

**SPRAWOZDANIE**  
**z wykonania dochodów budżetu Gminy Kotuń**  
**za 2011 roku**

Przedmiotem sprawozdawczości budżetowej jest dostarczenie danych o wykonaniu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów wynikających z prowadzonych ksiąg rachunkowych, z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej. Sprawozdawczość budżetowa stanowi istotny element systemu kontroli, jest też dostarczeniem danych liczbowych niezbędnych do analiz i planowania gospodarczego, a także zabezpieczenie prawidłowości wykorzystania środków budżetowych. Sprawozdawczość budżetowa stanowi także istotny materiał porównawczy, pozwalający na ocenę kształtowania się poziomu dochodów i wydatków budżetowych w różnych przedziałach czasowych i może być podstawą konstrukcji przyszłych budżetów.

Budżet gminy to podstawowy plan finansowy samodzielnego prowadzenia gospodarki finansowej w sposób jawny uchwalony w formie uchwały budżetowej na okres roku kalendarzowego. Obejmuje on zestawienie planowanych dochodów i wydatków, a ponadto przychodów i wydatków zakładów budżetowych

Budżet gminy na 2011r. został uchwalony dnia 26 stycznia 2011r. –  
Uchwała Nr IV/19/11, przedstawia się następująco :

- Dochody budżetu zostały uchwalone w łącznej wysokości - **25 180 000**  
w tym :
  - dochody bieżące - 20 919 794
  - dochody majątkowe - 4 260 206
- Wydatki budżetu w wysokości - **26 324 400**  
w tym :
  - wydatki bieżące - 20 889 400
  - wydatki majątkowe - 5 435 000

Deficyt budżetu gminy na 2011r. ustalony został w kwocie - 1 144 400, który będzie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów.

Na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów została zabezpieczona kwota - 2 139 183 /pochodząca z zaciągniętego kredytu/

W trakcie wykonywania budżetu dokonane zostały zmiany wysokości , zarówno dochodów jak i wydatków budżetowych w ich globalnym ujęciu w stosunku do wielkości pierwotnie uchwalonych przez Radę Gminy.

Podstawą zmiany planu budżetu gminy w 2011 były następujące uchwały Rady Gminy i zarządzenia Wójta :

- 1) Uchwały Rady Gminy : Nr V/22/11 z dnia 16 marca 2011r. , Nr VI/28/11 z dnia 24 maja 2011r., Nr VII/44/11 z 16 czerwca 2011r., , Nr VIII/56/12 z dnia 19.09.2011r., Nr XI/64/11 z dnia 09.11.2011r. Nr XII/71/11 z dnia 05.12.2011r. , Nr XIII/84/11 z dnia 28.12. 2011r.
- 2) Zarządzenia Wójta : Nr 4/11 z dnia 23 marca 2011 r, Nr 9/10 z dnia 31 marca 2011r. , Nr 14/11 z dnia 29 kwietnia 2011r. ,Nr 18/11 z dnia 25 maja 2011r , Nr 19/11 z dnia 31 maja 2011r, Nr 25/11 z dnia 30 czerwca 2011 r. , 32/11 z dnia 19.07.2011r, Nr 34/11 z dnia 08.09.2011r. , Nr 39/11 z dnia 26.09.2011r. , Nr 42/11 z dnia 30.09. 2011r. , Nr 46/11 z dnia 06.10. 2011r, Nr 53/11 z dnia 30 .11.2011r. Nr 54/11 z dnia 15.12. 2011r. Nr 56/11 z dnia 30.12. 2011r.

Na podstawie w/w uchwał i zarządzeń dokonane zostały zmiany w planie budżet gminy w 2011 rok następująco:

- po stronie dochodów dokonano zmniejszenia o kwotę - 2 651 641,72
  - po stronie wydatków zmniejszenia plan o kwotę – 1 784 556,72 zł.
- zwiększenie

Deficyt budżetu gminy został zwiększony o kwotę - **867 085** , w stosunku do pierwotnie uchwalonych wielkości i na dzień 31.12.2011r. . wynosi - **2 011 485,00**. Źródłem pokrycia zwiększonego deficytu wskazana została pożyczka na wyprzedzające finansowanie budowy sieci kanalizacyjnej w miejscowościach Polaki, Józefin, Wilczonek .

**Budżetu gminy na dn. 31.12.2011 r. przedstawia się następująco :**

|                   | <b>Plan</b>     | <b>Wykonanie</b> | <b>%<br/>Wyk.</b> |
|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| - dochody         | - 22 528 358,28 | 22 130 973,22    | 98,2              |
| w tym ;           |                 |                  |                   |
| dochody bieżące   | - 21 341 437,28 | 20 989 010,37    | 98,8              |
| dochody majątkowe | - 1 186 921,00  | 1 141 962,85     | 96,2              |
| - wydatki         | - 24 539 843,28 | 22 826 552,91    | 93,0              |
| w tym:            |                 |                  |                   |
| wydatki bieżące   | - 21 307 960,28 | 19 966 227,59    | 93,7              |
| wydatki majątkowe | - 3 231 883,00  | 2 860 325,32     | 88,5              |

### **Realizacja dochodów budżetowych w/g działów i rodzajów :**

**Dział 010 - „ROLNICTWO”**

**Plan - 344 105,38**

**Wykon. - 276 226,26 tj. 80,3%**

Z tego :

- odpłatność mieszkańców za podłączenie do sieci wodociągowej i kanalizacyjnej  
plan - 193 200  
wykon. - 125 194,80 tj 64,9%
- pozostałe odsetki , Plan – 200, wykon - 676,80tj. 338,4%
- dochody z dzierżawy terenów łowieckich  
plan - 4 000  
wykon. - 3 449,27 tj. 86,2 %
- dotacja celowa na wypłatę podatku paliwowego dla rolników  
Plan - 146 905,38, wykon. 146 905,38 , tj 100%

**Dział 150 - „Przetwórstwo przemysłowe „**

**Plan - 13 776**

**Wykon. - 13 776,00 tj. 100 %**

**Jest to dotacja na realizację projektu realizowanego przez Urząd Marszałkowski**

**Dział 600 - „TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ”**

**Plan - 99 604**

**Wykon. - 26 010,14 , tj 26,1%**

Z tego :

- Opłata za zajęcie pasa drogowego , wykon. - 1 531,06
- Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania realizowane na podstawie Porozumień /zimowe utrzymanie dróg/  
plan - 20 820, wykon. - 9 088,70 tj, 72,8%
- dotacja na poniesione wydatki związane z odsiewaniem dróg powiatowych
- Środki na dofinansowanie remontu dróg gminnych brak wykonania /jednostki z terenu gminy nie przystąpiły do współfinansowanie robót remontowych / .  
plan - 62 800, wykon. - 0 %
- pozostałe odsetki , plan – 0 , wykon - 5,78
- kary za niedotrzymanie warunków umowy w realizowanych robotach drogowych  
Plan -15 384, wykon. – 15 384,60 tj. 100%.

**Dział 700 - „GOSPODARKA MIESZKANIOWA”**

**Plan - 194 810**

**Wykon. - 149 472,62, tj 76,7%**

Z tego :

- wpływ opłaty za użytkowanie wieczyste  
plan - 1.710,00  
wykon. - 1.710, tj. 100 %
- dochody z najmu i dzierżawy (budynków komunalnych)  
plan - 90 000,00

- wykon. - 67 272,15 tj 74,75%  
 w trakcie roku rozwiązana umowa dzierżawy ,  
 - różne dochody , plan - 3 000, wykon. - 1 502,31, tj. 50,1%  
 - pozostałe odsetki  
 planu - 100 , wykonanie - 173,26 j. 173,3%  
 - dochody ze sprzedaży majątku gminy /działki rolnicze/  
 plan - 100 000,00  
 wykon. - 78 814,90, t. 78,8 %

#### **Dział 750 - „ADMINISTRACJA PUBLICZNA”**

**Plan - 107 049**

**Wykon. - 106 088,56, tj. 99,1%**

Z tego :

- dotacja z budżetu państwa na realizację zadań zleconych (USC, ewidencja ludności)  
 plan - 81 312 wykon. - 81 312 tj. 100 %
- różne dochody pobierane przez gminę (opłaty za druki,/  
 plan - 300, wykon. - 50,00
- dochody związane z realizacją zadań budżetu państwa,  
 Plan - 20 , wykon. - 9,30
- rozliczenia z lat ubiegłych, plan - 200 , wykon. - 0
- wpływy z najmu i dzierżawy ,plan - 500 , wykon. - 0
- pozostałe dsetki , wykon. - 0,26
- dotacja z budżetu państwa na przeprowadzenie NSP  
 plan - 24 717  
 wykon. - 24 717,00 , tj 100%

#### **Dział 751 - „URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY”**

**Plan - 21 717**

**Wykon. - 21 717,00 tj. 100%**

Z tego :

- dotacja na zadania zlecone (prowadzenie rejestrów wyborców)  
 plan - 1.386  
 wykon. - 1 386,00, tj. 100 %
- dotacja na realizację zadań związanych z wyborami di Sejmu i Senatu  
 Plan - 20 331  
 Wykon. - 20 331,00 , tj.100%

#### **Dział 754 - „BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA „**

**Plan - 27 100**

**Wykon. - 27 100 tj. 100%**

Z tego:

- Dotacja zadania z zakresu obrony cywilnej.  
 Plan - 300, wykon, - 300,00 tj. 100%,

- Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na zakup sprzętu specjalistycznego dla OSP  
Plan - 25 500, wykon. – 25 500.00, tj. 100%
- Wpływ środków na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych.  
Plan - 1 300 , wykon. - 1300

**Dział 756 - „DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH  
I INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH  
OSOBOWOŚCI PRAWNEJ”**

**Plan - 5 326 323**  
**Wykon. - 5 154 269,82 ,tj 96,8%**

Z tego :

**1) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych**

**Plan - 12.100**  
**Wykon.- 3 042,74 , tj 25,2%**

- podatek dochodowy od osób fizycznych (karta podatkowa realizowana przez Urząd Skarbowy)  
plan - 12.000  
wykon. - 3 017,34 tj. 25,1 %
- odsetki od nieterminowych wpłat  
plan. - 100,00 wykon. - 25,40 ,tj. 25,4%

**2) wpływy z podatku rolnego, leśnego ,podatku od czynności cywilno-prawnych oraz  
podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych :**

plan - 1 179 000  
wykon. - 983 187,65, tj. 83,4%

**z tego :**

- podatek od nieruchomości  
plan - 1 128,020  
wykon. - 934 469,75, tj. 82,8%
- podatek rolny  
plan - 8 450  
wykon. - 8 450 tj. 100%
- podatek leśny  
plan - 19 760  
wykon. - 19 766,00 tj. 100,%
- podatek od środków transportowych  
plan - 19770  
wykon. - 18 836,03 tj. 95,3%
- podatek od czynności cywilnoprawnych  
Plan - 2 000  
Wykon - 1 399,00 , tj, 69,9 %

- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat  
 plan - 1 000  
 wykon. - 266,8, tj. 26,7 %

***Wpływy z podatku rolnego , podatku od spadków i darowizn , podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych***

***plan - 1 503 500***

***, wykon - 1 530,656,28 tj. 101,8 %***

w tym :

podatek od nieruchomości - 680 000

wykon, - 678 330,65 tj. 99,8 %

- podatek rolny  
 plan - 510 000  
 wykon. - 462 718,40 , tj. 90,7%
- podatek leśny  
 plan - 88 000  
 wykon. - 76 195,95 tj. 86,6%
- podatek od środków transportowych  
 plan - 68 000  
 wykon. - 73 821,00 tj. 108,6%
- od spadków i darowizn  
 plan - 12 000  
 wykon. - 9 765,00 tj. 81,4%
- podatek z opłaty targowej  
 plan - 17 000  
 wykon. - 15 246,00 tj. 89,7 %
- podatek od czynności cywilno-prawnej (realizowany przez Urząd Skarbowy)  
 plan - 120 000  
 wykon. - 211 032,74 tj. 175,9 %
- wpływy z różnych opłat  
 planu - 5 000 , wykon. - 0
- odsetki od nieterminowych wpłat podatkowych  
 plan - 3 500  
 wykon. - 3 546,54 tj. 101,3%

**3) *Wpływy z opłaty skarbowej***

***Plan - 115 100,***

**wykon. - 111 596,46 tj 97,0%**

**z tego :**

- opłata skarbową  
plan - 45 000  
wykon. - 30 153,00 tj. 67,0 %,
- opłata eksploatacyjna ,plan – 0 wykonanie - 5 084,91
- wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu,  
plan - 70 000  
wykon.- 76 358,55 tj. 109,1%
- odsetki, plan - 100, wyk. – 0

**4) *Udział Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa***

plan - 2 491 623

**wykon. - 2 521 821,29 tj. 101,2%**

z tego :

- udział podatku dochodowego od osób fizycznych  
plan - 2 473 623  
wykon. - 2 515 798,00 ,tj. 101,7%
- od osób prawnych  
plan - 18.000 ,  
wykon. - 6 023,29tj. - 33,5 %

**6) *pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych***

- wpłaty z różnych opłat  
plan - 5 000  
wykon. – 3 965,40 tj 79,3%

W 2011r zostały umorzone należności z tytułu wpływu następujących podatków na indywidualne wnioski osób fizycznych w łącznej kwocie

- 10 130,40zł. z tego w : podatku od nieruchomości – 5 810,60 ,podatku rolnym - 3 645,60 , podatku leśnym - 674,20

-Ubytek dochodów budżetu gminy na skutek obniżenia górnych stawek podatków łącznie wynosi - 633 120,72 z tego :

- w podatku od nieruchomości jgu - 587 496,00
- w podatku od środków transportowych - 45 624,72

**Dział 758 - „RÓŻNE ROZLICZENIA”**

**Plan - 11 609 520,90**

**Wykon. - 11 608 625,44, tj. 100%**

- subwencja oświatowa  
plan - 7 482,149  
wykon. - 7 482 149 tj. 100%
- subwencja wyrównawcza  
plan - 4 044 580  
wykon. - 4 044 580,00, tj. 100,0%
- Część równoważąca subwencji ogólnej  
Plan - 61 591

- Wykon. - 61 591 , tj. 100 %
- pozostałe rozliczenia finansowe – odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych
  - plan - 5 000
  - wykon. - 4 104,54, tj. 82,1%
  - dotacja na realizację własnych zadań / rozliczenie funduszu sołeckiego za 2010r/
  - Plan - 16 200,90
  - Wykon.- 16 200, 90, tj. 100%

## **Dział 801 - „OŚWIATA I WYCHOWANIE”**

**Plan - 707 260**

**Wykon. - 698.047,81 tj. 98,7**

**w tym :**

- 1.Szkoły podstawowe , plan - 1 200, wykon. – 0,80, tj z tego :
  - pozostałe odsetki , wykon. – 0,80
  - różne dochody, plan - 1200, wykon. – 0
2. Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych
  - plan –15 000, wykon – 15 840,00 tj. 106 %
  - /są to dotacje otrzymane z innych gmin na zadania real. na podstawie porozumień dotyczy klas „0” /
- 3)Przedszkola , plan - 94 000, wykon. - 84 121,00 tj. 89,5 %
  - odpłatności za wyżywienie w przedszkolach
  - plan - 94 000
  - wykon.- 84 121,00 tj, 89,5 %
- 4)Gimnazja , plan - 380 460, wykon. – 370 340,44 , tj. 97,3 % , z tego :
  - pozostałe odsetki, wykon. - 160,00
  - wpływy z różnych dochodów, wykon. - 298,49
  - Środki na z budżetu UE na dofinansowanie własnych inwestycji - 369 881,95
- 5). Stołówki szkolne
  - Plan - 204 000
  - Wykon. – 214 385,01 tj. 105,1 %
  - Są to dochody z tytułu odpłatności za obiady .
- 6) Zespół ekonomiczno administracyjny szkół.
  - Plan - 12 600
  - Wykon. - 13 360,56 , tj. 106,0 z tego :
  - różne dochody / za druki , legitymacje / - 355,00
  - czynsz dzierżawny - 10 366,14
  - kapitalizacja odsetek - 2 639,42

## **Dział 851 - „OCHRONA ZDROWIA”**

**Plan - 16 000**

**Wykon. - 19 955,36 tj. 124,7%**

Są to wpływy :

- czynszu z wynajmu lokali zajętych na Niepubliczne Zakłady Opieki Zdrowotnej w Żeliszewie i Bojmiu.

**Dział 852 - „ POMOC SPOŁECZNA”****Plan - 3 014 096****Wykon. - 3 010 211,70, tj. 99,9%**

Z tego :

- dotacja na świadczenia rodzinne ,plan –2.675 070 ,wykon.-  
2 675 065,96 tj. 100 %
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,  
Plan – 20 000, wykon. – 14 305,99, tj. 71,5 %
- dotacja z budżetu państwa na zasiłki stałe  
plan i wykonanie - 60 198, wykon - 58 521,92 tj. 97,2 %  
dotacje na zasiłki stałe i pomoc w naturze  
plan - 41 000  
wykon. - 41 000,00 , tj 10,0%
- dotacja z budżetu państwa na składki ubezpieczenia zdrowotne  
plan - 11 146 , wykon. - 10 988,32 , tj. 98,6 %
- kapitalizacja odsetek , plan -2 000, wykon - 3 659,62, tj 182,6%
- dotacja z budżetu państwa na finansowanie GOPS-u plan - 77 082 ,wyk. -  
77 082,00, tj 100,0%
- wpływy z różnych opłat / opłata za pobyt w mieszkaniu chronionym /  
plan - 15 000  
wykon - 18 159,33 tj., 121,1%
- wpływy za usługi opiekuńcze  
plan - 7 300  
wykon. - 6 328,56 , tj 86,7 %  
w ciągu roku ubyły osoby , u których świadczone były usługi.
- dotacja celowa na sfinansowanie zadań usług specjalistycznych  
Plan - 22 900 , wykon. – 22 900,00 tj, 100,0 %
- dotacja na zadania własne na dożywianie dzieci w szkołach , plan - 82 400,  
Wykon - 82 200,00 tj . 99,8%

**Dział 853 - POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ****Plan - 98 450****Wykon - 98 513,61 tj, 100,1**

- Dotacja rozwojowa na realizację projektów ze źródeł budżetu środków Europejskich i budżetu państwa - 98 174,31
- pozostałe odsetki - 338,30

**Dział 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA****Plan - 142 935****Wykon. - 142 934,44 tj 100%**

Z tego:

- dotacji z budżetu państwa na wypłatę stypendiów i zakupu podręczników .

## **Dział 900 - „GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA”**

**Plan - 106 539**

**Wykon. - 92 145,63, tj. 86,5%**

Z tego :

- wpływ nadwyżki środków obrotowych , plan – 54 527, wykon.- 54 527,t.100%
- wpływy opłat i kar za zanieczyszczenie środowiska , plan - 50 000, wyk.- 36 027,32 tj. 72,1%
- wpływy z różnych dochodów , rozliczenia z lat ubiegłych , plan - 2 012 wykon. – 1 591,31 tj. 79,1 %

## **Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

**Plan - 699 073**

**Wykon. - 685 878,84 t.j 98,1%**

Są to;

- pozostałe odsetki ,wykon. 0,95
- dotacja rozwojowa , plan - 19 412 , wykon. – 19 411,89 , tj. 100% za realizację projektu świetlicy w Kotuniu,
- środki na dofinansowanie inwestycji pozyskane z budżetu UE. /dot. budowy świetlicy w Sionna- Gręzów i Żeliszew Duży /  
plan - 679 661  
wykon. - 666 466,00, tj. 98,1 %

## **OGÓŁEM DOCHODY :**

**PLAN - 22 528 358,28**

**WYKON. - 22 130 973,22tj. 98,2%**

z tego zrealizowano :

- dochody własne , plan - 6 317 596,00 , wykon. - 5 947 596,20 , tj. 94,1%  
w tym: - udział w PIT , plan – 2 473 623 , wykon. – 2 515 798 tj. 101,7 %  
- dochody ze sprzedaży mienia plan - 100 000, wykon. – 78 814,90
  - dotacje na zadania własne gminy , plan - 418 768,90, wykon. – 416 934,58 tj. 99,6%
  - dotacje na zadania zlecone , plan - 2 985 114,38 , wykon.- 2 984 910,34 , tj. 100 %
  - dotacja rozwojowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich  
plan - 131 638,00 wykon. - 131 363,20, tj 100,0 %
  - dotacje i środki unijne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych gminy  
plan - 1 086 921,00 , wykon. - 1 061 847,95 tj. 97,7 %
  - subwencja , plan - 11 588 320, wykon. – 11 588 320 ,00 , tj. 100%
- Na dzień 31.12.2011r. stan należności ogółem wynosi - 588 528,03 ,  
w tym zaległości - **475 301,24**

Na zaległości podatkowe wystawiono :

- 752szt. upomnień na łączne zobow. pieniężne na kwotę - 285 305,80
- 23 szt. upomnień na podatek transportowy na kwotę - 34 303,00 ,
- 5 szt. na podatek od nieruchomości jgu na kwotę - 13 216,00 ,
- 133 szt. tytułów wykonawczych na łączną kwotę – 52 855,44 ,

W 2011r. komornik wpłacił na konto gminy kwotę - 26 133,69 , z realizacji 85 szt. tytułów wykonawczych łącznego zobowiązania pieniężnego oraz 5 szt. tytułów wykonawczych na kwotę - 6 180,00 z tytułu zaległego podatku drogowego.

Realizacja dochodów budżetu gminy ogółem jest zadowalająca – 98.6% .

Nie zostały zrealizowane w stosunku do planu dochody własne z powodu :

- mniej zawartych umów na współfinansowanie budowy kanalizacji,
- w ciągu roku upłynął terminy rozwiązania umowy dzierżawnej,
- nie zapłacone w terminie należne zobowiązania mino wysłanych upomnień.

Opracowała:  
Skarbnik Gminy  
Barbara Jońska

  
WOJT  
mgr Sławomir Adamiak