b>	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	81.802	821.856
<b>921</b>	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	63.000	350.000
<b>926</b>	Kultura fizyczna i sport	10.000	121.622
	<b>OGÓLEM:</b>	<b>18.030.334</b>	<b>18.237.122</b>

Jak wynika z powyższego zestawienia plan dochodów budżetowych w trakcie 2004 roku wzrósł o 3.996.193 zł i osiągnął poziom 18.030.334 zł, natomiast plan wydatków budżetowych wzrósł o 3.817.433 zł.

Tym samym planowany deficyt budżetowy zmalał z kwoty 355.548 zł, do poziomu 206.788 zł.

Realizacja ww. planu dochodów budżetowych nastąpiła w kwocie 17.480.402 zł, co stanowi ok. 97% przyjętego planu dochodów .

Realizacja planu wydatków budżetowych nastąpiła w kwocie 17.321.891 zł, co stanowi ok. 95 % przyjętego planu wydatków.

Tym samym różnica pomiędzy faktycznie zrealizowanymi dochodami a wydatkami wynosi 158.511 zł i stanowi nadwyżkę budżetową. W dalszej części sprawozdania przedstawiono realizację ważniejszych dochodów i wydatków budżetowych.

**Łączne zestawienie wystawionych w roku 2004 tytułów wykonawczych, wysłanych wniosków o wpis hipoteki przymusowej oraz o nadanie klauzuli wykonalności aktowi notarialnemu.**

	ilość tytułów	kwota zadłużenia
Urząd Skarbowy Wałcz	1	11.516,80 zł
Urząd Skarbowy Tczew	1	58.161,00 zł
Urząd Skarbowy Bytów	2	56.759,98 zł
Urząd Skarbowy Słupsk	105	128.686,40 zł
Urząd Skarbowy Kartuzy	3	62.300,90 zł
Urząd Skarbowy Warszawa –Bielany	1	14.867,90 zł
<hr/>		
Ogółem tytułów wykonawczych	113	332.292,98 zł
Wnioski o wpis hipoteki przymusowej wystawiono na kwotę:		93.236,00 zł
Wnioski o nadanie klauzuli wykonalności aktom notarialnym wystawiono na kwotę:		10.777,30 zł
Łączna kwota zobowiązań dłużników na rzecz Gminy, wobec których toczą się postępowania egzekucyjne, wynosi:		436.306,28 zł

**I. Skutki ulg, odroczeń, umorzeń , udzielonych w trybie decyzji administracyjnych  
Wójta Gminy w 2004 roku.**

<b>1. Podatek rolny</b>	<b>umorzenia</b>	<b>odroczenia</b>	<b>razem</b>	<b>nie zrealizowane odroczenia</b>
osoby fizyczne -	<b>6.413 zł</b>	<b>136.674 zł</b>	<b>143.087 zł</b>	<b>88.354 zł</b>
osoby prawne -	-----	<b>2.521 zł</b>	<b>2.521 zł</b>	-----
<b>Razem:</b>	<b>6.413 zł</b>	<b>139.195 zł</b>	<b>145.608 zł</b>	<b>88.354 zł</b>

**2. Podatek od nieruchomości**

osoby fizyczne -	<b>14.882 zł</b>	<b>68.502 zł</b>	<b>83.384 zł</b>	<b>28.213 zł</b>
osoby prawne -	<b>61.252 zł</b>	<b>59.912 zł</b>	<b>121.164 zł</b>	<b>59.837 zł</b>
<b>Razem:</b>	<b>76.134 zł</b>	<b>128.414 zł</b>	<b>204.548 zł</b>	<b>88.050 zł</b>
<b>Ogółem 1-2:</b>	<b>82.547 zł</b>	<b>267.609 zł</b>	<b>350.156 zł</b>	<b>176.404 zł</b>

**II. Skutki obniżenia górnych stawek  
podatku od nieruchomości w kwocie  
w tym:**

dot. osób fizycznych – w kwocie **475.552 zł**

dot. osób prawnych - w kwocie **321.742 zł**

-----  
**Razem 797.294 zł**

**III. Skutki ulg ustawowych, które nie są rekompensowane z budżetu państwa w łącznej kwocie  
57.437 zł**

**IV. Skutki z tytułu nabycia  
gruntów przez osoby fizyczne:**

- na okres do 5 lat **46.301 zł**

- na okres w pierwszym  
i drugim roku  
po upływie ww. zwolnienia **6.318 zł**

-----  
**Razem: 52.619 zł**

**2. Ulga żołnierska 381 zł**

**3. Lasy z drzewostanem do 40 lat 4.437 zł**

**Ogółem ww. skutki ulg podatkowych za 2004 rok wynoszą 1.059.279 zł**

## **WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2004 ROK**

Realizacja dochodów budżetowych za 2004 rok nastąpiła w kwocie 17.480.402 zł, co stanowi ok. 97% przyjętego planu.

W dalszej części sprawozdania wyszczególniono istotne odchylenia zrealizowanych dochodów w stosunku do przyjętego planu.

### **1. Rozdział 01010 § 6291 – środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł.**

Plan dochodów w ww. klasyfikacji budżetowej wynosił 500.266 zł, lecz nie zrealizowano tego dochodu.

Zaplanowane środki stanowiły refundację ze środków „SAPARD-u” jako dofinansowanie budowy sieci wodociągowo – kanalizacyjnej na ulicy Polnej w Dębnicy Kaszubskiej oraz miejscowościach: Krzywa i Grabin.

Refundacja ww. środków w 2004 roku nie wpłynęła do budżetu gminy, a wpłynęła dopiero w miesiącu lutym 2005 roku

### **2. Rozdział 60016 § 6290 – środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł.**

Plan dochodów budżetowych tym rozdziale w wysokości 45.000 zł przewidywał dochody z tytułu dofinansowania remontów dróg dojazdowych do pól. W 2004 roku do budżetu gminy wpłynęło dofinansowanie w wysokości 30.000 zł, a pozostała część w kwocie 15.000 zł wpłynęła do budżetu gminy w miesiącu styczniu 2005 roku.

### **3. Rozdział 70005 § 0840 – wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych.**

Plan dochodów budżetowych z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wynosił 301.000 zł, natomiast wykonanie nastąpiło w kwocie 362.759 zł. Różnica w wysokości 61.759 zł stanowi ponadpłacową sprzedaż składników majątkowych.

### **4. Rozdział 75023 § 6290 – środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł.**

Plan dochodów budżetowych w ww. paragrafie przewidywał dochody z tytułu dofinansowania ze środków PFRON zakupu samochodu osobowego typu „bus” przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych. Dotacja powyższa w kwocie 75.000 zł nie wpłynęła bezpośrednio do budżetu gminy, lecz została

przekazana na rachunek bankowy dostawcy samochodu. Umowa o dofinansowanie faktycznie została zrealizowana jednakże z pominięciem budżetu gminy – zgodnie z zawartą umową.

## **5. Rozdział 75615 – wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn oraz podatków i opłat lokalnych.**

Plan dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych wynosił 2.406.170 zł, natomiast wykonanie nastąpiło w kwocie 2.497.836 zł, w tym:

	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>
- § 0310 – podatek od nieruchomości	1.370.418	1.268.028
- § 0320 – podatek rolny	688.352	824.983
- § 0330 – podatek leśny	200.000	216.007
- § 0340 – podatek od śr.transportowych	28.100	38.926
- § 0360 – podatek od środków i darowizn	3.500	4.635
- § 0440 – wpływy z opłaty miejscowej	2.300	10.079
- § 0450 – wpływy z opłaty administracyjnej	5.500	8.104
- § 0500 – podatek od czynności cywil.prawn.	98.000	100.356
- § 0910 – odsetki z tytułu nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10.000	24.127

Wyższe od zaplanowanych wykonanie dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych spowodowane zostało zintensyfikowaniem czynności windykacyjnych egzekucyjnych.

Niższe wykonanie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości wynika z niewypełnienia przez podatników obowiązku podatkowego.

Wobec tych podatników prowadzone są postępowania windykacyjne i egzekucyjne.

## **6. Rozdział 80101 § 6330 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych inwestycji i zakupów inwestycyjnych gmin.**

Plan dochodów budżetowych w tym paragrafie wynosił 50.000 zł, lecz nie został w 2004 roku zrealizowany z powodu przedłużenia się prac remontowych Szkole Podstawowej w Motarzynie, który zakończył się na początku marca 2002 roku.

Dotacja w wysokości 39.387 zł (proporcjonalny udział do wkładu własnego gminy) wpłynęła do budżetu gminy w miesiącu marcu 2005 roku

Pozostałe odchylenia wykonania dochodów budżetowych w stosunku do planu są niewielkie, a wynikają z charakteru szacunkowego planu i wzajemnie się równoważą.

Należy zwrócić uwagę na fakt, że ujęte w budżecie dochody stanowią prognozę ich wielkości i niemożliwe jest na etapie konstruowania budżetu określenie dokładnych wielkości dochodów.

**Struktura wykonanych w 2004 roku dochodów budżetowych przedstawia się następująco:**

- 1. Dochody własne (ogółem) - 4.438.349 zł (25,39%)**
  - dochody z majątku gminy - 362.759 zł, (2,08%)
  - dochody z podatków i opłat lokalnych - 2.589.962 zł, (14,82%)
  - pozostałe dochody własne - 358.544 zł, (2,05%)
  - udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 1.127.084 (6,45%)
    - a) od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej w kwocie 52.312 zł, (0,30%)
    - b) od osób fizycznych w kwocie 1.074.772 zł, (6,15%)
- 2. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez administrację rządową – 2.361.459 zł, (13,51%)**
- 3. Subwencja ogólna 8.208.796 zł**

w tym:

  - część oświatowa 5.563.492 zł, (31,83%)
  - część wyrównawcza 2.309.020 zł, (13,21%)
  - część rekompensująca utracone dochody 103.008 zł, (0,59%)
  - część uzupełniająca 21.714 zł, (0,12%)
  - część równoważąca 211.562 (1,21%)
- 4. Dotacje i środki ze źródeł pozabudżetowych na realizację zadań własnych 2.471.798 (14,14%)**

**Wykaz otrzymanych przez gminę Dębница Kaszubska dotacji i innych środków finansowych:**

- od Agencji Nieruchomości Rolnych 300.000 zł z przeznaczeniem na infrastrukturę wodno-kanalizacyjną,
- od Agencji Nieruchomości Rolnych 50.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy sieci wodno – kanalizacyjnej w miejscowościach Skarszów – Grabin,
- z Urzędu Marszałkowskiego 30.000 zł na remont i modernizację dróg dojazdowych do pól,
- z Państwowego Funduszu Rehabilitacji osób Niepełnosprawnych 29.000 zł, z przeznaczeniem na remont budynku siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w Dębнице Kaszubskiej,

- z Urzędu Wojewódzkiego 4.900 zł z przeznaczeniem na organizację festynu w związku z wejściem do Unii Europejskiej,
- z Państwowego Funduszu Rehabilitacji osób Niepełnosprawnych 75.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu osobowego typu „bus” przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych,
- od firmy „MITEK” S.A. z siedzibą w Kielcach 114.685 zł, z tytułu prowizji za pośrednictwo w sprzedaży wierzytelności,
- z Banku Światowego za pośrednictwem Urzędu Marszałkowskiego 49.454 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie remontu Szkoły Podstawowej w Dębnicy Kaszubskiej
- od Polskiej Fundacji Dzieci i młodzieży 10.000 zł, z przeznaczeniem na zakup książek i zestawu komputerowego,
- z Ministerstwa Edukacji Narodowej i Sportu 1.350.000 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy kompleksu gimnazjalnego,
- z Urzędu Wojewódzkiego ramach kontraktu 350.000 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy kompleksu gimnazjalnego
- gimnazjalnego Urzędu Marszałkowskiego 9.000 zł, z przeznaczeniem na organizację zajęć pozalekcyjnych,
- pozalekcyjnych Urzędu Wojewódzkiego 9.000 zł, na utworzenie nowych stanowisk pracy, zakup sprzętu i oprogramowania,
- z Fundacji Polska Akcja Humanitarna 4.760 zł, w ramach programu „Pajacyk” z przeznaczeniem na dożywianie dzieci w SP Mielno
- od Starosty Powiatu Słupskiego 10.000 zł, z przeznaczeniem na remont i modernizację oczyszczalni ścieków w Gogolewie,
- z Urzędu Marszałkowskiego ramach programu „Zielona przedsiębiorczość” 25.000 zł, z przeznaczeniem na remont i doposażenie w sprzęt bazy w pałacu w Niepogłędzie,
- z Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu „Zielona Przedsiębiorczość 23.599 z przeznaczeniem na remont Gminnego ośrodka Kultury i zagospodarowania parku w Dębnicy Kaszubskiej,
- od Ministra Kultury 3.000 zł, na zakup książek do Gminnej Biblioteki Publicznej,
- z Fundacji Wspomagania Wsi im. Belottiego w Warszawie 14.400 zł, na realizację programów PN. „Kultura Bliska „ w miejscowości Budowo i Jawory
- z Urzędu Marszałkowskiego 10.000 zł, na aktywizację sportową dzieci i młodzieży .

Łączna kwota dochodów budżetowych tytułu dotacji celowych oraz innych ww.. środków finansowych pozyskanych przez Gminę Dębica Kaszubska wynosi 2.471.798 zł.

## WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2004 ROK

Wykonanie ważniejszych wydatków budżetowych w 2004 roku przedstawia się następująco:

### I Rolnictwo i łowiectwo (dział 010)

W powyższym dziale głównym składnikiem wydatków były wydatki w rozdziale 01010 – infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi.

Plan wydatków w ww. rozdziale wynosił 1.335.346 zł, natomiast zrealizowano wydatki w wysokości 1.035.346 zł w tym:

1. spłata rat kapitałowych z tytułu budowy sieci wod.-kan. Na osiedlu „Północ” w Dębnicy Kaszubskiej w wysokości 286.692 zł,
2. zakup materiałów i budowa sieci wod.-kan. Przy ulicy Fabrycznej w Dębnicy Kaszubskiej w wysokości 54.000 zł,
3. opracowanie studium wykonalności na budowę sieci kanalizacyjnej w Krywanu,
4. nadzór inwestorski nad budową sieci kanalizacyjnej w miejscowości Krzywań, Grabin oraz przy ulicy Polnej w Dębnicy Kaszubskiej w wysokości 8.400 zł,
5. pozostałe wydatki związane z realizacją ww. zadań inwestycyjnych
6. realizacja ww. zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków „SAPARD” – w łącznej kwocie 500.266 zł oraz środków własnych gminy w kwocie 172.361 zł a mianowicie:
  - budowa sieci przy ulicy Polnej w Dębnicy Kaszubskiej w kwocie 67.266 zł ze środków „SAPARD-u” 23.634 zł oraz ze środków własnych,
  - budowa sieci kanalizacyjnej przy ulicy Polnej w Dębnicy Kaszubskiej w kwocie 189.123 zł ze środków „SAPARD-u” oraz 63.041 ze środków własnych
  - budowa sieci wodociągowej w miejscowości Grabin w kwocie 35.601 zł ze środków „SAPARD-u” oraz 12.508 ze środków własnych,
  - budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Grabin w kwocie 68.823 zł środków „SAPARD-u” oraz 24.181 ze środków własnych,
  - budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Krzywań w kwocie 139.453 zł ze środków „SAPARD-u” oraz 48.997 zł, ze środków własnych..

## **II. Gospodarka mieszkaniowa (dział 700)**

Głównym i jedynym rozdziałem w dziale 700, w którym dokonywano wydatków był rozdział 70005 – gospodarka gruntami nieruchomościami.

Plan wydatków ww. rozdziale na 2004 rok wynosił 210.454 zł, natomiast realizacja tego planu nastąpiła w wysokości 100.117 zł, z czego finansowano głównie:

- remont i modernizację budynku w którym znajduje się siedziba Ośrodka Pomocy Społecznej w Dębnicy Kaszubskiej w kwocie 65.984 zł,
- nadzór inwestorski nad realizacją ww. zadania w łącznej kwocie 13.650 zł,
- wpłata wadium na wygrany przetarg na zakup gruntów obręb wsi Dębica Kaszubska w kwocie 13.000 zł.

## **III. Działalność usługowa (dział 710)**

Plan wydatków budżetowych na 2004 rok w powyższym dziale wynosił 72.000 zł, natomiast wykonanie nastąpiło w kwocie 65.808 zł, z czego:

- zakup usług w zakresie projektowania w kwocie 24.136 zł,
- zakup usług w zakresie przygotowywania materiałów do zmiany niniejszych planów zagospodarowania przestrzennego w łącznej kwocie 41.061 zł,
- pozostałe usługi w zakresie prac kartograficznych kartograficznych geodezyjnych geodezyjnych kwocie 611 zł.

## **IV. Administracja publiczna (dział 750)**

Plan wydatków budżetowych dotyczących funkcjonowania administracji publicznej w Gminie Dębica Kaszubska wynosił 2.162.563 zł, natomiast realizacje tego planu nastąpiła w kwocie 2.033.465 zł, (ok. 94% planu), w tym:

1. wynagrodzenia osobowe i pochodne w zakresie zadań zleconych przez administrację rządową dotyczącą dofinansowania USC i OC w kwocie 53.300 zł.
2. wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy w kwocie 94.678 zł, w tym:
  - wypłata diet radnym 67.760 zł,
  - materiały i wyposażenie 13.549 zł,
  - różne opłaty i składki 10.705 zł,
  - pozostałe wydatki 2.664 zł.
3. wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędy Gminy w kwocie 1.723.066 zł, w tym:

- wypłata wynagrodzeń osobowych 902.989 zł,
- wypłata dodatkowego wyposażenia 70.775 zł,
- wynagrodzenia prowizyjne (Bank Ochrony Środowiska oddz. Koszalin) 114.685 zł.
- składki na ubezpieczenie społeczne i pochodne 140.548 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia 135.435 zł,
- zakup energii 16.177 zł,
- zakup usług pozostałych 240.327 zł,
- podróże służbowe krajowe 34.180 zł,
- różne opłaty i składki 15.633 zł,
- odpisy na ZFŚS 18.667 zł,
- wydatki inwestycyjne 32.605 zł,

4. wydatki związane z pozostałą działalnością w zakresie funkcjonowania administracji publicznej w kwocie 162.420 zł, w tym:

- wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne w kwocie 8.389 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne 1.125 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia 93.376 zł,
- zakup usług 59.076 zł,
- zwrot kosztów podróży służbowych 454 zł.

## **V. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (dział 754)**

Plan wydatków budżetowych w ww. dziale 754 wynosił 91.123 zł, natomiast wykonanie wyniosło 85.750 zł. w tym:

- dokonano darowizny paliwa dla Komendy Powiatowej Policji w Słupsku na kwotę 5.000 zł, z przeznaczeniem dla Posterunku Policji w Dębnicy Kaszubskiej
- wydatki związane z funkcjonowaniem gminnych jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 80.750 zł.

Główne wydatki dotyczą finansowania ochotniczych straży pożarnych (rozdział 75412, plan 86.123 zł – wykonanie 80.750 zł) z czego:

- wypłata za udział w akcjach 7.659 zł,
- zakup sprzętu i wyposażenia dla OSP 29.111 zł,
- zakup energii 6.288 zł,
- zakup usług pozostałych (głównie remonty) 25.347 zł,
- różne opłaty i składki 6.819 zł,

## **VI. Oświata i wychowanie (dział 801)**

Plan wydatków budżetowych w zakresie oświaty i wychowania na 2004 rok wyniósł 9.160.837 zł natomiast wykonanie nastąpiło w kwocie 9.009.353 zł, co stanowiło 98,35% uchwalonego planu.

Jednostki organizacyjne gminy realizujące zadania w zakresie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej wydatkowały w 2004 roku łącznie kwotę 6.842.220 zł.

Strukturę oraz charakterystykę poniesionych przez poszczególne jednostki wydatków odzwierciedla poniższe zestawienie:

Rozdział	Treść	Ogółem	Szkoły					
			Dębica Kaszubska	Motarzyno	Gogolewo	Gimnazjum	LO	BOS
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>80101</b>	<b>Szkoły Podstawowe</b>	<b>3.408.071,-</b>	<b>1.939.266,-</b>	<b>929.090,-</b>	<b>539.715,-,-</b>	-	-	-
<b>80110</b>	<b>Gimnazjum</b>	<b>1.985.564,-</b>	-	-	-	<b>1.985.564,-</b>	-	-
<b>80120</b>	<b>LO</b>	<b>12.003,-</b>	-	-	-	-	<b>12.003</b>	-
	<b>Wynagrodzenia osobowe</b>	<b>3.295.371,-</b>	<b>1.206.737,-</b>	<b>568.396,-</b>	<b>338.196,-</b>	<b>1.172.864,-</b>	<b>9.178,-</b>	-
	<b>Wynagrodzenia roczne</b>	<b>248.811,-</b>	<b>94.524,-</b>	<b>42.107,-</b>	<b>24.020,-</b>	<b>88.160,-</b>	-	-
	<b>Różne wydatki na rzecz osób fizycznych</b>	<b>236.954,-</b>	<b>86.600,-</b>	<b>40.081,-</b>	<b>26.510,-</b>	<b>83.763,-</b>	-	-
	<b>Pochodne od wynagrodzeń</b>	<b>803.163,-</b>	<b>295.142,-</b>	<b>139.457,-</b>	<b>79.953,-</b>	<b>287.123,-</b>	<b>1.488,-</b>	-
	<b>Odpisy na FŚS</b>	<b>203.072,-</b>	<b>73.271,-</b>	<b>35.849,-</b>	<b>22.652,-</b>	<b>71.300,-</b>	-	-
	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>618.267,-</b>	<b>182.992,-</b>	<b>103.200,-</b>	<b>48.384,-</b>	<b>282.354,-</b>	<b>1.337,-</b>	-
<b>80104</b>	<b>Przedszkola przy szkołach podstawowych</b>	<b>526.329,-</b>	<b>429.848,-</b>	<b>38.799,-</b>	<b>57.682,-</b>	-	-	-
	<b>Wynagrodzenia osobowe</b>	<b>306.555,-</b>	<b>239.972,-</b>	<b>25.881,-</b>	<b>40.702,-</b>	-	-	-
	<b>Dodatkowe wynagrodzenia roczne</b>	<b>22.278,-</b>	<b>18.528,-</b>	<b>2.109,-</b>	<b>1.641,-</b>	-	-	-

	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	21.708,-	15.299,-	2.540,-	3.869,-	-	-	-
	Pochodne od wynagrodzeń	73.855,-	58.139,-	6.520,-	9.196,-	-	-	-
	<b>Odpis na ZFŚS</b>	18.350,-	14.327,-	1.749,-	2.274,-	-	-	-
	Wydatki bieżące	83.583,-	83.583,-	-	-	-	-	-
<b>80113</b>	Dowożenie uczniów do szkół	361.342,-	98.598,-	28.724,-	23.332,-	210.688,-	-	-
	Wynagrodzenia osobowe	53.060,-	25.145,-	-	-	27.915,-	-	-
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4.458,-	2.097,-	-	-	2.361,-	-	-
	Pochodne od wynagrodzeń	12.092,-	5.478,-	-	-	6.614,-	-	-
	Odpis na ZFŚS	1.390,-	695,-	-	-	695,-	-	-
	Wydatki bieżące	290.342,-	65.183,-	28.724,-	23.332,-	173.103,-	-	-
<b>80114</b>	Biuro Obsługi Szkół	212.732,-	-	-	-	-	-	212.732,-
	Wynagrodzenie osobowe	135.159,-	-	-	-	-	-	135.159,-
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9.864,-	-	-	-	-	-	9.864,-
	Pochodne od wynagrodzeń	30.128,-	-	-	-	-	-	30.128,-
	Odpisy na ZFŚS	3.450,-	-	-	-	-	-	3.450,-
	Wydatki bieżące	34.131,-	-	-	-	-	-	34.131,-

<b>80146</b>	<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	<b>19.133,-</b>	<b>6.274,-</b>	<b>3.876,-</b>	<b>958,-</b>	<b>8.025,-</b>	-	-
	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>19.133,-</b>	<b>6.274,-</b>	<b>3.876,-</b>	<b>958,-</b>	<b>8.025,-</b>	-	-
<b>80195</b>	<b>ZFŚS dla nauczycieli emerytów i rencistów</b>	<b>32.592,-</b>	<b>20.176,-</b>	<b>10.088,-</b>	<b>2.328,-</b>	-	-	-
<b>85401</b>	<b>Świetlice szkolne</b>	<b>282.954,-</b>	<b>153.027,-</b>	<b>13.682,-</b>	-	<b>116.245,-</b>	-	-
	<b>Wynagrodzenia osobowe</b>	<b>185.631,-</b>	<b>100.231,-</b>	<b>7.489,-</b>	-	<b>77.911,-</b>	-	-
	<b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>	<b>13.366,-</b>	<b>6.135,-</b>	<b>1.987,-</b>	-	<b>5.244,-</b>	-	-
	<b>Różne wydatki na rzecz osób fizycznych</b>	<b>18.608,-</b>	<b>10.499,-</b>	<b>748,-</b>	-	<b>7.361,-</b>	-	-
	<b>Pochodne od wynagrodzeń</b>	<b>44.839,-</b>	<b>23.755,-</b>	<b>2.407,-</b>	-	<b>18.677,-</b>	-	-
	<b>Odpis na ZFŚS</b>	<b>12.375,-</b>	<b>6.780,-</b>	<b>552,-</b>	-	<b>5.043,-</b>	-	-
	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>8.135,-</b>	<b>5.627,-</b>	<b>499,-</b>	-	<b>2.009,-</b>	-	-
<b>85446</b>	<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli świetlicy</b>	<b>1.500,-</b>	<b>800,-</b>	-	-	<b>700,-</b>	-	-
	<b>Ogółem :</b>	<b>6.842.220,-</b>	<b>2.647.989,-</b>	<b>1.024.259,-</b>	<b>624.015,-</b>	<b>2.321.222,-</b>	<b>12.003,-</b>	<b>212.732,-</b>
	<b>Ogółem :</b>		<b>Dębica Kaszubska</b>	<b>Motarzyno</b>	<b>Gogolewo</b>	<b>Gimnazjum</b>	<b>LO</b>	<b>BOS</b>
	<b>Liczba uczniów Ogółem W tym :</b>	<b>1289</b>	<b>607</b>	<b>175</b>	<b>118</b>	<b>372</b>	<b>(52) za 4 m-ce śr. rocznie 17</b>	

	<b>Szkoły</b>	<b>1132</b>	<b>486</b>	<b>158</b>	<b>99</b>	<b>372</b>	<b>(52) za 4 m- ce śr. roczn. - 17</b>	
	<b>Oddział przedszkolny</b>	<b>157</b>	<b>121</b>	<b>17</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>Wydatki na 1 ucznia</b>							
	<b>Ogółem :</b>	<b>5.308,-</b>	<b>4.362,-</b>	<b>5.853,-</b>	<b>5.288,-</b>	<b>6.240,-</b>	<b>706,-</b>	<b>-</b>
	<b>W tym :</b>							
	<b>Szkoły</b>	<b>5.579,-</b>	<b>4.564,-</b>	<b>6.237,-</b>	<b>5.814,-</b>	<b>6.240,-</b>	<b>706,-</b>	<b>-</b>
	<b>Oddział przedszkolny</b>	<b>3.352,-</b>	<b>3.552,-</b>	<b>2.282,-</b>	<b>3.036,-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Jak wynika z powyższego zestawienia wydatki związane z funkcjonowaniem gminnych szkół podstawowych wyniosły 4.296.263 zł, co stanowi ok.62,79 % poniesionych przez ww. jednostki wydatków.

Wydatki związane z funkcjonowaniem Gimnazjum w Dębnicy Kaszubskiej wyniosły 2.321.222 zł, co stanowi ok. 33,92 % ww. wydatków, natomiast wydatki dotyczące funkcjonowania Liceum Ogólnokształcącego w Dębnicy Kaszubskiej (za 4 m-ce) wyniosły 12.003 zł co stanowi jedynie ok. 0,18 % powyższych wydatków.

Wydatki dotyczące funkcjonowania jednostki budżetowej Biuro Obsługi Szkół wyniosły 212.732 zł, co stanowi ok. 3,11 % zrealizowanych przez ww. jednostki wydatków.

Ponadto analiza poniesionych wydatków przypadających na 1 ucznia wykazała, że koszty te w poszczególnych jednostkach oświatowych kształtowały się następująco:

- SP w Dębnicy Kaszubskiej 4.362 zł, na 1 ucznia, w tym koszt przypadający na ucznia szkoły 4.564 zł i ucznia oddziału przedszkolnego 3.552 zł,
- SP w Motarzynie 5.853 zł, na 1 ucznia, w tym koszt przypadający na ucznia w szkole podstawowej 6.237 zł, i ucznia oddziału przedszkolnego 2.282 zł,
- SP w Gogolewie 5.228 zł, na 1 ucznia, w tym koszt przypadający na ucznia w szkole podstawowej 5.814 zł. i ucznia oddziału przedszkolnego 3.036 zł,
- Gimnazjum w Dębnicy Kaszubskiej 6.240 zł na 1 ucznia,
- Liceum Ogólnokształcące w Dębnicy Kaszubskiej 706 zł na 1 ucznia

W toku dalszej analizy wykazano, że przyznana na 2004 rok z budżetu państwa subwencja oświatowa w wysokości 5.391.441 zł stanowi ok.78.80% wydatków poniesionych przez ww. jednostki oświatowe. Subwencja ta w przeliczeniu na 1 ucznia pokrywa koszty w wysokości 4.313 zł. Przeciętny koszt utrzymania ucznia na terenie gminy Dębica Kaszubska wynosi  $(6.842.220 : 1289 \text{ uczniów} = 5.308 \text{ zł.})$

Wobec powyższego różnica pomiędzy faktycznym, przeciętnym kosztem utrzymania 1 ucznia a przeciętnym kosztem pokrywanym z subwencji oświatowej wynosi 995 zł, i pokrywana jest ze środków własnych budżetu gminy.

Wydatki na dowożenie 538 uczniów do szkół wyniosły 361.342 zł, co stanowi przeciętny koszt dowożenia 1 ucznia w wysokości 672 zł rocznie.

Ponadto z budżetu gminy udzielono dotacji celowych dla Społecznych Szkół w Niepogledzie w łącznej wysokości 528.034 zł, z czego dla:

- Szkoły Podstawowej w kwocie 301.454 zł,
- Oddziału Przedszkolnego w kwocie 26.200 zł,
- Gimnazjum w kwocie 200.380 zł.

Gmina Dębica Kaszubska w 2004 roku przeznaczyła z budżetu gminy na realizację zadań inwestycyjnych dotyczących jednostek oświatowych kwotę 1.915.370,45 zł, co stanowi ok.21,26 % ogółu wydatków oświatowych.

## **VII. Pomoc Społeczna – ( dział 852)**

Zadania w zakresie pomocy społecznej w 2004 roku realizowane były przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dębnicy Kaszubskiej.

Plan wydatków budżetowych na realizację ww. zadań wyniósł 3.154.600 zł natomiast realizacja tego planu nastąpiła w kwocie 3.128.252 zł. w tym:

- w zakresie zadań własnych 901.706 zł
- w zakresie zadań zleconych przez administrację rządową w łącznej kwocie 2.226.546 zł.

Wykaz poszczególnych rodzajów wydatków w zakresie pomocy społecznej przedstawia poniższe zestawienie:

### ***1. Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (rozdział 85212).***

Głównym rodzajem wydatków w ww. rozdziale była wypłata świadczeń rodzinnych w formie zasiłków i dodatków od zasiłków oraz innych świadczeń rodzinnych w łącznej kwocie 1.722.927 zł. a mianowicie:

- a) zasiłki rodzinne – wypłacono 11.150 świadczeń na łączną kwotę 512.822 zł.
- b) dodatki do zasiłków rodzinnych – wypłacono 6.277 świadczeń na łączną kwotę 988.981 zł. w tym dodatki z tytułu:
  - urodzenie dziecka – 34 świadczenia na kwotę 17.000 zł,
  - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego - 408 świadczeń na kwotę 175.072 zł.
  - samotnego wychowania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych – 51 świadczeń na kwotę 20.307 zł.
  - samotnego wychowania dziecka – 3.085 świadczeń na łączną kwotę 607.672 zł.
  - kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 558 świadczeń na łączną kwotę 36.840 zł.
  - rozpoczęcia roku szkolnego – 881 świadczeń na kwotę 79.290 zł.
  - podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania – 1260 świadczeń na łączną kwotę 52.800 zł.
- c) zasiłki pielęgnacyjne – 723 świadczenia na łączną kwotę 104.112 zł.
- d) świadczenia pielęgnacyjne – 280 świadczeń na kwotę 117.012 zł.

### ***2. Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (rozdział 85213)***

W powyższym rozdziale zrealizowano wydatki z tytułu składek na ubezpieczenia zdrowotne w łącznej kwocie 17.691 zł w tym od:

- świadczeń z pomocy społecznej wypłaconych 105 osobom, w kwocie 13.264 zł,
- świadczeń rodzinnych wypłaconych 20 osobom, w kwocie 4.427 zł.

### **3. Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne (rozdział 85214)**

W powyższym rozdziale wypłacono świadczenia społeczne na rzecz osób fizycznych w łącznej kwocie 547.526 zł oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe od wypłaconych zasiłków gwarantowanych w kwocie 21.960 zł.

W zakresie świadczeń społecznych na rzecz osób fizycznych wypłacono :

- 9 osobom, 33 świadczenia z tytułu zasiłków gwarantowanych na łączną kwotę 13.343 zł
- 37 osobom 156 świadczeń z tytułu zasiłków stałych dla osób opiekujących się dziećmi specjalnej troski na łączną kwotę 63.146 zł,
- 25 osobom jednorazowy zasiłek macierzyński w łącznej kwocie 5.226 zł.
- 1 zasiłek celowy w formie biletu kredytowego na kwotę 55 zł,
- 82 osobom, 698 świadczeń z tytułu zasiłków stałych dla osób niepełnosprawnych o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności w łącznej kwocie 185.579 zł,
- 41 osobom, 146 świadczeń z tytułu zasiłków macierzyńskich okresowych na łączną kwotę 37.304 zł
- 173 osobom, 505 świadczeń z tytułu zasiłków okresowych z powodu bezrobocia, długotrwałej choroby oraz niepełnosprawności w łącznej kwocie 60.596 zł,
- świadczenia z tytułu przebywania 9 osób w schroniskach dla bezdomnych w kwocie 7.990 zł,
- 264 osobom zasiłki celowe i w naturze z tytułu bezrobocia , długotrwałej choroby oraz niepełnosprawności w łącznej kwocie 90.750 zł,
- 631 dzieciom posiłki z tytułu dożywiania w szkołach na kwotę 83.539 zł.

### **4. Dodatki mieszkaniowe (rozdział 85215)**

W zakresie zadań własnych wypłacono 265 osobom dodatki mieszkaniowe w łącznej kwocie 292.680 zł.

### **5. Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze (rozdział 85216)**

W zakresie ww. zasiłków zrealizowano wydatki na łączną kwotę 4.983 zł, w tym na:

- zasiłki rodzinne dla 11 osób na kwotę 1.838 zł,
- zasiłki pielęgnacyjne dla 6 osób na kwotę 3.145 zł,

## **6. Ośrodki Pomocy Społecznej (rozdział 85219)**

W powyższym rozdziale dokonano wydatków budżetowych na łączną kwotę 270.805 zł, związanych z funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dębnicy Kaszubskiej, z wyszczególnieniem wydatków na:

- wynagrodzenia osobowe 174.844 zł,
- pochodne od wynagrodzeń 36.133 zł,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne 13.504 zł,
- odpisy na ZFŚS 4.986 zł,
- pozostałe wydatki materialne i niematerialne 41.338 zł.

## **7. Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (rozdział 85228)**

Wydatki w ww. rozdziale dotyczą świadczenia usług opiekuńczych przez zatrudnione opiekunki w domu chorego lub osoby niepełnosprawnej w łącznej kwocie 89.204 zł. Na ww. wydatki składają się wynagrodzenia osobowe opiekunek -61.250 zł, pochodne od tych wynagrodzeń oraz zakup materiałów i usług, jak również odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tych pracowników.

## **8. Pozostałe zadania w zakresie pomocy społecznej (rozdział 85295)**

W zakresie pozostałych zadań pomocy społecznej poniesiono wydatki w łącznej kwocie 77.385 zł, w tym na :

- sfinansowanie zakupu posiłków dla dzieci w szkołach i ośrodkach szkolno-wychowawczych w łącznej kwocie 72.200 zł,
- sfinansowanie zakupu posiłków dla dzieci w SP Mielno w ramach programu „Pajacyk” w kwocie 5.185 zł.

## **VIII. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (dział 900)**

Plan wydatków budżetowych na 2004 rok w dziale wynosił 821.856 zł, natomiast realizacja tego planu nastąpiła w kwocie 781.080 zł, z czego sfinansowano:

- dokumentację koncepcji rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków w Dębnicy Kaszubskiej w kwocie 35.996 zł.,
- zakup energii na oświetlenie dróg gminnych w kwocie 222.683 zł,
- konserwację oświetlenia ulicznego na drogach gminnych w kwocie 63.006 zł,
- dotację przedmiotową dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Dębnicy Kaszubskiej w wysokości 280.000 zł,
- kary umowne za korzystanie ze środowiska w kwocie 21.442 zł wraz z odsetkami w kwocie 788 zł,

- wydatki związane z zatrudnieniem osób w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych w łącznej wysokości 72.882 zł,
- wydatki związane z usuwaniem nieczystości stałych przez PGK w Słupsku oraz ZGK w Dębnicy Kaszubskiej jak również wydatki związane z przygotowaniem i sporządzeniem dokumentacji w zakresie podziału i wyceny nieruchomości gminnych w łącznej kwocie 84.283 zł.

### **IX. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego(dział 921)**

Plan wydatków budżetowych ww. dziale na 2004 rok wynosił 350.000 zł, natomiast wykonanie tego planu nastąpiło w kwocie 338.462 zł, z czego głównie sfinansowano:

- wymianę okien oraz doposażenie w sprzęt AGD bazy turystyczno-wypoczynkowej w Pałacu w Niepogłędziu w wysokości 35.000 zł,
- wymianę okien w Gminnym Ośrodku Kultury w Dębnicy Kaszubskiej w wysokości 33.599 zł,
- dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej w kwocie 213.941 zł,
- dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Dębnicy Kaszubskiej w kwocie 39.059 zł,
- wydatki związane z realizacją programów „Rozwoju Obszarów Wiejskich” PN. „Kultura bliska” w sołectwach Jawory i Budowo na kwotę 12.365 zł.

### **X. Kultura fizyczna i sport (dział 926)**

Plan wydatków budżetowych ww. dziale na 2004 rok wynosił 121.622 zł, natomiast wykonanie tego planu nastąpiło w kwocie 116.305 zł, z czego sfinansowano:

- zakup pieca c.o. do Sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Gogolewie w kwocie 4.841 zł,
- dotacje celowe dla stowarzyszeń sportowych działających na terenie gminy Dębica Kaszubska w wysokości 86.090 zł,
- wydatki na organizację imprez sportowych na terenie gminy w łącznej kwocie 25.374 zł.