

## Sprawozdanie

### Burmistrza Miasta i Gminy w Chmielniku z wykonania budżetu za 2010 rok

Uchwałą Rady Miejskiej w dniu 28 stycznia 2010 r. nr XXXIV/ 325 /2010 przyjęto do realizacji budżet Miasta i Gminy Chmielnik na 2010 rok

- planowane dochody budżetu	-	32 854 100,00 zł
- planowane wydatki budżetu	-	35 847 300,00 zł
- deficyt budżetu	-	2 993 200,00 zł
- planowane przychody	-	6 079 490,00 zł

*z tego:*

1) *z zaciągniętych pożyczek długoterminowych* 179 490,00 zł

2) *wpływów z emisji obligacji komunalnych* - 5 900 000,00 zł

- planowane rozchody budżetu

1) *splaty rat kredytów i pożyczek długoterminowych* - 3 086 290,00 zł

Na przestrzeni 2010 roku dokonywano zmian budżetu z powodu zwiększenia kwot subwencji, zmian kwot przyznanych dotacji na zadania własne i zlecone Gminie do realizacji oraz uzyskania ponadplanowych dochodów.

W wyniku zmian kwot planowanych w budżecie dokonanych uchwałami Rady oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy plan budżetu na dzień 31. 12. 2010 r. wynosił po zmianach:

- planowane dochody budżetu - **35 304 729,00 zł** w tym:

*dochody bieżące* - 31 094 698,00

*dochody majątkowe* - 4 210 031,00

- planowane wydatki budżetu - **38 969 490,00 zł** w tym:

*wydatki bieżące* - 31 996 370,00

*wydatki majątkowe* 6 973 120,00

- planowany deficyt budżetu Gminy - **- 3 664 761,00 zł**

- planowane przychody - **6 751 015,00 zł**

1) *z zaciągniętych pożyczek długoterminowych* - 179 490,00 zł

2) *wpływów ze sprzedaży papierów wartościowych emitowanych przez gminę* - 5 900 000,00 zł

3) *wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych* - 671 561,00

- planowane rozchody budżetu  
 1) spłaty rat kredytów i pożyczek długoterminowych - 3 086 290,0 zł

Wykonanie planu budżetu za 2010 rok przedstawia się następująco:

- 1) dochody - **34 110 818,94 zł** co stanowi 96,62 % kwoty zaplanowanej  
 w tym: dochody bieżące - 31 136 194,15 -  
 dochody majątkowe - 2 974 624,79

Wykonanie planu dochodów wg rodzaju przedstawia się jak niżej:

Rodzaj	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Dochody bieżące : w tym</b>	<b>31 094 698,00</b>	<b>31 136 194,15</b>	<b>100,13</b>
- subwencje	14 858 794,00	14 858 794,00	100,00
- dotacje celowe na finansowanie zadań z udziałem środków w budżetu UE	871 672,00	1 073 214,62	123,12
- dotacje	6 602 305,00	6 598 709,90	99,95
- dochody własne	8 761 927,00	8 605 475,63	98,21
<b>Dochody majątkowe : w tym</b>	<b>4 210 031 ,00</b>	<b>2 974 624,79</b>	<b>70,66</b>
- dotacje celowe na finansowanie zadań z udziałem środków w budżetu UE	1 680 041,00	1 384 370,68	82,40
- ze sprzedaży majątku	2 528 990,00	1 588 306,69	62,80
- z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	1000 ,00	1 947,42	194,74

(wykonanie planu dochodów wg klasyfikacji budżetowej wykazano w załączniku nr 1 do sprawozdania)

- 2) wydatki - **36 878 735,79 zł** co stanowi 94,63 % planu  
 w tym: wydatki bieżące - 30 298 741,81  
 wydatki majątkowe 6 579 993,98

(wykonanie planu wydatków wg klasyfikacji budżetowej wykazano w załączniku nr 2 do sprawozdania)

Zestawienie wykonania dochodów budżetu wg działów klasyfikacji oraz procent i strukturę wykonania przedstawia załącznik Nr 3 do sprawozdania

Realizacja planu dochodów budżetowych w większości działów kształtuje się na zaplanowanym lub zbliżonym do zaplanowanego poziomu.

W dziale 750 - „Administracja publiczna” wykonanie dochodów jest najwyższe – 215% planu ponieważ Gmina otrzymała środki na realizację projektu w ramach programu POKL na okres 2010-2011 .

W dziale 700 – „Gospodarka mieszkaniowa” z uwagi na nie zrealizowanie zaplanowanych dochodów ze sprzedaży majątku Gminy, z powodu nie odbytego przetargu nieograniczonego na sprzedaż działek ( brak zainteresowania), osiągnięto dochody w wysokości 65,31 % planu.

Główne źródło dochodów budżetu gminy stanowią dochody działu 758 „ Różne rozliczenia” , stanowią 43,60 % w strukturze dochodów i obejmują głównie :

*subwencje wyrównawczą uzupełniającą w kwocie* 5 426 731 ,00

*subwencje oświatową w kwocie* 8 942 980,00

*subwencje równoważącą w kwocie* 489 083,00

Subwencje otrzymywane były miesięcznie w wysokości 1/12 , zostały wykonane w 100 % zaplanowanych kwot.

Na realizację zadań bieżących Gmina otrzymała dotacje z budżetu państwa :

1) zadania własne

plan	1 629 945,00	wykonanie	1 628 119,72
------	--------------	-----------	--------------

a)

2) dotacje celowe : z przeznaczeniem na doposażenie świetlicy wiejskiej w Szyszczycach

plan	19 500,00	wykonanie	19 500,00
------	-----------	-----------	-----------

Otrzymane środki wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem, niewykorzystane kwoty dotacji zostały zwrócone w wymaganych terminach .

Uzyskane dotacje celowe po wykonaniu dotowanych zadań rozliczono na zasadach , w terminach i kwotach określonych w zawartych umowach.

Dochody własne w dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” które stanowią drugie co do wielkości źródło dochodów budżetu ( 21,03 % ), zrealizowano w 98,01 % w stosunku do planu.

Podstawowe dochody podatkowe wykonano jak niżej:

T r e ś ć	Plan	Wykonanie	%
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	30 000,00	48 308,10	161,03
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 279 043,00	2 230 658,00	97,88
- podatek rolny	466 000,00	364 083,74	78,13
- podatek od nieruchomości	3 210 000,00	3 080 228,28	95,96
- podatek leśny	44 500,00	44 446,85	99,88
- podatek od środków transportowych	192 000,00	234 314,96	122,03

- podatek dochodowy osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	17 000,00	8 554,28	50,32
- podatek od czynności cywilnoprawnych	135 000,00	154 609,96	114,53
- wpływy z opłaty skarbowej	60 000,00	54 504,12	90,84
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	506 200,00	506 189,40	100,00
<b>RAZEM</b>	<b>6 939 743,00</b>	<b>6 725 897,69</b>	<b>96,92</b>

Stan zaległości w podatkach i opłatach lokalnych na koniec 2010 roku przedstawia się następująco:

Rodzaj podatku, opłaty	Od osób prawnych	Od osób fizycznych	Razem zaległości	Struktura zaległości
-opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste, najmu, dzierżawy i sprzedaży nieruchomości	11 494,69	5 500,25	16 994,94	2,14
-mandaty karne		11 664,60	11 664,60	1,47
- od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	11 405,88		11 405,88	1,44
- podatek od nieruchomości	23 797,76	99 351,92	123 149,68	15,51
- podatek rolny	1 371,40	72 715,75	74 087,15	9,33
- podatek leśny		5 005,44	5 005,44	0,63
- od środków transportowych		57 875,34	57 875,34	7,29
- od czynności cywilnoprawnych		160,00	160,00	0,02
- od opłaty eksploatacyjnej	75 640,80		75 640,80	9,52
- świadczenia alimentacyjne		418 050,86	418 050,86	52,64
- wpływy z różnych usług	37,88	76,00	113,88	0,01
<b>Razem</b>	<b>123 748,41</b>	<b>670 400,16</b>	<b>794 148,57</b>	<b>100,00</b>

Zaległości od osób prawnych stanowią - 15,58 % zaległości ogółem  
a zaległości od osób fizycznych stanowią - 84,42 %.

Największy udział w strukturze zaległości ( 52,64%) stanowią zaległości tytułu zaliczek i świadczeń alimentacyjnych. W celu windykacji wydano decyzje dla dłużników alimentacyjnych, jednak ich sytuacja życiowa i finansowa powoduje, iż egzekucja zaległości okazuje się bezskuteczna całkowicie lub częściowo.

W porównaniu do stanu z 2009 roku zwiększyły się o kwotę 30 447,58 zaległości z tytułu podatku od nieruchomości , rolnego i leśnego

Pozostałe należności z tytułu podstawowych dochodów podatkowych i opłat uległy niewielkim zmianom.

W celu windykacji zaległości w 2010 roku wystawiono:

- do zaległości podatkowych 1 488 sztuk upomnień na kwotę 370 154,53 zł oraz 251 szt. tytułów wykonawczych na kwotę 142 650,00
- do zaległości z tytułu gospodarki mieniem komunalnym wystawiono 14 sztuk wezwań do zapłaty na kwotę 13 804,09 zł.

Jednak egzekucje administracyjne najczęściej nie przynoszą rezultatów. Z powodu braku możliwości ściągnięcia zaległości najczęściej następuje umorzenie postępowań egzekucyjnych.

W wyniku obniżenia górnych stawek podatków, skutki dla budżetu w 2009 roku wyniosły:

- w podatku od nieruchomości - 287 929,59 zł
- w podatku od środków transportowych - 96 075,81 zł

**razem - 384 005,40 zł**

Skutki udzielonych ulg i zwolnień w podatku od nieruchomości wyniosły kwotę – 98 161,15 zł.

Skutki decyzji wydanych przez Burmistrza na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa, o umorzeniu zaległości podatkowych ogółem za 2010 rok wynoszą

44 227,50 zł z tego przypada na:

- podatek od nieruchomości - 26 480,50 zł
- podatek rolny - 10 175,00 zł
- podatek leśny - 543,00 zł
- podatek od środków transportowych - 3 596,00 zł
- podatek od spadków i darowizn - 336,00
- odsetki od nieterminowych wpłat - 3 097,00

Dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu na plan 190 000,00 zł wykonano w kwocie 185 910,54 zł co stanowi 97,85 % planu.

Wydatki na:

- 1) „zwalczanie narkomanii” - plan 15 000,00 zł wykonano 9 766,31 zł
- 2) „przeciwdziałanie alkoholizmowi” - plan 178 582,00 zł wykonano 172 518,58 zł

(w tym kwota 3 582,00 wydatkowana z roku 2009.)

**Razem wydatki - plan 193 582 zł wykonanie 182 284,89 zł**

Kwota 7 208,00 zł, wynikająca z różnicy pomiędzy osiągniętymi dochodami a kwotą zrealizowanych wydatków na cele określone w Programie Zwalczania Narkomanii oraz Gminnym Programie Przeciwdziałaniu Alkoholizmowi na 2010 rok , zostanie wprowadzona do planu wydatków budżetowych na rok 2011 .

**Plan wydatków** na dzień 31.12.2010r. stanowi kwotę - **38 969 490,00 zł** i został zrealizowany w kwocie **36 878 735,79 zł.** co stanowi 94,63%

Wykonanie planu wydatków wg rodzaju przedstawia się jak niżej:

Rodzaj	Plan	Wykonanie	% wykonania planu	Struktura wykonania
<b>Wydatki bieżące: w tym</b>	<b>31 996 370,00</b>	<b>30 298 741,81</b>	<b>94,69</b>	<b>82,16</b>
<i>Wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne</i>	<i>11 973 671,40</i>	<i>11 580 804,57</i>	<i>96,72</i>	<i>31,40</i>
<i>Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia i dzieło)</i>	<i>947 802,46</i>	<i>858 452,89</i>	<i>90,57</i>	<i>2,32</i>
<i>Składki na fundusze ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy</i>	<i>2 410 690,99</i>	<i>2 250 879,80</i>	<i>93,37</i>	<i>6,10</i>
<i>Dotacje udzielone z budżetu na zadania bieżące</i>	<i>1 716 900,00</i>	<i>1 716 900,00</i>	<i>100,00</i>	<i>4,66</i>
<i>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	<i>6 218 829,63</i>	<i>6 170 106,64</i>	<i>99,22</i>	<i>16,73</i>
<i>Usługi remontowe</i>	<i>1 839 027,00</i>	<i>1 661 784,92</i>	<i>90,36</i>	<i>4,51</i>
<i>Materiały i wyposażenie</i>	<i>1 287 792,78</i>	<i>1 101 529,42</i>	<i>85,54</i>	<i>2,99</i>
<i>Usługi pozostałe</i>	<i>1 633 228,36</i>	<i>1 463 816,63</i>	<i>89,63</i>	<i>3,97</i>
<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	<i>3 968 427,38</i>	<i>3 494 666,94</i>	<i>88,06</i>	<i>9,48</i>
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>6 973 120,00</b>	<b>6 579 993,98</b>	<b>94,36</b>	<b>17,84</b>
<b>Razem</b>	<b>38 969 490,00</b>	<b>36 878 735,79</b>	<b>94,63</b>	<b>100,00</b>

Na finansowanie wydatków majątkowych w 2010r. wydatkowano kwotę 6 579 993,98 zł co stanowi 17,84 % wydatków wykonanych ogółem, w tym:

- na wydatki i zakupy inwestycyjne 5 467 510,98 zł,
- dotacje celowe na dofinansowanie zadań inwestycyjnych 1 112 483,00 zł.

*W załączniku nr 4* przedstawiono szczegółowy wykaz zaplanowanych i zrealizowanych zakupów i zadań inwestycyjnych oraz programów inwestycyjnych wraz ze źródłem ich finansowania.

Gmina Chmielnik realizowała w 2010 roku projekty w ramach programów:  
 Program Operacyjny Kapitał Ludzki,  
 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 -2013  
 Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013.  
 Program EXCHANGE 3

Dotacje na finansowanie projektów wynoszą:

<b>bieżące</b>	plan	871 672,00	wykonanie	839 377,00	w tym:
<i>z budżetu Unii Europejskiej</i>		777 676,69		747 266,25	
<i>z budżetu krajowego</i>		93 995,31		92 110,75	

Szczegółowe zestawienie projektów **załącznik nr 5**

<b>majątkowe</b>	plan	1 680 041,00	wykonanie	1 680 012,12
<i>z budżetu Unii Europejskiej</i>		1 680 041,00		1 680 012,12
<i>z budżetu krajowego</i>		0,00		0,00

Szczegółowe zestawienie projektów **załącznik nr 6**

Należy podkreślić, że w 2010 roku znaczące środki finansowe przeznaczone zostały na zadania bieżące w zakresie remontów, najważniejsze z nich to:

1. Drogi gminne i wewnętrzne oraz parkingi

- drogi w Borzykowej 87 838,74
- drogi w Śladkowie Małym 514 044,70
- droga w Śladkowie Dużym 363 536,86
- drogi w Zreczu Chałupczańskim 379 493,40
- odśnieżanie dróg 74 637,91
- wykonanie po zimowego cząstkowego remontu dróg
- częściowe remonty ulic i chodników na terenie miasta

2. Remont świetlicy wiejskiej w Szyszczycach - 52 962,55

3. Bieżące remonty (konserwacje) oświetlenia ulicznego - 64 801,51

Wszystkie remonty obiektów użyteczności publicznej oraz częściowe remonty dróg i ulic zostały wykonane w ramach organizowanych wspólnie z Powiatowym Urzędem Pracy w Kielcach robót publicznych i prac interwencyjnych .

Gmina Chmielnik zatrudniła w 2010 roku 189 osób bezrobotnych

- w ramach umowy o pracę 131 osoby
- w ramach umów zlecenia 28 osoby
- w ramach prac społecznie użytecznych 30 osób

Prawo do zasiłku dla bezrobotnych nabyło 68 osób.

Koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi poniesione na organizację prac interwencyjnych i robót publicznych to kwota 1 112 390,00 z czego Powiatowy Urząd Pracy w Kielcach zrefundował częściowo koszty płac oraz składek na fundusze ubezpieczeń społecznych osób zatrudnionych w ramach umów o pracę w kwocie 438 583,58 .

Zadania bieżące związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami

plan 4 871 834,00      wykonanie 4 870 700,62

zostały przedstawione wg zadań sfinansowanych otrzymanymi dotacjami w **załączniku nr 7**

Zadania bieżące na podstawie porozumień z organami administracji rządowej: tj remont i utrzymanie cmentarza i mogił wojennych obejmuje **załącznik nr 8**

plan 2 000,00      wykonanie 2 000,00

Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień ( umów) między Gminą Chmielnik a Starostwem Powiatowym przedstawia **załącznik nr 9**

Otrzymane środki wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem, niewykorzystane kwoty dotacji zostały zwrócone w wymaganych terminach .

Uzyskane dotacje celowe po wykonaniu dotowanych zadań rozliczono na zasadach , w terminach i kwotach określonych w zawartych umowach.

Zakład Usług Komunalnych w Chmielniku – zakład budżetowy - wykonał w 2010r:

Przychody : plan 9 618 751,00 zł    wykonanie 9 400 759,81 zł    tj. w 97,73 %  
Koszty :      plan 9 594 268,00 zł    wykonanie 9 026 320,72 zł    tj. w 94,08 %.

Stan środków obrotowych zakładu budżetowego :

na początku roku 2010 wynosił – 362 553,49 zł  
na koniec roku 2010    wynosił - 467 340,00 zł.

Stan środków obrotowych to wynik stanu:

- środków pieniężnych	86 567,10 zł
- należności	1 725 927,75 zł
- pozostałych środków obrotowych	66 788,18 zł
- zobowiązań	- 1 411 943,03 zł

Nadwyżka środków obrotowych ustalona przez samorządowy zakład budżetowy w kwocie 141 987,58 na koniec 2010 roku została wpłacona do budżetu gminy.

Zestawienie wykonania planu przychodów i kosztów wg rodzajów działalności przedstawia **załącznik nr 10**



Gmina Chmielnik w 2010 roku udzieliła dotacje na łączną kwotę 2 829 383,00 zł, w tym:

- dotacje majątkowe	1 112 483,00 zł
- dotacje na zadania bieżące	1 716 900,00 zł.

Udzielone dotacje podmiotowe i przedmiotowe wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem, niewykorzystane kwoty dotacji zostały zwrócone w wymaganych terminach .

Dotacje celowe po wykonaniu dotowanych zadań rozliczono na zasadach , w terminach i kwotach określonych w zawartych umowach.

Niewykorzystane kwoty dotacji zostały zwrócone w wymaganych terminach

Szczegółowy wykaz udzielonych dotacji przedstawia **załącznik nr 11**

Plan finansowy w jednostkach budżetowych zajmujących się oświatą i wychowaniem - dział 801, edukacyjną opieką wychowawczą - dział 854 oraz dział 853 – wydatki na projekty w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - ogółem na 2010 r. wynosił : 14 268 084,00 zł.

Wykonanie wydatków wynosi ogółem 13 465 598,23 co stanowi 94,38 % planowanych wydatków.

Źródła finansowania wydatków budżetowych to:

- subwencja oświatowa	8 942 980,00
- dotacje celowe z budżetu państwa	224 723,00
- dotacje celowe na finansowanie zadań z udziałem środków z budżetu UE	487 505,23
- środki własne z budżetu gminy	3 810 390,00

*z tego środki uzyskane z tytułu odpłatności rodziców za pobyt i wyżywienie dzieci w przedszkolach i świetlicy szkolnej - 507 912,37*

W **załączniku nr 12** przedstawiono szczegółowe dane z wykonania planu wydatków przez poszczególne jednostki budżetowe gminy realizujące zadania w zakresie oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej.

Dochody należne Gminie na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska na zaplanowaną kwotę 237 100,00 zostały wykonane w kwocie 251 904,71

Środki te zostały przeznaczone na zadania określone w ustawie Prawo ochrony środowiska

Wydatki inwestycyjne: w kwocie 168 560,02

- dokumentacja na rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Chmielniku
- rekultywacja składowiska odpadów komunalnych
- projekt rozbudowy kanalizacji i wodociągu w ms. Przededworze
- projekt rozbudowy kanalizacji i wodociągu Osiedle za Kościółkiem

-Wydatki bieżące w kwocie 83 344,69

- wywóz odpadów z selektywnej zbiórki

- demontaż, transport unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest

Gmina w 2010 roku nie udzielała poręczeń ani gwarancji, jak również nie ponosiła kosztów odsetek ustawowych za nieterminowe regulowanie zobowiązań.

W 2010 roku zaciągnięto zobowiązania długoterminowe na kwotę 6 079 490,00 zł z tego:

- obligacje komunalne w kwocie 5 900 000,00 zł

- pożyczki długoterminowe w kwocie 179 490,00 zł

Spłacono w roku 2010 kredytów i pożyczek długoterminowych na kwotę - 3 086 290,00 zł

z tego:

- kredyty długoterminowe 2 493 823,00 zł

- pożyczki długoterminowe 186 946,00 zł

W 2010 roku Gmina Chmielnik zaciągnęła w Banku Gospodarstwa Krajowego w Kielcach pożyczki krótkoterminowe w kwocie 1 356 102,00 na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013

Z tytułu obsługi wyemitowanych obligacji komunalnych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych tj. odsetek umownych w 2010 roku wydatkowano kwotę 590 053,88 zł co stanowi 1,6 % wydatków ogółem

Zobowiązania budżetu wg tytułów dłużnych na koniec 2010 roku wynoszą 15 022 249,00 zł z tego :

- zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych 7 830 988,00 zł

- zobowiązania z tytułu pożyczek długoterminowych 1 291 261,00 zł.

- z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych 5 900 000,00 zł.

- zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw usług i towarów 0,00 zł

Szczegółowe zestawienie zobowiązań przedstawia załącznik nr 13

Wskaźnik obciążenia długiem na koniec 2010 roku Gminy w stosunku do wykonanych dochodów wynosi 44,04 % , zatem nie narusza warunku wynikającego z art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych stosowanego na podstawie art.. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych

B u r m i s t r z

Jarosław Zatorski