PLAN BUDŻETU

|  |
| --- |
| Budżet Gminy Skarbimierz na 2007r. został przyjęty Uchwałą Rady Gminy  Nr III/29/ 2006r. z dnia 28 grudnia 2006r. |

Wg wielkości :

dochody 20.715.933 zł wydatki 20.999.637 zł

przychody 3.000.000 zł rozchody 2.716.296 zł

**razem 23.715.933 zł razem 23.715.933 zł**

Z M I A N Y B U D Ż E T U G M I N Y

W ciągu roku 2007 uchwalony budżet korygowany był przez organy statutowe gminy w tym :

1. Rada Gminy podjęła ogółem 9 uchwał

2. Wójt Gminy wydał ogółem 13 zarządzeń

**razem 22 zmiany**

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

1. W zakresie dochodów budżetowych :

a) dochody własne – zmniejszenie - 812.905 zł

w tym :

- zwiększenia 884.865 zł

(m.in. podatek od nieruchomości oraz udziały od osób prawnych, subwencja oświatowa)

- zmniejszenie 1.697.770 zł

(głównie sprzedaż nieruchomości)

b) dotacje na dofinansowanie zadań własnych + 68.635 zł

w tym:

- zwiększenie 124.403 zł

( m.in. dożywianie i stypendia dla uczniów, nauczanie zawodu młodocianych

i języka angielskiego, zakup podręczników)

- zmniejszenie 55.768 zł

( zasiłki i pomoc w naturze)

c) dotacje na zadania zlecone - 149.677 zł

w tym:

- zwiększenie 178.496 zł

( m.in. zwrot akcyzy w cenie paliwa, wybory do Sejmu i Senatu)

- zmniejszenie 328.173 zł

( zasiłki i pomoc w naturze + świadczenia rodzinne)

d) środki z Unii Europejskiej - zmniejszenie - 1.800.000 zł

( brak było naboru wniosków pilotowanych przez Urząd Marszałkowski

**ogółem zmniejszenie planu dochodów - 2.693.947 zł**

2. W zakresie wydatków budżetowych :

a) zmniejszono wydatki inwestycyjne - 3.491.000 zł

w tym :

- finansowanych ze środków Unii Europejskiej - 1.800.000 zł

- finansowanych z budżetu gminy - 1.691.000 zł

b) zmniejszone zostały wydatki w zakresie zadań zleconych - 149.677 zł

(zmniejszone zostały dotacje z budżetu państwa)

c) zwiększono wydatki bieżące ogółem + 139.167 zł

dotyczy:

- zwiększenia dotacji z budżetu gminy + 192.622 zł

(dotacja dla Urzędu Miasta – gimnazja)

- zwiększenie wydatków pozostałych + 36.745 zł

- zmniejszenie wydatków na obsługę długu publicznego - 90.200 zł

(pobrano mniejsze kredyty niż planowano)

**ogółem zmniejszenie planu wydatków - 3.501.510 zł**

3. W zakresie przychodów

a) zmniejszono kredyty - 1.000.000 zł

b) zwiększono o wolne środki z 2006r. + 192.437 zł

**ogółem zmniejszenie planu przychodów - 807.563 zł**

W ciągu roku 2007 wystąpiły ponadto zmiany w budżecie gminy w zakresie przeniesienia wydatków na podstawie upoważnienia Wójta Gminy. Ogółem Wójt Gminy wydał 12 zarządzeń**.** Łączna kwota zmian wynosi 401.479 zł.

W podsumowaniu w/w zmian planowane wielkości budżetu na dzień 31 XII 2007r. wynosiły :

dochody 18.021.986 zł wydatki 17.498.127 zł

przychody 2.192.437 zł rozchody 2.716.296 zł

**razem 20.214.423 zł razem 20.214.423 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 rok 2007 wynosi :

dochody **17.864.492,64 zł** co stanowi **99%**  wielkości planowanych

wydatki **15.210.706,52 zł** co stanowi **87%**  wielkości planowanych

przychody  **676.977,62 zł** co stanowi **31%**  wielkości planowanych

rozchody **2.635.249,91 zł** co stanowi **97%**  wielkości planowanych

wynik budżetu stanowi nadwyżka budżetowa **695.513,83 zł**

Szczegółowe wykonanie uchwalonych zadań 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 99% i stanowi kwotę 17.864.492,64 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 2007r przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Źródła dochodów** | **Plan**  **[zł]** | **Wykonanie [zł]** | **Wykonanie [%]** | **Udziału w dochodach ogółem [%]** |
| 1. Podatki, opłaty i udział w podatkach 2. Majątek gminy 3. Subwencje 4. Dotacje z budżetu państwa 5. Pozostałe wpływy 6. Środki ze źródeł pozabudżetowych | 6.238.464  2.400.908  3.299.486  4.325.228  219.900  1.538.000 | 6.321.364,61  2.451.348,97  3.299.486,00  3.996.070,55  297.616,02  1.498.606,49 | 101  102  100  92  135  97 | 35  14  19  22  2  8 |
| **Razem** | **18.021.986** | **17.864.492,64** | **99** | **100** |

Strukturę wykonania dochodów przedstawia poniższy wykres:



Ad 1. Podatki , opłaty i udział w podatkach.

Stanowią największą pozycję w dochodach gminy – udział w dochodach ogółem wynosi **35%** - kwota otrzymana **6.321.364,61zł** – wykonanie planu **101%**.

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

- podatek od nieruchomości 3.058.885,01 zł

- udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych 1.928.899,00 zł

razem: 4.987.784,01 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 1.150.176,90 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.

razem podatki 6.137.960,91 zł

O p ł a t y otrzymane to wielkość 183.403,70 zł

Dotyczą: opłaty skarbowej, planistycznej, za zajęcie

pasa drogowego, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu

i za wpis do ewidencji o działalności gospodarczej.

**ogółem podatki 6.321.364,61 zł**

W porównaniu do roku ubiegłego otrzymane podatki i opłaty są większe o kwotę **832.882,17zł** co stanowi wzrost o **15%.** Wzrost dotyczy główniepodatku od nieruchomości -- 211 tys. zł**,** udziału gminy w podatku od osób fizycznych i prawnych – 362 tys. złiczynności cywilno-prawnych – 149 tys. zł.

Ad 2. Dochody z majątku gminy.

Ogółem otrzymane dochody to **2.451.348,97 zł** co stanowi wykonanie planu w **102%**.

Udział w strukturze dochodów ogółem to **14%**.

Dochody otrzymano z tytułu:

- sprzedaży nieruchomości: 2.307.390,11 zł

w tym: sprzedaż w roku 2007 1.197.895,00 zł

raty ze sprzedaży z lat ubiegłych 1.109.495,11 zł

- sprzedaży składników majątkowych 4.949,30 zł

- dzierżawy gruntów, budynków skł. majątkowych 100.396,45 zł

- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów 3.782,40 zł

- czynsze mieszkaniowe 34.830,71 zł

**razem 2.451.348,97 zł**

Sprzedaż roku 2007

- lokale mieszkalne – 2 – 0,0386 ha 43.759,00 zł

- grunty – 5.0898 ha: 1.154.136,00 zł

**razem 1.197.895,00 zł**

W 2007 roku gmina zbyła ponadto działki przeznaczone pod lokalizację przepompowni ścieków w formie darowizny ogółem 0,0220 ha, wg wartości na podstawie operatów szacunkowych: 4.667,00 zł.

W porównaniu do roku ubiegłego otrzymane dochody w 2007 roku są większe o kwotę 687.265,66 zł, co stanowi wzrost o 39%.

Wzrost dotyczy głównie sprzedaży nieruchomości – 673 tys. zł.

Ad 3. Subwencje z budżetu państwa.

Kwota dochodów otrzymana – **3.299.486,00 zł** stanowi wykonanie planu w **100%**, wielkości planowanej, natomiast udział w dochodach ogółem stanowi **19%**.

Gmina otrzymała subwencje:

- oświatową: 2.801.779,00 zł

- wyrównawczą: 497.707,00 zł

**razem 3.299.486,00 zł**

W porównaniu do roku ubiegłego subwencje wzrosły o 111.293,00 zł i stanowi to wzrost o 3%.

Ad 4. Dotacje celowe z budżetu państwa.

Kwota otrzymana w 2007 roku wynosi ogółem **3.966.070,55 zł** co stanowi do planu wykonanie **92%**, a udział w dochodach ogółem **22%**.

**S T R U K T U R A D O T A C J I**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przeznaczenie dotacji:** | **Plan**  **[zł]** | **Wykonanie**  **[zł]** | **Wykonanie planu [%]** |
| 1. Dofinansowanie budowy dróg 2. Dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy 3. Zadania zlecone | 1.626.348  360.635  2.338.245 | 1.589.289,51  314.213,72  2.092.567,32 | 98  87  90 |
| **Razem:** | **4.325.228** | **3.996.070,55** | **92** |

Największe odchylenie do planu występuje w dotacjach stanowiących dofinansowanie zadań własnych gminy – wykonanie wynosi 87%.

Nie wykonano planu głównie w zakresie:

- pomocy materialnej dla uczniów, zakupu podręczników i jednolitych strojów –

19.593 zł – realizacja planu 60%

(wszystkie wnioski złożone zostały przyjęte w tym w wielu przypadkach pomoc nie

przysługiwała, ponieważ przekroczone zostało kryterium dochodowe),

- zasiłki i pomoc w naturze – 18.790 zł – realizacja planu 83%

(dotyczy zasiłków okresowych, których wypłata uwarunkowana była kryterium dochodowym

w rodzinie),

- nauczanie języka angielskiego – 7.060 zł – wykonanie planu 56%

(nie odbyło się w filii Gminnej Szkoły Podstawowej. w Zwanowicach ze względu na brak

nauczyciela, mniejszy koszt nauczania z powodu kwalifikacyjnych wymagań nauczyciela).

Dotacje na zadania zlecone – realizacja 90%.

Nie wykorzystano dotacji w zakresie pomocy społecznej – realizacja planu 88%.

Dotyczy głównie wypłaty zasiłków oraz świadczeń rodzinnych, których wypłata warunkowana była kryterium dochodowym w rodzinie.

Struktura dotacji przedstawiona została oddzielnie w dalszej części niniejszego sprawozdania.

W porównaniu do roku ubiegłego dotacje otrzymane w 2007 roku są większe o kwotę 81.877,00 zł co stanowi wzrost o 2%. Wzrost dotyczy głównie dotacji na dofinansowanie budowy dróg w gminie.

Ad 5. Pozostałe wpływy.

Kwota otrzymana w 2007 roku wynosi razem **297.616,02 zł** co stanowi wykonanie planu w wysokości **135%**. Udział w dochodach gminy ogółem – **2%**.

Dochody otrzymane w tym zakresie stanowią:

- wpłaty za czesne i wyżywienie w przedszkolach 134.727,16 zł

- odsetki z tytułu nieterminowych wpłat należności

i od środków własnych 68.793,36 zł

- zwrot kosztów postępowania sądowego lub komorniczego 56.733,57 zł

- refundacje z Urzędu Pracy 1.053,90 zł

- odszkodowania z PZU 10.163,84 zł

- usługi opiekuńcze 1.256,00 zł

- dochody z tytułu realizacji zadań zleconych 10.883,91 zł

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

alimentacyjnych)

- zaległości za wodę 712,18 zł

(windykacja EKO Skarbimierz)

- wpłaty za rozmowy telefoniczne 6.221,67 zł

- różne inne wpłaty 7.070,43 zł

(wadium za działki + zwroty dzierżawców za energię elektryczną)

**Razem 297.616,02 zł**

Wysokie wykonanie ponad plan jest głównie wynikiem:

- w planie w ogóle nie zostały ujęte takie wpływy jak odszkodowanie PZU, wpłaty za

wodę, dochody z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych – razem wykonanie

wynosi 15 tys. zł

- trudno jest określić wielkość planu w zakresie takich wpływów jak odsetki   
 czy zwrot kosztów postępowania sądowego – przekroczenie wielkości

otrzymanych w stosunku do planu wynosi 55 tys zł.

W porównaniu do roku ubiegłego pozostałe wpływy są większe o 127.747 zł i stanowi to wzrost o 75%. Zwiększone wpływy dotyczą głównie zwrotu kosztów postępowania sądowego – 52 tys. zł, odsetki – 29 tys. zł i odszkodowanie PZU – 10 tys. zł.

Ad 6. Środki ze źródeł pozabudżetowych.

W roku 2007 otrzymano łącznie **1.498.606,49 zł** co stanowi wykonanie planu w **97%** i udział w strukturze dochodów ogółem – **8%**.

Otrzymane środki dotyczą:

1. refundacji wydatków poniesionych w 2006r.

w części objęte dofinansowaniem ze środków unii europejskiej

(droga Skarbimierz - Pępice - realizacja refundacji w 100%) 1.472.606,49 zł

1. realizacji umowy z 30 IV 2007r. dotyczącej projektu

„Szkoła na Tak”, który współfinansowany jest z

Europ. Fund. Społecznego. Umowa obowiązuje do III 2008r.

– realizacja umowy do 31 XII 2007r. – 40%. 26.000,00 zł

**Razem: 1.498.606,49 zł**

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

Na dzień 31 XII 2007r. wg sprawozdania o dochodach budżetowych stan należności wynosił **1.281.753,94 zł**, w tym należności dla których minął termin płatności (zaległości) **1.255.443,28 zł**.

Należności wystąpiły z tytułu:

1. Gospodarki majątkiem gminy:

* 450.757,79 zł w tym zaległości 450.757,79 zł

1. Podatków własnych:
   * 520.841,28 zł w tym zaległości 520.841,28 zł
2. Różnych opłat:

* 112.003,13 zł w tym zaległości 88.051,47 zł

1. Opłat za czesne i wyżywienie w przedszkolach:

* 14.070,78 zł w tym zaległości 14.070,78 zł

1. Zwrotu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych

* 170.881,26 zł w tym zaległości 170.881,26 zł

1. Podatków windykowanych przez Urzędy Skarbowe
   * 13.199,70 zł w tym zaległości 10.840,70 zł

**razem 1.281.753,94 zł razem 1.255.443,28 zł**

Ad 1. Należności związane z gospodarką majątkiem gminy w całości stanowią zaległość na dzień 31 XII 2007r. i dotyczą:

1. sprzedaży lokali mieszkalnych
   * 125.378,68 zł – uregulowano w m-cu I-II/08 1.708,26 zł
2. sprzedaży gruntów:

* 135.755,25 zł – uregulowano w m-cu I-II/08 135.755,25 zł

1. dzierżaw nieruchomości:

* 178,70 zł – uregulowano w m-cu I-II/08 173,90 zł

1. czynsze mieszkaniowe:

* 10.071,86 zł – uregulowano w m-cu I-II/08 1.468,11 zł

1. objęte hipoteką

* 1.234,07 zł ----------------

1. dochodzone przez komornika:

* 173.283,30 zł – otrzymane wpłaty w m-cu I-II/08 2.109,08 zł

1. sprzedaży wody i ścieków – windykacja prowadzone przez EKO Skarbimierz:

* 4.855,93 zł ----------------

**razem zaległości: 450.757,79 zł - uregulowano 141.214,60 zł**

Do pozostałych zaległości systematycznie wysyła się wezwania do zapłaty.

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

Na dzień 31 XII 2007r. w całości stanowią zaległość.

Należności dotyczą:

1. zabezpieczone hipoteką na nieruchomościach: 260.871,52 zł

w tym:

- osoby prawne 120.727,60 zł

- osoby fizyczne 140.143,92 zł

1. skierowane wnioski o wpis na hipotekę 14.333,00 zł

- dotyczy osób prawnych

1. zaległości pozostałe 245.636,76 zł

w tym:

- osoby prawne 56.546,52 zł

(głównie podatek od nieruchomości 55.408,52 zł)

- osoby fizyczne 189.090,24 zł

w tym:

* pod. od nieruch. 131.091,05 zł
* łączne zob. pieniężne 49.444,41 zł
* pod. od śr. transport. 8.334,78 zł
* pod. od psów 220,00 zł

**razem zaległości podatkowe: 520.841,28 zł**

W okresie od miesiąca I i II 2008r. windykacja zaległości przedstawia się następująco:

- wpłaty ogółem 88.108,13 zł

- wydano decyzje o umorzeniu 10.948,30 zł

- odpisano należność 312,00 zł

- skierowano do egzekucji do Urzędu Skarbowego 39.894,94 zł

- według otrzymanych zawiadomień dokonano wpisu na hipotekę 68.845,20 zł

- rozpoczęto postępowanie podatkowe

w sprawie odroczenia płatności podatków 7.323,20 zł

- wysłano upomnienia 30.204,99 zł

**razem 245.636,76 zł**

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

1. za zajęcie pasa drogowego

2.047,33 zł w tym zaległość 980 zł

b) opłata planistyczna

109.955,80 zł w tym zaległość 87.071,47 zł

**razem 112.003,13 zł** **zaległość 88.051,47 zł**

Windykacja należności w tym zakresie w okresie m-ca I i II 2008r. przedstawia się następująco :

- wpłaty ogółem 49.881,96 zł

- odroczono termin płatności 10.764,20 zł

- rozłożono na raty należność 13.667,70 zł

- należność objęta odwołaniem do Samorządowego

Kolegium Odwoławczego w Opolu – 4 osoby 37.405,40 zł

- wysłano wezwania do zapłaty 283,87 zł

**razem 112.003,13 zł**

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

Należności jakie wystąpiły w jednostce na 31 XII 2007r. w całości stanowią zaległość-14.070,78 zł

W okresie m-ca I i II 2008 uregulowane zostały w wysokości 13.423,78 zł.

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

- 170.881,26 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 I - II 2008r. wpłaty ogółem wynosiły 1.250 zł. Data powstania należności od 1 X 2005r.

Ad.6. Należności z Urzędów Skarbowych

Wielkość należności i zaległości określona została w sprawozdaniach sporządzanych przez Urzędy Skarbowe. Na dzień 31 XII 2007r. należności wynosiły ogółem 13.199,70 zł w tym – zaległość – 10.840,70 zł.

Należności dotyczą rozliczeń z Urzędem Skarbowym w Brzegu z tytułu karty podatkowej, podatku od spadku i darowizn oraz czynności cywilno-prawnych .Uregulowane zostały w całości w m-cu I 2008r.

**Ogółem stan należności budżetowych**

na dzień 31 XII 2007r. stanowi 14 % w stosunku do dochodów otrzymanych 9.070.330 zł

( 17.864.492 zł minus dotacje, subwencje i środki pozabudżetowe razem 8.794.163 zł)

W porównaniu do roku ubiegłego wskaźnik utrzymuje się na poziomie porównywalnym.

**NADPŁATY**

Na dzień 31 XII 2007r. wystąpiły nadpłaty wg kwoty łącznej **7.710,18 zł** i dotyczyły :

- gospodarki majątkowej 808,21 zł

- podatków windykowanych przez Urząd Gminy 4.548,84 zł

- opłaty za czesne i wyżywienie 106,02 zł

- podatków windykowanych przez Urząd Skarbowy 2.247,11 zł

**razem 7.710,18 zł**

**ULGI PODATKOWE**

Ogółem wielkość udzielonych ulg podatkowych w 2007r. wg sprawozdania Rb- 27S wynosiły **3.521.797,83 zł** co stanowi 56% do dochodów otrzymanych z podatków ( 6.321.364,61 zł)

W stosunku do roku ubiegłego udzielone ulgi ogółem są większe o 44.643,44 zł tj. o 1%

w tym wystąpiły większe ulgi udzielone przez Radę Gminy o 439.906 zł i mniejsze udzielone przez Wójta Gminy o 395.262 zł.

**rodzaj i skutki**

**zastosowanych ulg**

1. Ulgi udzielone decyzją Rady Gminy 3.322.499,17 zł

w tym :

1. obniżenie stawek podatkowych 2.550.832,39 zł

w tym :

- podatek od nieruchomości 2.113.525,53 zł

- podatek rolny 357.320,00 zł

- podatek od środków transportowych 78.678,00 zł

- podatek od psów 1.308,86 zł

b) zwolnienia w podatkach 771.666,78 zł

w tym:

- podatek od nieruchomości 759.366,40 zł

(nieruchomości związane z wykonaniem

zadań własnych gminy, wyodrębnione budynki,

budynki nie użytkowane w związku

z zaniechaniem produkcji rolnej,

gruntów JAR wykorzystywanych rolniczo,

grunty zajęte na przepompowni

i studnie wodomierzowe)

- podatek od środków transportowych 12.300,38 zł

2. Ulgi udzielone przez Wójta Gminy 199.298,66 zł

w tym :

a) umorzenie zaległości podatkowych 162.092,66 zł

w tym:

- podatek od nieruchomości 112.956,77 zł

- podatek rolny 29.272,36 zł

- podatek leśny 47,73 zł

- podatek od środków transportowych 11.389,00 zł

- odsetki 8.426,80 zł

b) odroczenie terminu płatności bądź rozłożenie płatności na raty 37.206,00 zł

w tym:

- podatek od nieruchomości 11.885,08 zł

- podatek rolny 19.408,76 zł

- podatek leśny 21,16 zł

- podatek od środków transportowych 5.826,00 zł

- odsetki 65,00 zł

**WYDATKI BUDŻETOWE**

Za rok 2007 wynosiły ogółem **15.210.706,52 zł** i w stosunku do planu wykonanie stanowi 87%.

Szczegółowe zestawienie w tym zakresie ujęte zostało w załączniku nr 3 do niniejszego sprawozdania.

Realizacja wydatków poniżej planu dotyczy zarówno wydatków bieżących - wykonanie wynosi 89% jak i wydatków majątkowych - wykonanie wynosi 82%.

Analizując szczegółowo wykonanie planu wydatków stwierdza się jak niżej:

1. Najniższy stopień realizacji planu wystąpił w zakresie:

a) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – realizacja wynosi 47%

- kwota planowana 630.830 zł

- wykonanie 294.022 zł

Ze względów proceduralnych nie wykonano planu na ochronę zabytków –

122 tys. zł oraz planu w zakresie modernizacji domów ludowych – 120 tys. zł -

wstępne ekspertyzy wskazują na bardzo szeroki zakres modernizacji co wymaga

analizy co do jej wykonania.

1. gospodarki mieszkaniowej – realizacja wynosi 49%

- kwota planowana 419.750,00 zł

- wykonanie 205.477,29 zł

Nie wykonano aktualizacji planu zagospodarowania przestrzennego i studium -

154 tys. zł oraz nie zostały w całości wykonane umowy podpisane w 2007r.-

61 tys. zł.- terminy wykonania przesunięto na 2008r.

1. wykonanie w/w wydatków razem wynosi 499.499,29 zł i stanowi udział 3%

w wykonaniu wydatków ogółem.

2. Największy stopień realizacji planu tj. w granicy 87 – 98 % dotyczy wydatków :

1. administracja publiczna – 98%

- kwota planowana 2.164.690,00 zł

- wykonanie 2.112.941,78 zł

1. oświata i wychowanie – 95%

- kwota planowana 4.968.467,00 zł

- wykonanie 4.740.367,01 zł

1. pomoc społeczna – 90%

- kwota planowana 794.032,00 zł

- wykonanie 717.882,79 zł

1. transport i łączność – 87%

- kwota planowana 2.666.850,00 zł

- wykonanie 2.313.039,62 zł

e) wykonanie w/w wydatków razem wynosi 9.884.231,20 zł i stanowi to 65% udział w

wykonaniu wydatków ogółem.

3 . Występują wydatki budżetowe, które są znaczące w budżecie gminy mając na względzie

ich wielkość w tym wykonanie planu wynosi 72% i 83%.

Dotyczy to:

1. rolnictwo i łowiectwo- realizacja planu 72%

- kwota planowana 1.183.250,00 zł

- wykonanie 846.070,71 zł

1. gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- realizacja planu 83%.

- kwota planowana 1.279.580,00 zł

- wykonanie 1.060.142,76 zł

1. razem wykonanie w/w wydatków wynosi 1.906.213,47 zł i stanowi udział 13%

w wykonaniu wydatków ogółem.

1. Pozostałe wydatki zrealizowane zostały w stosunku do planu na poziomie 68-76%

i 86% i dotyczą kultury fizycznej, polityki społecznej, opieki wychowawczej, bezpieczeństwa publicznego, ochrony zdrowia oraz długu publicznego.

Wykonanie razem wynosi 828.195,24 zł i udział w wykonaniu ogółem wydatków

w wysokości 5%.

1. Wydatki na zadania zlecone wykonano w stosunku do planu w 89%.

Ich wielkość to kwota 2.092.567,32 zł, a udział w wydatkach ogółem 14%

S T R U K T U R A W Y D A T K Ó W

Na podstawie zestawienia wydatków poniesionych w 2007r.- załącznik nr 3 , struktura wydatków jest następująca :

1. Wynagrodzenia osobowe - brutto 3.751.834,55 zł tj. 25%
2. Wynagrodzenia bezosobowe- diety

obowiązkowe narzuty od wynagrodzeń

i świadczenia pracownicze- razem 1.883.661,25 zł tj. 12%

1. Zakupy towarów i usług 2.345.534,94 zł tj. 16%
2. Dotacje z budżetu gminy 692.638,38 zł tj. 5%
3. Pozostałe wydatki 2.661.858,71 zł tj. 17%

razem wydatki bieżące 11.335.527,83 zł tj. 75%

1. Wydatki majątkowe 3.875.178,69 zł tj. 25%

**ogółem wydatki 15.210.706,52 zł tj. 100%**

plan 17.498.127 zł

realizacja planu 87%

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 majątkowe i wydatki na wynagrodzenia pracowników gminy- udział w wydatkach ogółem wynosi po 25%.

Szczegółowe rozliczenie wydatków majątkowych przedstawiono w dalszej części niniejszego sprawozdania.

Wydatki na wynagrodzenia dotyczą pracowników gminy- średni stan zatrudnienia w 2007r. wynosi ogółem 127 etatów.

Struktura zatrudnienia była następująca:

- Urząd Gminy 30 etatów

- Gminna Szkoła Podstawowa 66 etatów

- Gminny Zespół Przedszkoli Publicznych 22 etatów

- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 7 etatów

- Gminna Biblioteka Publiczna 2 etaty

Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat wynosiło 2.462 zł brutto.

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.

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

* 1. Dotacje celowe 374.760,00 zł tj. 54%
  2. Dotacja przedmiotowa 125.305,00 zł tj. 18%
  3. Dotacja dla jednostek nie zaliczanych

do sektora finansów publicznych 192.573,38 zł tj. 28%

**razem 692.638,38 zł tj.100%**

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 jest następująca:

1. Wydatki na zakupy inwestycyjne 91.745,78 zł tj. 2%
2. Wydatki inwestycyjne 3.783.432,91 zł tj. 98%

**razem 3.875.178,69 zł tj. 100%**

plan 4.704.000 zł

realizacja planu 82%

Szczegółowy zakres wydatków przedstawiony został w załączniku nr 5 do niniejszego sprawozdania.

Z analizy przedmiotowego załącznika wynika :

1. W ogóle nie podjęte zostały zadania inwestycyjne planowane przez jednostki pomocnicze w zakresie :

- budowy bądź modernizacji dróg i chodników przy drogach powiatowych

plan 105.200 zł

- oświetlenia ulicznego w miejscowości Zielęcice, Zwanowice, Żłobizna

plan 53.000 zł

- modernizacji domu ludowego Kruszyna, Bierzów, Zielęcice

plan 109.100 zł

- adaptacja hali sportowej w Łukowicach Brzeskich

plan 16.500 zł

razem plan 283.800 zł

1. Wykonany został w całości rzeczowy plan zadań inwestycyjnych w tym realizacja wartości zadań wynosi na poziomie 96% - 100%

- ogółem plan wynosił 2.975.100 zł

- wykonanie wynosi 2.858.309,24 zł

- średni stopień realizacji 96%.

Dotyczy wydatków na zakupy inwestycyjne oraz budowy dróg- Żłobizna, Skarbimierz, Skarbimierz Os.; SUW Łukowice Brz.; oświetlenia - Kopanie i Skarbimierz Os.; kanalizacji deszczowej; modernizacji domów ludowych- Zwanowice i Prędocin.

1. Stosunkowo niskie jest wykonanie takich zadań inwestycyjnych jak :
2. budowa i modernizacja dróg wewnętrznych

- realizacja planu 76%

- nie podjęta modernizacja dróg przez jednostki pomocnicze Kopanie i Pępice

razem plan 65.100 zł., w związku z budową kanalizacji.

b) budowa przyłączy kanalizacji sanitarnej w ramach programu ISPA

- realizacja planu 71%

- przesunięto termin zakończenia programu ze względu na brak pomp na

przepompowniach,

c ) budowa gimnazjum

- realizacja planu 67%

- wykonano dokumentację projektową w tym wstrzymano w części zapłatę,

ponieważ nie dostarczono pozwolenia budowlanego.

W wyniku prowadzenia inwestycji nastąpił **wzrost majątku gminy** w 2007r. mimo, iż równocześnie prowadzona jest jego sprzedaż tj.

- wartość majątku na dzień 1 I 2007r. 41.809 tys.zł

- wartość majątku na dzień 31 XII 2007r. 45.239 tys.zł

**różnica – wzrost 3.430 tys.zł**

**wzrost 8 %**

Wydatki budżetowe w 2007r. realizowane były przez gminne jednostki finansowo wyodrębnione. Wielkość wydatków zrealizowanych przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco :

1. Urząd Gminy 9.355.851,29 zł tj. 61%

realizacja planu 83%

1. Gminna Szkoła Podstawowa 3.023.580,42 zł tj. 20%

realizacja planu 98%

1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 2.582.703,54 zł tj. 17%

realizacja planu 89%

1. Gminny Zespół Przedszkoli Publicznych

- wyodrębniony finansowo od 1 X 2008r. 248.571,27 zł tj. 2%

**razem 15.210.706,52 zł tj.100%**

Wydatki budżetowe w 2007r. realizowane były także przez jednostki pomocnicze gminy tj.

14 sołectw i 1 osiedle.

Ogółem jednostki te wykonały **677.044,75 zł** co stanowi **59%** wykorzystania środków przeznaczonych na wydatki, które wydzielone zostały w budżecie przez Radę Gminy wg kwoty 1.143.700 zł

Szczegółowy zakres wydatków zrealizowanych przez poszczególne jednostki ujęto

w załączniku nr 6 do niniejszego sprawozdania.

Z analizy w zakresie wykorzystania wydzielonych środków wynika jak niżej:

1. 100% planu wykonało tylko Skarbimierz Osiedle.
2. Wysoka realizacja planu wystąpiła w sołectwie :

- Żłobizna i Lipki po 94 %

- Skarbimierz 84 %

- Zwanowice 77 %

3. Najniższe wykonanie planu wynosi 14% i dotyczy sołectwa Pępice.

4. Pozostałe jednostki wykonały swój plan na poziomie :

a) od 24 – 43 % - sołectwa : Zielęcice, Kopanie, Łukowice Brzeskie, Bierzów,

Prędocin, Kruszyna, Pawłów

1. 51 % Brzezina

69 % Małujowice

Stwierdzić jednak należy, iż sołectwa w dużym stopniu zrealizowały wydatki na rzecz własnego środowiska i potrzeb ich mieszkańców. Takie wydatki jak melioracje, drogi, bezpieczeństwo publiczne, dofinansowanie filii szkoły lub przedszkola oraz utrzymanie czystości i terenów zielonych - zrealizowane zostały w stosunku do planu na poziomie

90 – 95 %.

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. Ogółem plan dotacji wynosił 2.338.245 zł.

Przyznane dotacje wykorzystano wg kwoty **2.092.567,32 zł** co stanowi 89% planu.

Nie został wykonany plan dotacji w zakresie pomocy społecznej – 88% realizacja.

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

Szczegółowy wykaz otrzymanych dotacji i poniesionych wydatków w tym zakresie stanowi załącznik nr 7 do niniejszego sprawozdania.

Wydatki na realizacje zadań zleconych stanowią 14% w stosunku do ogółem wydatków gminy w 2007r.

W porównaniu do roku ubiegłego udział wydatków jest większy o 2% w 2006r.wynosił 12%.

FUNDUSZE CELOWE

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

Plan finansowy funduszu ustalony przez Radę Gminy i jego realizacja na dzień 31 XII 2007r. przedstawia się następująco :

1. Przychody

plan 27.513 zł wykonanie **23.714,65 zł** realizacja 86%

2. Wydatki

plan 37.082 zł wykonanie **26.405,04 zł** realizacja 71%

3. Stan środków na wyodrębnionym rachunku bankowym :

- na dzień 1 I 2007r. 9.569,00 zł

- na dzień 31 XII 2007r. 6.878,38 zł

Szczegółowy zakres otrzymanych przychodów i poniesionych wydatków ujęto

w załączniku nr 8 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 2007r. realizacja planu rocznego przedstawia się następująco :

1. - plan dochodów 65.005,00 zł wykonanie 23.227,35 zł realizacja 36%

- stan środków

na 1 I 2007r. 3,58 zł wykonanie 3,58 zł

**razem 65.008,58 zł razem 23.230,93 zł**

2. - plan wydatków 65.005,00 zł wykonanie 23.227,31 zł realizacja 36%

- środki na 1 I 2007r. 3,58 zł na 31XII 2007r. 3,62 zł

**razem 65.008,58 zł razem 23.230,93 zł**

Z obiadów korzysta średnio w miesiącu 38 dzieci .Plan nie został wykonany ponieważ obejmował dzieci z gimnazjum, które miało rozpocząć swoją działalność od 1 IX 2007r.

Gimnazjum nie zostało otwarte.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w budżecie gminy w 2007r. ogółem wynosiły **676.977,62 zł** i stanowiły :

* 1. kredyt wg umowy z 27 XII 2007r. Gospodarczego Banku Wielkopolskiego

O/ Kobierzyce na kwotę 500.000 zł na sfinansowanie budowy przyłączy

kanalizacji sanitarnych

- wykorzystany 484.541,51 zł

- 3 III 2008r. podpisano aneks do umowy

o zmianę kwoty kredytu tj. do kwoty wykorzystanej

- spłata kredytu wg jednej raty planowanej w m-cu VIII 2008r.

- odsetki wg kwoty zmiennej wynoszą w XII 2007r.- 5,71% ; na III 2008r.

ustalone 6,08%.

2. wolne środki z 2006r. 192.436,11 zł

**razem 676.977,62 zł**

W stosunku do planu wykonanie wynosi 31%. Nie został wykorzystany limit planowanego kredytu , ponieważ nie wystąpiły potrzeby w tym zakresie.

Rozchody budżetu gminy 2007r. to spłata kredytów wg rat określonych w umowach .Ogółem raty wynosiły **2.635.249,91 zł**  co stanowi wykonanie planu w wysokości 97%.

Szczegółowy wykaz zapłaconych rat ujęto w załączniku nr 9 do niniejszego sprawozdania.

Z analizy przedmiotowego załącznika wynika, iż występuje różnica w racie kredytu dla BGK- poz.1a. w wysokości 80.000 zł. Kwota ta stanowi umorzenie 10% kredytu wg decyzji BGK, którą gmina otrzymała 1 III 2007r.- pozyskany kredyt 800 tys.zł.

Z O B O W I Ą Z A N I A

Na dzień 31 XII 2007r. pozostały niespłacone kredyty dla 5 banków na łączną kwotę **2.155.589,54 zł** w tym w 2008r. nastąpi całkowita spłata dla 4 banków. Pozostanie tylko kredyt dla Banku Spółdzielczego Łubniany w wysokości 750 tys. zł. po uwzględnieniu raty na 2008r.

Gmina ponadto posiada zadłużenie z tytułu poręczenia finansowego w kwocie łącznej 14.225.400 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 wykonuje 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 na dzień 31 XII 2007r. stanowią tylko kredyty pobrane i niespłacone wg kwoty 2.155.589,54 zł co stanowi 12,1% do dochodów otrzymanych w 2007r. przy dopuszczalnej bezpiecznej granicy 60%.

Dla porównania w roku 2006 wskaźnik zadłużenia - wynosił 23,13%.

B I L A N S B U D Ż E T U

Bilans z wykonania budżetu gminy na dzień 31 XII 2007r. zamyka się sumą bilansową **921.311,68 zł.**

Na sumę bilansową po stronie **a k t y w a** składa się :

1. Stan własnych środków pieniężnych

na rachunku bankowym 704.558,54 zł

( zgodne ze sprawozdaniem Rb-ST)

1. Stan środków funduszy pomocowych 10,46 zł

( zgodnie ze sprawozdaniem Rb- ST)

1. Pozostałe środki pieniężne 420,20 zł
2. Należności 216.322,48 zł

w tym:

- należności od budżetów 216.218,06 zł

( m.in. Min.Finans.- udział w podatku dochodowym

od osób fizycznych – 213.344 zł **razem 921.311,68 zł**

Na sumę bilansową po stronie **p a s y w a** składa się :

1. Kredyty bankowe 2.155.589,54 zł
2. Zobowiązania 3.254,85 zł

w tym :

- wobec budżetów 3.244,39 zł

( m.in. zwrot dotacji na zadania zlecone

niewykorzystane w 2007r.- 3.187,39 zł

- zgodne ze sprawozdaniem Rb - ST)

3. Inne pasywa – subwencja oświatowa

na I 2008r. otrzymana w XII 2007r. 222.543,00 zł

4. Skumulowany niedobór budżetu z lat ubiegłych - 1.460.075,71 zł

**razem 921.311,68 zł**

Skarbimierz Osiedle, dnia 10.03.2008r.