

Perzów, dnia 18.03.2010r.

**Część opisowa
do sprawozdania z wykonania
budżetu Gminy za 2009 rok**

Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w wysokości **10.687.913,25 zł**. Dochody budżetowe wykonano w kwocie **10.592.122,97 zł** co stanowi **99,10 %** planu.

Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków budżetowych w wysokości **11.719.790,25 zł**. Wydatki wykonano w kwocie **10.506.801,99 zł** co stanowi **89,65 %** planu.

Budżet gminy na 2009 r. po zmianach wykazywał planowane wydatki wyższe o kwotę **1.031.877,00 zł**, którą stanowiła różnica między:

- przychodami **1.282.327,00 zł**:
 - wolne środki (600.000 zł),
 - nadwyżka z lat ubiegłych (682.327 zł)
- a rozchodami **250.450,00 zł**: spłata pożyczek z WFOŚ – 93.750,00
spłata kredytu - 156.700,00

Planowane przychody w wysokości 1.282.327zł i rozchody w wysokości 250.450 zł zostały wykonane.

Analiza dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

/załącznik nr 1/

Powyżej niż zakładany plan.

- | | |
|---|----------|
| - wpływy z różnych opłat-za przyłącze wodociągowe
(Dz.400 rozdz. 40095 § 0690) | 321,30 % |
| - Wpływy z różnych opłat – za centralne ogrzewanie
(Dz.700 rozdz.70004 § 0690) | 142,93 % |
| - Wpływy z różnych opłat – koszty upomnienia
(Dz.750 rozdz. 75023 § 0690) | 147,83 % |
| - Podatek leśny od osób prawnych
(Dz.756 rozdz. 75615 § 0330) | 115,92 % |
| - Podatek rolny od osób prawnych
(Dz.756 rozdz.75615 § 0320) | 127,14 % |

- Podatek od środków transportowych od osób prawnych (Dz.756 rozdz.75615 § 0340)	103,98 %
- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (Dz.756 rozdz. 75618 § 0480)	117,85 %
- Wpływy z usług (Dz.801 rozdz.80101 § 0830)	101,28 %
- Podatek od posiadania psów osoby fizyczne (Dz.756 rozdz.75616 § 0370)	102,40 %
- Podatek od środków transportowych od osób fizycznych (Dz.756 rozdz.75616 § 0340)	140,47 %
- podatek od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych (Dz.756 rozdz. 75616 § 0500)	138,30 %
- Wpływy z usług –przedszkola (Dz.801 rozdz.80104 § 0830)	167,10 %
- Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych Opłacanych w formie kart podatkowej (Dz.756 rozdz.75601 § 0350)	105,52 %
- Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – zaliczki alimentacyjne (Dz.852 rozdz.85212 § 2360)	487,58 %
- Wpływy z usług - śmieci (Dz.900 rozdz.90003 § 0830)	113,09 %

Poniżej niż zakładał plan

- Wpływy z usług – woda (Dz.400 rozdz.40002 § 0830)	68,09 %
Zmniejszyło się zapotrzebowanie na dostawę wody Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości (Dz.700 rozdz.70005 § 0470)	92,52 %
Brak zaległości	
- Wpływy z odpłatnego nabycia praw majątkowych (Dz.700 rozdz.70005 § 0770)	38,90 %
Nie dokonano sprzedaży planowanych działek pod zabudowę.	
- Dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (Dz.750 rozdz.75011 § 2360)	87,00%
Mniejsza ilość wymienionych dowodów osobistych niż planowano.	

-	wpływy od nieruchomości od osób prawnych (Dz. 756 rozdz. 75615 § 0310)	99,42 %
-	Podatek od czynności cywilnoprawnych osoby prawne (Dz.756 rozdz.75615 § 0500)	3,80 %
-	Podatek leśny od osób fizycznych (Dz.756 rozdz.75616 § 0330)	89,84 %
	Należność, którą dochodzi się zgodnie z przepisami.	
-	Wpływy z opłaty targowej (Dz. 756 rozdz. 75618 § 0430)	0,0%
	Plan 100 zł.	
-	Wpływy z usług –ścieki (Dz.900 rozdz.90001 § 0830)	76,32 %
-	Wpływy z usług –opłata produktowa (Dz.900 rozdz.90002 § 0830)	78,99 %
-	Wpływy z usług –oczyszczanie wsi (Dz.900 rozdz.90003 § 0830)	79,24 %
-	Wpływy z usług –ścieki (Dz.900 rozdz.90001 § 0830)	76,32 %

Stan należności pozostałych do zapłaty ogółem na koniec 2009r. wyniósł **321.931,12** (w tym: zaliczki alimentacyjne na kwotę – 93.037,37 w 2008 - 71.690,06 zł).

W stosunku do roku 2008 (287.923.05 zł) nastąpił wzrost zaległości o kwotę **34.008,07 zł**.

Procentowy udział należności w/w w zrealizowanych dochodach za 2000 r. wyniósł 2,99% za 2001 r. - 3,33 % za 2002r. - 4,14 %, za 2003r. – 4,51 %, za 2004r. – 6,60 %, za 2005 r. – 4,02 %, za 2006r. – 3,62 %, za 2007r. – 3,02 %, za 2008r. -2,53 % za 2009r. 3,03 %

Z w/w analizy wynika ,że w 2009 r. zaległości wzrosły .

Wpływ na kwotę zaległości w 2009r. miały trudności z windykacją należności pieniężnych dla których nie stosuje się przepisów ordynacji podatkowej:

- zaliczek alimentacyjnych na kwotę –93.037.37 tj. 28,89 % ogółu należności,
- zaległości za wodę, ścieki, śmieci centralne ogrzewanie i ciepłą wodę – 55.895,14 /bez odsetek/.

Na 110 pozycji zalegających w zapłacie zobowiązań podatkowych /osoby fizyczne/

i 6 pozycji osoby prawne, wystawiono tytuły wykonawcze na kwotę 5.165,20 zł, które zostały przyjęte przez Urząd Skarbowy, kwotę 12.313,00 zabezpieczono na hipotekę.

Stan zaległości w podatkach i opłatach przedstawia się następująco:

- podatek od nieruchomości	78.592,10 zł
- osoby prawne - 18.810,50	
- osoby fizyczne - 59.781,60	
- podatek rolny	25.048,96 zł
- osoby prawne - 0,00	
- osoby fizyczne - 25.048,96	
- podatek leśny	21,00 zł
- osoby prawne - 0,00	
- osoby fizyczne - 21,00	
- podatek od środków transportowych	5.075,00 zł
- osoby prawne - 0,00	
- osoby fizyczne - 5.075,00	
- podatek od posiadania psów	1.143,10 zł
- Podatek od spadków i darowizn	0,00 zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych	1.118,61 zł
-osoby prawne - 400,00	
-osoby fizyczne - 718,61	
- podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	912,00 zł
- Zaległości zabezpieczone hipotecznie na nieruchomościach:	12.313,00 zł
-osoby prawne - 0,00	
-osoby fizyczne - 12.313,00	
- Należności z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat od podatków i opłat	46.419,04 zł
- Zaliczki alimentacyjne	93.037,37 zł
- Pozostałe zobowiązania z tytułu należności pieniężnych do których nie stosuje się przepisów ordynacji podatkowej	79.696,30 zł
Ogółem	321.931,12 zł

Stan zobowiązań /pożyczki i kredyty/ Gminy przypadających do spłaty w latach następnych wynosi **378.300 zł.**

Pożyczka z WFOŚ	65.000 zł
Kredyt	313.300 zł
Do spłaty w 2010r. -	221.700 zł
Do spłaty w 2011r. -	156.600 zł

Stan zobowiązań przypadających do spłaty na koniec roku 2009 stanowi 3,57 % zrealizowanych dochodów za 2009r.

Kwota łączna udzielonych przez gminę ulg, odroczeń i obniżenia stawek podatkowych wyniosła:

- w 2009r. **425.199,29 zł** co stanowi 12,64 % podstawowych dochodów podatkowych , które wyniosły za 2009r. 3.361.474,73 zł.
- w 2008r. **550.595,64 zł** co stanowiło 16,70% podstawowych dochodów podatkowych, które wyniosły za 2008r. 3.295,892,00 zł.

Wykonanie wydatków budżetowych/ załącznik nr 2/ w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

w dziale	010	Rolnictwo i łowiectwo	81,67 %	wykonania	planu
w dziale	400	Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	74,83 %	wykonania	planu
w dziale	600	Transport i łączność	78,47 %	wykonania	planu
w dziale	700	Gospodarka mieszkaniowa	82,95 %	wykonania	planu
w dziale	710	Działalność usługowa	86,00 %	wykonania	planu
w dziale	750	Administracja publiczna	96,06 %	wykonania	planu
w dziale	751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i	91,83 %	wykonania	planu

ochrony prawa

w dziale	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	87,77 %	wykonania	planu
w dziale	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	91,27 %	wykonania	planu
w dziale	757	Obsługa długu publicznego	73,94 %	wykonania	planu
w dziale	801	Oświata i wychowanie	96,30 %	wykonania	planu
w dziale	851	Ochrona zdrowia	81,44 %	wykonania	planu
w dziale	852	Pomoc społeczna	95,07 %	wykonania	planu
w dziale	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	96,76 %	Wykonania	planu
w dziale	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	84,29 %	wykonania	planu
w dziale	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	97,39 %	wykonania	planu
w dziale	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	57,87 %	wykonania	planu
w dziale	926	Kultura fizyczna i sport	88,08 %	wykonania	planu

Zaplanowane wydatki na zadania obligatoryjne zostały zrealizowane.

Gmina na koniec 2009 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych: powstałych w latach ubiegłych jak również powstałych w roku 2009.

Zobowiązania niewymagalne na koniec 2009r. to :

- dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi za 2009r.
(we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy)
- Faktury za towary, materiały, usługi dotyczące roku 2009 , których termin zapłaty przypadał w 2010r.

Udzielono dotacji dla instytucji kultury :

- Gminnego Ośrodka Kultury w Perzowie na planowana dotacje 203.300,00 przekazano 203.300,00 zł.
- Biblioteki planowana dotacja 83.890,00 przekazano 83.890,00

Przekazano w 2009r. dotacje celowe dla:

- Stowarzyszeń- jednostek OSP Gminy Perzów plan 15.000,00 wykorzystano 14.152,77 zł / rozliczone w 2009r./
- Ludowych Zespołów Sportowych plan 32.000,00 wykorzystano 30.954,70 /rozliczono w 2009r./

W roku 2009 Gmina nie zawierała umów z tytułu poręczeń i gwarancji .

Wydatki na zadania związane z realizacją Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w roku 2009 zrealizowano w łącznej kwocie 59.865,25 na plan 73.500,00

- wykonane dochody z tytułu opłat za zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych za 2009r. wyniosły 86.620,89 zł. na plan 73.500,00 zł.

W ramach współpracy Zarząd Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej przyznał Gminie w 2009 r. dotację do wysokości 5.000,00 zł na „Polsko-niemieckie spotkania integracyjne”

Wykorzystano kwotę 4.149,53 zł.

Gmina realizowała projekt systemowy „Program integracji w Gminie Perzów” w ramach Projektu Operacyjnego Kapitał Ludzki planowane środki na 2009r 46 153,25 zł. wydatkowano 44.701,50 zł.

Łącznie na wydatki inwestycje w 2009r. przeznaczono **971.733,38 zł** na planowaną kwotę **1.637.265,00 zł** co stanowi **59,35 %** planu.

W roku 2009 wydatki inwestycyjne zrealizowane stanowiły 9,24 % wydatków budżetowych.

Inwestycje planowane :

- Budowa kolektora sanitarnego i przydomowych oczyszczalni w m. Domasłów i m. Perzów-Nieprosin wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Perzowie
plan 105.000 zł wykonanie 49.136,14 zł
- Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowości Perzów
Plan 266.000 zł wykonanie 97.963,77 zł
- Modernizacja technologii i budynku stacji uzdatniania wody w Trębaczowie
Plan 5.000 zł wykonanie 4.499,68 zł
- wymiana sieci wodociągowej na odcinku Domasłów-Miechów
Plan 10.000 zł wykonanie 8.500,00 zł
- Przebudowa drogi gminnej w m.Brzezie-Perzów
Plan 463.400 zł wykonanie 331.067,69 zł
- Przebudowa dróg gminnych w m.Perzów
Plan 174.965 zł wykonanie 143.060,99 zł

- Przebudowa dróg gminnych w m.Turkowsy
Plan 135.000 zł wykonanie 134.172,07 zł
- Przebudowa świetlicy wiejskiej w Trębaczowie
Plan 255.000 zł wykonanie 962,02 zł
- Budowa sceny plenerowej oraz utwardzenie placu przy scenie
w Perzowie
Plan 62.4000 zł wykonanie 61.757,53 zł
- Wykonanie siedzisk,barierek i poręczy przy boisku sportowym „Olik”
w Perzowie
Plan 20.500 zł wykonanie 19.936,99 zł
- Utwardzenie placu przy boisku wiejskim w Miechowie-działka nr 86
Plan 140.000 zł wykonanie 120.676,50zł

/ Załącznik nr 3 do części opisowej/

Gmina w 2009r. otrzymała środki zgodnie z zawartymi umowami na:

1. Dofinansowanie ze środków Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych
- na „Budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych” – Perzów, Turkowsy
kwotę **98.765 zł**.
2. Dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa na budowę drogi
gminnej lokalnej, w m.Brzezie-Perzów w ramach Narodowego Programu
Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011
kwotę **123.400 zł**.

W 2009r. Gmina otrzymała dotacje celowe na realizację zadań własnych z budżetu państwa na plan **328.787,00 zł** – wykonane **309.470,68 zł** z tego:

	<i>Plan 2009</i>	<i>Wykonanie 2009</i>
- na ubezpieczenia zdrowotne	1.291,00	1.291,00 zł
- na utrzymanie GOPS	22.271,00	22.271,00 zł
- na dożywianie dzieci	30.000,00	30,000,00 zł
- na pomoc materialną dla uczniów	17.700,00	16.806,31 zł
- na nauczanie języka angielskiego	13.160,00	7.144,16 zł
- na zakup podręczników	11.530,00	6.735,00 zł

Planowane dochody i wydatki z zakresu administracji rządowej ustawowo zleconych gminie:

W dziale	010	Rolnictwo i Łowiectwo	100,00%
w dziale	750	Administracja publiczna	
		- Urzędy Wojewódzkie	100,00 %
w dziale	751	Urzędy naczelných organów władzy	

		państwowej, kontroli i ochrony prawa	
		- Urzędy naczelných organów władzy	91,83 %
		państwowej, kontroli i ochrony prawa	
w dziale	852	Pomoc społeczna	99,53 %

/Załącznik tabela Nr 4 i Nr 5 z zakresu administracji rządowej/

Gminny Fundusz Ochrony Środowiska.

Przychody GFOŚ, które uzyskano z tytułu opłat i kar za 2009r. wyniosły – **9.776,21 zł**. Kwotę **1.024,80** wydatkowano zgodnie z planem na zakup worków na śmieci do akcji ” sprzątania świata”, pozostałe niewykorzystane środki pozostały na koncie bieżącym Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej .

Stan należności i zobowiązań dla instytucji kultury

Samorządowe instytucje kultury:

- Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie
- Biblioteka Publiczna w Perzowie

Nie wykazują zobowiązań wymagalnych za 2009r.

Należności stanowiły 2.060,88