

Załącznik nr 1

do Zarządzenia Burmistrza Mirosławca
nr 18 /2009
z dnia 20 marca 2009 r.

Sprawozdanie z wykonania budżetu i gospodarki pozabudżetowej Gminy i Miasta Mirosławiec za 2008 r.

Budżet Gminy i Miasta Mirosławiec na rok 2008 uchwalono na sesji Rady Miejskiej w dniu 28 grudnia 2007 r. Uchwałą Nr XVIII / 112 /2007 w poniższych wielkościach:

• dochody budżetowe	-	15.780.073 zł,
• wydatki budżetowe	-	18.945.913 zł,
• deficyt budżetu	-	3.165.840 zł

Uchwalono, że deficyt budżetu zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Budżet korygowano 24 razy na podstawie Uchwał Rady Miejskiej oraz Zarządzeń Burmistrza Mirosławca, tj.:

- Uchwały Nr XIX/ 117 /2008 z dnia 28 stycznia 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 10/2008 z dnia 31 stycznia 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 14/2008 z dnia 14 lutego 2008 r.,
- Uchwały Nr XX/ 122 /2008 z dnia 28 lutego 2008 r.,
- Uchwały Nr XXI/ 128 /2008 z dnia 31 marca 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 24/2008 z dnia 31 marca 2008 r.,
- Uchwały Nr XXIII/ 138 /2008 z dnia 28 kwietnia 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 29/2008 z dnia 30 kwietnia 2008 r.,
- Uchwały Nr XXIV/ 141 /2008 z dnia 26 maja 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 31 /2008 z dnia 30 maja 2008 r.,
- Uchwały Nr XXVI/ 148 /2008 z dnia 30 czerwca 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 40 /2008 z dnia 30 czerwca 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 50 /2008 z dnia 31 lipca 2008 r.,
- Uchwały Nr XXVII/ 159 /2008 z dnia 18 sierpnia 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 59 /2008 z dnia 29 sierpnia 2008 r.,
- Uchwały Nr XXVIII/ 163 /2008 z dnia 29 września 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 64 /2008 z dnia 30 września 2008 r.,
- Uchwały Nr XXX/ 176 /2008 z dnia 27 października 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 70 /2008 z dnia 31 października 2008 r.,
- Uchwały Nr XXXI/ 189 /2008 z dnia 24 listopada 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 82 /2008 z dnia 28 listopada 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 85 /2008 z dnia 8 grudnia 2008 r.,
- Uchwały Nr XXXII/ 194 /2008 z dnia 31 grudnia 2008 r.,
- Zarządzenia Nr 90 /2008 z dnia 31 grudnia 2008 r.,

W wyniku zmian dokonanych w 2008 roku:

- planowane dochody zwiększyły się o **2.216.658,43 zł** i wyniosły ostatecznie kwotę **17.996.731,43 zł**,
- planowane wydatki zwiększyły się o **276.741,43 zł** i wyniosły ostatecznie kwotę **19.222.654,43 zł**.

Planowany deficyt budżetu został zmniejszony o kwotę **1.939.917 zł**, tj. na dzień 31.12. 2008 r. wynosił **1.225.923 zł**.

Wykaz dokonanych zmian dochodów i wydatków budżetowych w 2008 r. zawiera załącznik nr 1 i 2.

Zwiększenie dochodów Gminy.

W ramach dotacji celowych na zadania własne oraz zlecone Gmina otrzymała dodatkowo kwotę
na poniższe zadania:

868.650,26 zł

- zwrot części podatku akcyzowego zawartego przez producentów rolnych w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (01095, § 2010) 129.364,26 zł,
- sfinansowanie kosztów związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających (75109, § 2010) 2.137,00 zł,
- sfinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników (80195, § 203) 30.380 zł,
- sfinansowanie świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, kosztów obsługi przedmiotowych świadczeń oraz koszty wdrożenia ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (85212, § 2010) 78.506 zł,
- sfinansowanie zakupów inwestycyjnych dotyczących wdrożenia ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (85212, § 6310) 4.000 zł,
- opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne z pomocy społecznej (85213, § 2010) 2.250 zł,
- wypłaty zasiłków z pomocy społecznej (85214, § 2010) 60.064 zł,
- dofinansowanie działalności Ośrodka Pomocy Społecznej (85219, § 203) 16.500 zł,
- dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (85295, § 203) 109.000 zł,
- dofinansowanie świadczeń systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (85415, § 203) 94.203 zł,
- dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej (85415, § 203) 6.250 zł,
- sfinansowanie zadania pn. „Kształcenie umiejętności społecznych i życiowych uczniów, kształtowanie właściwych relacji

w kontaktach międzyludzkich (85415, § 203)	2.996 zł,
• sfinansowanie w ramach programu „Moje boisko -Orlik 2012” (92601, § 633)	333.000 zł
Zwiększenie dochodów własnych Gminy o kwotę	660.556,50 zł,
Zwiększenie subwencji oświatowej o kwotę	98.171 zł
Zwiększenie dochodów z innych źródeł :	
• darowizna Żywiec-Zdrój (25.000 zł na dożywianie uczniów oraz 10.000 zł na dowóz osób niepełnosprawnych) o kwotę	35.000 zł,
• zwiększenie dochodów ze środków UE: (SPOROL 107.670 zł, EFS „Druga szansa” 72.460 zł oraz EFS „Droga do Europy prowadzi przez szkołę”) o kwotę 154.612,67 zł	334.742,67 zł,
• Moje boisko „ Orlik 2012” o kwotę	666.000 zł,
• remont i modernizacja trybuny na stadionie Miejskim w Mirosławcu	5.000 zł
• dochody własne jednostek budżetowych o kwotę (ZS w Mirosławcu o kwotę 27.864 zł oraz ZS w Piecniku o kwotę 10.141 zł)	38.005 zł,
<hr/>	
Razem zwiększenie dochodów Gminy	2.706.125,43 zł
Zmniejszenie dochodów Gminy.	
Zmniejszenie dotacji o kwotę	104.101 zł,
<i>z tego:</i>	
• KBW na prowadzenie rejestrów wyborców o kwotę	105 zł,
• sfinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników (80195, § 203) o kwotę	8.056 zł,
• sfinansowanie świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, kosztów obsługi przedmiotowych świadczeń oraz koszty wdrożenia ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (85212, § 2010) o kwotę	46.500 zł,
• opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne z pomocy społecznej (85213, § 2010) o kwotę	2.000 zł,
• wypłaty zasiłków z pomocy społecznej (85214, § 2010) o kwotę	7.440 zł,
• wypłaty zasiłków z pomocy społecznej (85214, § 2030) o kwotę	40.000 zł,
Zmniejszenie dochodów ze środków UE SPOROL o kwotę	52.366 zł,
Zmniejszenie środków „ Moje Boisko -Orlik 2012” (92601, § 633)	333.000 zł
<hr/>	
Razem zmniejszenia dochodów Gminy	489.467 zł
Ogółem zwiększenie dochodów Gminy o kwotę	2.216.658,43 zł

Rozchody budżetu Gminy stanowiły kwotę ogółem
z tego na spłatę:
kredytów bankowych w kwocie
pożyczki w kwocie

734.160 zł,

715.000 zł,
19.160 zł

Wykonanie budżetu w 2008 r. przedstawia się następująco:

Dochody:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% planu
Subwencja ogólna, z tego:	5.189.372,00	5.189.372,00	100,00
• oświatowa	4.227.422,00	4.227.422,00	100,00
• wyrównawcza	733.955,00	733.955,00	100,00
• równoważąca	227.995,00	227.995,00	100,00
Udziały w podatku dochodowym, z tego od:	2.563.821,00	2.955.944,94	115,29
• osób fizycznych	2.333.821,00	2.588.491,00	110,91
• osób prawnych	230.000,00	367.453,94	159,76
Dotacje ogółem, z tego na:	3.016.489,26	2.898.107,34	96,08
• zadania zlecone	2.089.216,26	1.981.703,33	94,85
• zadania własne	927.273,00	916.404,01	98,83
Dochody własne	5.677.994,50	6.383.285,27	112,42
Dochody z innych źródeł	1.549.054,67	1.513.192,22	97,68
Ogółem dochody:	17.996.731,43	18.939.901,77	105,24

Wydatki:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% planu
Wydatki bieżące, w tym na:	14.122.215,43	13.528.737,19	95,80
wynagrodzenia i pochodne	5.505.966,88	5.301.627,96	96,29
pozostałe wydatki	7.398.074,55	7.015.999,73	94,84
dotacje ogółem, z tego dla:	1.138.181,00	1.138.180,68	100,00
• jednostek organizacyjnych Gminy	999.481,00	999.480,68	100,00
• pozostałych jednostek	138.700,00	138.700,00	100,00
wydatki na obsługę długu	79.993,00	72.928,82	91,17
Wydatki majątkowe	5.100.439,00	5.041.462,30	98,84
Wydatki ogółem:	19.222.654,43	18.570.199,49	96,61

Dochody

Plan dochodów ogółem w kwocie **17.996.731,43 zł** zrealizowano w 105,24 %, tj. osiągnięto wpływy w wysokości **18.939.901,77 zł**.

Zestawienie planu dochodów budżetu Gminy oraz wykonanie za 2008 r. według działów klasyfikacji budżetowej stanowi **załącznik nr 3**.

Zestawienie planu dochodów ogółem budżetu Gminy i Miasta oraz wykonanie za 2008 r. według działów klasyfikacji i ważniejszych źródeł stanowi **załącznik nr 4**.

Zestawienie planu dochodów budżetu Gminy i Miasta oraz wykonanie za 2008 r. z tytułu opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych stanowi **załącznik nr 5**.

Zestawienie planu dochodów budżetu Gminy i Miasta oraz wykonanie za 2008 r. dotacji związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami stanowi **załącznik nr 6**.

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo.

Planowane dochody w kwocie **179.364,26 zł** zrealizowano w wysokości **195.064,26 zł**, co stanowi 108,75 % planu. Dochody dotyczą:

- wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności (sprzedaż działek rolnych) w kwocie 65.700 zł,
- otrzymanej dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na zwrot części podatku akcyzowego zawartego przez producentów rolnych w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 129.364,26 zł.

Dział 020 - Leśnictwo.

Planowane dochody w kwocie **5.000 zł** zrealizowano w wysokości **7.509,47 zł**, co stanowi 150,19 % planu. Dotyczą one wpływów za dzierżawę obwodów łowieckich.

Dział 600 – Transport i łączność.

Zaplanowane dochody w wysokości **1.600 zł** zrealizowano w kwocie **5,50 zł**, co stanowi 0,34 %. Dotyczą one opłaty za wypis zezwolenia na przewóz osób.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa.

Planowane dochody na realizację zadań własnych w kwocie **1.072.555 zł** zrealizowano w wysokości **1.363.061,34 zł**, co stanowi 127,09 %.

Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości ustalono w kwocie 8.500 zł, a wykonano dochody w wysokości 13.724,54 zł, tj. w 161,47 %.

Wpływy z różnych opłat (opłaty za dokumentację) zaplanowano kwotę 4.000 zł, natomiast zrealizowano w wysokości 3.210 zł, co stanowi 80,25 %.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zrealizowano w wysokości 1.826,90 zł.

Plan dochodów z tytułu najmu lokali i dzierżaw ustalono na poziomie 63.000 zł, natomiast wpływy zrealizowano w kwocie 75.474,76 zł, co stanowi 119,80 % planu.

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano w kwocie 152.000 zł, natomiast wykonano w wysokości 425.768,10 zł, co stanowi 280,11 % planu.

Opłaty na rzecz WAM (refundacja kosztów za mieszkania WAM oraz opłat za wodę w Mirosławcu Górnym) - zaplanowano w wysokości 400.000 zł, a zrealizowano w kwocie 395.271,20 zł, co stanowi 98,82 % planu.

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat zaplanowano w kwocie 1.500 zł, natomiast wykonano w wysokości 4.080,64 zł, tj. 272,04 %.

Wpływy z różnych dochodów wykonano w kwocie 150,40 zł. Dochody uzyskano za dzierżawę placu pod usytuowanie namiotu cyrkowego oraz z tytułu kosztów upomnienia za czynsz dzierżawny gruntów gminnych.

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji, tj. budowę mieszkań socjalnych, zaplanowano kwotę 443.555,00 zł, natomiast zrealizowano w wysokości 443.554,80 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa.

Planowane dochody w kwocie **20.000 zł** wykonano w wysokości **20.743 zł**, co stanowi 103,72 % planu.

Dochody dotyczą wpływów z tytułu opłat za korzystanie z cmentarza komunalnego.

Dział 750 – Administracja publiczna.

Zaplanowano dochody w kwocie **77.500 zł**, natomiast wykonano w wysokości **87.799,40 zł**, tj. w 113,29 %. Na realizację zadań własnych osiągnięto dochody w kwocie 12.799,40 zł, natomiast na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 75.000 zł.

Uzyskano dochody z niżej wyszczególnionych tytułów:

- opłat za specyfikację – w wysokości 20 zł,
- odsetek od środków na rachunkach bankowych – w wysokości 4.510,12 zł,
- wpływów z różnych dochodów – zaplanowano w wysokości 1.000 zł, natomiast uzyskano kwotę 7.661,66 zł, co stanowi 766,17 %; otrzymane dochody dotyczą przede wszystkim opłat za usytuowanie tablic reklamowych,

wpływu wadium z tytułu rezygnacji z kupna działki, zwrotu nadpłaconych diet radnych, przekazanych kosztów komorniczych oraz przekazania na dochody wadium w związku z odstąpieniem od podpisania umowy.

- dotacji na zadania zlecone – zaplanowano i zrealizowano kwotę 75.000 zł,
- wpływów z przekazania 5% dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych j. s. t., tj. od wpłat za dowody osobiste i udostępnianie danych osobowych - zaplanowane w kwocie 1.500 zł, a zrealizowano w wysokości 607,62 zł, co stanowi 40,51 % planu.

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

Plan dochodów Gminy w wysokości **2.972 zł** został wykonany w kwocie **2.962,10 zł**, co stanowi 99,67 %.

Dochody dotyczą zadań z zakresu administracji rządowej, na których wykonanie otrzymano dotację na:

- prowadzenie rejestru wyborców w kwocie **835,00 zł**,
- wybory uzupełniające do rad gmin w kwocie **2.127,10 zł**.

Dział 752 – Obrona narodowa.

Uzyskane dochody w wysokości **83,60 zł** dotyczą refundacji przez Wojewódzki Sztab Wojskowy utraconego wynagrodzenia w związku z odbyciem ćwiczeń wojskowych.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.

Planowane dochody na realizację zadań własnych w wysokości **134.011 zł**, wykonano w kwocie **262.571,30 zł**, tj. w 195,93 %.

Dochody dotyczą wpływów z grzywien nakładanych w formie mandatu karnego przez Straż Miejską.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej.

Na planowaną kwotę **6.816.563,50 zł** do budżetu Gminy wpłynęły dochody na realizację zadań własnych w wysokości **7.343.539,73 zł**, co stanowi 107,73 % planu, z tego:

- **udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** – plan dochodów ustalony został na poziomie 2.333.821 zł, natomiast wpływy przekazano w wysokości 2.588.491 zł, tj. w 110,91 %,

- **udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** – plan dochodów ustalony został w wysokości 230.000 zł, natomiast do budżetu Gminy wpłynęła kwota 367.453,94 zł, co stanowi 159,76 % planu,
- **podatek od nieruchomości** – plan dochodów w wysokości 3.500.000 zł, wykonano w kwocie 3.396.533,92 zł, co stanowi 97,04 % planu,
- **podatek rolny** – ustalony plan dochodów w kwocie 158.000 zł zrealizowano w wysokości 261.704,30 zł, tj. w 165,64 %,
- **podatek leśny** – ustalony plan dochodów w kwocie 239.300 zł zrealizowano w wysokości 265.058,10 zł, co stanowi 110,76 % planu,
- **podatek od środków transportowych** – ustalony plan dochodów w wysokości 110.000 zł zrealizowano w kwocie 108.290,25 zł, co stanowi 98,45 % planu,
- **podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej** – zaplanowano dochody w wysokości 2.000 zł, natomiast do budżetu wpłynęła kwota 2.558,87 zł, tj. 127,94 % ,
- **podatek od spadków i darowizn** – zaplanowano wpływy w wysokości 1.500 zł, natomiast uzyskano dochody w kwocie 15.799 zł, co stanowi 1.053,27 % planu,
- **opłata od posiadania psów** – zaplanowane dochody w wysokości 3.000 zł wykonane zostały w kwocie – 143,90 zł (zwrot nadpłat podatku z lat ubiegłych); wykonanie dochodów z tytułu zaległości było ewidencjonowane w § 0560,
- **wpływy z opłaty skarbowej** - zaplanowano dochody na poziomie 19.000 zł, natomiast wykonano w wysokości 16.971,50 zł, tj. w 89,32 %,
- **wpływy z opłaty targowej** – zaplanowano dochody w wysokości 6.000 zł, natomiast uzyskano wpływy w kwocie 7.468 zł, tj. co stanowi 124,47 % planu,
- **wpływy z opłaty miejscowej** – plan dochodów ustalony w wysokości 3.500 zł zrealizowano w kwocie 863,80 zł, co stanowi 24,68 % planu,
- **wpływy z opłaty eksploatacyjnej** - uzyskano dochody z tytułu wydobycia torfu w wysokości 538,80 zł,
- **wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** – plan dochodów w kwocie 101.942,50 zł zrealizowano w wysokości 101.942,47 zł, co stanowi 100 %,
- **wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j. s. t. na podstawie ustaw** – uzyskano wpływy w wysokości 13.696,84 zł za zajęcie pasa drogowego,
- **podatek od czynności cywilnoprawnych** (pobierany przez urzędy skarbowe) zaplanowany w wysokości 77.000 zł, a zrealizowany w kwocie 117.166,35 zł, tj. w 152,16 %,

- **zaległości z podatków zniesionych** – uzyskano dochody (windykacja zaległości w opłatach od posiadania psów) w wysokości 156,20 zł ,
- **grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności** – uzyskano kwotę 1.200 zł za nałożenie kary porządkowej za niezłożenie informacji podatkowej,
- **wpływy z opłat za koncesje i licencje** – uzyskano wpływy w wysokości 21.957,24 zł za koncesję na poszukiwanie i rozpoznawanie złóż ropy naftowej i gazu ziemnego,
- **wpływy z różnych opłat** (opłaty za wpis, zmianę i wypis z ewidencji działalności gospodarczej) – plan dochodów ustalono na poziomie 3.500 zł, natomiast do budżetu wpłynęły dochody w wysokości 7.200 zł, tj. w 205,71 %,
- **odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat** – dochody zaplanowano w kwocie 28.000 zł, a wykonano w wysokości 42.967,77 zł, co stanowi 153,46 % planu,
- **wpływy z różnych dochodów** – dochody (koszty upomnienia od wysłanych wezwań do zapłaty należności podatkowych) wykonano w kwocie 4.131,28 zł,
- **rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych** – uzyskano kwotę 1.534 zł przekazaną przez WFOŚiGW stanowiącą zwrot utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości, będących własnością skarbu państwa, gruntów pokrytych wodami jezior o ciągłym dopływie wód powierzchniowych.

Dział 758 - Różne rozliczenia.

Plan dochodów ustalono na poziomie **5.706.475 zł**, natomiast zrealizowany został w wysokości **5.788.527,55 zł**, tj. w 101,44 %.

Źródłem dochodów budżetowych są przede wszystkim niżej wyszczególnione subwencje:

- część oświatowa subwencji ogólnej – plan dochodów budżetowych zaplanowano i wykonano w wysokości 4.227.422 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – zaplanowano i zrealizowano wpływy na poziomie 733.955 zł,
- część równoważąca subwencji ogólnej – zaplanowano i zrealizowano wpływy na poziomie 227.995 zł,

oraz :

- odsetki od środków na rachunku bieżącym budżetu – zrealizowano w wysokości 82.052,55 zł,
- wpływy z tytułu niezrealizowanych niewygasających wydatków - zaplanowano i wykonano w wysokości 517.103 zł.

Dział 801 - Oświata i wychowanie .

W dziale 801 zaplanowano dochody w kwocie **108.362 zł**, natomiast wykonano w wysokości **125.457,76 zł**, co stanowi 115,78 %.