

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu
Gminy Czarnocin w 2013 roku

oraz realizacji zadań gospodarczych
realizowanych w ramach tych środków.

Uchwałą Rady Gminy Nr XXV / 202 / 2013 z dnia 29 stycznia 2013 r. ustalono budżet
gminy na 2013 rok.

Dochody budżetu gminy zostały oszacowane w wysokości 13.975.994,00 zł
w tym dochody majątkowe - w kwocie 4.544.475,- zł

Wydatki zostały określone w kwocie 14.894.330,00 zł
w tym na inwestycje przeznaczono 5.851.327,- zł

Planowany wynik budżetu wg planu: (defcyt) - 918.338,00 zł

I. Zmiany w planie budżecie po jego uchwaleniu.

W okresie realizacji budżetu GMINY nastąpiły zmiany zarówno w wielkości
planowanych dochodów, jak również planowanych wydatków w związku
z utrzymaniem decyzji z Ministerstwa Finansów, od Wojewody Świętokrzyskiego
oraz uchwał Rady Gminy zmieniające wysokość dochodów własnych .
Ww zmiany zostały wprowadzone do budżetu Gminy.

W okresie roku 2013 otrzymaliśmy następujące środki zwiększające dochody:

1. Dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych gminy w kwocie - 145.981,- zł
Dotacje (203 przeznaczono na:

- a) sfinansowanie stypendiów
 - b) dofinansowanie ośrodka pomocy społecznej
 - c) sfinansowanie wspierania rodziny
 - d) dofinansowanie dożywiania
 - e) dofinansowanie do składek na ubezpieczenia zdrowotne
 - f) dofinansowanie do zasiłków i pomocy w naturze
 - g) dofinansowanie do zasiłków stałych
 - h) dofinansowanie wychowania przedszkolnego
- 29.307,- zł
15.900,- zł
19.442,- zł
9.035,- zł
2.600,- zł
6.997,- zł
30.408,- zł
32.292,- zł

2. dotacje celowe (201) na realizację zadań zleconych w wysokości - 414.620,93 zł
Dotacje te przeznaczono na:

- a) organizacja wyborów uzupełniających do rady gminy
 - b) dotacja do zadań zleconych przez Urząd Wojewódzki
 - c) zwrot akcyzy z oleju napędowego dla rolników
 - d) na świadczenia rodzinne, alim. składki z ubezpieczenia
 - e) dofinansowanie dożywiania
- 4.205,- zł
623,- zł
375.301,93,- zł
18.891,- zł
15.600,- zł

**3. dotacje celowe na realizację zadań realizowanych w porozumieniu z administracją
rzadową - zmiany nie wystąpiły.**

4. Dotacje celowe (204) na edukacyjną opiekę wychowawczą - w ramach programów rządowych w kwocie 9.195,00

5. dotacje celowe z innych funduszy celowych - 11.000,- zł.

5a. otrzymane środki przeznaczone na;

- z funduszu ochrony gruntów rolnych, przebudowa dróg 10.000,- zł
- z funduszu prewencyjnego PZU 1.000,- zł

5b. dokonano również zmniejszenia zaplanowanych kwot ww dotacji w łącznej kwocie 1.031.168,- zł - usunięcie skutków klęsk

6. dotacje celowe związane z funduszami europejskimi 143.523,- zł.

6a. środki przeznaczone na;

- środki z programu PO KL (bieżące,7) 125.536,- zł
- środki z programu PO KL (bieżące,krajowe,9) 6.646,- zł
- środki z LGD „Targi Gospodarze - 2013” -bieżące 6.795,- zł
- środki z projektu PROW, sale gimnastyczne (majątkowe,7) 4.546,- zł

6b. dokonano również zmniejszenia kwot ww dotacji w łącznej kwocie 562.344,- zł (,e-świątokrzyżskie,f.norweski,).

7. różne subwencje o kwotę (minus) - 121.884,- zł

- zmniejszenie środków subwencji oświatowej 120.046,- zł
- zmniejszenie środków z subwencji wyrównawczej 1.838,- zł

8. dochody własne o kwoty)

186.112,- zł

8a. zmiany w dochodach własnych

- a) z podatku rolnego 220.000,- zł
- b) z podatku od nieruchomości -29.954,- zł
- c) z podatku od leśnego 100,- zł
- d) z podatku od środków transportowych 5.054,- zł

- e) z podatku od czynności cywilnoprawnych 9.900,- zł
- f) zwiększenia z/t odsetek podatkowych 2.700,- zł
- g) zwiększenia z/t odsetek pozostałych 12.000,- zł
- h) zwiększenia z/t cit 2.500,- zł

i) zwiększenia z/t nadwyżki środków obrotowych z zakładu budżetowego w kwocie 15.000,- zł

- j) z różnicy praw majątkowych (najem nieruchomości, wiecezyste..) 4.700,- zł
- k) korekta z/t sprzedaży składników majątkowych, -24.000,- zł

l.p.	źródło dochodów	plan w zł	wykonanie w zł
1	podatek rolny	1.191.500	1.217.488,49
2	podatek leśny	1.720	1.591,60
3	podatek od nieruchomości	437.100	429.417,82
4	podatek od środków transportowych	186.254	205.657,80
5	podatek od czynności cywilnoprawnych	20.100	24.823,00
6	podatek od spadków i darowizn	500	611,00
7	opłata skarbową	13.000	13.177,00
8	Odsetki podatkowe	19.700	20.584,88
9	(opłata eksploatacyjna)	2.000	1.821,20
10	opłata za zarząd i użytkowanie wieczyste	5.000	2.304,50
11	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	60.000	59.295,89

I. dochody własne

Po dokonanych zmianach plan dochodów budżetu wynosi 13.266.899,93 zł a dochody wykonane 12.715.719,79 zł.
Dochody te osiągnięto z następujących źródeł:

II. Dochody budżetu gminy.

8b. zmiany w pozostałych dochodach własnych o kwotę 95.870,- zł
(m) środki z wydatków niewygasających z 2012r 64.112,- zł

1) korekta z/t dochodów za odbiór odpadów komunalnych -96.000, zł

			x	Razem:	3.141.468	2.970.659,77
			12	dwywidenda	150	293,00
			13	najem czynsz dzierzawa	18.700	19.619,63
			14	1. sprzedaż mienia, 0770 2. sprzedaż składników, 0870	50.000 1.000	- 967,47
			15	Program „Comenius	17.000	-
			16	Środki z ochrony środowiska	10.000	4.339,19
			17	pozostałe odsetki w tym bankowe	62.000	64.761,82
			18	podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	658.842	634.832,00
			19	podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	4.500	5.752,70
			20	różne rozliczenia wydatki niewygasające	64.112	64.291,41
			21	kary za nieterminowe wykonanie, projektu drogi 776	86.920	-
			22	opłaty za odbiór odpadów komunalnych	110.000	86.999,20
			23	nadwyżka środków obrotowych z zakładu budżetowego	15.000	15.000,00
			24	pozostałe dochody własne	106.370	97.030,17
			X	Razem:	3.141.468	2.970.659,77

2. dotacje celowe - zadania bieżące

lp	Zródło dochodów	plan w zł	wykonanie w zł
25	dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie: 201	1.574.379,93	1.540.264,16
26	dotacje celowe na realizację zadań z porozumień rządowych: 202	2.000	2.000,00
27	dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych GMINY, 203	250.793	248.963,89
28	dotacje celowe na dofinansowanie edukacyjnych opieki wychowawczej, 204	9.195	9.195
29	Targi Gospodarcze w Czarnocinie	6.795	-
30	PO KL.07.01.01 - 26 - 089 Nie bój się przyszłości - zainwestuj w wiedzę - aktywizacja zawodowa bezrobotnych z terenu Gminy Czarnocin (7) (9)	125.536	121.950,35
31	PO KL.09.01.02 - 26-280 wyrównanie szans edukacyjnych - indywidualizacja procesu nauczania i wychowania w klasach I - III w Gminie Czarnocin (7) (9)	2.584	2.584,00
x	Razem:	1.978.384,93	1.931.749,10

3. dotacje celowe - na zadania majątkowe

lp	Zródło dochodów	plan w zł	wykonanie w zł
32	dotacje z funduszy celowych, Urząd Marszałkowski drogi lokalne	30.000	30.000,00
33	dotacje z funduszy celowych, Urząd Wojewódzki zarządzanie kryzysowe drogi lokalne	878.832	878.832,00

- obejmujące dochody podatkowe i z opłat wraz z wpływami z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT wynoszą - 2.494.740,41 zł co stanowi 19,62 %
- dotacje do zadań bieżących (z różnych źródeł) - 1.800.423,05,00 co stanowi 14,16 %
- subwencje w kwocie - 5.255.538,00 zł co stanowi 41,33 % uzyskanych dochodów.

4. Podsumowanie - Dochody własne

lp	źródło dochodów	plan w zł	wykonanie w zł
39	część oświatowa subwencji	2.875.068	2.875.068,00
40	część wyrównawcza subwencji kwota podstawowa	2.358.322	2.358.322,00
41	część równoważąca subwencji	22.148	22.148,00
x	Razem:	5.255.538	5.255.538,00

4. subwencje

x	Razem:	2.891.509	2.557.772,92
34	Budowa sal sportowych w Czarnocinie i Cieszkowach 1. Unia Europejska (7) 2. budżet państwa (9)	1.004.546 510.000	1.003.517,16 498.000,00
35	program „e-świątokrzyżskie”	222.000	1.870,00
36	1. Kreowanie centrum miejscowości Czarnocin 2. witańce, monografia	122.131 95.000	122.131,00 -
37	fundusz wsparcia PZU	1.000	1.000,00
38	refundacja środków (7) z 2012 świeżalica Zagajów	28.000	22.422,76
x	Razem:	2.891.509	2.557.772,92

5. Inny podział dochodów

- a. w oparciu o źródła pochodzenia - tylko własne i środki pochodzące z zewnątrz tj. transfery z dochodów budżetowych państwa (dotacje różne, subwencje i partycypacja w podatku od osób fizycznych i prawnych) - to struktura dochodów przedstawia się następująco:

1	transfery środków finansowych z budżetu państwa, urzędu wojewódzkiego i urzędu marszałkowskiego	2	x
		dochody własne	
			Razem:
10.385.644,72	10.788.773,93	2.478.126	13.266.899,93
		2.330.075,07	12.715.719,79

Z tabeli ww wyrażnie widać w jak dużej części dochody naszego budżetu zależą od budżetu państwa, aktywności gospodarczej i koniunktury w kraju. Dochody własne w wydaniu roku 2013 to niecała piąta część całości dochodów budżetowych, pozostała część pochodzi z spoza budżetu Gminy - (w roku 2013 - 81,68; w roku 2012 - 82,2; w roku 2011 - 79,3 %).

- b. w oparciu o źródła pochodzenia środków - tylko z budżetu Unii Europejskiej

dotacje do zadań bieżących	134.915	124.534,35
dotacje do zadań majątkowych	1.471.677	1.149.940,92
Razem:	1.623.592	1.274.475,27

Z powyższej tabeli wynika iż dochody unijne stanowiły 10,0 % zrealizowanych dochodów budżetowych.

- c. z zestawień wynika, że realizacja dochodów budżetu Gminy przebiegała w miarę dobrze. Dochody zostały wykonane w 95,9 %.

Nadmienić należy, że część dochodów nie wpłynęła fizycznie do dnia 31 grudnia 2013 r. mimo zaliczenia ich do wykonania dochodów za ten okres. Są to „sumy przejściowe” wynikające z rozliczeń miesiąca grudnia przez urzędy skarbowe - od podatków przez nich pobieranych tj. kwota 275.79 zł

(kwota 1,45 zł w roku 2012, kwota 91,47 w roku 2011, kwota 124,22 zł w roku 2010 i kwota 1,559,15 zł w roku 2009), a stanowiących dochody gminy oraz jedna rata z tytułu partycypacji w podatku dochodowym od osób fizycznych tj. kwota 17.736,00 (kwota 13.254,00 zł w roku 2012, kwota 17.608,00 zł w roku 2011, kwota 17.004,00 zł w roku 2010 i kwota 13.408,00 w roku 2009).

Stwierdzić należy, że mimo podejmowanych działań przewidzianych przez ordynację podatkową, realizacja podatków i opłat, zarówno od osób fizycznych jak też od prawnych, jest niezadawalająca. Tym nie mniej jest kilka sołectw które mimo trudnej sytuacji materialnej rolników - podatników, regulują swoje bieżące zobowiązania w łącznym zobowiązaniu podatkowym w sposób zadowalający (ponad 90 % - razem z zaległościami z lat ubiegłych i przypisu roku 2013).

Są to sołectwa: **Będziaki, Opatkowiczki i Zagajów.**

A słabiej poniżej 80 % - w sołectwach:

Malzyce, Mękarzowice, Mikołajów, Soboszew, Stropieszyn, Swoszowice i Turnawiec.

W roku 2013 wystawiono 752 szt upomnień 129 tytułów wykonawczych, (136 szt tytułów wykonawczych w 2012, 145 szt. w 2011, 130 szt w 2010, 103 szt. w 2008, 116 szt. w 2007) do urzędów skarbowych na zalegających z zapłatą podatników. Jednak część ich wraca z protokołami stwierdzającymi brak możliwości ich zapłaty.

Urzędy Skarbowe zwróciły w roku 2013 3 szt. tytułów (5 szt. protokołów nieściągalności w 2012, 7 szt w 2011r, po 3 szt. w 2010 i 2009r, 4 szt. w 2008r, 8 szt. w 2007r.).

Uważamy za celowe podejmowanie w przyszłości bardziej radykalnych środków, gdyż część zalegających podatników ma możliwości regulowania na bieżąco zobowiązań podatkowych.

Należy również zaznaczyć, iż obniżono stawki podatku rolnego z maksymalnej wielkości tj. 75,86 zł. do poziomu 52,00 zł. Natomiast stawki podatku od nieruchomości jak i od środków transportowych na 2013 rok były też były niższe od możliwych (maksymalnych) do przyjęcia przez Radę Gminy. Będzie to miało wyrażny wpływ na wielkość dochodów z/t subwencji w roku 2015.

Zmniejszenie różnicy z całą pewnością przyczyniło się do większych wpływów podatkowych w tym roku i w okresach przyszłych. Zapewniłoby to większe możliwości realizacji zadań bieżących, spłaty zobowiązań kredytowych i poprawiłoby relacje dla wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych, niezmienne waznego dla płynności finansów gminnych.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych

➤ w podatku rolnym :

-	w roku 2013 - 581.297,22
-	w roku 2012 - 571.130,99
-	w roku 2011 - 0,00 zł
-	w roku 2010 - 0,00 zł
-	w roku 2009 to kwota - 433.049,09 zł
-	w roku 2008 to kwota - 516.115,80 zł
-	w roku 2007 to kwota - 122.122,31 zł

6. W poszczególnych działach gospodarki realizacja dochodów była następująca:
(tabela strony od 10 do 14).

➤ w podatku od nieruchomości:	
- w roku 2013 -	178.629,62
- w roku 2012	- 160.799,65
- roku 2011 to kwota	- 108.876,13 zł
- roku 2010 to kwota	- 100.174,80 zł
- w roku 2009 to kwota	- 62.553,70 zł
- w roku 2008 to kwota	- 58.900,30 zł
- w roku 2007 to kwota	- 60.689,10 zł
➤ w podatku od środków transportowych:	
- w roku 2013 -	144.291,89
- w roku 2012	- 132.940,24
- w roku 2011 to kwota	- 124.539,79 zł
- w roku 2010 to kwota	- 105.146,95 zł
- w roku 2009 to kwota	- 90.724,73 zł
- w roku 2008 to kwota	- 32.571,40 zł
Utrata dochodów następuje również gdy weźmie się pod uwagę skutki udzielonych ulg i zwolnień, umorzeń oraz rozłożenia na raty i odroczenia terminu itp.	
- co w gruncie rzeczy oznacza rezygnację z części dochodów budżetowych:	
➤ w podatku rolnym, kwota ta wynosiła -	
- w roku 2013	17.065,57 zł
- w roku 2012	12.979,20 zł
- w roku 2011	- 9.079,70 zł
- w roku 2010	- 14.720,62 zł
- w roku 2009	- 10.808,90 zł
- w roku 2008	- 7.616,60 zł
- w roku 2007	- 11.803,92 zł
➤ w podatku od nieruchomości, kwota ta wynosiła -	
- w roku 2013	111.774,04 zł
- w roku 2012	- 105.406,55 zł
- w roku 2011	- 63.011,36 zł
- w roku 2010	- 966,00 zł
- w roku 2009	- 58.313,33 zł
- w roku 2008	- 1.008,00 zł
- w roku 2007	- 2.522,50 zł

Wykonane dochody budżetowe na dzień 31 grudnia 2013 roku

Gmina Czarnocin

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość	wydatki wykonane
-------	----------	----------	-------	---------	------------------

010			Roľnictwo i łowiectwo	428 001,93	420 479,93
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi	0,00	43 496,03
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	43 496,03
	01095		Pozostała działalność	0,00	43 496,03
		0690	Wpływy z różnych opłat	428 001,93	376 983,90
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek	1 700,00	1 682,54
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	375 301,93	375 301,36
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	15 000,00	15 000,00
	40002		Dostarczanie wody	15 000,00	15 000,00
		2370	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego	15 000,00	15 000,00
600			Transport i łączność	995 822,00	908 832,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	86 920,00	0,00
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	86 920,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	70,00	0,00
		2990	Wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z	70,00	0,00
	60017		Drogi wewnętrzne	30 000,00	30 000,00
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów)	30 000,00	30 000,00
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	878 832,00	878 832,00
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	878 832,00	878 832,00
630			Turystyka	217 131,00	122 131,00
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	217 131,00	122 131,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach	217 131,00	122 131,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	72 600,00	20 329,52
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	72 600,00	20 329,52
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości	5 000,00	2 304,50
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	17,60
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek	17 000,00	17 937,09
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	50 000,00	0,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków	500,00	70,33

710			Działalność usługowa	2 000,00	2 000,00	2 000,00
	71035		Cmentarze	2 000,00	2 000,00	2 000,00
			Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji	2 000,00	2 000,00	
720			Informatyka	286 112,00	286 112,00	66 161,41
	72095		Pozostała działalność	286 112,00	286 112,00	66 161,41
			Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.3 Wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	64 112,00	64 112,00	64 291,41
750			Administracja publiczna	59 693,00	51 641,73	
	75011		Urzędy wojewódzkie	42 398,00	42 398,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji	42 398,00	42 398,00	
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	500,00	455,93	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	455,93	
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	16 795,00	8 787,80	
		0690	Wpływy z różnych opłat	600,00	487,80	
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	9 400,00	8 300,00	
		2337	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 795,00	0,00	
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 936,00	3 003,31	
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	731,00	730,44	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	731,00	730,44	
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne	4 205,00	2 272,87	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	4 205,00	2 272,87	
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 600,00	1 600,00	
	75412		Ochotnicze straż pożarne	1 600,00	1 600,00	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	600,00	600,00	
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z	1 000,00	1 000,00	
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek	2 724 816,00	2 723 374,61	
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i	293 650,00	298 409,00	
		0310	Podatek od nieruchomości	286 100,00	291 052,00	
		0320	Podatek rolny	4 500,00	4 604,00	
		0330	Podatek leśny	750,00	729,00	
		0340	Podatek od środków transportowych	2 100,00	2 005,00	
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	100,00	0,00	
	0910		Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków	100,00	19,00	

