

SPRAWOZDANIE OPISOWE z realizacji dochodów budżetu Gminy Walim w 2009 roku

Budżet Gminy Walim na 2009 rok został przyjęty Uchwałą Rady Gminy Nr XXVIII/161/2008 z dnia 15 grudnia 2008 roku, wówczas wielkości planowanych dochodów wynosiły 14.838.202,- zł natomiast wydatków 18.272.567,- zł. Różnica pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami czyli deficyt budżetu wynosił 3.434.365,-zł, w tej uchwale zaplanowano również przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości 4.070.000,-zł oraz rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek w wysokości 635.635,-zł. W ciągu roku w wyniku dokonywanych zmian ostateczna wielkość dochodów została ustalona na kwotę **17.727.631,27zł** natomiast wydatków **20.071.996,27zł**, deficyt został zmniejszony do kwoty 2.344.365,-zł, a planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki do kwoty 2.980.000,-zł.

Uchwalony budżet w ciągu roku był zmieniany uchwałami Rady Gminy oraz Zarządzeniami Wójta Gminy i tak po stronie dochodów :

- Uchwała Rady Gminy Nr XXXII/189/2009 z dnia 18 marca 2009	+ 400.000,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 252/2009 z dnia 31 marca 2009	+ 102.081,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXIII/198/2009 z dnia 27 kwietnia 2009	+ 359.320,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 262/2009 z dnia 11 maja 2009	+ 31.264,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXIV/204/2009 z dnia 15 maja 2009	+ 666.000,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 268/2009 z dnia 2 czerwca 2009	+ 33.095,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 282/2009 z dnia 30 czerwca 2009	+ 12.148,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXVII/223/2009 z dnia 23 lipca 2009	+ 1.680.550,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 295/2009 z dnia 31 lipca 2009	+ 4.600,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXIX/228/2009 z dnia 28 września 2009	+ 441.720,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 307/2009 z dnia 30 września 2009	+ 85.400,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XLI/245/2009 z dnia 16 listopada 2009	+ 150.000,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 324/2009 z dnia 30 listopada 2009	+ 148.662,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XLIII/255/2009 z dnia 28 grudnia 2009	+ 988.722,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 334/2009 z dnia 29 grudnia 2009	+ 14.670,27zł

Razem zwiększenia planowanych dochodów **5.118.232,27zł**

W okresie 2009 roku były dokonywane również korekty zmniejszające planowane dochody i tak:

- Uchwała Rady Gminy Nr XXXII/189/2009 z dnia 18 marca 2009	- 73.482,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 252/2009 z dnia 31 marca 2009	- 35.500,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 282/2009 z dnia 30 czerwca 2009	- 8.685,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXIX/228/2009 z dnia 28 września 2009	- 400.000,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 307/2009 z dnia 30 września 2009	- 446.136,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 324/2009 z dnia 30 listopada 2009	- 80.000,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XLIII/255/2009 z dnia 28 grudnia 2009	- 1.185.000,-zł

Razem zmniejszenia planowanych dochodów **2.228.803,-zł**

Ostateczna wielkość planowanych dochodów na dzień 31 grudnia 2009 roku to kwota **17.727.631,27zł** i w stosunku do pierwszej wersji budżetu nastąpił wzrost planowanych dochodów o **kwotę 2.889.429,27zł tj. o 19,48%.**

Uchwalony budżet po stronie wydatków w wysokości **18.272.567,- zł** podlegał również korektom i tak :

- Uchwała Rady Gminy Nr XXXI/187/2009 z dnia 23 lutego 2009	+	210.000,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXII/189/2009 z dnia 18 marca 2009	+	563.000,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 252/2009 z dnia 31 marca 2009	+	151.281,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXIII/198/2009 z dnia 27 kwietnia 2009	+	209.320,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 262/2009 z dnia 11 maja 2009	+	89.264,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXIV/204/2009 z dnia 15 maja 2009	+	1.114.000,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 268/2009 z dnia 2 czerwca 2009	+	45.225,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXVI/214/2009 z dnia 22 czerwca 2009	+	164.050,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 282/2009 z dnia 30 czerwca 2009	+	21.251,47zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXVII/223/2009 z dnia 23 lipca 2009	+	1.769.523,80zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 295/2009 z dnia 31 lipca 2009	+	83.600,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXVIII/225/2009 z dnia 24 sierpnia 2009	+	8.000,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXIX/228/2009 z dnia 28 września 2009	+	591.615,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 307/2009 z dnia 30 września 2009	+	119.482,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XLI/245/2009 z dnia 16 listopada 2009	+	241.000,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 324/2009 z dnia 30 listopada 2009	+	210.663,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XLIII/255/2009 z dnia 28 grudnia 2009	+	131.148,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 334/2009 z dnia 29 grudnia 2009	+	148.082,07zł

Razem zwiększenia planowanych wydatków 5.870.505,34zł

Po stronie wydatków również były dokonywane korekty zmniejszające planowane wydatki a były one skutkiem następujących decyzji:

- Uchwała Rady Gminy Nr XXXI/187/2009 z dnia 23 lutego 2009	-	210.000,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXII/189/2009 z dnia 18 marca 2009	-	236.482,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 252/2009 z dnia 31 marca 2009	-	84.700,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXIII/198/2009 z dnia 27 kwietnia 2009	-	50.000,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 262/2009 z dnia 11 maja 2009	-	58.000,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXIV/204/2009 z dnia 15 maja 2009	-	448.000,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 268/2009 z dnia 2 czerwca 2009	-	12.130,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXVI/214/2009 z dnia 22 czerwca 2009	-	164.050,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 282/2009 z dnia 30 czerwca 2009	-	17.788,47zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXVII/223/2009 z dnia 23 lipca 2009	-	88.973,80zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 295/2009 z dnia 31 lipca 2009	-	79.000,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXVIII/225/2009 z dnia 24 sierpnia 2009	-	8.000,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXIX/228/2009 z dnia 28 września 2009	-	549.895,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 307/2009 z dnia 30 września 2009	-	480.218,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XLI/245/2009 z dnia 16 listopada 2009	-	91.000,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 324/2009 z dnia 30 listopada 2009	-	142.001,-zł
- Uchwała Rady Gminy Nr XLIII/255/2009 z dnia 28 grudnia 2009	-	1.217.426,-zł
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 334/2009 z dnia 29 grudnia 2009	-	133.411,80zł

Razem zmniejszenia planowanych wydatków 4.071.076,07zł

Planowane wydatki po dokonanych korektach wynoszą **20.071.996,27zł** natomiast w stosunku do pierwszej wersji wydatki wzrosły o kwotę **1.799.429,27zł co stanowi 9,85%** pierwotnego planu wydatków.

Po dokonanych zmianach różnica między planowanymi dochodami i wydatkami na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosiła na minus **2.344.365,-zł** czyli deficyt budżetowy, a źródłem jego pokrycia zgodnie z uchwałą budżetową był wskazany kredyt bankowy. Planowane przychody zostały określone ogółem na **2.980.000,-zł** natomiast planowane rozchody to kwota **635.635,-zł**

Niezależnie od zmian wprowadzonych Uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta, na podstawie upoważnienia wójta, kierownicy jednostek organizacyjnych dokonywali zmian w ramach tego samego działu klasyfikacji budżetowej, były to wyłącznie przeniesienia pomiędzy paragrafami.

Zmiany dokonywane przez Radę Gminy i Wójta w ciągu 2009 roku wynikały z pozyskania dodatkowych środków na realizację zadań inwestycyjnych, zwiększeniu dotacji przez organ dotujący oraz z uzyskania ponadplanowych dochodów i tak:

- Pismo Wojewody Dolnośląskiego KO-WO-0341/6A/2009 z dnia 3 marca 2009 roku zwiększające plan dotacji celowych na zadania własne + 102.081,-zł
- Pismo Krajowego Biura Wyborczego DWB-980-3/09 z dnia 1 kwietnia 2009r. przyznające dotacje na zadania zlecone + 4.614,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego PS-III-3050-37/09 z dnia 6 kwietnia 2009r. zwiększające plan dotacji przekazywanych z budżetu państwa + 4.400,-zł
- Pismo Urzędu Marszałkowskiego DEFS-O/0724/mow/410/08/715/09 z dnia 14 kwietnia 2009r. przyznające pomoc w wysokości + 25.000,-zł
- Pismo wojewody Dolnośląskiego FB.IKS.3050-51/09 z dnia 6 maja 2009r. przyznające dotacje celową na zadania zlecone + 22.250,-zł
- Pismo Ministra Sportu i Turystyki DIS/66540/MS/09 z dnia 13 maja 2009r. informujące o otrzymaniu dofinansowania na budowę boiska Orlik 2012 oraz umowa nr 2077/1732/ORL/MS/09 z dnia 23.10.2009 + 333.000,-zł
- Środki na budowę boiska Orlik 2012 pochodzące z budżetu państwa na podstawie porozumienia DS-S/2360/09 z dnia 14 września 2009 + 333.000,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego PS-III-3050-59/09 z dnia 26 maja 2009r. przyznające dotację na zadania własne + 29.000,-zł
- Pismo Krajowego Biura Wyborczego DWB-980-3/09 z dnia 29 maja 2009r. przyznające dotację na zadania zlecone + 4.095,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego KO-WO-0341/24B/2009 z 16 czerwca 2009r. zwiększające plan dotacji na zadania własne + 12.148,-zł

- Pismo MSWiA BUSKŻ.5901-1-53/09z dnia 9 stycznia 2009r.
przyznające dotację na usuwanie skutków powodzi + 400.000,-zł
- Pismo MSWiA BUSKŻ.5901-2-688/09 z dnia 14 lipca 2009r.
przyznające dotację na usuwanie skutków powodzi + 400.000,-zł
- dotacja z WFOŚiGW na projekty ekologiczne + 22.000,-zł
- ponadplanowe dochody ze sprzedaży mienia + 200.000,-zł
- umowa z TFOGR dotycząca dofinansowania odbudowy dróg + 112.320,-zł
- Uchwała Sejmiku Województwa Dolnośląskiego przyznająca dotację na budowę
łącznika drogi wojewódzkiej z ulicą Uczniowską + 1.200.000,-zł
- realizacja projektu systemowego POKL przez Ośrodek Pomocy
Społecznej – dotacja rozwojowa + 80.550,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego PS-III-3050-100/09 z dnia 22 lipca 2009r.
zwiększające plan dotacji na zadania własne, dodatki dla pracowników
socjalnych + 4.600,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego PS-III-3050-124/09 z dnia 27 sierpnia 2009r.
zwiększające dotacje celowe na składki na ubezpieczenie zdrowotne + 6.400,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego PS-III-3050-124/09 z dnia 27 sierpnia 2009r.
zwiększające dotacje celowe na zasiłki stałe + 66.000,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego PS-III-3050-130/09 z dnia 7 września 2009r.
zwiększające plan dotacji na zadania własne w zakresie dożywiania + 13.000,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego KO-WO-0341/68B/2009 z dnia 14 października 2009r.
zwiększające plan dotacji na zadania własne + 64.539,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego KO-WO-0341/24D/2009 z dnia 19 października 2009r.
zwiększające plan dotacji na zadania własne + 452,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego FB.IKS.3050/104/09 z dnia 26 października 2009r.
zwiększające plan dotacji na zadania zlecone – zwrot akcyzy + 14.671,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego PS-III-3050-178/09 z dnia 5 listopada 2009r.
zwiększające plan dotacji na zadania w zakresie świadczeń rodzinnych + 42.000,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego PS-III-3050-185/09 z dnia 6 listopada 2009r.
zwiększające plan dotacji na zadania w zakresie zasiłków stałych + 10.000,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego PS-III-3050-208/09 z dnia 20 listopada 2009r.
zwiększające plan dotacji na zadania w zakresie dożywiania + 17.000,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego FB.IKS.3050/118/09 z dnia 17grudnia 2009r.

zwiększające plan dotacji na zadania zlecone – zwrot akcyzy	+	14.670,27zł
- ponadplanowe dochody w gospodarce mieszkaniowej	+	75.292,-zł
- dochody związane z realizacją zadań zleconych z administracji rządowej	+	150,-zł
- ponadplanowe dochody z opłaty planistycznej	+	100.000,-zł
- środki Norweskiego Mechanizmu Finansowego	+	100.000,-zł
- ponadplanowe dochody z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	+	15.000,-zł
- środki na budowę hali sportowej w ramach RPO	+	890.000,-zł
Ogółem zwiększenia planowanych dochodów to kwota		4.718.232,27zł

Korekty planowanych dochodów na minus:

- Pismo Ministra Finansów ST3/4820/1/2009 z dnia 31 stycznia 2009r. zmniejszające subwencje oświatową	-	73.422,-zł
- Pismo Ministra Finansów ST3/4820/1/2009 z dnia 31 stycznia 2009r. zmniejszające udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	-	60,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego FB.I.KS.3011-21/09 z dnia 11 lutego 2009r. zmniejszające dotacje na zadania własne	-	35.000,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego FB.I.KS.3011-21/09 z dnia 11 lutego 2009r. zmniejszające dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumienia	-	500,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego FB.I.AA.3011-65/09 z dnia 30 czerwca 2009 r. zmniejszające plan dotacji celowych na zadania własne	-	8.685,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego FB.I.MJ.3011-175/09 z dnia 21 sierpnia 2009r. zmniejszające plan dotacji na zadania zlecone	-	330.000,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego PS-III-3050-124/09 z dnia 27 sierpnia 2009r. zmniejszające dotacje celowe na składki na ubezpieczenie zdrowotne	-	10.872,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego PS-III-3050-124/09 z dnia 27 sierpnia 2009r. zmniejszające dotacje celowe na zasiłki i pomoc w naturze	-	105.264,-zł
- Pismo Wojewody Dolnośląskiego PS-III-3050-184/09 z dnia 6 listopada 2009r. zmniejszające dotacje celowe na zasiłki i pomoc w naturze	-	80.000,-zł
- uchwała Sejmiku Województwa Dolnośląskiego zmniejszająca środki na budowę łącznika dróg	-	1.185.000,-zł
Ogółem zmniejszenia planowanych dochodów to kwota		1.828.803,-zł

Realizacja dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco :

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo, plan dochodów 51.591,27zł wykonanie 51.591,16zł tj. 99,99%. Powyższa kwota to dotacje na dokonanie zwrotu dla rolników części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz pokrycie kosztów poniesionych przez gminę a związanych z wypłatą środków dla rolników.

W ciągu 2009 roku dwukrotnie były przyznawane środki, natomiast wypłaty były dokonywane trzy razy ponieważ druga część wypłat była w dwóch ratach.

Dział 020- Leśnictwo, wykonanie 3.999,13zł. Zrealizowane dochody obejmują wpływy ze sprzedaży drewna kwota 2.658,87zł oraz wpłaty za dzierżawę obwodów łowieckich kwota 1.340,26zł.

Dział 600 - Transport i łączność - Plan 929.320,-zł wykonanie 931.777,22zł tj. 100,26%. W rozdziale **drogi publiczne gminne** na plan 129.320,-zł wykonano 133.565,-zł czyli 103,28%. Wpływy z usług czyli wpłaty za parkingi na plan 2.000,-zł wykonanie wynosi 6.245,-zł czyli 312,25%. Dofinansowanie z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych to kwota 112.320,-zł, jej realizacja nastąpiła w II półroczu po zakończeniu zadań inwestycyjnych. Dochodem w dziale jest dofinansowanie w kwocie 15.000,-zł z Urzędu Marszałkowskiego na budowę łącznika drogi nr 379 z ulicą Uczniowską. Środki na usuwanie skutków klęsk żywiołowych ujęte w planie po stronie dochodów w wysokości 800.000,-zł zostały zrealizowane również w II półroczu, a ich wielkość po rozliczeniu to kwota 798.212,22zł.

Dział 700- Gospodarka mieszkaniowa plan 2.273.692,- zł wykonanie 2.319.071,65zł tj. 101,99% planu rocznego.

Dochody w zakresie **gospodarki mieszkaniowej** na plan roczny 1.327.692,-zł wykonano 1.264.586,06zł tj. 95,24% planu.

Wpływy z różnych opłat wykonanie 5.309,80zł, dochody z czynszów to kwota 1.206.711,13zł, odsetki 33.379,18zł oraz wpływy z różnych dochodów 19.185,95zł.

W rozdziale **gospodarka gruntami i nieruchomościami** na plan roczny 946.000,-zł uzyskano 1.054.485,59 tj. 111,46% planu rocznego i są to następujące dochody:

- wpływy z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości na plan 19.000,-zł wykonanie 15.193,75zł tj. 79,96% założeń planowych,
- dochody z najmu i dzierżawy na plan roczny 27.000,-zł wykonano 36.715,66zł tj. 135,98% , są to wpłaty za dzierżawę gruntów i wynajm pomieszczeń stanowiących mienie gminy,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 1.459,-zł,
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności czyli sprzedaż mienia gminnego na plan roczny 900.000,-zł wykonano 1.000.514,09zł tj. 111,16% planu rocznego, są to dochody z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych, lokali użytkowych, działek budowlanych, oraz wpłaty osób za nieruchomości sprzedane na raty.

Od nieterminowych wpłat za użytkowanie wieczyste oraz z tytułu najmu i dzierżawy wyegzekwowano odsetki w kwocie 603,09zł.

Dział 710- Działalność usługowa plan 5.500,- zł wykonanie 5.700,-zł tj.103,63% założeń planowych . W roku bieżącym podobnie jak w latach poprzednich gmina otrzymała dotację na utrzymanie Cmentarza Ofiar Faszyzmu w wysokości 2.500,-zł.

Dochodem gminy są również wpłaty za zajęcie miejsca na cmentarzu komunalnym gdzie na plan roczny 3.000,-zł wykonano 3.200,-zł tj. 106,66%.

Dział 750- Administracja publiczna plan 90.372,- zł wykonanie 93.633,11zł tj. 103,60%
Rozdział dotyczący **urzędów wojewódzkich** plan 69.372,- zł zrealizowano 69.595,20zł tj. 109,96% założeń rocznych.

Dotacja na zadania zlecone z administracji rządowej na plan 69.122,-zł otrzymano całość. Dotacja ta stanowi pokrycie części kosztów rzeczowych i osobowych wynikających z zatrudnienia osób wykonujących zadania zlecone z administracji rządowej.

W rozdziale tym dochód gminy stanowi również kwota 473,20zł, przy planie rocznym 250,-zł, która jest 5% udziałem należnym gminie z tytułu realizacji zadań zleconych.

W przypadku naszej gminy wspomniane 5% naliczane jest to od wpłat dokonanych przy wymianie dowodów osobistych.

Rozdział **Urzędy gmin** plan 21.000,-zł wykonanie 24.037,91zł czyli 114,45%, są to odsetki jakie zostały naliczone przez banki od środków pozostających na rachunkach bankowych oraz od lokaty w kwocie 8.497,83zł, kary pieniężne kwota 4.523,06zł oraz różne opłaty kwota 773,29zł.

Dochodem w tym rozdziale jest również refundacja dokonywana przez PFRON w kwocie 9.909,73zł dotycząca części wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne wynikająca z zatrudnienia osoby z orzeczoną stopniem niepełnosprawności oraz wpływy w kwocie 334,-zł z tytułu terminowego przekazywania zaliczek na podatek dochodowy osób fizycznych na rzecz urzędu skarbowego.

Dział 751- Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan 9.697,-zł wykonanie 100%.

Dotacja na zadania zlecone z administracji rządowej przy planie rocznym 988,-zł na konto gminy wpłynęła całość tj. 100%, dotacja ta była przeznaczona na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców prowadzonego przez urząd gminy.

W 2009 roku otrzymaliśmy również dotację na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego i była to kwota 8.709,-zł.

Dział 754- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa plan 1.000,-zł wykonanie 100% Środki te to dotacja celowa na zadania zlecone z administracji rządowej przeznaczona na obronę cywilną.

Dział 756- Dochody od osób prawnych , od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem
plan 4.991.475,- zł a wykonanie 4.396.071,14 zł czyli 88,07% planu rocznego.

Rozdział **wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych** wykonanie wynosi 6.603,57zł przy planie rocznym 10.000,-zł.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych , opłacany w formie karty podatkowej wykonanie wynosi 6.539,57zł czyli 65,39%, oraz odsetki od nieterminowych płatności w wysokości 64,-zł.

Powyższy dochód realizowany był przez Urząd Skarbowy w Wałbrzychu i Świdnicy, pobrane kwoty w ratach były przekazywane na konto gminy. Na dzień 31 grudnia 2009 roku pozostały dościągnięcia przez urząd skarbowy zaległości w wysokości 2.932,77zł i w

porównaniu do stanu zaległości na koniec 2008 roku nastąpił ich spadek o 1.642,91zł. Nadpłaty stanowią kwotę 63,18zł, i są niższe od roku poprzedniego o 315,59zł. Naliczaniem, ewidencją, egzekucją zaległych kwot oraz zwrotem nadpłat zajmuje się właściwy urząd skarbowy.

Rozdział wpływy z podatku rolnego , podatku leśnego , podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych plan 1.647.000,- zł wykonanie 1.300.162,56zł tj. 78,94%

- podatek od nieruchomości plan 1.562.000,- zł wykonanie 984.461,66zł czyli 63,02%,
 - podatek rolny plan 2.000,- zł wykonanie 2.173,-zł czyli 108,65%,
 - podatek leśny plan 43.000,- zł wykonanie 41.068zł tj. 95,50%,
 - podatek od czynności cywilnoprawnych plan 20.000,-zł wykonanie 10.840,-zł tj. 54,20%,
- W rozdziale tym zaewidencjonowano również odsetki od nieterminowych płatności w wysokości 261.619,90zł przy planie rocznym 20.000,-zł.

Z przedstawionych danych wynika, że najniższe wykonanie wystąpiło w podatku od czynności cywilnoprawnych tj. 54% oraz w podatku od nieruchomości tj. 63%.

Wartościowy niedobór wykonania dochodów z wymienionych wcześniej podatków w stosunku do upływu czasu to prawie 587 tys. złotych.

Najwyższe wykonanie wystąpiło w odsetkach i podatku rolnym.

Z wymienionych wyżej podatków część jest realizowana tylko przez gminę i do takich należą podatek od nieruchomości, rolny i leśny.

Podatek od czynności cywilnoprawnych realizowany jest wyłącznie przez urzędy skarbowe, w związku z tym urzędowi skarbowym podlega całość spraw dotyczących naliczania, ewidencji i egzekucji.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku zaległości w tym rozdziale wynosiły 753.619,34zł z czego:

- podatek od nieruchomości 746.850,16zł
- podatek rolny 2.487,58zł
- podatek leśny 51,60zł
- podatek od środków transportowych 4.230,-zł

Nadpłaty ogółem 8.830,06zł w tym: podatek od czynności cywilnoprawnych 19,-zł, podatek od nieruchomości 8.765,06zł oraz podatek rolny 46,-zł.

Wysokie kwoty zaległości w podatku od nieruchomości to między innymi niezakończone rozliczenia z tytułu nadpłaty podatku spółki oraz między gminą a związkiem.

Rozdział wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych na plan 1.196.000,-zł wykonanie wynosi 1.101.730,88zł tj. 92,11%:

- podatek od nieruchomości plan 741.000,-zł wykonanie 708.546,44zł tj. 95,62%,
- podatek rolny plan 88.000,-zł wykonanie 87.425,30zł tj. 99,34%,
- podatek leśny plan 7.000,-zł wykonanie 5.751,70zł tj. 82,16%,
- podatek od środków transportowych plan 60.000,-zł wykonanie 39.386,11zł tj. 65,64%,
- podatek od spadków i darowizn plan 30.000,-zł wykonanie 16.407,70zł tj. 54,69%,
- opłata od posiadania psów plan 2.000,-zł wykonanie 1.260,-zł tj. 63,00%,
- wpływy z opłaty targowej plan 8.000,-zł wykonanie 14.615,-zł tj. 182,68%,
- wpływy z opłaty miejscowej plan 10.000,-zł wykonanie 12.727,96zł tj. 127,27%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych plan 230.000,-zł wykonanie 165.587,23zł tj. 71,99%,
- odsetki od nieterminowych wpłat plan 20.000,-zł wykonanie 50.023,44zł tj. 250,11%.

Najniższe wykonanie w przedstawionych rodzajach podatków i opłat od osób fizycznych wystąpiło w podatku od spadków i darowizn bo tylko 54,69%, w opłacie od posiadania psów 63%, podatek od środków transportowych 65,64% oraz podatek od czynności cywilnoprawnych 71,99%.

Pozostałe podatki wykazują wykonanie zadowalające ponieważ jest ono w granicach od 82 – 250%.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku zaległości ogółem w tym rozdziale wynosiły 4.072.977,44zł oraz nadpłaty w wysokości 15.587,43zł.

Podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych to płatności w pełnym zakresie rozliczane przez urzędy skarbowe.

Szersze omówienie zaległości przy podsumowaniu działu 756.

Rozdział wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw na plan 295.000,-zł wykonano 308.179,52zł

tj. 104,46% planu rocznego. Z powyższej kwoty wpływy w wysokości 115.596,38zł to wpłaty osób które ubiegały się o zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych, realizacja planu 100,51%.

Opłata skarbową na plan 30.000,-zł zrealizowano dochód w wysokości 9.597,-zł tj. 31,99%.

Po zmianie przepisów od stycznia 2008 roku opłata skarbową jest wnoszona bezpośrednio na rachunek bankowy gminy, realizacja w ciągu roku w powyższej kwocie to wpłaty dokonane bezpośrednio na rachunek bankowy gminy.

Dochodem w tym dziale są również wpływy z opłaty planistycznej, plan założono w wysokości 150.000,-zł natomiast wykonanie wynosi 182.739,34zł czyli 121,82%. Zrealizowane odsetki w tym rozdziale to kwota 246,80zł.

Rozdział udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa plan 1.843.475,-zł został wykonany w wysokości 1.679.394,61zł tj. 91,09%.

Udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały zrealizowane w wysokości 1.674.818,-zł tj. 90,90 % planu rocznego a wartościowo nie został zrealizowany plan na kwotę 168.657,-zł. Realizacja udziałów w II półroczu była wyższa od realizacji w I półroczu, mimo to nie został wykonany plan roczny. Należy się domyślać, że wpływ na dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych miało zachwianie gospodarki związane z kryzysem, wzrost bezrobocia, niższe dochody mieszkańców.

Szacunek dochodów z tego podatku wykonany przez ministerstwo finansów na początku 2009 roku był znacznie zawyżony.

Udziały w podatku od osób fizycznych były przekazywane w ratach miesięcznych przez Ministerstwo Finansów w terminie do 15 dnia miesiąca za miesiąc poprzedni oraz w grudniu 80% zaliczki za miesiąc grudzień, natomiast pozostałe 20% w miesiącu styczniu roku następnego.

Wykonanie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, na plan roczny 1.000,-zł wykonanie wynosi 4.576,61zł tj. 457,66% planu rocznego.

Udziały osób prawnych przekazują poszczególne urzędy skarbowe w których rozliczają się podmioty zgodnie z przynależnością terytorialną.

W okresie 2009 roku dochody były realizowane przez 11 urzędów skarbowych z terenu całego kraju.

W dziale 756 jest realizowana zasadnicza część dochodów własnych, w omawianym roku jest to około 26% ogółu dochodów. Ponieważ są tu realizowane dochody zarówno od osób fizycznych jak i prawnych, dlatego należy przybliżyć dane odnośnie sposobu prowadzenia windykacji zaległych kwot.

Zadania w zakresie windykacji przypisano innej osobie, która wystawia upomnienia, tytuły wykonawcze i zajmuje się „ściganiem” dłużników.

Po każdej racie płatności są wystawiane upomnienia dla osób i podmiotów które nie dokonały wpłat w obowiązującym terminie.

W okresie od 01.01 – 31.12.2009 roku wystawiono łącznie 1.083 upomnienia.

W przypadku braku reakcji ze strony podatnika na wezwanie, oraz dalszej zwłoce w regulowaniu należnych podatków, gmina korzysta z egzekucji prowadzonej przez urzędy skarbowe.

W okresie roku sporządzono 309 tytułów wykonawczych.

Wpływy z urzędów skarbowych z tytułu prowadzonej egzekucji, w stosunku do zaległości są niewielkie, a w 2009 roku wynosiły 61.474,40zł w tym odsetki 11.770,87zł.

Liczba osób, które nadal nie płacą podatków i notorycznie uchylają się od tego obowiązku jest duża, dlatego coraz częściej zabezpiecza się należności gminy na majątku podatnika, jeżeli taki w ogóle posiada. Działania takie mają na celu utrudnienie zbycia posiadanej nieruchomości poprzez dokonanie przez gminę wpisu w księdze wieczystej, chociaż i taka praktyka nie stanowi skutecznego zabezpieczenia.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku wartość dokonanych wpisów z tytułu hipotek przymusowych wynosi 2.940.621,79zł i dotyczy 23 podmiotów.

Na koniec roku pozostawała jedna sprawa w toku, wpisu na hipotekę dokonano 7 stycznia 2010 roku na kwotę 6.825,30zł.

Zaległości osób prawnych na dzień 31.12.2009 roku przedstawiają się następująco;

- podatek od nieruchomości	746.850,16zł
- podatek rolny	2.487,58zł
- podatek leśny	51,60zł
- podatek od środków transportowych	4.230,00zł
O G Ó Ł E M	753.619,34zł

W stosunku do zaległości na dzień 31 grudnia 2008 roku nastąpił ich wzrost o kwotę 291.303,13zł.

Ponieważ w przypadku niektórych osób prawnych w latach poprzednich została ogłoszona upadłość, zaległe kwoty zostały również zgłoszone do syndyków masy upadłości jako wierzytelności podlegające zaspokojeniu po dokonaniu sprzedaży majątku tych podmiotów.

Niestety postępowania te zostały już zakończone, natomiast gmina nie odzyskała należnych podatków, dlatego zostały umorzone zaległości z tytułu podatku od nieruchomości na podstawie art. 67 d § 1 pkt 3 ordynacji podatkowej w wysokości 122.743,28zł.

Umorzone wierzytelności dotyczyły dwóch podmiotów, które prowadziły działalność na terenie gminy.

Zaległości osób fizycznych na dzień 31.12.2009 roku przedstawiają się następująco ;

- podatek od nieruchomości	4.001.085,28 zł
- podatek rolny	10.992,39 zł
- podatek leśny	996,10 zł
- podatek od środków transportowych	16.021,76 zł
- podatek od spadków i darowizn	35.443,07 zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych	1.970,84 zł

- podatek od posiadania psów	6.468,00 zł
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie kart podatkowej	2.932,77 zł
- użytkowanie wieczyste	18.628,64 zł
- najem i dzierżawa	12.064,79 zł
- najem lokali mieszkalnych i użytkowych	543.542,04 zł
OGÓŁEM	4.650.145,68 zł

Zaległości osób fizycznych w stosunku do poprzedniego roku wzrosły o 21.989,47zł.

Zaległością wykazaną w sprawozdaniu a należną gminie są również kwoty wynikające z rozliczenia świadczeń alimentacyjnych i zaliczki alimentacyjnej jest to kwota **399.069,07zł**.

Łącznie zaległości ze wszystkich tytułów i od wszystkich podatników /czyli osoby fizyczne i prawne/ wynoszą **5.802.834,09zł** i w porównaniu z okresem poprzednim czyli 31.12.2008r. są wyższe o kwotę 712.361,67zł.

W wykazanych kwotach zaległości największą od kilku lat stanowi podatek od nieruchomości po byłych zakładach lnianych.

Ogółem zaległość w podatku od nieruchomości od tego podatnika wynosi 3.761.697,68zł.

Zakończono zostało postępowanie spadkowe w sprawie tej nieruchomości i gmina będzie miała podstawę do podjęcia dalszych działań.

Specyfikacja zaległych kwot w podatku od nieruchomości, rolnym i leśnym osób fizycznych przedstawia się następująco:

<i>miejsowość</i>	<i>zaległość ogółem</i>	<i>najmniejsza zaległość</i>	<i>największa zaległość</i>
Dziećmorowice	106.535,05	0,40	44.788,00
Glinno	515,00	0,80	112,00
Jugowice	27.041,79	1,00	9.436,00
Michałkowa	516,20	0,10	266,00
Niedźwiedzica	2.888,44	2,00	1.796,84
Olszyniec	1.176,00	3,00	264,00
Rzeczka	6.958,90	1,20	6.403,00
Walim	3.823.535,35	0,60	2.389.893,60
Zagórze Śląskie	43.907,04	0,40	30.715,73
OGÓŁEM	4.013.073,77	X	X

Zbiorcze zestawienie zaległości osób fizycznych czyli łączne zobowiązanie pieniężne przedstawia poniższe zestawienie:

<i>miejsowość</i>	<i>kwota zaległości 30.06.2009</i>	<i>ilość zalegających 30.06.2009</i>	<i>kwota zaległości 31.12.2009</i>	<i>ilość zalegających 31.12.2009</i>
Dziećmorowice	128.646,02	67	106.535,05	50
Glinno	764,50	21	515,00	16
Jugowice	31.657,55	41	27.041,79	28
Michałkowa	487,00	16	516,20	13
Niedźwiedzica	1.751,44	9	2.888,44	10
Olszyniec	2.234,70	14	1.176,00	10
Rzeczka	13.485,90	23	6.958,90	12
Walim	3.832.085,00	58	3.823.535,35	31
Zagórze Śląskie	48.994,25	40	43.907,04	29
OGÓŁEM	4.060.106,36	289	4.013.073,77	199

Przedstawione wyżej zestawienie zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym pokazuje, że zaległości na przestrzeni II półrocza obniżyły się o kwotę 47.032,59zł, natomiast liczba osób zalegających spadła o 90 osób.

Analizując zaległości na przestrzeni kilku lat należy zauważyć, że w latach 2004 -2005 zarówno ilość osób jak i wartość zaległości w **podatku od nieruchomości, rolnym i leśnym od osób fizycznych** wzrastała co obrazują liczby, na koniec 2006 roku nastąpił spadek liczby osób zalegających a wzrost wartości zadłużenia, na koniec 2007 roku nastąpił spadek zarówno w liczbie osób zalegających jak i w wyrażeniu wartościowym. W roku 2008 na dzień 30 czerwca obserwujemy spadek liczby osób zalegających o 57, natomiast wzrosła kwota zaległości o 32.705,99zł, z kolei na dzień 31 grudnia 2008 liczba osób zalegających obniżyła się do 241 jednak kwota zaległości wzrosła o 28.861,32zł.

I półrocze 2009 roku to z kolei wzrost liczby osób zalegających o 48, i wzrost wartości zaległości o 36.773,43zł, natomiast II półrocze to spadek zaległości o 47.032,59 i również spadek liczby osób z zaległościami o 90.

- na koniec 2004 roku zalegało 473 osoby na kwotę 3.802.870,07zł
- na koniec 2005 roku 647 osób na kwotę 3.910.412,11zł.
- na koniec 2006 roku 609 osób na kwotę 3.969.687,74zł,
- na dzień 30 czerwca 2007 zalegało 499 osób na kwotę 4.019.562,72zł
- na dzień 31 grudnia 2007 zalegało 408 osób na kwotę 3.961.765,62zł
- na dzień 30 czerwca 2008 zalegało 351 osób na kwotę 3.994.471,61zł
- na dzień 31 grudnia 2008 zalegało 241 osób na kwotę 4.023.332,93zł
- na dzień 30 czerwca 2009 zalegało 289 osób na kwotę 4.060.106,36zł
- na dzień 31 grudnia 2009 zalegało 199 osób na kwotę 4.013.073,77zł

Od kilku lat wyegzekwowanie zaległości stanowi bardzo duży problem. Przeprowadzenie skutecznej egzekucji przez urzędy skarbowe staje się niemożliwe, ponieważ osoby zalegające nie posiadają stałej pracy, a jeżeli posiadają to ich wynagrodzenia jest tak niskie, że nie można dokonać stosownych potrąceń. Wielu z dłużników pracujących ma zajęte wynagrodzenia z tytułu alimentów, a jest to płatność uprzywilejowana, na którą można potrącić 60% wynagrodzenia. Po takim potrąceniu nie ma możliwości potrącenia podatków, ponieważ przepisy Kodeksu pracy na to nie zezwalają. Ponadto znaczna część z osób zalegających przebywa poza granicami kraju i w tym przypadku egzekucja staje się również niemożliwa.

Postępowania egzekucyjne prowadzone przez komorników urzędu skarbowego wykazują, że większość osób zalegających to osoby żyjące poniżej minimum socjalnego, nie posiadające nieruchomości podlegających zajęciu, często utrzymujące się z zasiłków z pomocy społecznej lub nie posiadające żadnych **udokumentowanych** źródeł dochodów.

Stosowane dotychczas różne sposoby rozwiązania problemu zaległości nie dają oczekiwanych efektów, pozostaje nadal powierzanie egzekucji organom do tego powołanym czyli urzędom skarbowym, natomiast ze strony gminy pilne obserwowanie działań poborców skarbowych oraz ciągłe przypominanie dłużnikom o ich zaległościach.

W przypadku zaległości w czynszach za lokale mieszkalne i użytkowe sytuacja jest podobna jak w podatkach, z wyjątkiem prowadzonej egzekucji. Ponieważ jest to płatność wynikająca z umowy cywilnoprawnej, dochodzenie tych należności odbywa się na drodze sądowej. Po zasądzeniu zaległych kwot na wniosek ABK następuje egzekucja, której efekty ściągania są takie same jak i podatków. Tylko nieliczne sprawy przebiegają bez problemów, w wyniku których można odzyskać część zaległych czynszów, większość z nich to postępowania bez efektu skutecznej egzekucji.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Plan 4.628.140,-zł wykonanie 4.628.140,-zł tj. 100% planu.

Dochodem w tym dziale są wszystkie rodzaje otrzymywanych przez gminę subwencji.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego plan 2.451.390,-zł wykonanie 100%.

Subwencja oświatowa była przekazywana przez Ministerstwo Finansów w miesięcznych ratach w terminie do 25 dnia każdego miesiąca w wysokości 1/13 kwoty rocznej, a na miesiąc marzec w wysokości 2/13 ogólnej kwoty subwencji.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin na plan 1.788.956,-zł wykonanie 100% założeń planowych. Należne gminie kwoty były przekazywane w 12 miesięcznych ratach w terminie do 15 dnia każdego miesiąca.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na plan 387.794,-zł wykonanie wynosi 100%. Należne gminie kwoty były przekazywane w 12 miesięcznych ratach w terminie do 15 dnia każdego miesiąca.

Dział 801- Oświata i wychowanie plan 996.000,-zł, - zł natomiast wykonanie 987.113,16zł tj. 99,10% planu rocznego.

W rozdziale dowożenie uczniów do szkół wpływy z usług w wysokości 1.798,77zł przy planie rocznym 5.000,-zł, to wpływy z tytułu wynajmu autobusów szkolnych przeznaczonych do przewozu dzieci.

W rozdziale dotyczącym zespołu obsługi ekonomiczno - administracyjnej szkół jako dochód są wykazane odsetki od środków jakie pozostawały na rachunkach bankowych na koniec każdego miesiąca, jest to dochód gminy w wysokości 5,96zł, otrzymana dotacja rozwojowa w ramach RPO w kwocie 887.511,76zł oraz środki z Norweskiego Mechanizmu Finansowego w wysokości 97.796,67zł.

Dział 851 - Ochrona zdrowia – dochodem w tym dziale jest dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego na świetlice w Glininie, na podstawie podpisanej umowy w wysokości 7.886,-zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna plan 2.414.264,-zł wykonanie 2.378.193,83zł tj. 98,50%

Podstawowym dochodem w tym dziale są dotacje na zadania zlecone z administracji rządowej na wypłatę następujących świadczeń:

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 1.501.838,66zł
- opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 12.128,00zł
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 98.736,00zł

Ogółem dotacja na zadania zlecone w zakresie pomocy społecznej 1.612.702,66zł

Oprócz dotacji na zadania zlecone gmina otrzymuje również dotacje celowe na zadania własne:

- na dożywianie uczniów	79.186,00zł
- na pokrycie kosztów ośrodka pomocy społecznej	138.100,00zł
- na zasiłki i pomoc w naturze	410.095,98zł
- na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne	5.781,98zł

Ogółem na zadania własne w zakresie pomocy społecznej **633.163,96zł**

W dziale tym poza dochodami z dotacji występują również dochody własne, które stanowi odpłatność osób korzystających z usług opiekuńczych. Na plan roczny 25.000,-zł wykonanie wynosi **30.389,10zł** co stanowi 121,55% planu rocznego.

Dochodem w tym dziale są również odsetki od środków, jakie na koniec każdego miesiąca zostały naliczone przez bank jest to kwota **14,41zł** i stanowi dochód budżetu gminy.

Z tytułu realizacji zadań zleconych z administracji rządowej gminie przysługuje 50% z tytułu wyegzekwowanej zaliczki alimentacyjnej i jest to kwota **21.768,70zł**.

W ramach Europejskiego Funduszu Społecznego był realizowany projekt przez ośrodek pomocy społecznej gdzie gmina otrzymała dotacje rozwojową w wysokości 80.155,-zł.

Dotacje na zadania zlecone i własne były przekazywane w wysokościach wynikających z uzgodnień dokonanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej z Dolnośląskim Urzędem Wojewódzkim.

W ciągu 2009 roku terminy przekazywania dotacji na pomoc społeczną były prawidłowe tzn. przed rozpoczęciem kolejnych wypłat zasiłków środki wpływały na konto gminy, nie było sytuacji aby gmina kredytowała wypłaty świadczeń.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza plan 179.220,-zł wykonanie 100%. Kwota ta w całości jest dotacją celową na zadania własne z przeznaczeniem na pomoc materialną dla uczniów tj. wypłatę stypendiów dla uczniów. Środki te wpływają systematycznie w ciągu roku na konto gminy natomiast GZOSZ dokonuje wypłat pomocy materialnej dla uczniów.

Dział 900- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska plan 491.360,-zł wykonanie 501.754,10zł tj. 102,11% założeń planu rocznego.

Rozdział **gospodarka ściekowa i ochrona wód** plan 444.360,-zł wykonanie 443.245,44zł tj. 99,74%. Kwota 442.360,-zł są to środki przekazane przez Gminę Wałbrzych na spłatę raty za oczyszczalnię ścieków we wsi Dzieńmorowice. Płatność powyższa wynika ze stosownej umowy podpisanej przez obie zainteresowane gminy.

Wpływy z opłaty produktowej na plan roczny 2.000,-zł wykonanie wynosi 885,44zł tj. 44,27%.

Rozdział **utrzymanie zieleni w miastach i gminach** plan 25.000,-zł wykonanie 100%, są to środki z refundacji Urzędu Marszałkowskiego na odbudowę parku w Walimiu.

Rozdział **pozostała działalność** plan 22.000,-zł wykonanie 33.508,66zł, tj. 152,31%. Kwota 219,66zł są to wpłaty osób obsługujących publiczne szatnie w Walimiu i w Zagórzu Śląskim. Pozostałe dochody w kwocie 22.000,-zł to dwie dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację projektów ekologicznych. Jeden z projektów pn. „**Rady na odpady**„ z dofinansowaniem 10.000,-zł realizowany był przez Zespół Szkół w Walimiu natomiast drugi pn. „**Święto Ziemi- na brzegu jeziora**” z dofinansowaniem 12.000,-zł realizował urząd gminy.

Ponadto dochodem w tym dziale jest dofinansowanie z urzędu marszałkowskiego na kwotę 11.289,-zł a dotyczy placu zabaw w Zagórzu Śląskim.

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport plan 666.000,-zł, wykonanie 618.104,64 tj. 92,80% planu rocznego. Dochód w kwocie 309.104,64zł to dofinansowanie do budowy Orlika z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego, natomiast 309.000,-zł to dotacja z budżetu państwa na to samo zadanie.

Ogółem wykonane dochody w 2009 roku wynoszą **17.112.952,14zł** i stanowi to **96,53%** planu rocznego

W budżecie 2009 roku były zaplanowane dotacje na realizację wydatków majątkowych w wysokości 5.358.468,-zł, które zostały zrealizowane w kwocie 4.085.782,17zł co stanowi 76,25% planu rocznego i 23,24 % ogółu wykonanych wydatków.

Zadania były realizowane w następujących działach :

Transport i łączność	794.205,46zł
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	33.083,80zł
Oświata i wychowanie	1.608.378,26zł
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	570.510,17zł
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	160.000,00zł
Kultura fizyczna i sport	919.604,48zł
RAZEM	4.085.782,17zł

Sprawozdanie opisowe z realizacji inwestycji zawiera odrębny **załącznik nr 18**.

W okresie 2009 roku gmina utraciła dochody z tytułu obniżenia górnych stawek podatków w wysokości 76.755,16zł, jest to konsekwencja przyjęcia przez Radę Gminy na 2009 rok niższych stawek niż maksymalne wynikające z rozporządzenia.

Rada gminy obniżyła stawki w podatku od nieruchomości gdzie skutki wynoszą 67.172,-zł oraz w podatku od środków transportowych ze skutkami w wysokości 9.583,16zł.

W okresie od 01.01 – 31.12.2009 roku skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień bez ulg i zwolnień ustawowych wynosiły łącznie 41.793,-zł, z czego 2.368,-zł dotyczyło osób prawnych natomiast 39.425,-zł osób fizycznych. Są to ulgi wynikające z podjętej uchwały rady gminy w sprawie ulg i zwolnień w podatku od nieruchomości.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy jakim jest wójt gminy w zakresie umorzenia zaległości podatkowych na kwotę 133.516,28zł przedstawia poniższe zestawienie

<i>Rodzaj podatku</i>	<i>Osoby prawne</i>	<i>Osoby fizyczne</i>	<i>Razem</i>
- podatek od nieruchomości	122.743,28	6.119,-	128.862,28
- podatek od środków transportowych	-	4.654,-	4.654,-
o g ó ł e m	122.743,28	10.773,-	133.516,28

Gospodarka finansowa samorządowych instytucji kultury

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu zawiera również sprawozdania samorządowych instytucji kultury, które stanowią załączniki do niniejszego sprawozdania.

W gminie zgodnie z prowadzonym rejestrem działają dwie samorządowe instytucje kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna – plan dotacji 140.000,-zł, kwoty przekazane w formie dotacji to 140.000,-zł czyli 100%

Poza dotacją przychodem GBP były przychody własne w wysokości 1.4469,76 z czego, odsetki od środków na rachunku bankowym 0,66zł, usługi ksero i wpłaty od sponsorów 1358,60zł, dotacja z Biblioteki Narodowej 2.400,-zł.

W formie darów biblioteka otrzymała książki na kwotę 710,50zł.

Wykonane koszty wynoszą 143.989,83zł.

W jednostce nie występują zobowiązania wymagalne oraz należności przeterminowane.

Szczegółowe wykonanie przychodów i kosztów stanowi **załącznik nr 13** do niniejszego sprawozdania.

Centrum Kultury i Turystyki – plan dotacji 540.000,-zł został wykonany w kwocie 515.000,-zł tj. 95,37%, z czego z powyższej planowanej kwoty 355.000,-zł to dotacja na wydatki bieżące natomiast 185.000,-zł to dotacja na inwestycje. Realizacja dotacji na zadania bieżące wynosiła 100% natomiast na wydatki inwestycyjne przekazano 160.000,-zł czyli 86,49%.

Przychody ogółem to kwota planowana 1.541.500,-zł natomiast wykonane wynoszą 1.525.842,37 zł co stanowi 98,99 %.

Planowane rozchody to kwota 1.541.500,-zł a wykonane koszty 1.544.622,17zł tj. 100,20%.

Szczegółowe wykonanie zarówno przychodów jak i kosztów stanowi **załącznik nr 12** do niniejszego sprawozdania.

Gospodarka finansowa dochodów własnych jednostek budżetowych

W dziale **oświata i wychowanie** funkcjonują rachunki dochodów własnych.

Rachunek dochodów własnych pn. **Pomoce naukowe, dydaktyczne i książki** – w szkołach podstawowych plan dochodów 8.500,-zł, wykonanie 8.872,58zł, planowane wydatki 12.100,-zł, wykonanie 10.857,71zł tj. 89,74% planu rocznego. Na dzień 31 grudnia na rachunku bankowym pozostały środki w wysokości 2.176,17zł.

Nie występują należności i zobowiązania.

Wydatki zrealizowane w ramach rachunku dochodów własnych w Szkole Podstawowej w Walimiu przedstawia **załącznik nr 19**, natomiast w Szkole Podstawowej w Jugowicach **załącznik nr 20**.

Poza szkołami podstawowymi rachunek dochodów własnych funkcjonuje również w Gimnazjum w Walimiu, gdzie plan dochodów został określony na kwotę 3.500,-zł natomiast realizacja wynosi 1.769,09zł tj. 50,55%. Plan wydatków został ustalony na 3.500,-zł natomiast faktycznie wydano kwotę 2.818,55zł czyli 80,53%. Na koniec roku na rachunku bankowym pozostały środki w wysokości 28,07zł do wydatkowania w następnym roku.

Nie występują należności i zobowiązania.

Szczegółowy opis znajduje się w **załączniku nr 21**.

Rachunek dochodów własnych pn. **Dożywianie uczniów** – plan dochodów 161.900,-zł zrealizowano 158.202,87zł co stanowi 97,72%. Plan wydatków w kwocie 175.400,- zł zrealizowano 172.719,46zł co stanowi 98,48% planu rocznego.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. występują należności w kwocie 315,-zł oraz zobowiązania w wysokości 2.498,69zł.

Na koniec okresu pozostały na rachunku bankowym środki w wysokości 148,08zł.

Szczegółowa realizacja dochodów i wydatków jest opisana w **załączniku nr 22**.

Gospodarka finansowa funduszy celowych

Realizację funduszu celowego pn. **Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** obrazuje roczne sprawozdanie Rb-33.

Plan przychodów to kwota 20.000,- zł zrealizowano 23.849,59zł tj. 119,25% oraz środki niewykorzystane z roku poprzedniego wysokości 48.215,13zł.

Koszty planowane ogółem w wysokości 75.000,-zł a wykonanie wynosi 44.933,50zł tj. 59,92% planu rocznego.

Na dzień 31 grudnia 2009r.pozostały na rachunku bankowym środki w wysokości 27.131,22zł.

Na dzień 31 grudnia należności nie występują, natomiast zobowiązania to kwota 2.530,22zł.

Szczegółowa realizacja przychodów i kosztów jest opisana w **załączniku Nr 23**

W przedstawionym sprawozdaniu znajduje się również **załącznik nr 24** z wykonania zadań rzeczowych w zakresie sprzedaży nieruchomości gminnych.

Realizację **przychodów i rozchodów** budżetu gminy w 2009 roku przedstawiamy poniżej.

W 2009 roku gmina nie korzystała z kredytu obrotowego w rachunku bieżącym na poprawienie płynności finansowej. Posiadane dochody własne zapewniały bieżące regulowanie zobowiązań, natomiast na realizację zadań inwestycyjnych w IV kwartale został zaciągnięty kredyt długoterminowy w wysokości 2.000.000,-zł.

W 2009 roku gmina dokonała spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek na realizację zadań inwestycyjnych i bieżących w łącznej kwocie 635.634,96 zł

w tym:

- Bank DnB Nord	111.834,96zł
- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	366.600,00zł
- Nordea Bank Polska	57.200,00zł
- Bank Ochrony Środowiska	100.000,00zł

Przychody z tytułu pożyczek i kredytów na finansowanie deficytu były zaplanowane na kwotę 2.980.000,-zł natomiast do 31 grudnia zaciągnięto kredyt w wysokości 2.000.000,-zł w banku PKO Bank Polski w Wałbrzychu.

Rozchody z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek wykonano na kwotę 635.634,96zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek pozostające do spłaty:

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej według umowy 3/2000/W do spłaty w wysokości 195.000,-zł,
- pożyczka wg umowy 20/OA/WB/04 gdzie do spłaty pozostaje 120.000,-zł,
- pożyczka wg umowy 10/GW/WB/05 gdzie do spłaty pozostała kwota 15.000,-zł,
- pożyczka wg umowy 20/OA/WM/07 pozostająca do spłaty na kwotę 288.000,-zł,

Oprocentowanie pożyczek aktualnie wynosi od 4- 5%, odsetki są spłacane na podstawie wystawionych not obciążeniowych przez WFOŚiGW w terminie do 25 dnia każdego miesiąca.

Zadłużenie łączne w funduszu na dzień 31.12.2009 roku wynosi 618.000,-zł.

Zobowiązania wobec banków z tytułu zaciągniętych kredytów na zadania bieżące i inwestycyjne są następujące:

- kredyt zaciągnięty w Banku Bise S.A. Oddział w Wałbrzychu w roku 2004 na zadanie pn. Odbudowa ulicy Kościelnej w Olszynie, zadanie realizowane z udziałem środków Programu SAPARD w wysokości 540.320,05,-zł. Spłatę rozpoczęto w 2004 roku, aktualnie pozostaje do spłaty kwota **28.053,85zł** w okresie do 31.12.2010 roku.

- kredyt zaciągnięty w Banku Bise S.A. Oddział Wałbrzych w roku 2004 na zadanie pn. Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Jugowicach w wysokości 256.429,07zł. Spłatę rozpoczęto w 2005 roku, aktualnie pozostaje jeszcze do spłaty kwota **71.345,24zł**.

- kredyt zaciągnięty w Banku BISE S.A. O Wałbrzych w grudniu 2007 roku na kwotę 180.000,-zł na zadanie pn. Termomodernizacja budynków ABK, spłata kredytu rozpoczęła się od stycznia 2008 roku, spłacono 120.000,-zł a pozostała jeszcze kwota **60.000,-zł**,

- kredyt zaciągnięty w banku Nordea Bank Polska SA w kwocie 1.900.000,-zł z okresem spłaty od grudnia 2008 do grudnia 2017 roku. W roku 2008 spłacono pierwszą ratę w wysokości 1.386.000,-zł, w roku 2009 kwota 57.200,-zł a pozostało **456.800,-zł**,

- kredyt zaciągnięty w 2008 roku w Banku Ochrony Środowiska na kwotę **2.000.000,-zł**, okres spłaty od marca 2009 do 20 grudnia 2018 roku, w roku bieżącym spłacono 100.000,-zł a pozostało **do spłaty 1.900.000,-zł**,

- kredyt zaciągnięty w banku PKO BP SA oddział w Wałbrzychu w grudniu 2009 roku na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie **2.000.000,-zł** z terminem spłaty lata 2010 - 2019
Razem kredyty do spłaty 4.516.199,09zł.

Ogółem pozostające do spłaty kredyty i pożyczki długoterminowe wg. stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku to **kwota 5.134.199,09zł**.

Na dzień 31 grudnia 2009r. ogółem zobowiązania według tytułów dłużnych wynoszą 5.222.742,29 zł w tym kredyty i pożyczki 5.134.199,09zł z czego długoterminowe w tej samej wysokości.

Wymagalne zobowiązania wszystkich jednostek organizacyjnych z pominięciem samorządowych instytucji kultury wynoszą 88.543,20zł, z czego 580,68zł dotyczą dostaw towarów i usług natomiast kwota 87.962,52 to pozostałe zobowiązania.

Z tytułu udzielonego poręczenia dla WZWiK wartość niewymagalnego zobowiązania wynosi 3.784.310,-zł oraz poręczenie udzielone samorządowej instytucji kultury na kwotę 54.400,-zł co stanowi łącznie kwotę 3.838.710,-zł.

Należności według sprawozdania Rb-N obejmują należności wszystkich jednostek organizacyjnych z wyłączeniem samorządowych instytucji kultury i wynoszą 7.907.453,73zł z czego gotówka i depozyty na żądanie to kwota 1.637.337,32zł, należności wymagalne 5.825.283,01zł oraz pozostałe należności w kwocie 444.833,40zł. Należności wymagalne są to podatki od nieruchomości, podatek rolny, leśny, od środków transportowych, czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe, oraz inne płatności dla których minął już termin ich zapłaty.

Według sprawozdania o nadwyżce i deficycie sporządzonego na 31 grudnia 2009 roku dochody wykonane ogółem wynosiły 17.112.952,14zł natomiast wydatki 17.585.202,12zł. W wyniku przyrównania tych dwóch wielkości otrzymujemy deficyt w wysokości 472.249,98zł, który zgodnie z uchwałą rady gminy był sfinansowany kredytem bankowym.

Sprawozdanie ze zobowiązań samorządowych instytucji kultury na dzień 31.12.2009r. wykazuje łączne zobowiązania na kwotę 30.573,-zł i w całości dotyczą dostaw towarów i usług.

Sprawozdanie z należności samorządowych instytucji kultury na dzień 31 grudnia 2009 roku wykazuje kwotę 33.059,-zł i są to należności wymagalne na kwotę 11.295,-zł oraz środki na rachunkach bankowych w wysokości 21.677,-zł i w kasie 87,-zł.

W budżecie 2009 roku były utworzone rezerwy; ogólna na nieprzewidziane wydatki w kwocie 50.000,-zł, celowa na organizację robót publicznych w wysokości 50.000,-zł, oraz na zarządzanie kryzysowe w wysokości 60.000,-zł.

W okresie roku rozdysponowano w całości wszystkie rezerwy.

Realizacja dochodów i wydatków, zaciąganie zobowiązań i ich spłacanie było prowadzone w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy tj. ustawa o finansach publicznych, ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawa o rachunkowości.

Sporządził; LM

WÓJT GMINY WALIM

Adam Hausman