PLAN BUDŻETU

|  |
| --- |
| Budżet Gminy Skarbimierz na 2010 r. został przyjęty Uchwałą Rady Gminy  Nr XXXV/250/2009r. z dnia 17 grudnia 2009r. |

Wg wielkości :

dochody 34 476 918 zł wydatki 37 236 518 zł

przychody 4 300 000 zł rozchody 1 540 400 zł

**razem 38 776 918 zł razem 38 776 918 zł**

Z M I A N Y B U D Ż E T U G M I N Y

W ciągu roku 2010 uchwalony budżet korygowany był przez organy statutowe gminy

w tym :

1. Rada Gminy podjęła ogółem 9 uchwał

2. Wójt Gminy wydał ogółem 22 zarządzenia

**razem 31 zmian**

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

I. W zakresie planowanych dochodów budżetowych :

1. Dochody własne – zmniejszenie **- 3 516 387,00 zł**

w tym :

zmniejszenia **- 4 196 379 zł**

- sprzedaż nieruchomości 4 196 379 zł

Zwiększenia **+ 679 992 zł**

- wpływy z przekształcenia praw użytkowania

wieczystego w prawo własności 4 000 zł

- wpływy z tytułu zwrotów od komornika 13 000 zł

- opłaty planistycznej i pasa drogowego 50 000 zł

- podatku od czynności cywilnoprawnych 140 000 zł

- subwencji oświatowej 397 992 zł

- wynajmu hali sportowej 10 000 zł

- opłata skarbowa 6 000 zł

- udział w podatku doch. od osób prawnych 16 000 zł

- różne dochody (odszkodowanie PZU) 36 000 zł

- odsetki od nieterminowych wpłat 7 000 zł

2. Dotacje na dofinansowanie zadań własnych - zwiększenie **+ 320 940,00 zł**

w tym:

zwiększenie

- usuwanie skutków powodzi 158 700 zł

- program „Bezpieczna szkoła” 18 000 zł

- pomoc materialna dla uczniów 40 397 zł

- zasiłki realizowane przez GOPS 103 579 zł

- komisje kwalif. awans nauczycieli 264 zł

3. Dotacje na zadania zlecone - zwiększenie **+ 718 678,00 zł**

w tym:

zwiększenie + 719 678 zł

- zwrot akcyzy w cenie paliwa, wybory na

Prezydenta RP oraz spis powszechny + 496 228 zł

- zadania realizowane przez GOPS + 223 450 zł

zmniejszenie - 1 000 zł

- z zakresu obrony cywilnej - 1 000 zł

4. Dochody z pozostałych źródeł - zwiększenie **+ 44 805,06 zł**

- środki z NCK na realizację programu

„Śpiewająca Polska” 1 905,06 zł

- wpływy za korzystanie ze środowiska 28 900,00 zł

- fundusz i zaliczka alimentacyjna 14 000,00 zł

5. Dotacja rozwojowa **+ 84 536,70 zł**

6. Dotacja na dofinansowanie zagospodarowania

terenów zdegradowanych **- 3 400 000,00 zł**

7. Dotacja z Powiatu Brzeskiego na dofinansowanie budowy

chodnika w Zwanowicach **+ 150 000,00 zł**

8. Dofinansowanie programu „opolska szkoła, szkoła ku

przyszłości” **- 425 000,00 zł**

**ogółem zmniejszenie planu dochodów - 6 022 427,24 zł**

II. W zakresie planowanych wydatków budżetowych

w tym:

1. Wydatki inwestycyjne - zmniejszenie **- 6 920 461,00 zł** - finansowanych z budżetu gminy 3 095 461 zł

- finansowanych ze środków UE 3 825 000 zł

2. Zwiększone zostały wydatki w zakresie zadań zleconych **+ 718 678,00 zł**

( dotacje z budżetu państwa)

3. Zwiększono wydatki bieżące ogółem **+ 1 446 892,76 zł**

w tym:

- zwiększenia dotacji z budżetu gminy 342 550 zł

(dotacja dla Urzędu Miasta – gimnazja, przedszkola,

dotacja na zabytki)

- zwiększenie wydatków z tytułu otrzymanych

dotacji i środków z innych źródeł na

zadania własne 407 381,76 zł

- zwiększenie pozostałych wydatków 696 961,00 zł

**ogółem zmniejszenie planu wydatków - 4 754 890,24 zł**

III. W zakresie przychodów

Zwiększenie

w tym:

- zwiększono o wolne środki z 2009r. + 1 267 537,00 zł

**ogółem zwiększenie planu przychodów + 1 267 537,00 zł**

IV. W zakresie rozchodów

Planowana kwota rozchodów nie uległa zmianie.

W podsumowaniu w/w zmian planowane wielkości budżetu na dzień 31 XII 2010r. wynosiły :

dochody 28 454 490,76 zł wydatki 32 481 627,76 zł

przychody 5 567 537,00 zł rozchody 1 540 400,00 zł

**razem 34 022 027,76 zł razem 34 022 027,76 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 2010 rok przedstawia się następująco:

dochody **23 745 428,40 zł** co stanowi **83 %**  wielkości planowanych

wydatki **26 857 068,67 zł** co stanowi **83 %**  wielkości planowanych

przychody  **5 567 536,92 zł** co stanowi **100 %**  wielkości planowanych

rozchody  **1 540 400,00 zł** co stanowi **100 %**  wielkości planowanych

Wynik budżetu stanowią wolne środki w kwocie **915 496,65 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 83 % i stanowi kwotę 23 745 428,40 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 2010r. przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Źródła dochodów** | **Plan**  **[zł]** | **Wykonanie [zł]** | **Wykonanie [%]** | **Udział w dochodach ogółem [%]** |
| 1. Podatki, opłaty i udział w podatkach 2. Dochody majątkowe   oraz z najmu  i dzierżawy  4. Subwencje  5. Dotacje z budżetu  Państwa  6. Pozostałe wpływy | 13 983 177,00  6 371 521,00    4 814 533,00  3 037 954,70    247 305,06 | 10 512 255,57  5 186 192,63  4 814 533,00  2 962 611,16  269 836,04 | 75  81  100  98  109 | 44  22    20  13  1 |
| **Razem** | **28 454 490,76** | **23 745 428,40** | **83** | **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 **44%** - kwota otrzymana **10 512 255,57 zł** – wykonanie planu **75 %.**

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

- podatek od nieruchomości 6 999 360,66 zł

- udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych 2 157 338,00 zł

razem: 9 156 698,66 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 1 033 650,40 zł

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

od czynności cywilno-prawnych,

środków transportowych, z karty podatkowej oraz udział gminy

w podatku dochodowym od osób prawnych.

razem podatki 10 190 349,06 zł

O p ł a t y otrzymane to wielkość 285 610,44 zł

Dotyczą: opłaty skarbowej, planistycznej, za zajęcie

pasa drogowego, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu

i za wpis do ewidencji o działalności gospodarczej.

Odsetki od nieterminowych wpłat i koszty

upomnień 36 296,07 zł

**ogółem podatki 10 512 255,57 zł**

W porównaniu do roku 2009 otrzymane podatki i opłaty są większe o kwotę **2 334 984** **zł** co stanowi wzrost o **29 %.** Wzrost dotyczy główniepodatku od nieruchomości – 2 783 263 zł **,** udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych o kwotę 89 017 zł, podatku od czynności cywilno-prawnych o kwotę 73 728 zł, opłaty za zajęcie pasa drogowego o kwotę 17 635 zł, podatku od środków transportowych o kwotę 8 978 zł , natomiast spadek dochodów wystąpił w przypadku: udziału gminy w podatku od osób fizycznych o kwotę

63 145 zł**,** podatku rolnego o kwotę 405 949 zł**,** z tytułu opłaty planistycznej o kwotę

169 525 zł.

Ad 2. Dochody z majątku gminy.

Ogółem otrzymane dochody to **5 186 192,63 zł** co stanowi wykonanie planu w **81 %.**

Udział w strukturze dochodów otrzymanych ogółem to **22 %**.

Dochody otrzymano z tytułu:

1. Sprzedaży nieruchomości: 2 819 745,77 zł

2. Dotacje otrzymane na inwestycje 2 236 852,46 zł

- przebudowa drogi gminnej przebiegającej wzdłuż

terenów inwestycyjnych - 1 570 852,46 zł

- dofinansowanie budowy boiska

„Orlik-2012” - 666 000,00 zł

3. Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania w prawo

własności 3 826,00 zł

4. Wpływy ze zbycia praw majątkowych 1 429,72 zł

5. Pozostałe dochody majątkowe 124 338,68 zł

w tym:

- dzierżawa, najem gruntów, budynków

i innych składników majątkowych 66 784,50 zł

- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów 2 405,78 zł

- czynsze mieszkaniowe 39 370,48 zł

- dochody otrzymane z tytułu zwrotu od komornika ze spraw

oddanych na drogę sądową 14 539,43 zł

- odsetki od nieterminowych wpłat 1 238,49 zł

**razem 5 186 192,63 zł**

Sprzedaż w roku 2010

W 2010 roku gmina zbyła działki na kwotę **1 270 736,78 zł.**

w tym:

- przeznaczone pod zabudowę usług. i rzemiosło

w tym tereny dróg publicznych - 2,0403 ha na wartość - 125 262,61 zł

- przeznaczone na cele mieszkaniowe - 0,2305 ha na wartość - 43 689,00 zł

- tereny obiektów produkcyjnych, składów

I magazynów - 4,8662 ha na wartość - 922 790,50 zł

- tereny zabudowy zagrodowej w

gospodarstwach rolnych, tereny leśne - 6,0846 ha na wartość - 178 994,67 zł

W porównaniu do roku 2009 otrzymane dochody w roku 2010 są mniejsze o kwotę

707 336,80 zł, co stanowi spadek o 12 %.

Ad 3. Subwencje z budżetu państwa.

Kwota dochodów otrzymana – **4 814 533,00 zł** stanowi wykonanie planu w **100 %**, wielkości planowanej, natomiast udział w dochodach otrzymanych ogółem **20%**.

Gmina otrzymała subwencje:

- oświatową: 4 126 857,00 zł

- wyrównawczą: 687 676,00 zł

**razem 4 814 533,00 zł**

W porównaniu do roku 2009 subwencje w roku 2010 wzrosły o kwotę 842 465 zł i stanowi to wzrost  o 21 %. Zwiększenie nastąpiło na skutek zwiększenia liczby uczniów w Publicznym Gimnazjum w Skarbimierzu Osiedle.

Ad 4. Dotacje celowe z budżetu państwa.

Kwota otrzymana w 2010 roku wynosi ogółem **2 962 611,16 zł** co stanowi planu w **98 %**, a udział w dochodach otrzymanych ogółem **13 %**.

STRUKTURA DOTACJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przeznaczenie dotacji** | **Plan**  **w zł.** | **Wykonanie**  **w zł.** | **Wykonanie planu (%)** |
| 1. Dofinansowanie bieżących zadań  własnych gminy  2. Zadania zlecone  3. Dotacja rozwojowa | 571 940,00  2 381 478,00  84 536,70 | 532 416,12  2 349 136,68  81 058,36 | 93  99  96 |
| **Razem:** | **3 037 954,70** | **2 962 611,16** | 98 |

Największe odchylenie od planu występuje w dotacjach stanowiących **dofinansowanie zadań własnych gminy** – wykonanie 93 %

Największe wykonanie dotacji na dofinansowanie zadań własnych wystąpiło w zakresie:

- dofinansowania usuwania skutków powodzi – 118 699,25 zł – realizacja planu 100 %

- dofinansowanie odkomarzania na terenie gminy – 40 000 zł – realizacja planu 100 %

-dofinansowanie działalności Ośrodka Pomocy Społecznej- 85 479 zł -realizacja planu 100 %

Niskie wykonanie planu wystąpiło głównie w zakresie pomocy materialnej dla uczniów –16 466,17 zł realizacja planu - 41 %

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

ponieważ przekroczone zostało kryterium dochodowe),

**Dotacje na zadania zlecone** - wykonanie wynosi 99 %

Niskie wykonanie planu wystąpiło w dotacji na wybory samorządowe ze względu na rozstrzygnięcie wyborów w I turze - 36 181 zł – realizacja planu 55 %.

**Dotacje rozwojowe** – wykonanie planu wynosi 96 %.

W gminie realizowane były projekty współfinansowane przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego:

1) „indywidualizacja procesów nauczania klas I-III – kwota 14 136,73 zł – realizacja 96 %,

2) „program zajęć dodatkowych wspierających rozwój kompetencji kluczowych uczniów szkół

gimnazjalnych województwa opolskiego w roku szkolnym 2010/2011 – kwota 10 679,83 zł

- realizacja planu – 79 %,

3) program „Można Inaczej” – kwota 56 241,80 zł – realizacja planu 100 %.

W porównaniu do roku 2009 dotacje otrzymane w 2010 roku są większe o kwotę

594 283,21 zł.

Ad 5. Pozostałe wpływy.

Kwota otrzymana w roku 2010 roku wynosi razem **269 836,04 zł** co stanowi wykonanie planu w wysokości **109 %.** Udział w dochodach otrzymanych wynosi ogółem – **1%**.

Dochody otrzymane w tym zakresie stanowią:

- wpłaty za czesne i wyżywienie w przedszkolach 116 562,00 zł

- odsetki od środków własnych 46 816,61 zł

- dochody z tytułu realizacji zadań zleconych 12 312,53 zł

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

alimentacyjnych, 20% z funduszu alimentacyjnego)

- zwrot świadczeń pobranych w nienależnej wysokości 15 397,22 zł

- wpłaty za rozmowy telefoniczne 4 795,57 zł

- otrzymane odszkodowanie z ubezpieczenia mienia gminy 39 200,88 zł

- windykacja przez „EKO SKARBIMIERZ” należności za wodę 10,38 zł

- wpływ środków z tytułu likwidacji konta bankowego GFOŚ 18 496,56 zł

- wpływ środków z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska 5 617,76 zł

- odsetki od nieterminowych wpłat i koszty upomnienia 1 026,92 zł

- środki pozyskane z NCK na program „Śpiewająca Polska” 1 611,36 zł

- inne wpłaty 7 988,25 zł

**Razem 269 836,04 zł**

W porównaniu do roku 2009 pozostałe wpływy są mniejsze o kwotę 10 037,47 zł i stanowi to spadek o 4 %. Zmniejszone wpływy dotyczą głównie dochodów z tytułu odsetek od środków własnych o kwotę 7 961zł, z tytułu dochodów na realizację zadań zleconych i dochodów w części należnej gminie z funduszu alimentacyjnego o kwotę 12 748 zł, z wpłat za czesne o kwotę 61 784 zł, z wpłat za rozmowy telefoniczne o kwotę 4 055 zł, większe wpływy dotyczą zwrotu świadczeń pobranych w nadmiernej wysokości o kwotę 13 254 zł, otrzymanego odszkodowania z ubezpieczenia gminy o kwotę 37 434 zł, wpływu środków z likwidacji konta bankowego GFOŚ kwotę 18 497 zł, wpływu z opłat i kar za korzystanie ze środowiska o kwotę 5 618 zł

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

Na dzień 31 XII 2010r. wg sprawozdania Rb-27S o dochodach budżetowych stan należności wynosił **1 636 275,07 zł**, w tym należności dla których minął termin płatności (zaległości) **1 171 326,46 zł**.

Należności wystąpiły z tytułu:

1. Gospodarki majątkiem gminy:

* 336 562,17 zł w tym zaległości 285 448,03 zł

1. Podatków własnych:
   * 870 807,45 zł w tym zaległości 557 650,45 zł
2. Różnych opłat:

* 143 818,04 zł w tym zaległości 46 343,66 zł

1. Opłat za czesne i wyżywienie w przedszkolach:

* 7 395,41 zł w tym zaległości 7 395,41 zł

1. Zwrotu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych:

* 264 035,58 zł w tym zaległości 260 832,49 zł

1. Podatków windykowanych przez Urzędy Skarbowe:
   * 13 656,42 zł w tym zaległości 13 656,42 zł

**Razem 1 636 275,07 zł razem 1 171 326,46 zł**

Ad 1. Zaległości związane z gospodarką majątkiem gminy na dzień 31 XII 2010 r. dotyczą:

1. sprzedaży lokali mieszkalnych:
   * 17 148,83 zł – uregulowano w m-cu I-II/11 163,57 zł
2. dzierżaw nieruchomości:

* 412,70 zł – uregulowano w m-cu I-II/11 412,70 zł

1. czynsze mieszkaniowe:

* 5 181,47 zł – uregulowano w m-cu I-II/11 3 729,49 zł

1. dochodzone przez komornika:

* 258 628,69 zł. – uregulowano w m-cu I-II/11 930,36 zł

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

* • 1 628,26 zł

g) objęte hipoteką:

1 234,07 zł

h) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu doch. majątkowych

1 201,12 zł 1 201,12 zł

i) pozostałe dochody ( energia elektryczna dzierżawców)

12,89 zł 12,89 zł

**razem zaległości: 285 448,03 zł - uregulowano 6 450,13 zł**

Do pozostałych zaległości systematycznie wysyłane są wezwania do zapłaty.

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

Na dzień 31 XII 2010r. należności dotyczą:

1. zabezpieczone hipoteką na nieruchomościach 219 095,82 zł

w tym:

- osoby prawne 128 201,60 zł

- osoby fizyczne 90 894,22 zł

1. zaległości pozostałe 338 554,63 zł

w tym:

- osoby prawne 53 808,18 zł

* podatek od nieruchomości 52 983,18 zł
* podatek od śr.transp. 825,00 zł

- osoby fizyczne 284 746,45 zł

w tym:

* pod. od nieruch. 244 646,56 zł
* podatek rolny 28 955,34 zł
* pod. leśny 83,69 zł
* pod. od śr. transport. 11 060,86 zł

**razem zaległości podatkowe: 557 650,45 zł**

W m-cu styczniu i lutym 2011r. windykacja zaległości przedstawia się następująco:

- wpłaty ogółem 62 364,47 zł

- wydano decyzje o umorzeniu i odpisano należność 30 557,60 zł

- skierowano do egzekucji do Urzędu Skarbowego 135 067,55 zł

- wysłano upomnienia 109 890,01 zł

- podania 675,00 zł

**razem 338 554,63 zł**

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

a) opłaty planistycznej 44 184,45 zł

b) za zajęcie pasa drogowego   1 986,54 zł

c) odsetki od nieterminowych płatności 172,67 zł

**Razem: 46 343,66 zł**

Windykacja należności w tym zakresie w m-cu styczniu i lutym 2011r. przedstawia się

następująco :

- wpłaty ogółem 1 818,75 zł

- skierowano do egzekucji do Urzędu Skarbowego 34 275,34 zł

- umorzono należności 9 668,00 zł

- należności na które wysłano wezwania do zapłaty 581,57 zł

**razem 46 343,66 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 2010r. w całości stanowią zaległość-**7 395,41 zł.** W m-cu styczniu i lutym dokonano wpłat na kwotę 787,34 zł.

Ad.5. Należności dla gminy z tytułu zwrotu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego oraz zwroty z tytułu nienależnie pobranych świadczeń

**- 264 035,58 zł** w tym zaległość 260 832,49 zł z tytułu:

- zaliczki alimentacyjnej w kwocie 188 398,96 zł,

- funduszu alimentacyjnego w kwocie 69 343,55 zł,

- nienależnie pobranych świadczeń w kwocie 2 070,79 zł

- odsetki od nienależnie pobranych świadczeń 1 019,10 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 2011r. wpłaty ogółem wynosiły;

- fundusz alimentacyjny - 1 993,19 zł

Ad.6. Należności z Urzędów Skarbowych

Wielkość należności i zaległości określona została w sprawozdaniach sporządzanych przez Urzędy Skarbowe. Na dzień 31 XII 2010r. należności wynosiły ogółem 13 656,42 zł w tym – zaległość – 13 656,42 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 2010r. wystąpiły nadpłaty wg kwoty łącznej **294 689,21 zł** i dotyczyły :

- gospodarki majątkowej 491,61 zł

- podatków windykowanych przez Urząd Gminy 253 653,50 zł

- opłaty za czesne i wyżywienie 2 245,14 zł

- podatków windykowanych przez Urząd Skarbowy 36 324,19 zł

- z opłat różnych 1 934,77 zł

- z tytułu rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych 40,00 zł

**razem 294 689,21 zł**

Nadpłata podatków windykowanych przez Urząd Gminy dotyczy podatku od nieruchomości.

Podatnik złożył w 2008 roku korektę deklaracji podatku od nieruchomości, z której wynikała 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 2010 roku. wg sprawozdania

Rb- 27S wynosiły **2 772 609,88 zł** co stanowi 27 % do dochodów otrzymanych z podatków

( 10 197 433,96 zł)

W stosunku do roku 2009 udzielone ulgi ogółem są mniejsze o kwotę 2 088 066,39 zł

tj. o 57 % w tym: wystąpiły mniejsze 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 **2 320 508,04 zł**

w tym :

1. obniżenie stawek podatkowych  897 029,60 zł

w tym : podatek od nieruchomości 520 992,79 zł

- podatek rolny 341 958,30 zł

- podatek od środków transportowych 34 078,51 zł

b) zwolnienia w podatkach 1 423 478,44 zł

w tym:

- podatek od nieruchomości 1 423 478,44 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 **452 101,84 zł**

w tym :

a) umorzenie zaległości podatkowych 443 015,84 zł

w tym:

- podatek od nieruchomości 341 200,65 zł

- podatek rolny 49 147,68 zł

- podatek od środków transportowych 5 560,00 zł

- podatek leśny 77,87 zł

- odsetki 47 029,64 zł

b) odroczenie terminu płatności bądź rozłożenie płatności na raty 9 086,00 zł

w tym:

- podatek od nieruchomości 7 345,05 zł

- podatek rolny 1 735,93 zł

- podatek leśny 5,02 zł

**WYDATKI BUDŻETOWE**

Za rok 2010 wynosiły ogółem **26 857 068,67 zł** i w stosunku do planu wykonanie stanowi

**83 %**. Szczegółowe zestawienie w tym zakresie ujęte zostało w załączniku nr 3 do niniejszego sprawozdania

S T R U K T U R A W Y D A T K Ó W

Na podstawie zestawienia wydatków poniesionych w 2010 roku- załącznik nr 3 , struktura wydatków jest następująca :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rodzaje wydatków | Plan  **[ zł ]** | Wykonanie  **[ zł ]** | Wykonanie  **[ %]** | Udział w wydatkach ogółem  **[ % ]** |
| 1. Wydatki bieżące | 19 758 126,76 | 18 398 642,44 | 93 | 69 |
| 2. Wydatki na obsługę  Długu | 628 600,00 | 625 953,30 | 100 | 2 |
| 3. Wydatki z tytułu  poręczeń | 799 620,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 4. Wydatki majątkowe | 11 258 739,00 | 7 832 472,93 | 70 | 29 |
| 5. Rezerwa | 36 542,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **Razem:** | **32 481 627,76** | **26 857 068,67** | **83** | **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 2010r. ich wykonanie wynosi **18 398 642,44 zł** co stanowi **93 %** planu wydatków i 69 **%** wydatków zrealizowanych ogółem.

Należą do nich następujące grupy wydatków:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

3. Dotacje.

3. Pozostałe wydatki.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:

Plan **7 067 218,85 zł** wykonanie **6 852 021,25 zł tj. 97 %**

Jak wynika z przedstawionych danych realizacja planu wynagrodzeń przebiegała w sposób prawidłowy. Wykonanie planu w Urzędzie Gminy wyniósł 98 %, w Gminnym Zespole Szkół -97%, Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej - 97%, a w Gminnym Zespole Przedszkoli Publicznych - 97 %.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych:

Plan **3 374 915,94 zł** wykonanie **3 179 339,56 zł** tj. **94%**

Świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowią wydatki z tytułu wypłaty diet dla radnych, wypłaty dodatków: wiejskiego i mieszkaniowego oraz świadczeń wypłacanych w ramach pomocy społecznej.

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 **1 950 336,00 zł** wykonanie **1 808 253,50 zł** tj. **93 %**

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 **336** **536 zł** wykonanie **323 618,39 zł** tj. **96 %**

* 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 – 281 536 zł wykonanie - 279 768 zł tj. 99 %,

* dotacje przekazane Komendzie Powiatowej Policji na zorganizowanie dodatkowych służb prewencyjnych w czasie ponadnormatywnym oraz dofinansowanie zakupu oleju napędowego do pojazdów służbowych na podstawie zawartego porozumienia

plan - 35 000 zł wykonanie - 35 000 zł tj. 100%,

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

plan - 20 000 zł wykonanie - 8 850,39 zł tj. 44 %

**Dotacja podmiotowa** plan **420 800 zł** wykonanie **420 800 zł**  tj. **100%**

w tym:

dotacja na wydatki bieżące plan 420 800 zł wykonanie 420 800 zł tj. **100%**

Wykonanie dotacji związane jest z dofinansowaniem statutowej działalności Gminnej

Biblioteki Publicznej w Skarbimierzu.

**Dotacja przedmiotowa** plan **208 300 zł** wykonanie **187 414 zł** tj. **90 %**

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 **984 700 zł** wykonanie  **876 421,11 zł** tj. **89 %**

Przyznane zostały dotacje dla:

1) Gminnego Zrzeszenia LZS w Skarbimierzu na realizację zadań związanych z kulturą

fizyczną – plan 300 000 zł, realizacja planu 299 461,99 zł tj. 100 %

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

obiektach zabytkowych - plan 672 700 zł, realizacja planu - 564 966,07 zł tj. 84 %.

3) dotacja dla Wojewódzkiego Związku Koła Pszczelarzy w Opolu na zaspokojenie potrzeb

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

– 1993,05 zł

4) Koła Brzeskie Towarzystwo Pomocy im. Św. Brata Alberta w Pępicach na realizację

programu „Powrót osób bezdomnych do społeczeństwa” w formie noclegu, wyżywienia

i opieki - plan 10 000 zł wykonanie 10 000 zł tj. 100 %

Pozostałe wydatki.

Plan **7 365 655,97 zł** wykonanie **6 559 028,13 zł** tj. **89%**

Związane są z bieżącą działalnością gminy. W zależności od poszczególnych rozdziałów dotyczą: wydatków związanych z remontami, zakupem materiałów i wyposażenia, zakupem usług, zakupem energii, wody itp.

Znaczną pozycję pozostałych wydatków stanowi podatek od nieruchomości od mienia, którego właścicielem jest Gmina Skarbimierz.

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

Plan **628 600 zł** wykonanie **625 953,30 zl** tj. **100 %**

Wykonanie planu na obsługę długu stanowi **2 %** do wydatków zrealizowanych ogółem w roku 2010 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 5 946 773,86 zł tj. 71 %

2. Wydatki na zakupy inwestycyjne 442 405,50 zł tj 45 %

3. Dotacje na zakupy inwestycyjne 1 443 293,57 zł tj. 75 %

**razem 7 832 472,93 zł tj. 70 %**

plan 11 258 739 zł

Realizacja planu wydatków majątkowych wynosi **70 %** planu i **29 %** ogółu wydatków zrealizowanych w 2010 roku i przedstawia się następująco:

.

**1. Wydatki inwestycyjne**

W ramach wydatków inwestycyjnych podjęto następujące zadania:

1) budowa przyłączy wodociągowych i kanalizacji sanitarnej

plan 280 600 zł wykonanie 280 362,42 zł tj. 100 %

2) budowa i modernizacja dróg i chodników przy drogach publicznych powiatowych

plan 1 003 600 zł wykonanie 731 236,74 zł tj. 68 %

Zakończono budowę chodnika we wsi Pępice i Skarbimierz, natomiast w trakcie

realizacji jest budowa chodnika we wsi Zwanowice – podpisano umowę z wykonawcą.

Roboty budowlane zostały przeniesione na rok 2011 ze względu na warunki pogodowe.

Na wykonanie chodnika w Zwanowicach Gmina podpisała porozumienie

z Powiatem Brzeskim na dotację.

3) budowa i modernizacja dróg gminnych i chodników przy drogach gminnych

plan 1 270  000 zł wykonanie 867 149,39 zł tj. 68 %

W ramach budowy dróg i modernizacji dróg gminnych zakończono budowę drogi

gminnej przebiegającej wzdłuż terenów inwestycyjnych II etap, na budowę której gmina

otrzymała dofinansowanie z Unii Europejskiej ( zadanie rozpoczęto w 2009 roku)

Wykonano drogę w Pawłowie ul. Wiśniowa, w Zielęcicach ul. Piekarska i Rzemieślnicza

oraz łącznik między drogą powiatową a gminną w Pępicach.

Niskie wykonanie zagospodarowania terenów zdegradowanych wynika z tego, że

Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie zadania środkami unijnymi i znajduje się na

liście oczekującej. Wykonanie zadania będzie możliwe po otrzymaniu dofinansowania.

Nie wykonano łącznika w Skarbimierzu Osiedle w ul. Dębowej z drogą krajową –

zadanie przesunięto na późniejszy termin.

4) budowa i modernizacji dróg wewnętrznych i chodników

plan 2 090 100 zł wykonanie 1 827 653,91 zł. tj. 87 %

W ramach budowy i modernizacji dróg wewnętrznych wykonano drogi w

Łukowicach Brzeskich, Bierzowie, Małujowicach, Kruszynie, Zwanowicach, Pawłowie

ul. Wiśniowa, Zielęcicach ul. Polna, Brzozowa, Działkowa oraz w Skarbimierzu

i Skarbimierzu Osiedle ul. Brzozowa i Kasztanowa. Ponadto wykonano parkingi przy

drogach wewnętrznych w Skarbimierzu Osiedle przy ul. Brzozowej.

Niskie wykonanie zagospodarowania terenów zdegradowanych wynika z tego, że

Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie zadania środkami unijnymi i znajduje się na

liście oczekującej. Wykonanie zadania będzie możliwe po otrzymaniu dofinansowania.

5) wykup działek pod inwestycje

plan 250 000 zł wykonanie 227 519,13 zł tj. 91 %

Działki wykupiono w związku z realizacją planu zagospodarowania przestrzennego pod

drogi gminne.

6) budowa kotłowni przy Gimnazjum

plan 290 000 zł wykonanie 180 718,25 zł tj. 62 %

7) budowa ogrodzenia wokół gimnazjum

plan 45 000 zł wykonanie 45 000 zł tj. 100 %

8) wykonano nowe punkty świetlne w miejscowościach: Zwanowice, Małujowice,

Skarbimierz oraz Łukowice Brzeskie.

plan 324 200 zł wykonanie 144 884,27 zł tj. 45 %

9) wyposażono plac zabaw w sołectwie Małujowice, Brzezina i Pawłów

plan 34 500 zł wykonanie 27 616,21 zł tj. 80 %

10) wykonano kanalizację deszczową w Skarbimierzu Osiedle

plan 200 000 zł wykonanie 159 227,81 zł tj. 80 %

11) budowa boiska sportowego w Skarbimierzu Osiedle w ramach „Moje boisko ORLIK

2012”

plan 1 050 000 zł wykonanie 1 031 519,20 zł tj. 98 %

12) budowa hal sportowych

plan 1 150 000 zł wykonanie 390 925,67 zł tj. 34 %

W ramach budowy hal sportowych wykonano zadaszenie boiska wielofunkcyjnego w

Lipkach na kwotę 285 276,65 zł pozostała kwota została wydatkowana na wykonanie

dokumentacji na budowę hali sportowej w Kruszynie w 2011 r.

Nie wykonano zadanie w zakresie budowy lokali socjalnych, które zostało przeniesione do realizacji w latach następnych.

**2. Wydatki na zakupy inwestycyjne:**

plan 982 239 zł wykonanie 442 405,50 zł tj. 45 %

W ramach wydatków na zakupy inwestycyjne dokonano zakupu

- sprzętu medycznego

- dwóch kompletów urządzeń odorowych, które zamontowano na sieci

kanalizacji sanitarnej,

- kontenera dla sołectwa Pawłów i Kruszyna

- kosiarki samojezdnej przez sołectwo Łukowice Brzeskie,

- nowego serwera do Urzędu Gminy

- urządzenia klimatyzacji w części budynku Urzędu Gminy

- zakupiono urządzenie - czyszczarkę do Gimnazjum

**3. Dotacje na inwestycje własnych jednostek i jednostek niezaliczanych do sektora**

**finansów publicznych dotyczą:**

1) dotacji przekazanej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Skarbimierzu Osiedle na

budowę świetlicy wiejskiej i hali sportowej w Łukowicach Brzeskich

plan 790 500 zł wykonanie 743 698,88 zł tj. 94 %

2) dotacji dla Brzeskiego Stowarzyszenia Promocji Zdrowia na dofinansowanie zakupu

mammobusa wraz z mammografem

plan 132 000 zł wykonanie 125 153 zł tj. 95%

3) dotacji dla Stowarzyszenia Baseball & Softball Klub na dofinansowanie remontu

istniejącej nawierzchni chodnika we wsi Lipki przy drodze powiatowej oraz

dofinansowanie budowy hali sportowej we wsi Lipki w ramach poprawy estetyki wsi.

Plan 1 000 000 zł wykonanie 574 441,69 zł tj. 57 %

W wyniku prowadzenia inwestycji w 2010 roku nastąpił wzrost majątku gminy, mimo iż

równocześnie prowadzona była jego sprzedaż:

- wartość majątku na początku roku 60 642 tys. zł

- wartość majątku na koniec roku 67 892 tys. zł

**różnica – wzrost 7 250 tys. zł**

**wzrost 11 %**

Wydatki budżetowe w 2010 roku realizowane były przez gminne jednostki finansowo

wyodrębnione. Wielkość wydatków zrealizowanych przez poszczególne jednostki

przedstawia się następująco :

1. Urząd Gminy 18 016 516,24 zł tj. 67%
2. Gminny Zespół Szkół 4 306 388,99 zł tj. 16%
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 3 262 902,48 zł tj. 12%
4. Gminny Zespół Przedszkoli Publicznych 1 271 260,96 zł tj. 5%

**razem 26 857 068,67 zł tj.100%**

Wydatki budżetowe w 2010r. realizowane były także przez jednostki pomocnicze gminy tj. 14 sołectw i 1 osiedle.

Ogółem jednostki te wykonały plan na kwotę **644 193,15 zł** co stanowi 74 **%** wykorzystania środków przeznaczonych na wydatki, które wydzielone zostały w budżecie przez Radę Gminy wg kwoty **875 200** **zł.**

Jednostki pomocnicze realizowały zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe:

wydatki bieżące stanowią kwotę 480 701,26 zł tj. 78 % wykonania planu

wydatki majątkowe stanowią kwotę 163 491,89 zł tj. 63 % 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) Lipki i Małujowice 95 %

b) Skarbimierz Osiedle 94 %

c) Pawłów 86 %

d) Kruszyna 78%

2. Najniższe wykonanie planu wystąpiło w sołectwie Kopanie i wynosiło 36 %

3. Pozostałe jednostki wykonały swój plan na poziomie :

a) 45 - 50% - sołectwa: Łukowice Brzeskie, Zwanowice, Żłobizna, Pępice, Bierzów

b) 69 – 77 % - sołectwa: Skarbimierz, Zielęcice, Prędocin, Brzezina

Stwierdzić należy, iż jednostki pomocnicze w dużym stopniu zrealizowały wydatki na rzecz własnego środowiska i potrzeb ich mieszkańców. Takie wydatki jak melioracje – 87%, wydatki na remonty i modernizację dróg w sołectwach (84%), bezpieczeństwo publiczne (72%), oświetlenie ulic - nowe punkty świetlne (64%), utrzymanie czystości (77%), pielęgnacja terenów zielonych (87%), jak również bieżące utrzymanie domów ludowych i świetlic wiejskich zrealizowane zostały w stosunku do planu na poziomie 75%

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, zadań z zakresu obrony cywilnej, administracji publicznej, dotacji z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację list wyborców, zwrot akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego, dotacji na spis powszechny i wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej ( wykonanie dotacji 99-100%).

Niskie wykonanie wystąpiło w dotacji na wybory wójta, do rad gmin (55%) ze względu na rozstrzygnięcie wyborów w I turze.

Dotacje otrzymane plan **2 381 478,00 zł** wykonanie **2 349 136,68 zł** tj. **99 %**

Wydatki zrealizowane plan **2 381 478,00 zł** wykonanie **2 349 136,68 zł** tj. **99 %**

W 2010 r. realizacja planu w zakresie dotacji i wydatków z nimi związanych przebiegała

w sposób prawidłowy.

Szczegółowy wykaz otrzymanych dotacji i poniesionych wydatków w tym zakresie stanowi załącznik nr 6 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 2010 r. realizacja planu przedstawia się następująco :

1. - plan dochodów 35 000,00 zł wykonanie 16 445,73 zł realizacja 47 % na 1 I 2010r. 12,12 zł wykonanie 12,12 zł

**razem 35 012,12 zł razem 16 457,85 zł**

2. - plan wydatków 35.000,00 zł wykonanie 16 457,85 zł realizacja 47%

- środki na 3XII 2010r. 12,12 zł wykonanie 0,00 zł

**razem 35 012,12 zł razem 16 457,85 zł**

PRZYCHODY I ROZCHODY

1. Przychody

Wykonanie przychodów stanowią:

a) wolne środki z roku 2009 w kwocie 1 267 536,92 zł

b) emisja papierów wartościowych na kwotę 4 300 000,00 zł

razem przychody **5 567 536,92 zł**

2. Rozchody budżetu gminy za 2010 rok to spłata trzech kredytów wg rat określonych

w umowach tj. BS Łubniany - rata w wysokości 350 000 zł, BS Bank Rolników w Opolu

- rata w wysokości 400 000 zł, Bank Ochrony Środowiska w Opolu – rata w wysokości

90 400 zł Ponadto wykupiono obligacje emitowane przez Bank PKO BP na kwotę

700 000 zł. .Ogółem raty spłat kredytów i wykupu obligacji wyniosły **1 540 400 zł,** co

stanowi wykonanie planu w wysokości 100 %.

Szczegółowy wykaz zapłaconych rat ujęto w załączniku nr 7 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 - **13 361 600 zł**. i dotyczyło następujących tytułów:

1) pozostały do spłaty kredyt zaciągnięty w 2006 r. w BS Łubniany - 300 000,00 zł

2) emisji papierów wartościowych - 10 300 000,00 zł

3) kredyt zaciągnięty w BOŚ Opole - 361 600,00 zł

4) kredyt zaciągnięty w BS „Bank Rolników” w Opolu - 2 100 000,00 zł

Gmina ponadto posiada zadłużenie z tytułu poręczenia finansowego w kwocie łącznej

11 791 260 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.

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

Podsumowując niniejsze sprawozdanie można stwierdzić, iż realizacja planu dochodów i wydatków w 2010 r. przebiegała prawidłowo. W miarę pozyskiwania środków, przyjęty plan finansowy był korygowany tak, aby zapewnić jak najlepszą realizację zaplanowanych zadań.

Kondycja finansowa gminy jest nadal dobra, dołożono wszelkich starań , aby posiadane środki były wydawane oszczędnie i efektywnie. Ponadto nastąpił szybki wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości co daje duże możliwości w zakresie realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych w kolejnych latach. Dochody zrealizowane zostały na kwotę 23 745 428,40 zł, a wydatki bieżące na kwotę 19 024 595,74 zł. Różnicę z wypracowanego budżetu w kwocie 4 720 832,66 zł można było przeznaczyć na inwestycje.