

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu

za 2010 rok

Dochody

Na 2010 rok dochody zostały zaplanowane na kwotę 25.986.410,00 zł.

W ciągu roku Uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza dokonano szeregu zmian.

Ostatecznie na koniec roku została zaplanowana kwota dochodów w wysokości 27.353.793,43 zł.

Zostały one zrealizowane w 91,3 % i wyniosły 24.981.854,61zł.

Wykonanie dochodów w porównaniu z rokiem ubiegłym przedstawia się następująco:

	31.12.2010	31.12.2009
➤ dochody z podatków i opłat	3.301.773,23	3.340.479,07
➤ udziały w podat. stanow. dochód budżetu państwa	3.388.633,08	3.404.574,97
➤ subwencja ogólna	8.816.176,00	8.426.349,00
➤ dotacje celowe na zadania zlecone	3.279.334,63	2.955.388,74
➤ dotacje celowe na zadania własne	1.130.769,43	517.907,91
➤ pozostałe dotacje na zadania bieżące	42.774,58	14.969,70
➤ dotacje na wydatki majątkowe	-	20.000,00
➤ wpływy od jednostek budżetowych	373.949,73	366.643,74
➤ dochody z majątku gminy	225.583,29	185.662,55
➤ środki unijne na zadania bieżące	236.421,12	154.316,65
➤ środki unijne na realizację inwestycji	3.463.386,19	-
➤ pozostałe dochody	723.053,33	501.483,37
	<u>24.981.854,61</u>	<u>19.887.775,70</u>

Struktura wykonania dochodów w 2010 roku :

	Wykonanie	% ogółu doch.
➤ dochody z podatków i opłat	3.301.773,23	13,2
➤ udziały w podat. stanow. dochód budżetu państwa	3.388.633,08	13,6
➤ subwencja ogólna	8.816.176,00	35,3
➤ dotacje celowe na zadania zlecone	3.279.334,63	13,1
➤ dotacje celowe na zadania własne	1.130.769,43	4,5
➤ pozostałe dotacje na zadania bieżące	42.774,58	0,2
➤ wpływy od jednostek budżetowych	373.949,73	1,5
➤ dochody z majątku gminy	225.583,29	0,9
➤ środki unijne na zadania bieżące	236.421,12	0,9
➤ środki unijne na realiz. inwestycji	3.463.386,19	13,9
➤ pozostałe dochody	723.053,33	2,9
	<u>24.981.854,61</u>	<u>100,0</u>

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

- dochody majątkowe - 3.641.484,62 zł - 14,6 % ogółu dochodów
- dochody bieżące - 21.340.369,99 zł - 85,4 % ogółu dochodów

Dochody bieżące zostały wykonane w 94,6 %, a dochody majątkowe zostały wykonane w 75,8%

W poszczególnych działach dochody przedstawiają się następująco:

Dział	Nazwa	Wykonanie	% ogółu dochodów
010	Rolnictwo i łowiectwo	185.029,30	0,7
600	Transport i łączność	374.540,00	1,5
700	Gospodarka mieszkaniowa	216.833,29	0,9
710	Działalność usługowa	1.500,00	0,0
750	Administracja publiczna	640.096,49	2,5
751	Urzędy naczelnych organów władzy państw. kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	53.212,00	0,2
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	170.000,00	0,7
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6.690.406,31	26,8
758	Różne rozliczenia	8.816.176,00	35,3
801	Oświata i wychowanie	2.724.879,00	10,9
851	Ochrona zdrowia	1.001.774,98	4,0
852	Pomoc społeczna	3.574.206,13	14,3
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	265.450,84	1,1
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	267.750,27	1,1
OGÓŁEM		24.981.854,61	100,0

Dochody bieżące

- Głównym źródłem dochodów w 2010 roku, podobnie jak w latach ubiegłych była subwencja ogólna. Jej udział w dochodach ogółem zmalał z 42,4 % w 2009 roku do 35,3 % w roku bieżącym. Została ona zrealizowana zgodnie z planem.
- Kolejne ważne źródła dochodów to:
 - udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (od osób fizycznych i od osób prawnych) – 13,6 %. Wpływy z tego tytułu zostały wykonane w 97,6 %. Dochody te są przekazywane przez Ministerstwo Finansów i Urzędy Skarbowe,
 - dochody z podatków i opłat – 13,2 %. Zostały one zrealizowane znacznie poniżej planu – 80,7 %.

Stopień wykonania w tej grupie dochodów jest bardzo zróżnicowany. Najniższy wskaźnik wykonania dochodów osiągnięty został z tytułu podatku od nieruchomości – 65,5 %, z wpływów z podatku opłacanego w formie karty podatkowej – 66,9 % i z opłaty targowej – 78,9 %. Nieco poniżej zaplanowanej kwoty osiągnięte zostały dochody z podatku rolnego, leśnego, od spadków i darowizn oraz z opłaty za zajęcie pasa drogowego. Powyżej zaplanowanych kwot wpłynęły dochody z podatku od środków transportowych, podatku od czynności cywilnoprawnych, z tytułu rekompensaty utraconych dochodów, z opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłaty skarbowej, odsetek od nieterminowego regulowania podatków oraz zwrot kosztów upomnienia.

Niski stopień realizacji tej grupy dochodów spowodowany jest zaległościami w płaceniu podatków.

Na 31.12.2010 r. występują należności z tytułu:

- podatków opłacanych w formie karty podatkowej	11.994,30 zł
- podatku od nieruchomości od osób prawnych	2.364.878,19 zł
- podatku rolnego od osób prawnych	11.270,96 zł
- podatku leśnego od osób prawnych	99,90 zł
- podatku od środków transportowych od osób prawnych	5.424,20 zł
- łącznego zobowiązania pieniężnego od osób fizycznych	693.126,98 zł
- podatku od środków transportowych od osób fizycznych	78.102,43 zł
- podatku od spadków i darowizn	3.479,00 zł
- podatku od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych	339,10 zł
- zajęcie pasa drogowego	12.942,40 zł

Omawiając dochody z tytułu podatków i opłat należy zwrócić uwagę na skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz skutki udzielonych przez gminę ulg, umorzeń i zwolnień (bez ulg ustawowych).

W wyniku obniżenia górnych stawek podatkowych należne dochody zmniejszyły się:

- w podatku od nieruchomości o 680.056,80 zł
- w podatku od środków transportowych o 70.038,22 zł

Skutki udzielonych ulg i zwolnień udzielonych przez Radę Miejską wyniosły 272.705,35 zł.

Natomiast skutki pozostałych ulg, umorzeń, rozłożenia na raty oraz odroczenia terminu płatności wyniosły 69.940,79 zł

- Kolejne ważne źródła dochodów to dotacje celowe. Wpływają one zgodnie z planem oraz zapotrzebowaniem.

Obejmują one:

Dotacje na zadania zlecone - 3.279.334,63 zł

W 2010 roku wpłynęły dotacje na:

- a/ częściowy zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju opałowego dla rolników -
183.629,26 zł
- b/ realizowanie zadań zleconych nadzorowanych przez Wydział Spraw Obywatelskich i
Wydział Zarządzania Kryzysowego i Ochrony Ludności wpłynęła kwota - 62.489,38 zł
- c/ spis rolny – 29.437,19 zł
- d/ prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców wpłynęło 1.785,00 zł
- e/ wybory do rad gmin, powiatów i województw oraz wybory burmistrza – 21.832,00 zł
- f/ wybory Prezydenta RP – 29.595,00 zł
- g/ świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia
emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2.945.325,11 zł
- h/ składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre
świadczenia z pomocy społecznej - 3.241,69 zł
- i/ usuwanie skutków powodzi – 2.000,00 zł

Dotacje na zadania własne bieżące - 1.130.769,43 zł

w tym na:

- a) akcję przeciwpowodziową – 170.000,00 zł
- b) usuwanie skutków powodzi – 374.540,00 zł
- c) sfinansowanie prac komisji powołanych do przeprowadzenia postępowania
kwalifikacyjnego związanego z awansem zawodowym nauczycieli – 278,40 zł
- d) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre
świadczenia z pomocy społecznej - 11.730,32 zł
- e) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 67.956,57 zł
- f) zasiłki stałe - 133.805,28 zł
- g) utrzymanie ośrodka – 164.916,67 zł
- h) dożywianie uczniów – 91.875,00 zł
- i) zakup pomocy dydaktycznych – 24.000,00 zł
- j) wyprawkę szkolną – 22.641,19 zł
- k) wypłatę stypendiów dla uczniów - 69.026,00 zł

Pozostałe otrzymane dotacje na zadania bieżące - 42.774,58 zł

w tym na:

1. Dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na
„zieloną szkołę” dla uczniów szkół podstawowych – 8.900,00 zł
2. Środki z budżetu państwa na realizację projektu „Aktywność drogą do sukcesu” w ramach
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – 6.453,94 zł.
3. Środki z budżetu państwa na realizację projektu „Wiedzieć więcej, umieć lepiej” w ramach
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – 17.497,31 zł.

4. Środki na utrzymanie grobów wojennych (zadanie realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej) – 1.500,00 zł
 5. Zwrot udzielonej dotacji w 2009 roku – 3.423,33 zł
 6. Dotacja z Powiatu Częstochowskiego na usuwanie skutków powodzi – 5.000,00 zł
- Następna grupa dochodów to dochody z majątku gminy, które w 2010 r. wyniosły 225.583,29zł.
Na w/w kwotę składają się wpływy z tytułu:

- wieczystego użytkowania	4.233,94 zł
- czynszów dzierżawnych i lokalowych	43.250,92 zł
- sprzedaży nieruchomości będących własnością gminy	178.098,43 zł
 - Wpływy od jednostek budżetowych - 373.949,73 zł.
Z Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wpłynęła kwota 24.993,70 zł. Kwota ta obejmuje: odpłatność za usługi opiekuńcze, zwroty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz dochody związane z realizacją zadań zleconych (udział gminy w zwrotach zaliczek alimentacyjnych).
Z jednostek oświatowych wpłynęło 348.956,03 zł (za dożywianie w szkołach i przedszkolach, dodatkowa opłata rodziców w przedszkolach, czynsze i inne).
 - Na realizację projektu „Aktywność drogą do sukcesu” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oprócz środków z budżetu państwa wpłynęło dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 121.907,85 zł, a na realizację projektu „Wiedzieć więcej, umieć lepiej” - 114.513,27 zł
 - Pozostałe dochody wyniosły 723.053,33_zł co stanowi 2,9 % wszystkich wpływów. Dochody te obejmują: refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy części wynagrodzeń wraz z pochodnymi – 493.324,92 zł, dopłaty do mleka dla uczniów z Agencji Rynku Rolnego – 30.258,10 zł, dzierżawę obwodów łowieckich – 1.400,04 zł, wpływy z darowizn – 14.947,16 zł, zwrot wydatków poniesionych w latach poprzednich – 14.083,52 zł, wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 65.420,00 zł i inne.

Dochody majątkowe

- Środki otrzymane z Regionalnego Programu Operacyjnego na Termomodernizację Szkół w Koniecpolu, Dąbrowie Zielonej i Przyrowie (Gmina Koniecpol jest Liderem projektu) – 2.354.259,54 zł
- Środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na zakup sprzętu medycznego – 998.351,65 zł
- Środki z PROW na zakup samochodu do przewozu odpadów – 110.775,00 zł

Wydatki

Plan wydatków na 2010 rok został ustalony (po zmianach) na kwotę 28.853.793,43 zł. Wydana została kwota 26.199.090,78 zł., co stanowi 90,8 % planu.

Na ogólną kwotę wydatków składają się:

- wydatki majątkowe - 6.872.830,08 zł - 26,2 % ogółu wydatków
- wydatki bieżące - 19.326.260,70 zł - 73,8 % ogółu wydatków

Struktura wykonania wydatków w 2010 roku :

dział	nazwa	wykonanie	% ogółu wyd.
010	Rolnictwo i łowiectwo	225.341,79	0,9
600	Transport i łączność	771.718,93	2,9
630	Turystyka	14.640,00	0,1
700	Gospodarka mieszkaniowa	95.903,35	0,4
710	Działalność usługowa	18.080,09	0,1
750	Administracja publiczna	2.537.322,22	9,7
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	53.212,00	0,2
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	329.590,82	1,2
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	48.571,00	0,2
757	Obsługa długu publicznego	510.410,12	1,9
758	Różne rozliczenia	-	-
801	Oświata i wychowanie	10.678.117,40	40,8
851	Ochrona zdrowia	3.889.260,04	14,8
852	Pomoc społeczna	3.913.706,47	14,9
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	465.862,11	1,8
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.057.838,80	7,8
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	539.083,08	2,1
926	Kultura fizyczna i sport	50.432,56	0,2
	Ogółem	26.199.090,78	100,0

Z powyższego zestawienia wynika, że największy udział w ogólnych wydatkach, podobnie jak w ubiegłym roku, stanowiły wydatki na:

- oświatę i wychowanie - 40,8 %
- pomoc społeczną - 14,9 %
- ochronę zdrowia - 14,8 %

W poszczególnych działach wydatki bieżące przedstawiały się następująco:

I. Rolnictwo i łowiectwo – dział 010

1. Izby rolnicze (2 % odpisu z wpływów z podatku rolnego) – 5.039,99 zł
2. Zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej – 180.028,69 zł oraz częściowy zwrot kosztów obsługi poniesionych przez gminę – 3.600,57 zł (z otrzymanej dotacji na zadania zlecone)
3. Zorganizowanie dożynek – 10.884,08 zł

II. Transport i łączność – dział 600

1. Bieżące utrzymanie dróg gminnych, remonty dróg (ul. Kościelna) i chodników (ul. Robotnicza), akcja zima, znaki poziome i pionowe – 342.449,93 zł
2. Usuwanie skutków powodzi – 379.540,00 zł, w tym
 - 374.540,00 zł z dotacji przyznanej przez Ministra Finansów wykorzystano na remont przepustów Koniecpol ul. Przedmieście Dąbrówka i w drodze Okołowice - Załęże
 - 5.000,00 zł z pomocy otrzymanej z Powiatu Częstochowskiego przeznaczono na zakup kruszywa na odbudowę dróg gminnych.

III. Gospodarka mieszkaniowa - dział 700

Za wypisy, wycenę działek, opłaty notarialne i sądowe, remont budynków komunalnych – 88.763,35 zł

IV. Działalność usługowa – dział 710

1. Koncepcja zmiany planu zagospodarowania przestrzennego – 8.400,00 zł
2. Opracowania geodezyjne, wyrisy, aktualizacje map – 8.078,10 zł
3. Utrzymanie grobów wojennych, zakup zniczy i kwiatów – 1.601,99 zł

V. Administracja publiczna – dział 750

1. Zadania zlecone

- USC, ewidencja ludności, ewidencja działalności gospodarczej oraz zadania nadzorowane przez Wydział Zarządzania Kryzysowego i Ochrony Ludności - 62.489,38 zł
- przeprowadzenie spisu rolnego – 29.437,19 zł

2. Działalność Rady Miejskiej

- wypłata diet radnym, członkom komisji i sołtysom – 65.071,63zł
- szkolenia, materiały – 3.597,85 zł

3. Urzędy gmin – 2.373.066,17 zł w tym:

- wypłata wynagrodzeń pracowników, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzenia bezosobowe – 1.598.207,28 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy – 242.732,14 zł
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych – 27.000,00 zł
- zakup materiałów (materiały biurowe, druki, czasopisma, publikacje, środki czystości, olej opałowy) – 122.081,12zł
- ryczałty samochodowe i zwrot kosztów podróży służbowych – 32.184,18zł
- zakup usług (opłaty pocztowe, usługi poligraficzne, wywóz nieczystości stałych i płynnych , naprawy sprzętu biurowego, i inne usługi) – 163.302,08 zł
- pozostałe wydatki - 187.559,37 zł (zakup energii, wody, ubezpieczenia, rozmowy telefoniczne, szkolenia pracowników, wpłaty na PFRON, papier do drukarek i kserokopiarki).

4. Promocja gminy – 3.660,00 zł.

VI. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - dział 751

Dotacje otrzymane na zadania zlecone z Delegatury Wojewódzkiej Krajowego Biura Wyborczego wykorzystano na:

1. Prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców – 1.771,00 zł
2. Wybory do rad gmin, powiatów i województw oraz wybory burmistrza – 21.832,00 zł
3. Wybory Prezydenta RP – 29.595,00 zł

VII. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - dział 754

1. Działalność Ochotniczych Straży Pożarnych – 120.571,69 zł

Kwota ta obejmuje: wypłatę ekwiwalentu za udział w gaszeniu pożarów i w szkoleniach, wynagrodzenia kierowców i komendanta, zakup sprzętu strażackiego, paliwa, naprawy, ubezpieczenia strażaków i samochodów , zapłatę za energię.

2. Akcja przeciwpowodziowa – 195.222,61 zł , z tego 170.000,00 zł to środki z otrzymanej dotacji.

VIII. Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej - dział 756

Pobór podatków (prowinzje softysów i ZUK, roznoszenie decyzji podatkowych, usługi pocztowe, opłaty komornicze – 48.571,00 zł.

IX. Obsługa długu publicznego – dział 757

1. Zapłata odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów – 440.260,12 zł
2. Prowizja od kredytu – 70.150,00 zł

X. Oświata i wychowanie - dział 801

1. Dowożenie uczniów do szkół / bilety miesięczne/ - 151.734,00 zł
2. Wydatki związane z pracą komisji powołanych do przeprowadzenia postępowania kwalifikacyjnego związanego z awansem zawodowym nauczycieli – 1.200,00 zł
3. Inne wydatki (zakup nagród książkowych, ubezpieczenie gimbusa) – 7.031,60 zł

Wydatki realizowane poprzez jednostki oświatowe są opisane w odrębnym sprawozdaniu.

XI. Ochrona zdrowia - dział 851

Przeciwdziałanie alkoholizmowi - 141.289,38 zł w tym:

- dożywianie dzieci z rodzin uzależnionych, szkolenia, realizacja programów profilaktyczno – edukacyjnych – 36.289,38 zł
- dotacja dla Klubu Sportowego – 105.000,00 zł

XII. Pomoc społeczna - dział 852

Większość wydatków realizowanych jest poprzez Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i są one przedstawione w odrębnym sprawozdaniu.

Bezpośrednio z Urzędu wypłacane są dodatki mieszkaniowe – 103.038,14 zł.

XIII. Edukacyjna opieka wychowawcza - dział 854

Wypłata stypendiów i zasiłków dla uczniów – 69.026,00 zł

Pozostałe wydatki z tego działu przedstawione są w sprawozdaniu ZEAS-u.

XIV. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dział 900

1. Wywóz odpadów segregowanych, zakup worków - 22.139,74 zł.

2. Utrzymanie czystości w parku, na skwerkach i przystankach autobusowych – 114.514,43 zł.
2. Utrzymanie zieleni – 23.105,21 zł.
3. Oświetlenie ulic – 473.895,43 zł
4. Pozostałe wydatki – 73.483,30 zł w tym: dezynfekcja placu targowego, pompowanie wód opadowych i pośniegowych, wyłapywanie psów.

XV. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - dział 921

1. Dotacja dla instytucji kultury – Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji - 410.000,00 zł
2. Dotacja dla instytucji kultury – Biblioteki – 123.000,00 zł
3. Organizowanie różnych imprez kulturalnych – 6.083,08 zł

XVI. Kultura fizyczna i sport - dział 926

Wynagrodzenie trenerów, sędziów, zakup pucharów – 32.132,56 zł

Wykonanie wydatków majątkowych przedstawione jest w tabeli nr 5.

W 2010 roku spłacono 2.008.00,00 zł z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek. Na 31 grudnia 2010 r. do spłaty zostało 9.797.000,00 zł kredytów i pożyczek długoterminowych, w tym 325.000,00 zł pożyczki preferencyjnej zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej . Połowa pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej tj. 1.150.000,00 zł została umorzona . Kwota ta została wydana na realizację zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w Koniecpolu ul. Żeromskiego i Armii Ludowej”.

Zobowiązania wymagalne na 31.12.2010 r. wyniosły 1.032.471,76 zł.

W 2010 roku jednostki budżetowe nie posiadały rachunków dochodów własnych.