

**SPRAWOZDANIE
WÓJTA GMINY LUBOMIA**

z dnia 21 marca 2011 r.

z wykonania budżetu za 2010 rok

Budżet gminy Lubomia na rok 2010 uchwalony przez Radę Gminy Uchwałą NrXLVIII/295/2010 w dniu 29 stycznia 2010 r. na początku roku wynosił:

- po stronie dochodów 37 998 344,84 zł
- po stronie wydatków 42 751 853,84 zł

W toku wykonania budżetu w wyniku dokonanych zmian w ciągu roku plan

- po stronie dochodów uległ zmniejszeniu o kwotę 19 120 378,20 zł
- po stronie wydatków zmniejszył się o kwotę 17 907 544,39 zł i na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosił :
- po stronie dochodów 18 877 966,64 zł
- po stronie wydatków 24 844 309,45 zł

W ciągu roku dokonano zmian w budżecie gminy . Zmiany te przedstawiono w poniższej tabeli .

Organ zmieniający	Data zmiany	Dochody	Wydatki
I. Uchwały Rady Gminy		- 20 522 015,88	- 19 309 182,07
1. Uchwała Nr XLIX/303/2010	26.03.2010	2 340 936,00 -17 205,00	3 831 000,00 -414 715,30
2. Uchwała Nr L/316/2010	29.04.2010	66 567,11	910 567,11 -844 000,00
3. Uchwała Nr LI/324/2010	30.06.2010	71 763,09 -15 670 445,11	186 804,59 -15 635 908,50
4. Uchwała Nr LII/337/2010	02.08.2010	107 672,00 - 1 231 519,00	550 892,00 - 1 674 739,00
5. Uchwała Nr LIII/342/2010	25.08.2010	18 655,74	284 255,74 -265 600,00
6. Uchwała Nr LIV/344/2010	13.08.2010	1 416 113,45 - 205 611,45	1 736 502,00 - 526 000,00
7. Uchwała Nr LV/349/2010	15.10.2010	20 000,00	71 000,00 - 51 000,00
8. Uchwała Nr LVI/355/2010	10.11.2010	58 490,00 - 7 024 572,80	344 595,09 - 7 339 975,80
9. Uchwała Nr II/4/2010	10.12.2010	145 130,00 - 617 990,00	35 740,00 - 508 600,00
II. Zarządzenia Wójta		1 401 637,68	1 401 637,68
Zarządzenie Nr 0151/14/2010	26.02.2010	17 889,00	38 995,00 -21 106,00
2.Zarządzenie Nr 0151/29/2010	31.03.2010	-	29 091,31 -29 091,31
3.Zarządzenie Nr 0151/36/2010	15.04.2010	7 661,00	16 170,00 -8 509,00
4. Zarządzenie Nr 0151/44/2010	30.04.2010	28 470,00	64 333,00 -35 863,00
5.Zarządzenie Nr 0151/56/2010	26.05.2010	982 898,87	1 031 593,87 -48 695,00
6.Zarządzenie Nr 0151/68/2010	18.06.2010	5 985,00	36 158,00 -30 173,00
7.Zarządzenie Nr 0151/73/2010	30.06.2010	5 985,00	-65 379,00 -59 394,00
8.Zarządzenie Nr 0151/84/2010	22.07.2010	7 858,00	-46 195,00 8 178,00

		- 45 875,00	
9. Zarządzenie Nr 0151/88/2010	30.07.2010	7 240,00	14 959,57 -7 719,57
10. Zarządzenie Nr 0151/94/2010	06.08.2010	3 721,00	-385 541,53 389 262,53
11. Zarządzenie Nr 0151/105/2010	26.08.2010	89 823,00	-62 900,00 152 723,00
12. Zarządzenie Nr 0151/107/2010	31.08.2010	2 444,00	10 752,00 13 196,00
13. Zarządzenie Nr 0151/119/2010	14.09.2010	1 836,00	-21 744,00 23 580,00
14. Zarządzenie Nr 0151/126/2010	30.09.2010	-695,00 95 973,00	-14 902,91 110 180,91
15. Zarządzenie Nr 0151/133/2010	29.10.2010	-731 809,00 801 039,00	-60 429,00 129 659,00
16. Zarządzenie Nr 0151/137/2010	15.11.2010	-145 130,00 188 722,81	-24 921,00 68 513,81
17. Zarządzenie Nr 0151/142/2010	30.11.2010	-50,00 68 612,00	-19 915,38 88 477,38
18. Zarządzenie Nr 0151/148/2010	13.12.2010	- 4 000,00 12 783,00	- 8 732,93 17 515,93
19. Zarządzenie Nr 0151/156/2010	23.12.2010	256,00	-55 494,38 55 750,38
20. Zarządzenie Nr 0151/161/2010	31.12.2010	-	-1 704,31 1 704,31
OGÓŁEM (I+II)		-19 120 378,20	-17 907 544,39

Plan rezerwy budżetowej na początku 2010 wynosił 50 000 zł . Uchwałą Rady Gminy Nr L/316/2010 z dnia 29 kwietnia 2010 r. zwiększono plan rezerwy o 50 000 zł . Zarządzeniem Nr 0151/24/2010 z dnia 23.03.2010r. rozdysonowałem rezerwę w wysokości 26 275 zł, zarządzeniem Nr 0151/45/2010 z dnia 30.04.2010 w wysokości 35 530 zł oraz zarządzeniem Nr 0151/57/2010 z dnia 26.05.2010 w wysokości 38 195 zł. W 2010 roku rozdysonowałem rezerwę w następujących działach :

- w dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa 5 000 zł
- w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 5 000 zł
- w dziale 801 – Oświata i wychowanie 37 530 zł
- w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza 6 275 zł
- w dziale 926 – Kultura Fizyczna i Sport 26 195 zł

W 2010 roku gmina otrzymała dotacje celowe na wydatki bieżące w wysokości 7 628,25 zł (utyliczacja azbestu). Dotacje udzielone przez gminę dla jednostek sektora finansów publicznych wynosiły 2 245 954,98 zł a dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych 166 000,00 zł. Zestawienie kwot dotacji otrzymanych i udzielonych z budżetu gminy stanowi załącznik Nr 5.

CZĘŚĆ I. Dochody

Po przeanalizowaniu realizacji dochodów za rok 2010 stwierdza się, że uchwalony plan dochodów po zmianach w kwocie 18 877 966,64 zł został wykonany w kwocie 17 919 773,52 zł tj. 94,9 %. Niedobór w stosunku do idealnego wskaźnika realizacji wynosi 958 193,12 zł. Dochody bieżące wykonano w wysokości 17 377 534,68 zł tj. 92,05 % , dochody majątkowe w wysokości 542 238,84 zł tj. 2,87 % do dochodów ogółem .

W strukturze osiągniętych dochodów :

- dochody własne tj. dochody uzyskane z tytułu podatków i opłat lokalnych , udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych , dochody z mienia komunalnego (najem ,dzierżawa), ze sprzedaży majątku, darowizn, stanowiły kwotę 7 696 500,32 zł tj. 42,95 %
- dotacje celowe ,to środki finansowe przeznaczone na ściśle określone cele, między innymi :
- na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami

- zadania realizowane na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej

Wykonanie wynosi 3 673 274,97 zł tj. 20,50 % w tym:

- dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej zleconych gminie 2 259 542,75 zł tj. 12,61 % (załącznik Nr 4) - dotacje na realizację własnych zadań bieżących 1 406 103,97 zł (załącznik Nr 4)

- dotacja z powiatu (azbest) – 7.628,25 zł

- subwencja ogólna z budżetu państwa składa się z części wyrównawczej i oświatowej 5 858 289,00 zł tj. 32,69 %

- środki z innych źródeł między innymi z RZGW oraz PFRON 349 129,39 tj. 1,95 %

- środki pochodzące z budżetu UE 342 579,84 tj. 1,91 %

Wśród dochodów własnych najistotniejsze pozycje to :

- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 3 520 246,34 zł tj. 19,64 % ogółu wykonanych dochodów gminy.

- podatek od nieruchomości 2 488 355,19 zł tj. 13,89 % ogółu dochodów

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą na dzień 31 grudnia 2010 r. 421 007,36 zł z tego :

- w podatku od nieruchomości - 356 016,36 zł

- w podatku od środków transportowych - 64 991,00 zł

Skutki udzielonych ulg obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą 86 444,47 zł z tego:

- w podatku od środków transportowych - 4 928,00 zł

- w podatku od nieruchomości - 80 833,23 zł

- w podatku rolnym - 683,24 zł

Umorzenia zaległości podatkowych wynoszą - 22 199,00 zł z tego :

- w podatku od nieruchomości - 18 014,02 zł

- w podatku rolnym - 4 184,98 zł

Za rok 2010 należności wymagalne wynoszą 592 792,71 zł w tym z tytułu dostaw towarów i usług 112 773,26 zł . W ważniejszych wymienionych źródłach dochodów wykonanie odbiega od idealnego wskaźnika realizacji :

Dochody ze zbycia praw majątkowych

Plan w kwocie 200 000,00 zł wykonanie wynosi 81 125 zł tj. 40,6% - dochody pozyskane ze sprzedaży majątku , brak realizacji w stosunku do planu.

Podatek rolny od osób fizycznych

Na plan 260 000,00 zł wykonanie wynosi 164 472,56 zł tj. 63,3 %. Niskie wykonanie podyktowane jest mniejszą stawką tego podatku w 2010r.

Podatek od spadków i darowizn

Na plan 135 000,00 zł wykonanie wynosi 68 290 zł tj. 50,6%. Wykonanie uzależnione jest od ilości toczących się spraw spadkowych .

Wpływy z innych lokalnych opłat (opłata planistyczna)

Na plan 70 000,00 zł wykonanie wynosiło 19 335,00 zł tj. 27,6%. Niewykonanie podyktowane jest zawyżonym planem w stosunku do pozyskanych opłat (darowizny nie podlegały opłacie).

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich

Na plan 83 972,00 zł wykonanie wynosiło 13 972,00 zł tj. 16,6 %. Niskie wykonanie spowodowane jest brakiem zlecenia płatności Instytucji Pośredniczącej.

Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst (azbest)

Na plan 12 816,00 zł wykonanie wynosi 7 628,25 zł tj. 59,5 %. Niskie wykonanie spowodowane jest rezygnacją mieszkańców z dofinansowania .

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł Plan w kwocie 719 488,36 zł , w tym :

– środki pozyskane z RZGW na sfinansowanie zadania „ Budowa świetlicy w sołectwie Grabówka” w kwocie 366 982,36 Brak wykonania dochodów ,

- w kwocie 352 506,00 zł środki z Urzędu Marszałkowskiego (remont GOK Lubomia i WDK Syrynia). Wykonanie nastąpi w roku 2011.

Tabelaryczne zestawienie dochodów stanowi załącznik Nr 2.

CZĘŚĆ II. Wydatki

Na zaplanowane wydatki po zmianach w kwocie 24 844 309,45 zł wykonanie wynosiło 23 698 984,18 tj. 95,39 % planu.

W strukturze poniesionych wydatków 72,23 % stanowią wydatki bieżące tj. 17 118 789,10 zł 27,77 % wydatki majątkowe tj. 6 580 195,08 zł. Wykonanie wydatków w poszczególnych działach kształtowało się prawidłowo .

Poniżej przedstawia się wykonanie wydatków wg następującego podziału :

N a z w a	Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2010	Struktura %
1	2	3	4
Wydatki ogółem	24 844 309,45	23 698 984,18	95,39
1. Wydatki bieżące w tym:	18 198 344,41	17 118 789,10	72,23
- wydatki jednostek budżetowych z tego :	13 475 399,07	12 640 805,24	73,84
<i>wynagrodzenia i składniki od nich naliczane</i>	<i>8 473 662,62</i>	<i>8 319 514,51</i>	<i>65,81</i>
<i>wydatki statutowe</i>	<i>5 001 736,45</i>	<i>4 321 290,73</i>	<i>34,19</i>
- dotacje na zadania bieżące	1 110 205,05	1 065 456,26	6,22
- wydatki na obsługę długu	266 414,00	266 351,60	1,56
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 870 840,07	2 822 491,84	16,49
- wydatki na programy z udziałem środków europejskich	475 486,22	323 684,16	1,89
2. Wydatki majątkowe	6 645 965,04	6 580 195,08	27,77
- inwestycje i zakupy inwestycyjne z tego:	6 645 965,04	6 580 195,08	27,77
<i>na programy finansowane z udziałem środków europejskich</i>	<i>3 670 931,94</i>	<i>3 644 412,15</i>	<i>15,38</i>

Tabelaryczne zestawienie wydatków stanowi załącznik Nr 3. Przedstawia się również część graficzną wykonania wydatków. Wykonanie wydatków inwestycyjnych stanowi załącznik Nr 6 natomiast wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne załącznik Nr 7.

Wynik budżetu osiągnięty za rok 2010 r. jest ujemny i wynosi 5 779 210,66 zł.

W 2010 roku zostały zaplanowane i wykonane przychody w kwocie 6 866 531,81 zł w tym :

- z tytułu zaciągniętych kredytów 6 698 577,70 zł
- z tytułu zaciągniętych pożyczek 101 837,00 zł
- z innych źródeł (Comenius) 66 567,11 zł

Rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia wynosiły 900 188,50 zł .

Kwota zadłużenia na dzień 31 grudnia 2010r. wynosi 10 393 912,70 zł , w tym wobec banków komercyjnych 9 931 029,70 zł z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska I Gospodarki Wodnej z tytułu zaciągniętych pożyczek w kwocie 462 883,00 zł ,co stanowi , zgodnie z art. 170 ustawy o finansach publicznych 58 % w odniesieniu do wykonanych dochodów ogółem .Stan zobowiązań według tytułów dłużnych na koniec 2010 roku stanowi załącznik Nr 10.

Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 grudnia wynoszą 865 644,28 zł , co stanowi 4,83 % wykonanych dochodów gminy.

CZĘŚĆ III.

DOCHODY WŁASNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH I WYDATKI NIMI SFINANSOWANE

Rachunkami dochodów własnych dysponowały dyrektorzy zespołów szkół ogólnokształcących, przedszkoli i GZOPO . Wykonanie planu finansowego przedstawia się następująco : Na plan 578 462,76 zł wykonanie dochodów i wydatków wynosiła 509 987,76 tj . 88,16 % planu .Z dniem 31 grudnia rachunek dochodów własnych uległ likwidacji .Pozostałość środków w kwocie 5 038,33 zł została przekazana na rachunek podstawowy budżetu gminy . Wykonanie planu finansowego za rok 2010 obrazuje załącznik Nr 8.

Jednostki oświatowe uzyskały dochody własne z następujących źródeł :

1. opłat za udostępnienie dokumentacji przetargowej,
2. darowizn w postaci pieniężnej
3. odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie oddane w użyczenie,
4. opłat za przyrządzanie posiłków w przedszkolach,
5. opłat za posiłki w przedszkolach i stołówkach szkolnych
6. odpłatności za prowadzoną działalność w zakresie usług
7. opłat za pobór wody , ogrzewanie pomieszczeń mieszkalnych w domach nauczyciela
8. lokat na rachunkach bankowych oraz odsetek.

Dochody gromadzone na rachunku dochodów własnych przeznaczone były na sfinansowanie :

1. celów wskazanych przez darczyńcę,
2. wydatków bieżących i inwestycyjnych
3. wyżywienia w przedszkolach i stołówkach szkolnych,
4. remontu lub odtworzenie utraconego lub uszkodzonego mienia.

CZĘŚĆ IV. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Zakłady budżetowe.

Środki Zakładu Wodociągowo -Kanalizacyjnego przeznaczone są na utrzymanie gminnego wodociągu.

Wykonanie planu finansowego za rok 2010r. przedstawia się następująco :

- stan środków obrotowych na początku roku - 12 948,97 zł
- wykonanie przychodów za rok 2010 r . na plan 973 000,00 zł wynosiło 947 997,37 zł tj.97,43 %
w tym przychody z tytułu :
 - opłaty stałej 84 566,43 zł
 - wpływy z usług (za pobór wody) 795 687,75 zł
 - pozostałe przychody (m. in. darowizny, odsetki) 6 602,51 zł
 - pokrycie amortyzacji 61 140,68 zł

Wykonanie kosztów za rok 2010 r. na plan 973 000 zł wynosiło 948 300,08 zł tj. 97,46 % w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
- 428 285,99 zł
- wydatki inwestycje
- 6 594,28 zł
- pozostałe wydatki - 513 419,81 zł

Stan środków obrotowych na koniec 2010 roku wynosił 12 490,26 zł w tym :

- środki pieniężne - 63 170,92 zł
- należności - 50 707,84 zł
- materiały w magazynie - 11 864,83 zł
- zobowiązania (-) -113 253,33 zł

Tabelaryczne zestawienie przychodów i kosztów zakładu budżetowego stanowi załącznik Nr 9 .

Przedstawione sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy stwarza możliwość szczegółowego zobrazowania budżetu gminy Lubomia za okres roku 2010r., które stanowi podstawę do szczegółowej analizy.

Zastępca Wójta Gminy

mgr Maria Fibic

Załącznik Nr 1 do Sprawozdania
Wójta Gminy Lubomia
z dnia 21 marca 2011 r.
Zalacznik1.doc

**Zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Lubomia za rok
2010**

Załącznik Nr 2 do Sprawozdania
Wójta Gminy Lubomia
z dnia 21 marca 2011 r.
Zalacznik2.xls

Wykonanie dochodów za okres od 1.01. do 31.12.2010 r.

Załącznik Nr 3 do Sprawozdania
Wójta Gminy Lubomia
z dnia 21 marca 2011 r.
Zalacznik3.xls

Wykonanie wydatków budżetu gminy za 2010 rok

Załącznik Nr 4 do Sprawozdania
Wójta Gminy Lubomia
z dnia 21 marca 2011 r.
Zalacznik4.xls

**Wykonanie dochodów i wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie
w 2010 roku oraz wykonanie dochodów i wydatków na realizację zadań wykonywanych na mocy
porozumień z organami administracji rządowej w 2010 roku**

Załącznik Nr 5 do Sprawozdania
Wójta Gminy Lubomia
z dnia 21 marca 2011 r.
Zalacznik5.xls

**ZESTAWIENIE KWOT DOTACJI OTRZYMANÝCH I UDZIELONYCH Z BUDŻETU GMINY W 2010
ROKU**

Załącznik Nr 6 do Sprawozdania
Wójta Gminy Lubomia

z dnia 21 marca 2011 r.

Zalacznik6.doc

RZECZOWE WYKONANIE ZADAŃ INWESTYCYJNYCH W 2010 ROKU

Załącznik Nr 7 do Sprawozdania

Wójta Gminy Lubomia

z dnia 21 marca 2011 r.

Zalacznik7.doc

RZECZOWE WYKONANIE ZADAŃ INWESTYCYJNYCH W 2010 ROKU – WIELOLETNI PLAN INWESTYCYJNY

Załącznik Nr 8 do Sprawozdania

Wójta Gminy Lubomia

z dnia 21 marca 2011 r.

Zalacznik8.xls

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO DOCHODÓW WŁASNYCH ZA ROK 2010

Załącznik Nr 9 do Sprawozdania

Wójta Gminy Lubomia

z dnia 21 marca 2011 r.

Zalacznik9.doc

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW