

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY CHRZANÓW ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2008 ROKU

Spis treści :

- część opisowa
- zestawienie zbiorcze wykonania dochodów, przychodów, wydatków i rozchodów
- załącznik Nr 1 wykonanie dochodów w zakresie zadań własnych, zleconych i na podstawie porozumień i umów
- załącznik Nr 2 wykonanie wydatków w zakresie zadań własnych, zleconych i na podstawie porozumień i umów
- załącznik Nr 3 wykonanie wydatków majątkowych
- załącznik Nr 4 wykonanie przychodów i kosztów Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
- załącznik Nr 5 przychody i rozchody budżetu Gminy Chrzanów

Chrzanów, marzec 2009 rok

Realizacja budżetu Gminy Chrzanów za okres od 01.01 do 31.12.2008 roku

DOCHODY BUDŻETU

Zrealizowano w okresie sprawozdawczym dochody w wysokości 110.513.523,89 zł na planowane 103.601.114,30 zł, tj. 106,7 %. Kwota ponadplanowych dochodów wynosi 6.912.409,59 zł.

Struktura dochodów przedstawia się następująco:

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	Dochody własne	68.579.178,00	76.317.787,87	111,3
	W tym:			
	-udziały we wpływach z podatków	28.622.778,00	31.436.873,09	109,8
	-podatki	18.985.936,00	21.561.443,74	113,6
	- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	5.048,00	10.575,00	209,5
	-opłaty	2.967.045,00	3.798.720,11	128,0
	-z mienia	10.890.548,00	11.689.780,47	107,3
	<i>w tym majątkowe</i>	<i>5.383.500,00</i>	<i>5.534.348,14</i>	<i>102,8</i>
	-pozostałe	7.107.823,00	7.820.395,46	110,0
2	Dotacje celowe	13.108.203,30	12.284.284,66	93,7
	w tym:			
	-na zadania z administracji rządowej na mocy Ustaw	9.051.236,30	8.489.563,57	93,8
	<i>W tym majątkowe</i>	<i>17.708,00</i>	<i>17.708,00</i>	<i>100,0</i>
	-na zadania własne	3.027.015,00	2.773.099,58	91,6
	<i>W tym majątkowe</i>	<i>20.600,00</i>	<i>20.600,00</i>	<i>100,0</i>
	-na zadania z administracji rządowej na podstawie porozumień	30.000,00	29.999,68	100,0
	-na zadania innych jednostek samorządu terytorialnego realizowane na podstawie porozumień	651.451,00	649.127,48	99,6
	-z funduszy celowych na zadania własne	132.259,00	129.949,06	98,3
	-środki pozyskane z innych źródeł związane z funduszami pomocowymi	15.291,00	14.820,30	96,9
	- z dotacji rozwojowej	188.951,00	188.950,18	100,0
	- z pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	12.000,00	8.774,81	73,1
3	Środki z funduszy pomocowych	94.424,00	92.142,36	97,6
4	Subwencje	21.819.309,00	21.819.309,00	100,00
	W tym:			
	-oświatowa	20.457.736,00	20.457.736,00	100,0
	-równoważąca	1.361.573,00	1.361.573,00	100,0
	Razem	103.601.114,30	110.513.523,89	106,7
	<i>w tym: dochody majątkowe</i>	<i>5.421.808,00</i>	<i>5.572.656,14</i>	<i>102,8</i>

W ogólnej strukturze wykonania dochodów na poszczególne rodzaje przypada:

- Dochody własne - 69,1%
 - w tym: udziały 28,4%
- Dotacje - 11,1%
- Środki z funduszy pomocowych z UE - 0,1%
- Subwencje - 19,7%

Dochody były realizowane przez następujące jednostki budżetowe :
w złotych

L.p	Jednostka realizująca dochody	Plan	Wykonanie	% udziału w dochodach
1	Urząd Miejski	94.409.484,30	100.415.726,13	90,9
2	Zarząd Szkół i Przedszkoli obsługujący SP, G, P	1.831.987,00	1.898.104,56	1,7
3	Ośrodek Pomocy Społecznej	82.333,00	157.119,05	0,1
4	Żłobek Miejski-Dom Opieki nad Dzieckiem i Matką	111.710,00	113.371,80	0,1
5	Kryta Pływanica	1.049.000,00	1.183.216,77	1,1
6	Miejski Zarząd Zasobów Komunalnych	5.850.300,00	6.404.069,75	5,8
7	Centrum Usług Socjalnych	266.300,00	341.915,83	0,3
	Razem:	103.601.114,30	110.513.523,89	100,0

Szczegółowe zestawienie wykonania dochodów przedstawia załącznik Nr 1.

Ponadplanowe dochody pochodzą między innymi z następujących źródeł dochodów własnych:

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

- najem i dzierżawa składników majątkowych 603.449 zł
dotyczy to MZZK i UM (zmiana stawek)

- odsetki od nieterminowych wpłat 35.541 zł

Dział 750 Administracja publiczna

- odsetki od lokat bankowych – wyższe oprocentowanie 223.805 zł

Dział 754 Bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa

- wpływy z różnych dochodów (odszkodowanie za wypadek cysterny) 58.095 zł

Dział 756 Dochody od osób prawnych i od osób fizycznych

- podatek leśny (realizacja zaległości) 10.473 zł

- podatek od środków transportowych (realizacja zaległości) 258.928 zł

- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat 103.315 zł

- podatek od nieruchomości (realizacja zaległości) 1.741.014 zł

- z podatków zniesionych (realizacja zaległości zahipotekowanych) 43.541 zł

- podatek rolny (realizacja zaległości)	118.559 zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych (realizowany przez urzędy skarbowe)	445.008 zł
- opłata skarbowa (zależna od ilości i rodzaju spraw objętych opłatą)	232.067 zł
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej (realizowane wg decyzji wynikającej z ilości wydobytej kopaliny)	330.153 zł
- wpływy z opłat za sprzedaż alkoholu (większa wartość sprzedaży)	135.903 zł
- wpływy z PIT (udział gminy wynosi 36,49%) wg MF plan wynosił 27.222.778 zł, do gminy w 2008 roku wpłynęło 29.246.920 zł i pozostałe 946.463 zł w styczniu 2009 roku	2.970.605 zł

Dział 926 Kultura fizyczna i sport (Kryta Pływalnia)

- wpływy z najmu	6.996 zł
- wpływy z usług (wpływy ze sprzedaży biletów)	88.617 zł
- wpływy z różnych dochodów (zwrot VAT)	36.161 zł

Odnutowano również niewykonanie dochodów własnych między innymi:

Dział 020 Leśnictwo

- wpływy ze sprzedaży drewna z lasów gminnych (brak zainteresowania)	1.025 zł
---	----------

Dział 710 Działalność usługowa

- wpływy z tytułu opłat za cmentarz komunalny (mniejsza ilość opłat za miejsca pochówku niż planowano)	3.645 zł
--	----------

Dział 750 Administracja publiczna

- wpływy z usług (mniejsze dochody z tytułu opłat za media związane z realizacją umów najmu)	83.528 zł
--	-----------

Dział 756 Dochody od osób prawnych i od osób fizycznych

- karta podatkowa (realizowana przez urząd skarbowy)	16.985 zł
- podatek od spadków i darowizn (realizowana przez urząd skarbowy)	25.031 zł
- wpływy z CIT (udział gminy wynosi 6,71%)	156.510 zł

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

- dotacja z MUW na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym, edukacyjnym (m.innymi niewykorzystana z uwagi na brak dostarczenia przez rodziców potwierdzeń poniesionych wydatków, brak uprawnień ze względu na wysokość dochodów kwalifikujących do otrzymania pomocy)	139.098 zł
--	------------

WYDATKI

Zrealizowano wydatki ogółem w kwocie 117.114.760,27 zł na planowane 125.020.809,30 zł tj. 93,7%. Kwota niewykonanych wydatków wynosi 7.906.049,03 zł.

Struktura wydatków przedstawia się następująco:

				<i>w złotych</i>
Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	Bieżące	103.450.606,30	97.854.614,43	94,6
	w tym:			
	-wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	41.550.050,80	40.541.613,98	97,6
	-dotacje	9.436.273,00	9.166.692,41	97,1
	-wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego	1.994.000,00	1.968.604,18	98,7
	-pozostałe	50.470.282,50	46.177.703,86	91,5
2	Majątkowe	21.570.203,00	19.260.145,84	89,3
	W tym:		w tym: wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 19.398,00	
	-inwestycyjne	21.570.203,00	19.260.145,84 w tym: wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 19.398,00	89,3
Razem		125.020.809,30	117.114.760,27 w tym: wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 19.398,00	93,7

W globalnej strukturze wykonania wydatków przypada na:

- Wydatki bieżące - 83,6 %
 - Wydatki majątkowe - 16,4 %
- w tym: na inwestycje 16,4%

Gmina dokonała również w 2008 roku wydatków ze środków pomocowych UE w wysokości 433.306 zł w zakresie zadań oświatowych: Super Szkoła, Uczenie się przez całe życie Comenius Partnerski Projekt Szkół.

Wydatki były realizowane przez następujące jednostki budżetowe :

w złotych

L.p	Jednostka realizująca wydatki	Plan	Wykonanie	% udziału w wydatkach
1	Urząd Miejski	54.262.643,30	49.365.840,92	42,2
2	Zarząd Szkół i Przedszkoli obsługujący SP, G, P	37.671.054,00	36.455.655,15	31,1
3	Ośrodek Pomocy Społecznej	16.408.938,00	15.276.965,92	13,0
4	Żłobek Miejski-Dom Opieki nad Dzieckiem i Matką	719.000,00	718.704,83	0,6
5	Kryta Pływalnia	2.245.000,00	2.230.367,06	1,9
6	Miejski Zarząd Zasobów Komunalnych	11.841.515,00	11.214.354,68	9,6
7	Centrum Usług Socjalnych	1.872.659,00	1.852.871,71	1,6
	Razem:	125.020.809,30	117.114.760,27	100,00

Szczegółowe zestawienie wykonania wydatków przedstawia Załącznik Nr 2.

W 2008 roku nie zostały zrealizowane wydatki w wysokości 7.906.049 zł, w tym:

Wydatki bieżące w kwocie 5.595.992 zł, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 1.008.437 zł

(zaplanowane a niewykorzystane środki na ekwiwalenty za urlop dla nauczycieli, odprawy dla odchodzących na emerytury nauczycieli i pracowników urzędu, zatrudnienie nauczycieli z niższym stopniem awansu zawodowego niż planowano, zaplanowanie większej ilości godzin na indywidualny tok nauczania, zatrudniono w urzędzie mniej pracowników niż planowano, oszczędności z tytułu zasiłków za czas choroby, macierzyństwa, opieki płatnych z ZUS)

- dotacje 269.581 zł

(dotacja dla Fundacji Viribus Unitis przekazywana miesięcznie według aktualnych planów wydatków, natomiast niewykonanie planu dotacji dla przedszkola „100 bajek” jest związane z refundacją kosztów dotacji przez gminy, z których uczęszczały dzieci do przedszkola)

- wydatki na obsługę długu (zmian wysokości oprocentowania) 25.396 zł

- pozostałe 4.292.579 zł

(m.innymi media, dodatki mieszkaniowe, zimowe utrzymanie, oświetlenie ulic, materiały biurowe, opłaty, remonty). Oszczędności są rezultatem niższych cen uzyskanych w ramach zamówień publicznych jak i korzystnych warunków atmosferycznych.

Wydatki majątkowe w kwocie 2.310.057 zł.

Niewykonanie wydatków majątkowych związane jest z niezrealizowaniem zaplanowanych zadań między innymi:

- budowa obwodnicy pñ.-wsch. Chrzanowa – 1.484.235 zł (wykup gruntów, brak decyzji Zarządu Województwa Małopolskiego w zakresie dofinansowania),
- modernizacja drogi gminnej ul. Skorupki – 77.355 zł (niezrealizowany kontrakt zawarty z Zarządem Dróg Wojewódzkich spowodował zwrot części przekazanej dotacji w grudniu 2008 roku),
- przebudowa, nadbudowa zabudowań dworskich Pogorzyce – 297.283 zł (roboty dodatkowe uniemożliwiły wykonanie planu w 2008 roku i spowodowały przesunięcie wykonania na rok 2009).

Oszczędności w realizacji zadań majątkowych są również rezultatem niższych cen uzyskanych w ramach zamówień publicznych.

Na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr XXXII/456/08 z 30 grudnia 2008 roku kwota 19.398 zł stanowi wydatki niewygasające do realizacji w 2009 roku.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Omówiono szczegółowo w Załączniku Nr 3.

**GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI
WODNEJ**

Omówiono szczegółowo w Załączniku Nr 4.

KREDYTY BANKOWE

W Uchwale Budżetowej na 2008 rok został zaplanowany kredyt w kwocie 11.400.000,00 zł, który w trakcie wykonywania budżetu został zmniejszony do kwoty 9.900.000,00 zł

i zrealizowany w miesiącach październik – grudzień 2008 roku zgodnie z umową kredytową Nr 0706654/87/K/Ob/JST/08 z dnia 22 października 2008 roku.

SPLATA KREDYTÓW

W okresie sprawozdawczym zrealizowano zgodnie z umowami spłaty rat kredytów w wysokości 6.600.000,00 zł tj.:

- 3.000.000,00 zł spłata kredytu zaciągniętego na "Finansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetu 2004 roku"
- 2.000.000,00 zł spłata kredytu zaciągniętego na "Finansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetu w 2005 roku"
- 600.000,00 zł spłata kredytu zaciągniętego na "Finansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetu w 2006 roku"
- 1.000.000,00 zł spłata kredytu zaciągniętego na "Finansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetu w 2007 roku"

Przychody i rozchody omówiono w Załączniku Nr 5.

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2008 roku wynosił na koncie podstawowym budżetu 16.065.366,78 zł, w tym:

- wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 19.398,00 zł
- subwencja oświatowa na rok 2009 w wysokości 1.653.707,00 zł,
- środki niewykorzystanej dotacji do zwrotu do Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 560.546,51 zł.

W styczniu 2009 roku wpłynęła kwota w wysokości 946.463,00 zł z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazana przez Ministerstwo Finansów oraz kwota 11.314,85 zł przekazana przez Urzędy Skarbowe jako dochody 2008 roku.

Wolne środki za rok 2007 w wysokości 18.119.694,40 zł będące nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu zostały zaplanowane na pokrycie deficytu roku 2008.

Uzyskane ponadplanowe dochody i oszczędności w realizacji wydatków pozwoliły na wypracowanie za rok 2008 wolnych środków w wysokości 14.799.060,02 zł, a tym samym na zwiększenie wydatków bieżących i majątkowych budżetu roku 2009 uchwalonego w grudniu 2008 roku.

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

W prognozie długu zmieniły się wskaźniki zadłużenia:

- w poz. zadłużenie do 15% zmniejszył się wskaźnik z 8,5% do poziomu 7,8%
- w poz. zadłużenie do 60% zmniejszył się wskaźnik z 37,8% do poziomu 32,6%.

Ponadto zmniejszyło się łączne zadłużenie gminy z planowanej kwoty 43.303.207 zł na 42.009.669 zł tj. 1.293.538 zł.

Spadek w.w wskaźników to efekt uzyskanych ponadplanowych dochodów własnych.

Chrzanów, marzec 2009 rok.

BURMISTRZ
Ryszard Kosobóski

**Zestawienie zbiorcze wykonania dochodów, przychodów, wydatków, rozchodów
za okres od 01.01 do 31.12.2008 roku**

Dział	Nazwa	Dochody		% wykonania 4/3	Wydatki		% wykonania 7/6	w tym majątkowe
		Plan	Wykonanie		Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		93 868 427,00	101 344 833,16	108,0%	115 288 122,00	107 946 069,54	93,6%	19 242 437,84
I. Zadania własne		0,00	0,00	0,0%	38 700,00	36 883,01	95,3%	
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 010,00	3 729,99	93,0%	25 000,00	18 965,10	75,9%	
020	Leśnictwo	0,00	0,00	0,0%	340 700,00	314 449,60	92,3%	
500	Handel	6 950,00	7 626,33	109,7%	9 267 464,00	7 697 878,04	83,1%	1 968 352,01
600	Transport i łączność	0,00	0,00	0,0%	40 000,00	31 965,78	79,9%	
630	Turystyka	13 050 300,00	13 941 272,16	106,8%	21 612 372,00	20 549 209,50	95,1%	11 850 361,87
700	Gospodarka mieszkaniowa	50 000,00	46 355,16	92,7%	501 400,00	436 093,30	87,0%	14 000,00
710	Działalność usługowa	0,00	0,00	0,0%	22 255,00	12 109,99	54,4%	12 109,99
720	Informatyka	1 412 068,00	1 550 685,70	109,8%	10 154 920,00	9 666 624,90	95,2%	414 943,28
750	Administracja publiczna	800,00	59 108,47	7388,6%	667 972,00	639 866,38	95,8%	86 040,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa					177 966,59	80,1%	
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	50 674 001,00	57 007 293,47	112,5%	222 303,00	177 966,59	80,1%	
757	Obsługa długu publicznego	0,00	0,00	0,0%	1 994 000,00	1 968 604,18	98,7%	
758	Różne rozliczenia	21 822 358,00	21 822 357,71	100,0%	6 094,00	1 953,90	32,1%	
801	Oświata i wychowanie	2 188 763,00	2 199 128,74	100,5%	36 644 053,00	35 369 851,96	96,5%	510 919,86
851	Ochrona zdrowia	20,00	20,00	100,0%	1 327 504,00	1 244 867,02	93,8%	110 000,00
852	Pomoc społeczna	2 431 898,00	2 484 489,12	102,2%	10 338 286,00	9 352 008,21	90,5%	163 990,65
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	313 728,00	315 073,76	100,4%	922 738,00	922 126,79	99,9%	44 233,26
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	799 416,00	661 674,32	82,8%	2 047 225,00	1 868 298,18	91,3%	3 996 539,55
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	53 115,00	54 026,65	101,7%	9 395 643,00	7 956 820,34	84,7%	59 300,41
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	0,00	0,0%	6 805 293,00	6 798 097,42	99,9%	59 300,41
926	Kultura fizyczna i sport	1 061 000,00	1 191 991,58	112,3%	2 914 200,00	2 881 429,35	98,9%	11 646,96
II. Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej		9 051 236,30	8 489 563,57	93,8%	9 051 236,30	8 489 563,57	93,8%	17 708,00
III. Zadania realizowane na podstawie umów i porozumień		681 451,00	679 127,16	99,7%	681 451,00	679 127,16	99,7%	0,00
OGÓŁEM BUDŻET		103 601 114,30	110 513 523,89	106,7%	125 020 809,30	117 114 760,27	93,7%	19 260 145,84
IV. Przychody budżetu		28 019 695,00	28 019 694,40	100,0%	6 600 000,00	6 600 000,00	100,0%	
V. Rozchody budżetu								
Suma kontrolna planów (dochody + przychody = wydatki + rozchody)		131 620 809,30	138 533 218,29	105,3%	131 620 809,30	123 714 760,27	94,0%	19 260 145,84

BURMISTRZ
Ryszard Kosowski