**Część opisowa do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Promna za 2010r.**

W okresie sprawozdawczym plan dochodów uchwalonego budżetu został zwiększony o kwotę 1.418.959,76zł tj. do wysokości 13.064.734,76zł.

W ciągu roku zwiększony został również plan wydatków o kwotę 2.120.166,76zł tj. do wysokości 14.649.547,76zł. W wyniku dokonanych zmian w planie dochodów i wydatków, budżet Gminy Promna na dzień 31.12.2010roku zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1.584.813zł natomiast wykonanym deficytem w kwocie 509.460,95zł. W okresie sprawozdawczym faktyczne dochody budżetowe zrealizowane zostały w łącznej kwocie 12.691.904,77zł tj. w 97,15% natomiast wydatki budżetowe w wysokości 13.201.365,72zł tj. w 90,11%.

Zestawienie planowanych i zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych, zadań zleconych i zadań inwestycyjnych wg stanu na dzień 31.12.2010r. stanowią załączniki.

**DOCHODY**

Dochody Gminy Promna na 2010r. zostały zrealizowane w kwocie 12.691.904,77zł tj. w 97,15% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13.064.734,76zł.

Podział dochodów gminy w kwocie 12.691.904,77zł,- ze względu na źródło ich pochodzenia kształtuje się w sposób następujący:

* subwencja ogólna gminy – 6.093.793,00 zł tj. 48,00% wykonanych dochodów,
* dotacja na zadania zlecone –2.085.606,32zł tj.16,42% wykonanych dochodów,
* dotacja celowa na zadania własne gminy –262.635zł tj. 2,07%wykonanych dochodów,
* udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych –641,97zł tj. -0,01% wykonanych dochodów,
* udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 1.495.200,00tj. w 11,78% wykonanych dochodów,
* podatek rolny –501.979,42zł tj. 3,95% wykonanych dochodów,
* podatek od nieruchomości – 777.536,38zł tj. 6,12 %wykonanych dochodów,
* podatek leśny –20.396,54zł tj.0,16%wykonanych dochodów
* podatek od środków transportowych –371.146,62zł tj. 2,92%wykonanych dochodów
* podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej –12.137,88zł tj.0,10%wykonanych dochodów
* podatek od czynności cywilnoprawnych- 95.932zł tj. 0,76% wykonanych dochodów
* wpływy z opłaty skarbowej –25.407,40zł tj. 0,20% wykonanych dochodów
* wpływy z opłaty eksploatacyjnej 1.785,60złtj. 0,20% wykonanych dochodów
* wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu- 102.104,33zł tj.0,80% wykonanych dochodów
* wpływy z najmu dzierżawy- 71.428,28zł tj. 0,56% wykonanych dochodów
* wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej- 3.081,60zł tj. 0,02% wykonanych dochodów,
* podatek od spadków i darowizn- 3.524,00zł, tj. 0,03% wykonanych dochodów,
* darowizny- 3.000,00zł, tj.0,02% wykonanych dochodów,
* dochody za zajęcie pasa drogowego- 2.168,82zł tj. 0,02% wykonanych dochodów,
* opłaty za przedszkole- 53.577,00zł tj. 0,42% wykonanych dochodów

Dochody bieżące za wyniosły 12.578.539,23zł tj.99,11% wykonanych dochodów Dochody majątkowe wyniosły 113.365,54zł tj. 0,89% wykonanych dochodów.

Dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone zostały zrealizowane w 99,32% przy planie wynoszącym 2.099.865,00zł i wykonaniu wynoszącym 2.085.606,32zł

Na wykonanie dochodów podatkowych miały wpływ skutki udzielonych ulg i zwolnień :

- skutki obniżenia górnych stawek podatków - 140.030,46zł

- skutki udzielonych ulg i zwolnień - 72.529,48zł

- skutki decyzji (umorzenie zaległości podatkowych) - 7.833,92zł

- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności - 3.743,80z

Zaległości na 31.12.2010r. wynoszą:

* z tytułu czynszów - 11.240,42zł
* z tytułu opłat za centralne ogrzewanie - 0,06zl
* z tytułu podatków - 274.083,80zł

Do zalegających z tytułu czynszów zostały wysłane wezwania do zapłaty, natomiast do zalegających z tytułu podatków wysłano upomnienia i tytuły wykonawcze.

Odchylenia w realizacji planu dochodów budżetu Gminy Promna:

- w dziale 010 rozdz.01095- nie otrzymaliśmy czynszów z obwodów łowieckich

- w dziale 600 rozdz.60016 – otrzymaliśmy mniejszą dotację z funduszu celowego na przebudowę drogi z FOGR.

- w dziale 700 rozdz.70005- nie otrzymaliśmy pomocy finansowej z Urzędu Marszałkowskiego na budowę skwerku w Promnie.

- w dziale 750 rozdz.75023- po rozliczeniu okresu grzewczego nastąpiły większe wpływy z tytułu centralnego ogrzewania, bank 31.12.2010r. naliczył nam odsetki od lokat założonych w 2010r.

- w dziale 751 rozdz.75109- nie otrzymaliśmy dotacji , ponieważ wybory odbyły się w I turze

- w dziale 754 rozdz.75412 – do 31.12.2010r. nie otrzymaliśmy dotacji celowej , wniosek o płatność został złożony w XI 2010r.

- w dziale 756 rozdz.75601 – są to dochody pobierane przez Urzędy skarbowe,

w rozdz. 75615- osoby prawne i inne jednostki organizacyjne raczej dokonywane płatności w terminie,

rozdz.75621- podatek dochodowy od osób prawnych jest pobierany przez urzędy skarbowe,

- w dziale 801 rozdz.80101- w dniu 31.12.2010r. bank naliczył odsetki od środków na rachunkach bankowych,

- w dziale 852- rozdz.85219- dotacje celowe w ramach projektów nie zostały wykorzystane ponieważ osoby biorące udział w projektach zrezygnowany z dodatkowych szkoleń,

w rozdz.85295- zasiłki dla rolników poszkodowanych w wyniku powodzi nie zostały w całości wypłacone ze względu na złożone odwołania do Kolegium Odwoławczego

-w dziale 900 rozdz.90019 – otrzymaliśmy mniejsze wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska z Urzędu Marszałkowskiego.

Należności budżetowe wymagalne na 31.12.2010r. wynoszą 339.108,87zł , są to należności z tytułu dostaw towarów i usług.

Pozostałe należności na 31.12.2010r. wynoszą 190724,46zł, z tego:

- z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 102.956,87zł

- z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 53.972,01zł

- inne w kwocie 26.226,13zł

Należności od grupy III są to należności od Zakładu Gospodarki Komunalnej w Promnie ( z tytułu opłaconych faktur za energię elektryczną, odpisu na ZFŚS, potrąconych rat pożyczek i trwały zarząd z lat ubiegłych)

**WYDATKI**

Wydatki Gminy Promna za 2010r. zostały zrealizowane w kwocie 13.201.365,72zł tj. w 90,11% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14.649.547,76zł ,- w tym;

* wydatki bieżące plan 11.648.190,76zł,- wykonanie 10.708.041,80zł tj. 91,93 % planu
* wydatki majątkowe plan 3.001.357,00zł wykonanie 2.493.323,92zł tj. 8,07 % planu

Wydatki bieżące stanowiły 81,11% a wydatki majątkowe 18,89% ogółu wydatków.

Struktura wykonanych wydatków wg poszczególnych działów przedstawia się następująco:

* rolnictwo i łowiectwo w kwocie 399.450,36zł, tj.3,03% wydatków
* transport i łączność w kwocie 1.996.999,39zł , tj. 15,13%wydatków
* gospodarka mieszkaniowa w kwocie 45.299,01zł, tj. 0,34% wydatków
* administracja publiczna w kwocie 1.709.327,01zł tj. 12,95%
* urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w kwocie 28.690,21zł j. 0,22%
* bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w kwocie 754.300,73zł tj. 5,71%
* dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem w kwocie 71.018,35zł tj.0,54%
* obsługa długu w kwocie 44.748,24zł, tj.0,34%
* oświata i wychowanie w kwocie 5.239.604,96zł tj. 39,69%
* ochrona zdrowia 107.769,41zł, tj. 0,82%
* pomoc społeczna w kwocie 2.21.196,82zł, tj. 16,74%
* pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w kwocie 99.900,11zł tj. 0,76%
* edukacyjna opieka wychowawcza w kwocie 28.013,51zł tj. 0,21%
* gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 347.383,61zł tj. 2,63%
* kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 95.648,16zł tj. 0,17%
* kultura fizyczna i sport w kwocie 23.015,84zł tj. 0,17%

Zobowiązania wymagalne Gminy Promna na 31.12.2010r. wynoszą 20.898,67zł.

Są to zobowiązania Zakładu Gospodarki Komunalnej z tytułu dostaw towarów i usług wobec gospodarstw domowych w kwocie 14.520,22 i wobec pracowników w kwocie 6.378,45zł

Z budżetu Gminy udzielono dotacje:

1. na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu w kwocie 19.915,84zł

- Klub sportowy KS Promna

- Uczniowski Klub Sportowy w Adamowie,

2. Przedmiotową na dopłatę do ceny wody otrzymał Zakład Gospodarki Komunalnej w Promnie w kwocie 31.390zł,

3. Podmiotową dla samorządowej instytucji kultury otrzymała Gminna Biblioteka Publiczna w Promnie z siedzibą w Przybyszewie w kwocie 95.648,16zł

Gmina Promna nie posiada wyodrębnionego funduszu sołeckiego na 2010r.

Łączna kwota długu na 31.12.2010r. wynosi 487.200zlzł, w tym:

- stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek - 487.200zł ( Bank Ochrony Środowiska w Warszawie),

Z tytułu zadania pod nazwą „Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Promna” została kwota 389.024,93zł do spłaty z oszczędności za energię elektryczną do 2014 roku.

Łączna kwota spłaty zobowiązań na 31.12.2010r..r. wynosi 408.348,24zł , w tym:

- spłata rat kredytów i pożyczek - 363.600zł (Bank Ochrony Środowiska)

- spłata odsetek od kredytów i pożyczek i zobowiązań 44.748,24zł

Odchylenia w realizacji planu wydatków budżetu Gminy Promna:

- w dziale 010 rozdz.01030 składka do izb rolniczych jest większa od faktycznych wpływów z podatku rolnego o przekazane w 2010r. wpłaty podatku rolnego dokonane w ostatnich dniach 2009r.

- w dziale 700- rozdz.70005 plan zagospodarowania przestrzennego firma nie wykonał do końca 2010r.- odebrano I część tego planu

Zadanie inwestycyjne pn. ”Budowa skwerku w centrum wsi” zostało przesunięte na 2011r.

- w dziale 750 rozdz.75023 nie wypłacono odprawy emerytalnej.

Zadanie inwestycyjne PN. ”Wymiana dachu na Urzędzie Gminy zostało przesunięte na 2011r.

- w dziale 756 rozdz.75647 prowizja sołtysów nie została wykonana , ponieważ zmniejszyły się wpływy przyjmowane przez sołtysów .Większość podatników dokonuje wpłat przelewem,

- w dziale 757 rozdz.75702 bank naliczył mniejsze odsetki od kredytów i zobowiązań,

- w dziale 801 rozdz.80101 nie wypłacono odpraw emerytalnych dla nauczycieli, ponieważ do 31.12.2010r. nie przeszły na emeryturę,

W rozdz.80195 -w Szkole podstawowej w Przybyszewie realizowany był projekt „Nauczymy się więcej” – niewykorzystane środki zostały zwrócone dnia 31.12.2010r.

- w dziale 851- rozd.85121- koszty zadania „Wymiana kotłowni węglowej na gazową w ośrodku zdrowia w |Przybyszewie” zmniejszyły się w związku z refundacją kosztów z Gazowni.

- w dziale 852 rozdz.85219- wypłacono mniejsze wynagrodzenia, ponieważ pracownik przebywał na zwolnieniu lekarskim,

w rozdz.85228- osoba zrezygnowała z udzielania pomocy sąsiedzkiej,

-w dziale 900 rozdz.90015- w związku ze zmiana dostawcy energii elektrycznej nastąpiło zmniejszenie opłat za te usługi,

- w dziale 926 rozdz.92695 zadanie zostało zatrzymane przez inspektora nadzoru.

***GOSPODARKA POZABUDŻETOWA***

**Gminy Promna**

* **ZAKŁADY BUDZETOWE**

W 2010r.w formie zakładów budżetowych funkcjonował:

* + Zakład Gospodarki Komunalnej

**1. Zakład Gospodarki Komunalnej**

to zakład budżetowy realizujący zadania z zakresu dostarczania wody i usług remontowo- budowlanych. Podstawowe zadania zakładu to utrzymanie i eksploatacja urządzeń wodociągowych tj. ujęcie stacji uzdatniania wody, sieci wodociągowych

**Stan środków obrotowych na początku roku wyniósł – (-99.350,84 zł)**

**Przychody ogółem w kwocie 393.088,62zł**

**Wydatki ogółem w kwocie 401.180,14zł**

**Stan środków obrotowych na koniec roku wyniósł –(-107.442,36zł)**

Wykonanie planu przychodów Zakładu Gospodarki Komunalnej wyniosło 82,14% planu

a wydatków 84,14% planu.

Zrealizowane przychody dotyczą wpływu z usług dostarczania wody ( dostawa wody, , montaż wodomierzy), odsetek za zwłokę w zapłacie należności i za usługi remontowo-budowlane.

Struktura wykonanych wydatków kształtuje się następująco:

1. wydatki na wynagrodzenia i pochodne 236.811,50zł
2. wydatki na remonty -2.094,85zł
3. pozostałe wydatki bieżące- 162.273,79zł

Zobowiązania wymagalne na 31.12.2010r.r. wynoszą 20.898,67zł ( za trwały zarząd, z tytułu nieopłaconych faktur wobec gospodarstw domowych w kwocie 14.520,22 zł i zobowiązania wobec pracowników w kwocie 6.378,45zł

Należności wymagalne wynoszą 53.784,59zł z tytułu dostaw towarów i usług od gospodarstw domowych.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wynosi 16.640,49zł