PLAN BUDŻETU

|  |
| --- |
| Budżet Gminy Skarbimierz na 2009 r. został przyjęty Uchwałą Rady Gminy  Nr XXIII/183/2008r. z dnia 29 grudnia 2008r. |

Wg wielkości :

dochody 32 737 906 zł wydatki 37 437 906 zł

przychody 5 000 000 zł rozchody 300 000 zł

**razem 37 737 906 zł razem 37 737 906 zł**

Z M I A N Y B U D Ż E T U G M I N Y

W ciągu roku 2009 uchwalony budżet korygowany był przez organy statutowe gminy

w tym :

1. Rada Gminy podjęła ogółem 9 uchwał

2. Wójt Gminy wydał ogółem 15 zarządzeń

**razem 24 zmiany**

Szczegółowy wykaz zmian budżetu gminy stanowi załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania . Zmiany dotyczyły :

I. W zakresie planowanych dochodów budżetowych :

1. Dochody własne – zmniejszenie - 4 377 608,00 zł

w tym :

zmniejszenia

- subwencja oświatowa 28 233,00 zł

- sprzedaż nieruchomości 4 349 295,00 zł

- pozostałe dochody (w tym: udziały w podatku 80,00 zł

dochod. od osób fiz. )

2. Dotacje na dofinansowanie zadań własnych - zmniejszenie - 338 614,00 zł

w tym:

zwiększenie + 54 106,00 zł

- ( m.in. pomoc materialna dla uczniów, , koszty

przygotowania zawodowego młodocianych)

zmniejszenie

- dofinansowanie pracodawcom koszty przygotowania

zawodowego młodocianych i zasiłki real.przez GOPS - 6 888,00 zł

- dotacja na dofinansowanie budowy drogi ul. Dębowa -385 832,00 zł

3. Dotacje na zadania zlecone - zmniejszenie - 171 688,00 zł

w tym:

a) zwiększenie + 384 343,00 zł

( zwrot akcyzy w cenie paliwa 355 738 zł, wybory do

Parlamentu Europejskiego 28 605 zł),

b) zmniejszenie - 556 031,00 zł

( zadania realizowane przez GOPS)

4. Dochody z pozostałych źródeł - zwiększenie + 66 056,07 zł

- środki z NCK na realizację programu

„Śpiewająca Polska” + 2 286,07 zł

- nienależnie pobrane świadczenia rodzinne + 4 000,00 zł

- zwroty od komornika, fundusz alim. pas drogowy + 59 770,00 zł

5. Dotacja rozwojowa + 60 160,11 zł

6. Dofinansowanie zadań inwestycyjnych( drogi) z środków

pochodzących z UE - 3 792 000,00 zł

**ogółem zmniejszenie planu dochodów - 8 553 693,82 zł**

II. W zakresie planowanych wydatków budżetowych

w tym:

1. Wydatki inwestycyjne - zmniejszenie - 3 706 913,00 zł

2. Zmniejszone zostały wydatki w zakresie zadań zleconych - 171 688,00 zł

( dotacje z budżetu państwa)

3. Zwiększono wydatki bieżące ogółem + 1 325 844,18 zł

w tym:

- zwiększenia dotacji z budżetu gminy 449 434,00 zł

(dotacja dla Urzędu Miasta – gimnazja, przedszkola,

dotacja na zabytki)

- zwiększenie wydatków pozostałych 876 410,18 zł

4. Zwiększenie wydatków na obsługę długu + 200 000,00 zł

**ogółem zmniejszenie planu wydatków - 2 352 756,82 zł**

III. W zakresie przychodów

Zwiększenie

w tym:

- zwiększono o wolne środki z 2008r. + 1 200 937,00 zł

- emisja obligacji + 7 000 000,00 zł

Zmniejszenie

w tym:

- kredyt na pokrycie planowanego deficytu budżetu - 2 000 000,00 zł

**ogółem zwiększenie planu przychodów + 6 200 937,00 zł**

IV. W zakresie rozchodów

Planowana kwota rozchodów nie uległa zmianie.

W podsumowaniu w/w zmian planowane wielkości budżetu na dzień 31 XII 2009r. wynosiły :

dochody 24 184 212,18 zł wydatki 35 085 149,18 zł

przychody 11 200 937,00 zł rozchody 300 000,00 zł

**razem 35 385 149,18 zł razem 35 385 149,18 zł**

**W Y K ON A N I E B U D Ż E T U**

Na podstawie sporządzonych finansowych sprawozdań budżetowych wykonanie budżetu gminy za 2009 rok przedstawia się następująco:

dochody **20 691 070,92 zł** co stanowi **86 %**  wielkości planowanych

wydatki **30 276 470,59 zł** co stanowi **86 %**  wielkości planowanych

przychody **11 152 936,59 zł** co stanowi **100 %**  wielkości planowanych

rozchody  **300 000,00 zł** co stanowi **100 %**  wielkości planowanych

Wynik budżetu stanowią wolne środki w kwocie **1 267 536,92 zł.**

Szczegółowe wykonanie poszczególnych części składowych budżetu przedstawia się następująco:

**D O C H O D Y B U D Ż E T O W E**

Na podstawie zestawienia otrzymanych dochodów budżetowych – załącznik nr 2 stwierdza się, iż planowana wielkość roczna wykonana została w 86 % i stanowi kwotę 20 691 070,92 zł.

**S T R U K T U R A D O C H O D Ó W**

Na podstawie źródeł, struktura dochodów otrzymanych w 2009r. przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Źródła dochodów** | **Plan**  **[zł]** | **Wykonanie [zł]** | **Wykonanie [%]** | **Udział w dochodach ogółem [%]** |
| 1. Podatki, opłaty i udział w podatkach 2. Dochody majątkowe i z dzierżawy 3. Subwencje 4. Dotacje z budżetu państwa 5. Pozostałe wpływy | 10 073 771,00  7 474 668,00  3 972 068,00  2 407 949,11  255 756,07 | 8 177 272,03  5 893 529,43  3 972 068,00  2 368 327,95  279 873,51 | 81  79  100  98  109 | 40  28  19  11  2 |
| **Razem** | **24 184 212,18** | **20 691 070,92** | **86** | **100** |

Strukturę wykonania dochodów przedstawia poniższy wykres:



1. Podatki , opłaty i udział w podatkach.

Podatki, opłaty i udział w podatkach stanowią największą pozycję w dochodach gminy – udział w dochodach otrzymanych ogółem wynosi **40%** - kwota otrzymana **8 177 272,03 zł** – wykonanie planu **81 %.**

P o d s t a w o w e p o d a t k i w gminie to :

- podatek od nieruchomości 4 216 096,81 zł

- udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych 2 220 483,00 zł

razem: 6 436 579,81 zł

- w strukturze podatków ogółem stanowi to 79%.

P o z o s t a ł e p o d a t k i to kwota 1 265 461,44 zł

i stanowią podatek rolny, leśny, od spadków i darowizn,

od czynności cywilno-prawnych, posiadania psów,

środków transportowych, z karty podatkowej oraz udział gminy

w podatku dochodowym od osób prawnych.

razem podatki 7 702 041,25 zł

O p ł a t y otrzymane to wielkość 475 230,78 zł

Dotyczą: opłaty skarbowej, planistycznej, za zajęcie

pasa drogowego, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu

i za wpis do ewidencji o działalności gospodarczej.

**ogółem podatki 8 177 272,03 zł**

W porównaniu do roku 2008 otrzymane podatki i opłaty są większe o kwotę **683 607** **zł** co stanowi wzrost o **9 %.** Wzrost dotyczy główniepodatku od nieruchomości -- 820 tys. zł**,** podatku rolnego- 209 tys. zł,. natomiast spadek dochodów wystąpił w przypadku: udziału gminy w podatku od osób fizycznych – 201 tys. zł**,** z tytułu opłaty planistycznej – 22 tys. zł,

podatku od czynności cywilno-prawnych o kwotę 39 tys. zł. udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych o kwotę 77 tys. zł.

Ad 2. Dochody z majątku gminy.

Ogółem otrzymane dochody to **5 893 529,43 zł** co stanowi wykonanie planu w **79 %.**

Udział w strukturze dochodów otrzymanych ogółem to **28 %**.

Dochody otrzymano z tytułu:

1. Sprzedaży nieruchomości: 3 446 924,22 zł

w tym: sprzedaż w 2009 roku 3 202 838,06 zł

raty ze sprzedaż z lat ubiegłych 244 086,16 zł

2. Dotacje otrzymane na inwestycje 2 316 841,09 zł

3. Pozostałe dochody majątkowe 129 764,12 zł

w tym:

- dzierżawa, najem gruntów, budynków

i innych składników majątkowych 90 806,08 zł

- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów 2 634,96 zł

- czynsze mieszkaniowe 36 323,08 zł

**razem 5 893 529,43 zł**

Sprzedaż w roku 2009

W 2009 roku gmina zbyła działki na kwotę **3 202 838,06 zł.**

w tym:

- przeznaczone pod zabudowę usług. i rzemiosło-19,0426 ha na wartość - 2 887 935,00 zł

- przeznaczone na cele rolnicze - 0,3700 ha na wartość - 75 928,00 zł

- przeznaczone na cele mieszkaniowe - 0,3800 ha na wartość - 221 415,20 zł

- tereny zabudowy zagrodowej w

gospodarstwach rolnych, tereny ogrodów

i sadów, tereny zieleni - 0,6710 ha na wartość - 17 559,86 zł

W porównaniu do roku 2008 otrzymane dochody w roku 2009 są większe o kwotę

1 521 125,36 zł, co stanowi wzrost o 35 %.

Wzrost dotyczy głównie sprzedaży nieruchomości – 453 198 zł oraz z tytułu otrzymanych środków, pozyskanych z Funduszy Unii Europejskiej na wykonanie gminnych inwestycji.

Ad 3. Subwencje z budżetu państwa.

Kwota dochodów otrzymana – **3 972 068,00 zł** stanowi wykonanie planu w **100 %**, wielkości planowanej, natomiast udział w dochodach otrzymanych ogółem **19%**.

Gmina otrzymała subwencje:

- oświatową: 3 341 379,00 zł

- wyrównawczą: 630 689,00 zł

**razem 3 972 068,00 zł**

W porównaniu do roku 2008 subwencje w roku 2009 wzrosły o kwotę 274 878 zł i stanowi to wzrost  o 11 %.

Ad 4. Dotacje celowe z budżetu państwa.

Kwota otrzymana w 2009 roku wynosi ogółem **2 368 327,95 zł** co stanowi planu w **98 %**, a udział w dochodach otrzymanych ogółem **11 %**.

STRUKTURA DOTACJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przeznaczenie dotacji** | **Plan**  **w zł.** | **Wykonanie**  **w zł.** | **Wykonanie planu (%)** |
| 1. Dofinansowanie bieżących zadań  własnych gminy  2. Zadania zlecone  3. Dotacja rozwojowa | 370 432,00  1 977 357,00  60 160,11 | 333 450,56  1 974 717,29  60 160,10 | 90  100  100 |
| **Razem:** | **2 407 949,11** | **2 368 327,95** | 98 |

Największe odchylenie od planu występuje w dotacjach stanowiących **dofinansowanie zadań własnych gminy** – wykonanie 90 %

Niskie wykonanie planu wystąpiło głównie w zakresie:

- pomocy materialnej dla uczniów – 19 096,93 zł realizacja planu - 56 %

(wszystkie wnioski zostały przyjęte, w tym w wielu przypadkach pomoc nie przysługiwała,

ponieważ przekroczone zostało kryterium dochodowe),

- dofinansowania zakupu podręczników dla uczniów – 3 120,00 zł.

realizacja planu – 16% (wszystkie wnioski zostały przyjęte, w tym w wielu przypadkach

pomoc nie przysługiwała, ponieważ przekroczone zostało kryterium dochodowe),

**Dotacje na zadania zlecone** - wykonanie wynosi 100 %

W porównaniu do roku 2008 dotacje otrzymane w 2009 roku są mniejsze o kwotę

18 761,94 zł.

Ad 5. Pozostałe wpływy.

Kwota otrzymana w roku 2009 roku wynosi razem **279 873,51 zł** co stanowi wykonanie planu w wysokości **109 %.** Udział w dochodach otrzymanych wynosi ogółem – **2%**.

Dochody otrzymane w tym zakresie stanowią:

- wpłaty za czesne i wyżywienie w przedszkolach 168 807,33 zł

- odsetki od środków własnych 54 777,58 zł

- część należna gminie z funduszu alimentacyjnego 24 393,87 zł

- dochody z tytułu realizacji zadań zleconych 666,25 zł

(5% z opłat za dowody osobiste +50% z tytułu zwrotu zaliczek

alimentacyjnych)

- zwrot świadczeń pobranych w nienależnej wysokości 2 143,01 zł

- wpłaty za rozmowy telefoniczne 8 850,10 zł

- otrzymane odszkodowanie z ubezpieczenia mienia gminy 1 766,57 zł

- inne wpłaty 16 534,40 zł

- środki pozyskane z NCK na program „Śpiewająca Polska” 1 934,40 zł

**Razem 279 873,51 zł**

W porównaniu do roku 2008 pozostałe wpływy są mniejsze o kwotę 70 100,99 zł i stanowi to spadek o 20 %. Zmniejszone wpływy dotyczą głównie dochodów z tytułu odsetek od środków własnych o kwotę 79 296 zł oraz z tytułu dochodów na realizację zadań zleconych o kwotę 13 355 zł, natomiast większe wykonanie jest z tytułu otrzymanych dochodów w części należnej gminie z funduszu alimentacyjnego o kwotę 24 393 zł.

**N A L E Ż N O Ś C I B U D Ż E T O W E**

Na dzień 31 XII 2009r. wg sprawozdania Rb-27S o dochodach budżetowych stan należności wynosił **1 555 319,45 zł**, w tym należności dla których minął termin płatności (zaległości) **1 133 399,96 zł**.

Należności wystąpiły z tytułu:

1. Gospodarki majątkiem gminy:

* 266 091,00 zł w tym zaległości 266 091,00 zł

1. Podatków własnych:
   * 920 611,52 zł w tym zaległości 590 811,52 zł
2. Różnych opłat:

* 125 732,72 zł w tym zaległości 34 070,23 zł

1. Opłat za czesne i wyżywienie w przedszkolach:

* 9 664,54 zł w tym zaległości 9 664,54 zł

1. Zwrotu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych:

* 220 858,90 zł w tym zaległości 220 401,90 zł

1. Podatków windykowanych przez Urzędy Skarbowe:
   * 12 360,77 zł w tym zaległości 12 360,77 zł

**Razem 1 555 319,45 zł razem 1 133 399,96 zł**

Ad 1. Należności związane z gospodarką majątkiem gminy na dzień 31 XII 2009 r. dotyczą:

1. sprzedaży lokali mieszkalnych:
   * 7 647,25 zł – uregulowano w m-cu I-II/09 863,91 zł
2. dzierżaw nieruchomości:

* 179,10 zł – uregulowano w m-cu I-II/09 164,70 zł

1. czynsze mieszkaniowe:

* 5 917,15 zł – uregulowano w m-cu I-II/09 1 845,57 zł

1. dochodzone przez komornika:

* 248 831,71 zł. – uregulowano w m-cu I-II/09 1 063,58 zł

f) sprzedaży wody i ścieków – windykacja prowadzone przez EKO Skarbimierz:

* • 1 741,72 zł

g) objęte hipoteką:

1 234,07 zł

h) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu doch. majątkowych

540,00 zł

**razem zaległości: 266 091,00 zł - uregulowano 3 937,76 zł**

Do pozostałych zaległości systematycznie wysyłane są wezwania do zapłaty.

Ad 2. Należności z podatków - windykowane są przez Urząd Gminy.

Na dzień 31 XII 2009r. należności dotyczą:

1. zabezpieczone hipoteką na nieruchomościach 337 350,63 zł

w tym:

- osoby prawne 135 060,60 zł

- osoby fizyczne 202 290,03 zł

1. zaległości pozostałe 253 460,89 zł

w tym:

- osoby prawne 36 724,78 zł

* podatek od nieruchomości 35 899,78 zł
* podatek od śr.transp. 825,00 zł

- osoby fizyczne 216 736,11 zł

w tym:

* pod. od nieruch. 155 755,09 zł
* podatek rolny 43 268,55 zł
* pod. leśny 69,42 zł
* pod. od śr. transport. 17 643,05 zł

**razem zaległości podatkowe: 590 811,52 zł**

W m-cu styczniu i lutym 2009r. windykacja zaległości przedstawia się następująco:

- wpłaty ogółem 44 531,08 zł

- wydano decyzje o umorzeniu i odpisano należność 37 954,40 zł

- skierowano do egzekucji do Urzędu Skarbowego 110 331,15 zł

- rozpoczęte zostało postępowanie spadkowe 29 249,20 zł

- wysłano upomnienia 30 608,76 zł

- dokonano wpisu na hipotekę 786,30 zł

**razem 253 460,89 zł**

Ad.3. Należności z różnych opłat przyjmowane przez Urząd Gminy dotyczą:

a) opłaty planistycznej 31 394,76 zł

b) za zajęcie pasa drogowego   1 663,55 zł

c) odsetki od nieterminowych płatności 1 011,92 zł

Razem: 34 070,23 zł

Windykacja należności w tym zakresie w m-cu styczniu i lutym 2009r. przedstawia się następująco :

- wpłaty ogółem 7 362,06 zł

- skierowano do egzekucji do Urzędu Skarbowego 7 781,10 zł

- należności na które wysłano wezwania do zapłaty 18 927,07 zł

**razem 34 070,23 zł**

Ad.4. Opłaty za czesne i wyżywienie windykowane są przez jednostkę budżetową gminy- Gminny Zespół Przedszkoli Publicznych .

Należności jakie wystąpiły w jednostce na dzień 31 XII 2009r. w całości stanowią zaległość-9 664,54 zł. W m-cu styczniu i lutym dokonano wpłat na kwotę 2 157,70 zł.

Ad.5. Należności dla gminy z tytułu zwrotu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych

- 220 858,90 zł w tym zaległość 220 401,90 zł, ustalane są w formie decyzji administracyjnych przez jednostkę budżetową gminy – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Windykację prowadzą w całości komornicy sądowi.

W okresie m-ca stycznia i lutego 2009r. wpłaty ogółem wynosiły;

- zaliczka alimentacyjna – 116,38 zł

- fundusz alimentacyjny - 1 117,68 zł

Ad.6. Należności z Urzędów Skarbowych

Wielkość należności i zaległości określona została w sprawozdaniach sporządzanych przez Urzędy Skarbowe. Na dzień 31 XII 2009r. należności wynosiły ogółem 12 360,77 zł w tym – zaległość – 12 360,77 zł.

Należności dotyczą rozliczeń z Urzędem Skarbowym w Brzegu z tytułu karty podatkowej, podatku od spadku i darowizn oraz czynności cywilno-prawnych .

**NADPŁATY**

Na dzień 31 XII 2009r. wystąpiły nadpłaty wg kwoty łącznej **512 320,26 zł** i dotyczyły :

- gospodarki majątkowej 85,65 zł

- podatków windykowanych przez Urząd Gminy 485 557,79 zł

- opłaty za czesne i wyżywienie 2 663,34 zł

- podatków windykowanych przez Urząd Skarbowy 12 211,73 zł

- z opłat różnych 11 801,75 zł

**razem 512 320,26 zł**

Nadpłata podatków windykowanych przez Urząd Gminy dotyczy podatku od nieruchomości.

Podatnik złożył w 2008 roku korektę deklaracji podatku od nieruchomości, z której wynikła nadpłata w kwocie 690 tys. zł. Podatnik złożył wniosek o zaliczenie nadpłaty na poczet płatności podatku od nieruchomości na kolejne lata.

**ULGI PODATKOWE**

Ogółem wielkość udzielonych ulg podatkowych w 2009 roku. wg sprawozdania

Rb- 27S wynosiły **4 813 646,63 zł** co stanowi 58 % do dochodów otrzymanych z podatków

( 8 177 272,03 zł)

W stosunku do roku 2008 udzielone ulgi ogółem są większe o 428 184,97 zł

tj. o 11 % w tym: wystąpiły większe ulgi udzielone przez Radę Gminy o 304 551,89 zł

i większe udzielone przez Wójta Gminy o 123 633,08 zł.

**rodzaj i skutki**

**zastosowanych ulg**

1. Ulgi udzielone decyzją Rady Gminy **4 506 798,47 zł**

w tym :

1. obniżenie stawek podatkowych 1 178 479,20 zł

w tym : podatek od nieruchomości 725 285,31 zł

- podatek rolny 399 812,97 zł

- podatek od środków transportowych 53 380,92 zł

b) zwolnienia w podatkach 3 328 319,27 zł

w tym:

- podatek od nieruchomości 3 328 319,27 zł

(nieruchomości związane z wykonaniem

zadań własnych gminy, wyodrębnione

budynki, budynki nie użytkowane

w związku z zaniechaniem produkcji rolnej,

nie sprzedanych gruntów po JAR,

grunty zajęte na przepompownie

i studnie wodomierzowe)

2. Ulgi udzielone przez Wójta Gminy **306 848,16 zł**

w tym :

a) umorzenie zaległości podatkowych 296 529,16 zł

w tym:

- podatek od nieruchomości 95 178,21 zł

- podatek rolny 70 367,33 zł

- podatek od środków transportowych 80 336,00 zł

- podatek leśny 106,62 zł

- odsetki 50 541,00 zł

b) odroczenie terminu płatności bądź rozłożenie płatności na raty 10 319,00 zł

w tym:

- podatek od nieruchomości 8 219,96 zł

- podatek rolny 2 095,68 zł

- podatek leśny 3,36 zł

**WYDATKI BUDŻETOWE**

Za rok 2009 wynosiły ogółem **30 276 470,59 zł** i w stosunku do planu wykonanie stanowi

**86 %**. Szczegółowe zestawienie w tym zakresie ujęte zostało w załączniku nr 3 do niniejszego sprawozdania. W porównaniu do roku 2008, wydatki wykonane są wyższe o kwotę 13 687 159,46 zł w tym:

- wydatki bieżące o kwotę 1 011 014,63 zł

- wydatki majątkowe o kwotę 12 515 636,93 zł

S T R U K T U R A W Y D A T K Ó W

Na podstawie zestawienia wydatków poniesionych w 2009 roku- załącznik nr 3 , struktura wydatków jest następująca :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rodzaje wydatków | Plan  **[ zł ]** | Wykonanie  **[ zł ]** | Wykonanie  **[ %]** | Udział w wydatkach ogółem  **[ % ]** |
| 1. Wydatki bieżące | 14 939 681,18 | 13 571 256,46 | 91 | 45 |
| 2. Wydatki na obsługę  długu | 307 500,00 | 255 371,31 | 83 | 1 |
| 3. Wydatki z tytułu  poręczeń | 811 380,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 4. Wydatki majątkowe | 18 962 987,00 | 16 449 842,82 | 87 | 54 |
| 5. Rezerwa | 63 601,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **Razem:** | **35 085 149,18** | **30 276 470,59** | **86** | **100** |

S t r u k t u r ę wykonania wydatków przedstawia poniższy wykres :



Z powyższego zestawienia wynika, iż największą pozycję w wydatkach stanowią wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące

Na dzień 31 XII 2009r. ich wykonanie wynosi **13 571 256,46 zł** co stanowi **91 %** planu wydatków i **45 %** wydatków zrealizowanych ogółem.

Należą do nich następujące grupy wydatków:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

2. Dotacje.

3. Pozostałe wydatki.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:

Plan **6 340 793,74 zł** wykonanie **6 124 647,01 zł tj. 97 %**

Jak wynika z przedstawionych danych realizacja planu wynagrodzeń przebiegała w sposób prawidłowy. Wykonanie planu w Urzędzie Gminy wyniósł 99 %, w Gminnej Szkole Podstawowej -96%, Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej - 98%, a w Gminnym Zespole Przedszkoli Publicznych - 95 %.

Dotacje z budżetu gminy stanowią dotacje dla jednostek, które wykonują zadania gminy na podstawie zawartych porozumień bądź dotacje na dofinansowanie zadań gminnych podjętych do wykonania przez jednostki nie zaliczane do sektora finansów publicznych na podstawie umów cywilno-prawnych.

Szczegółowy wykaz jednostek , które otrzymały dotację stanowi załącznik nr 4 do niniejszego sprawozdania.

Plan **1 663 570,00 zł** wykonanie **1 397 786,46 zł** tj. **84 %**

S t r u k t u r a dotacji przekazanych jest następująca :

* 1. Dotacje celowe
  2. Dotacja podmiotowa
  3. Dotacja przedmiotowa

3. Dotacja dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych

Dotacje celowe plan **389** **220 zł** wykonanie **363 472,36 zł** tj. **93 %**

* dotacje przekazane dla Gminy Miasta Brzeg, związane z dofinansowaniem do przedszkoli, szkół podstawowych i gimnazjów, do których uczęszczają dzieci z terenu Gminy Skarbimierz na podstawie zawartego porozumienia

plan – 342 220 zł wykonanie - 317 433 zł tj. 93 %,

* dotacje przekazane Komendzie Powiatowej Policji na zorganizowanie dodatkowych służb prewencyjnych w czasie ponadnormatywnym, na podstawie zawartego porozumienia

plan - 27 000 zł wykonanie - 27 000 zł tj. 100%,

* dotacja dla Izb Rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpłat z tytułu podatku rolnego

plan - 20 000 zł wykonanie - 19 039,36 zł tj. 95 %

Dotacja podmiotowa plan **405 350 zł** wykonanie **405 350 zł** tj: **100 %**

Dotacja na dofinansowanie bieżącej statutowej działalności Gminnej Biblioteki w Skarbimierzu na prowadzenie działalności kulturalnej na terenie Gminy

Dotacja przedmiotowa plan **194 000 zł** wykonanie **165 850 zł** tj. **85 %**

Dotacja przedmiotowa dotyczy wyrównania różnicy kosztu własnego sprzedanych usług,

a ceną sprzedaży wody i ścieków. Powyższe zadanie realizowane jest przez gminną spółkę „EKO” Skarbimierz , która na bieżąco rozlicza się z wykorzystanych dotacji.

Dotacje dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych

plan **675 000 zł** wykonanie **463 114,10 zł** tj. **69 %**

Przyznane zostały dotacje dla:

- Gminnego Zrzeszenia LZS w Skarbimierzu na realizację zadań związanych z kulturą

fizyczną – plan 200 000 zł, realizacja planu 199 910,93 zł tj. 100 %

- Parafii Rzymsko-Katolickich z terenu gminy Skarbimierz na roboty budowlane przy

obiektach zabytkowych - plan 473 000 zł, realizacja planu - 261 205,48 zł tj. 55 %.

Część Parafii nie wykonała prac remontowych przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków ze względu na problemy z zakupem materiałów, które zostały wskazane przy uzyskanym pozwoleniu od konserwatora zabytków.

- dotacja dla Wojewódzkiego Związku Koła Pszczelarzy w Opolu na zaspokojenie potrzeb

społeczności lokalnej – zakup matek pszczelich - plan 2 000 zł realizacja planu

– 1997,69 zł

W y d a t k i n a o b s ł u g ę d ł u g u

Plan **307 500 zł** wykonanie **255 371,31 zl** tj. **83 %**

Wykonanie planu na obsługę długu stanowi **1%** do wydatków zrealizowanych ogółem w roku 2009 r.

Wydatki w tym zakresie dotyczą spłat odsetek z tytułu kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych oraz od emisji papierów wartościowych. Wszystkie płatności odsetek dokonywane są terminowo wg zawartych umów i w kwotach naliczanych comiesięcznie przez banki.

W y d a t k i m a j ą t k o w e

S t r u k t u r a wydatków majątkowych przedstawia się następująco:

1. Wydatki inwestycyjne 15 416 304,05 zł tj. 94%

2. Wydatki na zakupy inwestycyjne 13 088,78 zł tj. 0%

3. Dotacje na zakupy inwestycyjne 1 020 449,99 zł tj. 6%

**razem 16 449 842,82 zł tj. 100%**

plan 18 962 987 zł

Realizacja planu wydatków majątkowych wynosi **87%** planu i **54 %** ogółu wydatków zrealizowanych w 2009 roku i przedstawia się następująco:

.

1. Wysokie wykonanie zadań inwestycyjnych wystąpił w zakresie :

- rozbudowy sieci rozdzielczej kanalizacji sanitarnej i wodociągowej

na terenie Gminy Skarbimierz

plan 1 217 469 zł wykonanie 1 216 913,71 zł tj. 100 %

- budowy gimnazjum w Skarbimierzu Osiedle

plan 5 482 300 zł wykonanie 5 469 773,80 zł tj. 100 %

- budowy drogi gminnej ul.Dębowa w Skarbimierzu Osiedle

plan 959 903 zł wykonanie 956 275,59 zł tj. 100 %

- budowy i modernizacji dróg i chodników przy drogach gminnych

plan 960 000 zł wykonanie 922 237,07 zł tj. 96 %

- przebudowy drogi gminnej przebiegającej wzdłuż terenów

Inwestycyjnych (zakończenie zadania nastąpi w 2010 r.)

plan 4 277 265 zł wykonanie 3 805 023,52 zł tj. 89 %

- budowy i modernizacji dróg wewnętrznych i chodników

Plan 3 028 000 zł wykonanie 2 433 813,88 zł tj. 80 %

- wykupu działek pod inwestycje związane z budową dróg

plan 200 000 zł wykonanie 148 521,79 zł tj. 74 %

2. Wysokie wykonanie wystąpiło w przekazaniu dotacji na inwestycje dla Gminnej

Biblioteki Publicznej w Skarbimierzu na zadanie pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w

Łukowicach Brzeskich”.

Plan 1 020 450 zł wykonanie 1 020 449,99 zł tj. 100 %

3. Niższe wykonanie planu wystąpiło w zakresie budowy chodników przy drogach

publicznych powiatowych. Rozpoczęto budowę chodnika w Pępicach, natomiast

zakończenie zadania nastąpi w 2010r. Pozostałe zadania z tego zakresu zostały

przesunięte na rok 2010.

W wyniku prowadzenia inwestycji w 2009 roku nastąpił wzrost majątku gminy, mimo iż

równocześnie prowadzona była jego sprzedaż:

- wartość majątku na początku roku 46 301 tys. zł

- wartość majątku na koniec roku 60 642 tys. zł

**różnica – wzrost 14 341tys. zł**

**wzrost 31 %**

Wydatki budżetowe w 2009 roku realizowane były przez gminne jednostki finansowo

wyodrębnione. Wielkość wydatków zrealizowanych przez poszczególne jednostki

przedstawia się następująco :

1. Urząd Gminy 22 713 160,50 zł tj. 75%
2. Gminna Szkoła Podstawowa 3 786 396,17 zł tj. 13%
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 2 468 033,66 zł tj. 8%
4. Gminny Zespół Przedszkoli Publicznych 1 308 880,26 zł tj. 4%

**razem 30 276 470,59 zł tj.100%**

Wydatki budżetowe w 2009r. realizowane były także przez jednostki pomocnicze gminy tj. 14 sołectw i 1 osiedle.

Ogółem jednostki te wykonały plan na kwotę **754 963,19 zł** co stanowi 65 **%** wykorzystania środków przeznaczonych na wydatki, które wydzielone zostały w budżecie przez Radę Gminy wg kwoty **1 156 900** **zł.**

Jednostki pomocnicze realizowały zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe:

wydatki bieżące stanowią kwotę 437 126,75 zł tj. 63 % wykonania planu

wydatki majątkowe stanowią kwotę 317 836,44 zł tj. 68 % wykonania planu

Szczegółową realizację wydatków jednostek pomocniczych z podziałem na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 5.

Z analizy, w zakresie wykorzystania wydzielonych środków, wynika jak niżej :

1. Wysoka realizacja planu wystąpiła w sołectwie :

a) Kopanie 93%

b) Lipki 91%

c) Pawłów 78%

d) Pępice 78%

2. Najniższe wykonanie planu wystąpiło w sołectwie Żłobizna i wynosiło 45 %

3. Pozostałe jednostki wykonały swój plan na poziomie :

a) od 48 - 55% - sołectwa : Bierzów, Prędocin, Łukowice Brzeskie, Zwanowice,

b) 60 – 69 % - sołectwa: Skarbimierz, Skarbimierz Osiedle, Małujowice, Zielęcice,

c) 71 - 73 % - sołectwa: Kruszyna, Brzezina

Stwierdzić należy, iż jednostki pomocnicze w dużym stopniu zrealizowały wydatki na rzecz własnego środowiska i potrzeb ich mieszkańców. Takie wydatki jak melioracje, wydatki na remonty i modernizację dróg w sołectwach, bezpieczeństwo publiczne, oświetlenie ulic

( nowe punkty świetlne), utrzymanie czystości i pielęgnacja terenów zielonych jak również bieżące utrzymanie domów ludowych i świetlic wiejskich zrealizowane zostały w stosunku do planu na poziomie 62 - 83 %

W y d a t k i n a z a d a n i a z l e c o n e

Stanowią zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie do wykonania na podstawie określonych przepisów ustawowych i finansowane z budżetu państwa w formie dotacji. Dotyczą przede wszystkim zadań z zakresu pomocy społecznej, a w mniejszej części zadań z działu obrony cywilnej, administracji publicznej i dotacji z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację list wyborców oraz zwrot akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego.

Dotacje otrzymane plan **1 977 357,00 zł** wykonanie **1 974 717,29 zł** tj. **99 %**

Wydatki zrealizowane plan 1**977 357,00 zł** wykonanie **1 974 717,29 zł** tj. **99 %**

W 2009 r. realizacja planu w zakresie dotacji i wydatków z nimi związanych przebiega w sposób prawidłowy.

Niskie wykonanie planu dotacji wystąpiło w zakresie pomocy społecznej – 79% planu.

Główna przyczyna to zasiłki i pomoc w naturze, których wypłata uwarunkowana była kryterium dochodowym w rodzinie.

Szczegółowy wykaz otrzymanych dotacji i poniesionych wydatków w tym zakresie stanowi załącznik nr 6 do niniejszego sprawozdania.

FUNDUSZE CELOWE

W gminie jest to **Gminny Fundusz Ochrony Środowiska .**

Plan finansowy funduszu ustalony przez Radę Gminy i jego realizacja na dzień 31 XII 2009 r. przedstawia się następująco :

1. Przychody

plan **42 164 zł** wykonanie **17 289,78 zł** realizacja **41 %**

2. Wydatki

plan **60 608 zł** wykonanie **21 844,14 zł** realizacja **36 %**

3. Stan środków na wyodrębnionym rachunku bankowym :

- na dzień 1 I 2009 r. **18 443,32 zł**

- na dzień 31 XII 2009 r. **13 888,96 zł**

Przychodami funduszu były wpływy z tytułu opłat i kar przekazywanych przez Urząd Marszałkowski na mocy ustawy Prawo Ochrony Środowiska, odsetki bankowe, środki pozostałe na rachunku bankowym z roku ubiegłego oraz dotacja z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska przeznaczona na usuwanie azbestu.

Wydatki stanowiły zakup drzew i krzewów do nasadzenia, przycinka drzew oraz usuwanie azbestu.

Szczegółowy zakres otrzymanych przychodów i poniesionych wydatków ujęto

w załączniku nr 7 do niniejszego sprawozdania.

DOCHODY WŁASNE

Rachunek dochodów własnych został utworzony przy Gminnej Szkole Podstawowej.

Jego wydatki związane są z zakupem obiadów dla uczniów.

Na dzień 31 XII 2009 r. realizacja planu przedstawia się następująco :

1. - plan dochodów 25 010,00 zł wykonanie 13 615,32 zł realizacja 54 %

- stan środków

na 1 I 2009r. 8,46 zł wykonanie 8,46 zł

**razem 25 018,46 zł razem 13 623,78 zł**

2. - plan wydatków 25.010,00 zł wykonanie 13 611,66 zł realizacja 54%

- środki na 1 I 2009r. 8,46 zł na 31 XII 2009r. 12,12 zł

**razem 25.018,46 zł razem 13 623,78 zł**

PRZYCHODY I ROZCHODY

1. Przychody

Wykonanie przychodów stanowią:

a) wolne środki z roku 2008 w kwocie 1 200 936,59 zł

b) emisja papierów wartościowych na kwotę 7 000 000,00 zł

c) kredyt bankowy na kwotę 2 952 000,00 zł

razem przychody **11 152 936,59 zł**

2. Rozchody budżetu gminy za 2009 rok to spłata jednego kredytu wg raty określonej

w umowie .Ogółem rata wynosiła **300 000 zł**  co stanowi wykonanie planu w

wysokości 100 %.

Szczegółowy wykaz zapłaconych rat ujęto w załączniku nr 8 do niniejszego sprawozdania.

Z O B O W I Ą Z A N I A

Na dzień 31 XII 2009r. na podstawie sprawozdania Rb-Z zadłużenie Gminy wynosiło - **10 606 928,80 zł**. i dotyczyło następujących tytułów:

1) pozostały do spłaty kredyt zaciągnięty w 2006 r. w BS Łubniany - 650 000,00 zł

2) emisji papierów wartościowych - 7 000 000,00 zł

3) kredyt zaciągnięty w BOŚ Opole - 452 000,00 zł

4) kredyt zaciągnięty w BS „Bank Rolników” w Opolu - 2 500 000,00 zł

5) nie zapłacona f-ra nr 1509094709 dla Wolters Kluwer Polska

(f-ra wpłynęła do UG w dniu 26.01.2010r. i została w tym dniu

zapłacona, a termin płatności przypadał na dzień 31.12.2009r.) - 4 928,80 zł

W 2009r. nastąpiła spłata kredytu dla Banku Spółdzielczego Łubniany w wysokości

300 tys. zł. Gmina ponadto posiada zadłużenie z tytułu poręczenia finansowego w kwocie łącznej 12 590 880 zł . Poręczenie udzielone zostało dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na pożyczkę pobraną przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Brzegu. Ponieważ przedsiębiorstwo wykonywało kanalizację sanitarną w ramach programu ISPA, przedmiotowe poręczenie jest wyłączone z limitu dopuszczalnego długu publicznego na podst. art. 170 ustawy o finansach publicznych.

W związku z powyższym zadłużenie gminy tytułu zaciągniętych kredytów i emisji papierów wartościowych na dzień 31 XII 2009r. wynosi 10 606 928,80 zł co stanowi

51,26 % do dochodów otrzymanych w 2009 r. przy dopuszczalnej granicy 60%.

P O D S U M O W A N I E

Podsumowując niniejsze sprawozdanie można stwierdzić, iż realizacja planu dochodów i wydatków w 2009r. przebiegała prawidłowo. W miarę pozyskiwania środków, przyjęty plan finansowy był korygowany tak, aby zapewnić jak najlepszą realizację zaplanowanych zadań.

Kondycja finansowa gminy jest bardzo dobra, ponieważ dołożono wszelkich starań aby posiadane środki były wydawane oszczędnie i efektywnie. Dochody zrealizowane zostały na kwotę 20 691 070,92 zł, a wydatki bieżące na kwotę 13 571 256,46 zł. Różnicę z wypracowanego budżetu w kwocie 7 119 814,46 zł można było przeznaczyć na inwestycje, co świadczy o dużych możliwościach gminy w zakresie realizacji inwestycji.