DZIENNIK URZĘDOWY
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 26 lipca 2005 r. **Nr 90**

Treść: Str.
Poz.:

Informacje

2452 – Informacja o działalności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w roku 2004 13347

Sprawozdania

2453 – Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Łazy za 2004 rok 13365
2454 – Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Myszkowa za 2004 rok 13413
2455 – Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Nędza za 2004 rok 13442
2456 – Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Niegowa za 2004 rok 13518
2457 – Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Psary za 2004 rok 13569
2458 – Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Racibórz za 2004 rok 13595
2459 – Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Radzionków za 2004 rok 13736

2452

INFORMACJA

O działalności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w roku 2004

I. WSTĘP

Podstawą prawną funkcjonowania Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (zwanego w dalszej części Funduszem) jest ustawa – Prawo ochrony środowiska z dnia 27 kwietnia 2001 roku (Dz. Ustaw nr 62 poz. 627 z późniejszymi zmianami) oraz Statut nadany przez Zarząd Województwa Śląskiego.
Fundusz od 11 lat jest istotnym instrumentem wdrażania regionalnej polityki ochrony środowiska. Fundusz wspiera działania na rzecz zrównoważonego rozwoju regionu poprzez preferencyjne dofinansowanie przedsięwzięć realizujących cele długookresowe i krótkookresowe zapisane w wojewódzkim programie ochrony środowiska oraz zapewniających absorpcję środków unijnych dla osiągnięcia w województwie śląskim stanu środowiska wynikającego z ustaleń akcesji Polski do Unii Europejskiej.

Dofinansowanie zadań w roku 2004 udzielane przez Fundusz było zgodne z zasadami określonymi w planie działalności. Na plan działalności Funduszu w 2004 roku składały się:

- „Lista przedsięwzięć priorytetowych planowanych do dofinansowania ze środków WFOŚiGW w Katowicach na rok 2004",
- „Zasady udzielania i umarzania pożyczek, udzielania dotacji oraz dopłat do oprocentowania preferencyjnych kredytów i pożyczek na 2004 rok",
- „Kryteria wyboru przedsięwzięć finansowanych ze środków WFOŚiGW w Katowicach na 2004",
- Plan finansowy WFOŚiGW w Katowicach na 2004 rok.

II. DZIAŁALNOŚĆ ORGANÓW STATUTOWYCH WFOŚiGW W KATOWICACH

1. RADA NADZORCZA

Rada Nadzorcza Funduszu działała w 2004 roku w składzie 10 osobowym. Pracami Rady Nadzorczej kierował **Pan Marian Gajda**.

W 2004 roku Rada odbyła **12** posiedzeń, podczas których podjęła **391** uchwał oraz zapoznała się z **21** informacjami. Rada Nadzorcza w 2004 roku, m.in.:

- zaaprobowała bilans, rachunek zysków i strat oraz podział zysku za 2003 r.,
- przyjęła „Sprawozdanie z działalności Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach za 2003 rok",
- skorygowała „Plan finansowy WFOŚiGW w Katowicach na 2004 rok",
- zatwierdzała wnioski o udzielenie pożyczek i dotacji (dla pomocy powyżej kwoty 811.217,20 zł), w sprawie umorzeń pożyczek,
- uchwaliła „Plan działalności WFOŚiGW w Katowicach na 2005 rok",
- uchwaliła **„Strategię działania WFOŚiGW w Katowicach na lata 2005-2008"**,
- bieżąco oceniała realizację planu działania i przestrzeganie procedur obowiązujących w Funduszu.

Rada Nadzorcza podjęła **112** uchwał dotyczących dofinansowania przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej o wartości **407,7 mln zł.**
Rada podjęła również **33** uchwały w sprawie zmiany podjętych decyzji o dofinansowaniu i **21** decyzji o charakterze organizacyjnym. Ponadto Rada Nadzorcza rozpatrzyła **203** wnioski o częściowe umorzenie udzielonych pożyczek, w tym **186** pozytywnie i **17** negatywnie oraz **23** uchwały zmieniające wcześniejsze decyzje.

2. ZARZĄD I BIURO FUNDUSZU

W roku 2004 Zarząd Funduszu pracował w pięcioosobowym składzie, tj.:
- Wiesław Siwczak - Prezes Zarządu
- Franciszek Procek, Zenon Rodzaj, Włodzimierz A. Sokół, Zbigniew Wieczorek - Zastępcy Prezesa Zarządu.

Zarząd odbył w 2004 roku **79 posiedzeń** i podjął **1247 uchwał,** z czego m.in. **w sprawie udzielenia pożyczek - 247, dotacji - 416, promes – 13 oraz 407 uchwał** o zmianie warunków zawartych umów.
Praca Zarządu koncentrowała się przede wszystkim na:

- gospodarowaniu środkami finansowymi Funduszu,
- podejmowaniu uchwał o udzieleniu pożyczek i dotacji na zadania, w których udział Funduszu nie przekraczał 811.217,20 zł, oraz opiniowaniu wniosków w celu zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą dofinansowania przedsięwzięć, w których udział Funduszu przekraczał tę kwotę,
- opiniowaniu i przedkładaniu Radzie Nadzorczej wniosków o częściowe umorzenie udzielonych pożyczek,
- zawieraniu umów pożyczek i dotacji (z oceną zdolności kredytowej i podejmowaniem decyzji o sposobie **zabezpieczenia dla 482 pożyczek**),
- kontroli realizacji umów, rozliczaniu rat pożyczek i zakończonych inwestycji,
- prowadzeniu współpracy z Sejmikiem Województwa Śląskiego, Urzędem Marszałkowskim, Śląskim Urzędem Wojewódzkim, funduszami ochrony środowiska i gospodarki wodnej, służbami ochrony środowiska oraz społecznymi organizacjami ekologicznymi,

- bieżącej analizie pracy Biura Funduszu i podejmowaniu decyzji usprawniających jego działalność, doskonaleniu zintegrowanego systemu zarządzania jakością i środowiskowego - ISO 9001:2000 oraz ISO 14001:1996.

W 2004 roku została opracowana krótkookresowa **„Strategia działania Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na lata 2005-2008"**. Strategia oparta jest na długookresowej „Strategii WFOŚiGW w Katowicach" z uwzględnieniem „Wspólnej strategii działania Narodowego i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej na lata 2005-2008".

W 2004 roku Wojewódzki Fundusz wziął udział w VI Edycji Konkursu Śląska Nagroda Jakości. Fundusz został laureatem Konkursu w kategorii usług publicznych.

3. DZIAŁALNOŚĆ FUNDUSZU W CELU PEŁNEJ ABSORPCJI ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ

3.1. FUNDUSZ SPÓJNOŚCI

W 2004 roku Fundusz, jako instytucja pośrednicząca III szczebla, kontynuował realizację zadań związanych z zarządzaniem i wdrażaniem Funduszu Spójności w Polsce. Miejsce i rolę WFOŚiGW w Katowicach w przygotowywaniu na terenie województwa śląskiego przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska przeznaczonych do finansowania ze środków Funduszu Spójności w latach 2004-2006 określa **"Porozumienie w sprawie przygotowania przedsięwzięć w sektorze ochrony środowiska planowanych do dofinansowania z Funduszu Spójności"** zawarte pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej a 16 wojewódzkimi funduszami.

Minister Środowiska, w 2004 roku, zaakceptował **6** kolejnych projektów z województwa śląskiego do przygotowania wniosków o środki Funduszu Spójności. Ogółem w latach 2003 i 2004 zostało wskazanych przez Ministra Środowiska do przygotowania aplikacji do Komisji Europejskiej **16 projektów** z terenu województwa śląskiego. Większość zaakceptowanych projektów dotyczyło gospodarki wodno-ściekowej. Ma to związek z wysokimi kosztami dostosowania przepisów Wspólnot Europejskich, głównie dyrektywy 91/271.
Ogólna wartość projektów zaakceptowanych przez Ministra Środowiska wynosi blisko **738 mln €,** wartość wnioskowanej pomocy z Funduszu Spójności**: 557 mln €.**

W sierpniu 2004 roku 10 wniosków (spośród 16 projektów zaakceptowanych przez Ministra Środowiska) zostało przekazanych do Komisji Europejskiej. Łączna wartość przekazanych projektów wynosi 440,4 mln €, przy udziale finansowym Funduszu Spójności w kwocie 321,4 mln € (73 %).
Spośród 10 projektów złożonych w Komisji Europejskiej - 8 projektów uzyskało w grudniu 2004 roku decyzje Komisji Europejskiej o dofinansowaniu z Funduszu Spójności.
Są to następujące projekty:

1. „Kompleksowy program gospodarki ściekowej dla miasta **Będzina";**
2. „Kompleksowa poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie gminy **Bytom**";
3. „Rozwiązanie gospodarki wodno - ściekowej dla mieszkańców gmin **Jastrzębie Zdrój, Mszana, Godów**, ochrona zlewni rzek Górnej Odry i Wisły";
4. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w **Mysłowicach";**
5. „Ochrona wód jeziora Goczałkowickiego, zbiornika Łąki i zlewni rzeki Pszczynki"; (Gmina **Pszczyna**);
6. „Program kanalizacji sanitarnej gmin dorzecza Górnej Odry z odprowadzeniem ścieków do oczyszczalni ścieków w **Raciborzu";**
7. „Kompleksowy program gospodarki wodno-ściekowej miasta **Tychy";**
8. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy **Zabrze"**.

Łączna **wartość tych projektów wynosi 401,44 mln €,** a przyznana dotacja z **Funduszu Spójności** wynosi **289,32 mln €,** co stanowi 72 % udziału dofinansowania z Funduszu Spójności.

Dla 6 projektów wskazanych przez Ministra Środowiska nadal trwają prace nad prawidłowym przygotowaniem dokumentów i aplikacji, w sposób zgodny z wymaganiami Komisji Europejskiej. W pracach z przedstawicielami wnioskodawców, tj. służbami inwestycyjnymi, komunalnymi i konsultantami biorą udział pracownicy Wojewódzkiego Funduszu oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Weryfikacja list wojewódzkich proponowanych do dofinansowania ze środków Funduszu Spójności odbywa się w terminach półrocznych. W sporządzonym (na podstawie zgłoszonych Kart Potencjalnego Przedsięwzięcia) w grudniu 2004 roku wykazie zadań wskazanych przez WFOŚiGW w Katowicach do dofinansowania ze środków Funduszu Spójności znajduje się kolejnych **17 projektów** z terenu województwa śląskiego. Lista projektów obejmuje 16 z zakresu gospodarki wodno-ściekowej oraz jeden z zakresu gospodarki odpadami.
Ogólna wartość tych projektów wynosi **522,69 mln €;** wnioskowana kwota z Funduszu Spójności to **402,98 mln €.**

3.2. FUNDUSZ ISPA

Od 1 maja 2004 r. zobowiązania Funduszu ISPA przejął Fundusz Spójności. Komitet Zarządzający ds. Funduszu ISPA w latach 2000 – 2003 zaakceptował z terenu województwa śląskiego **8 projektów**. Projekty te zostały złożone przez następujących wnioskodawców: gminy Gliwice, Ruda Śląska, Rybnik, Katowice, Częstochowa, Sosnowiec oraz Międzygminny Związek ds. Ekologii w Żywcu i Samorządowy Chorzowsko - Świętochłowicki Związek Wodociągów i Kanalizacji w Chorzowie.
Łączny koszt tych zadań wynosi **407,7 mln €**, zaangażowanie z Funduszu ISPA – **237,4 mln €**. W projektach tych udział środków dotacyjnych z Unii Europejskiej wynosi średnio **58 %.**

Fundusz w 2002 roku zadecydował o dofinansowaniu trzech pierwszych projektów na łączną kwotę 161 mln zł (dla gmin: Gliwice, Ruda Śląska, Rybnik). W roku 2004 podjęta została decyzja o dofinansowaniu kolejnego zadania, realizowanego dla Częstochowy, w wysokości 8,8 mln zł.

3.3. PROGRAM SAPARD

W 2004 roku Fundusz kontynuował finansowe wsparcie projektów realizowanych z udziałem przedakcesyjnego programu SAPARD. Większość projektów dotyczyła rozwoju infrastruktury na obszarach wiejskich, a w szczególności poprawy gospodarki wodno–ściekowej.
Pomoc finansowa WFOŚiGW w Katowicach była udzielana w formie pożyczek preferencyjnych i pomostowych. Przyznano 35 pożyczek preferencyjnych na kwotę 41,1 mln zł oraz 27 pożyczek pomostowych na kwotę 23,9 mln zł. Ogółem wsparto realizację **39 gminnych** projektów na kwotę **65,0 mln zł**. Udział środków unijnych w tych projektach wynosi 45,80 mln zł (średnio ok. 42%).

3.4 FUNDUSZE STRUKTURALNE

W oparciu o ustalenia Konwentu Marszałków stworzono warunki do włączenia wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej w proces oceny i przygotowania projektów do dofinansowania ze środków funduszy strukturalnych, zwłaszcza w ramach **Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (ZPORR).** Przedstawiciele WFOŚiGW w Katowicach brali udział w pracach paneli ekspertów oceniających projekty z zakresu inwestycji wodno-kanalizacyjnych, zagospodarowania odpadów, energii odnawialnej i ochrony powietrza.

Ponadto Fundusz udzielił **9 promes** dofinansowania zadań w formie pożyczek (na kwotę **21,9 mln zł**) wnioskodawcom ubiegającym się o środki ZPORR. Promesy te dotyczyły projektów z zakresu gospodarki wodno-ściekowej, gospodarki odpadami i ochrony atmosfery.

4. WSPÓŁDZIAŁANIE Z ADMINISTRACJĄ PUBLICZNĄ I ORGANIZACJAMI POZARZĄDOWYMI

4.1. WSPÓŁPRACA Z SAMORZĄDEM WOJEWÓDZTWA

Działalność Funduszu była tematem sesji Sejmiku Województwa Śląskiego. Informację w tej sprawie przedstawił Zarząd Województwa Śląskiego. Na zaproszenie Komisji Środowiska i Gospodarki Wodnej Sejmiku Województwa Śląskiego Zarząd Funduszu brał udział w tych posiedzeniach Komisji, których tematem była działalność WFOŚiGW w Katowicach.

Zarząd Funduszu współpracował z Zarządem Województwa Śląskiego w zakresie polityki dofinansowania przedsięwzięć na rzecz ochrony środowiska i gospodarki wodnej w regionie.

Zarządowi Województwa przekazano „Sprawozdanie z działalności Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej za 2003 rok", kwartalne i roczne sprawozdania z gospodarowania środkami Funduszu w 2004 roku, sprawozdania o stanie należności i zobowiązań oraz sprawozdania z udzielonej pomocy publicznej przez Fundusz.

Fundusz przekazywał informacje o swojej działalności w zakresie pozyskiwania środków Unii Europejskiej na realizacje inwestycji w województwie śląskim. W ramach koordynacji prac (na etapie programowania) z projektami finansowanymi w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (ZPORR), Fundusz przekazywał do Zarządu Województwa Śląskiego (w okresach półrocznych) listy potencjalnych przedsięwzięć do dofinansowania z Funduszu Spójności.

Marszałek Województwa Śląskiego otrzymywał również okresowe informacje o działaniach podjętych przez Fundusz w zakresie wdrażania projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej wraz z wykazami projektów wskazanych przez Ministra Środowiska do przygotowania aplikacji do Funduszu Spójności.

Czterech przedstawicieli Funduszu uczestniczyło w pracach paneli ekspertów powołanych w ramach ZPORR dla poszczególnych działań.

4.2. WSPÓŁPRACA ZE ŚLĄSKIM URZĘDEM WOJEWÓDZKIM W KATOWICACH

Zarząd i Biuro Funduszu w 2004 roku kontynuowały współpracę ze Śląskim Urzędem Wojewódzkim w Katowicach.

Współpraca obejmowała opiniowanie ważniejszych zadań z zakresu ochrony przyrody przez Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody oraz zadań związanych z ochroną przeciwpowodziową przez Wydział Zarządzania Kryzysowego oraz dofinansowanie przedsięwzięć realizowanych przez Urząd Wojewódzki bądź jednostki podległe Wojewodzie Śląskiemu, w tym m.in. monitoring środowiska, zapobieganie poważnym awariom.
Wojewoda otrzymał roczne, szczegółowe sprawozdanie z działalności Funduszu za 2003 rok, a także kwartalne sprawozdania z gospodarowania środkami Funduszu w 2004 roku.

Do Wojewody Śląskiego, jako organu nadzoru, kierowano na bieżąco uchwały Rady Nadzorczej Funduszu. W 2004 roku, Wojewoda nie wniósł uwag do gospodarowania środkami Funduszu, żadna z uchwał Rady Nadzorczej Funduszu nie została przez Wojewodę uchylona.

Fundusz informował też Urząd Wojewódzki o działaniach w celu pozyskania środków pomocowych i o projektach przyjętych do dofinansowania z funduszu ISPA, a także o przedsięwzięciach proponowanych do finansowania z Funduszu Spójności.

4.3. WSPÓŁPRACA Z SAMORZĄDAMI GMIN I POWIATÓW

Członkowie Zarządu Funduszu organizowali indywidualne spotkania z przedstawicielami gmin w celu zapoznania się z problemami poszczególnych gmin i powiatów, w tym również powstałych w związku z inwestycjami związanymi z warunkami akcesji do Unii Europejskiej.

Fundusz kontynuował dofinansowanie 61 opracowań gminnych i powiatowych programów ochrony środowiska (w ramach regionalnego zintegrowanego systemu zarządzania środowiskowego powiatem i gminą) oraz włączenie się gmin i powiatów w system kontroli wnoszenia opłat środowiskowych.

Zarządy gmin i powiatów zostały poinformowane o przyjętych przez Fundusz priorytetowych przedsięwzięciach, zasadach i kryteriach wyboru zadań do finansowania na 2004 rok. Dokumenty te zamieszczone były na stronie internetowej Funduszu, były dostępne także (wraz z formularzami wniosków o dofinansowanie) na płytach CD.

4.4. WSPÓŁPRACA Z INNYMI FUNDUSZAMI OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Narodowy i wojewódzkie fundusze przyjęły wspólną **„Kartę Zasad Współpracy Narodowego i Wojewódzkich Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej"**, w której postanawiają o obowiązkach wynikających z kalendarza wspólnych działań określonych w ustawie *Prawo ochrony środowiska.*

Fundusz był organizatorem spotkań przedstawicieli wojewódzkich oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w których udział brali również przedstawiciele Ministerstwa Środowiska.

4.5. DZIAŁANIA W ZAKRESIE KONTAKTÓW ZE SPOŁECZEŃSTWEM ORAZ ORGANIZACJAMI POZARZĄDOWYMI

Działania Funduszu w zakresie kontaktów ze społeczeństwem oraz organizacjami pozarządowymi obejmują zasięganie informacji o planowanych do realizacji przez głównych partnerów Funduszu przedsięwzięciach inwestycyjnych i pozainwestycyjnych oraz o uwagach dotyczących funkcjonowania zasadniczych procesów w Funduszu.
W 2004 r. zostało przeprowadzone badanie satysfakcji klientów zewnętrznych Funduszu, w formie ankiety skierowanej do 30% wnioskodawców z roku 2003. Wyniki badania świadczą o wysokiej ocenie działalności Funduszu. Zintegrowany wskaźnik satysfakcji klientów wyniósł 76,24%. Wnioski wynikające z ankiet zostaną wykorzystane przez Zarząd w kierowaniu działalnością Funduszu oraz w organizacji pracy Biura.

Fundusz informował o swojej działalności, w szczególności regularnie przekazywał za pośrednictwem mediów (prasy, radia, telewizji i internetu) materiały w zakresie wspierania przedsięwzięć na rzecz ochrony środowiska i gospodarki wodnej, w tym o formach pomocy udzielanej realizatorom zadań.

Fundusz wspierał finansowo przedsięwzięcia z zakresu edukacji ekologicznej i ochrony przyrody realizowane przez organizacje pozarządowe.

Pracownicy Funduszu brali również udział w spotkaniach i konferencjach tematycznie związanych z problematyką ochrony środowiska i gospodarki wodnej, w trakcie których informowano o możliwościach pozyskiwania pomocy ze środków Funduszu oraz możliwościach i sposobie jej wykorzystania.
Do form działalności informacyjnej Funduszu zaliczyć można współpracę z jednostkami samorządu gospodarczego (Izby Gospodarcze, Polska Izba Ekologii), w tym w zakresie prowadzenia punktów konsultacyjnych związanych z przekazywaniem informacji o działaniu systemu funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Fundusz posiada własną stronę internetową (www.wfosigw.katowice.pl), na której można znaleźć nie tylko podstawowe informacje o Funduszu, ale i o programie dofinansowania zadań ekologicznych, w tym wzory wniosków i wykaz wszystkich dokumentów wymaganych w procedurach przyznawania dotacji oraz pożyczek.

III. GOSPODAROWANIE ŚRODKAMI FINANSOWYMI W 2004 ROKU

Środkami finansowymi w 2004 roku WFOŚiGW gospodarował zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Środowiska, z dnia 20 grudnia 2002 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej.
Fundusz prowadzi pełną dokumentację ksiąg rachunkowych w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości. Prowadzony jest audyt wewnętrzny zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych.
Sprawozdanie finansowe WFOŚiGW za 2004 rok zostało zaopiniowane przez niezależnego biegłego rewidenta z firmy LEX-FIN sp. z o.o. w Katowicach.

1. BILANS

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2004 roku po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **805,9 mln zł.**
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2004 roku do 31 grudnia 2004 roku wykazuje zwiększenie stanu funduszu własnego o kwotę **84,8 mln zł**, t.j. o 12%. Zwiększenie funduszu własnego nastąpiło w wyniku wypracowania zysku w roku 2004 oraz powiększenia kapitału z aktualizacji wyceny wartości aktywów trwałych.
W strukturze aktywów Funduszu dominującą pozycję stanowią należności z tytułu udzielonych pożyczek (564,1 mln zł), w następnej kolejności środki pieniężne pozostałe na koniec roku (177,6 mln zł).
W ciągu roku nastąpił wzrost należności z tytułu udzielonych pożyczek o 12 %, tj. o 62,0 mln zł. Ma to bezpośredni związek z wysokością udzielonych pożyczek w roku 2004.
Fundusz statutowy (przeznaczony na dofinansowanie przedsięwzięć ochrony środowiska i gospodarki wodnej) na koniec roku wynosił 651,4 mln zł. W ciągu roku zwiększony został o odpis z podziału zysku za 2003 rok (6,8 mln zł).

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Zysk w 2004 roku wyniósł 83,8 mln zł i w porównaniu do roku 2003 był wyższy o 77,0 mln zł. Zysk osiągnięty został głównie na działalności statutowej - 65,6 mln zł.

Zgodnie z wprowadzonymi od 2003 roku nowymi przepisami określonymi w rozporządzeniu Ministra Środowiska, rachunek zysków i strat Funduszu obejmuje również przychody i koszty działalności statutowej.

Koszty działalności Funduszu w roku 2004 wyniosły **9,5 mln zł**, (tj. na poziomie roku 2003) i były niższe od planowanych o 0,8 mln zł. Udział kosztów działalności Funduszu w przychodach ogółem (w przepływach pieniężnych) wyniósł 2,8 % (3,3 % w roku 2003).

W kosztach finansowych w roku 2004 ujęte są koszty wynikające z odpisów aktualizujących wartość pożyczek. W wyniku analizy należności podjęta została decyzja o dokonaniu odpisów aktualizujących na „trudne pożyczki" w łącznej **kwocie 1,6 mln zł.** Kwota odpisów ogółem do należności z tytułu pożyczek na koniec roku nie przekraczała 0,3 %.

IV. STRUKTURA FINANSOWANIA ZADAŃ

1. STRUKTURA WPŁYWÓW I WYDATKÓW

W strukturze **wpływów** od szeregu lat znaczące pozycje stanowią wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, zwroty rat pożyczek i kredytów oraz wpływy z tytułu odsetek od pożyczek i oprocentowania rachunków bankowych.

Tabela 1. Struktura wpływów WFOŚiGW w latach 2002-2004 (w mln zł)

Lp.	Wpływy	2002	2003	2004
1	2	3	4	5
1.	Wpływy z opłat i kar:	124,8	117,4	169,2
1.1	*z opłat za korzystanie ze środowiska*	*106,6*	*88,6*	*145,6*
1.2	*administracyjnych kar pieniężnych*	*0,8*	*0,4*	*0,6*
1.3	*nadwyżek opłat z funduszy gminnych*	*17,4*	*28,4*	*23,0*
2.	Zwroty rat pożyczek	117,7	128,3	117,2
3.	Wpływy z działalności Funduszu	55,8	35,7	29,4
4.	Pomoc zagraniczna	2	1,5	0,0
5.	Inne (zwroty dotacji, sprzedaż obligacji)	0,2	1,6	22,8
Razem		**300,5**	**284,5**	**338,6**

W roku 2004 wpływy wyniosły **338,6 mln zł,** z tego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i kar pieniężnych wyniosły 169,2 mln zł (50%), natomiast z działalności operacyjnej Funduszu (zwroty rat pożyczek i wpływy z oprocentowania) oraz sprzedaż obligacji wyniosły 168,1 mln zł, co stanowi ok. 49 % całości wpływów. Wpływy z opłat produktowych wyniosły 1,3 mln zł.

W roku 2004 nastąpił znaczny wzrost wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska, o 57 mln zł, t.j. o 64 % więcej w stosunku do 2003 roku. Dodatkowe wpływy nastąpiły wskutek wdrożonych przez Śląski Urząd Marszałkowski postępowań egzekucyjnych. Do Funduszu wpłynęły także środki (23 mln zł) z tytułu nadwyżek z gminnych funduszy ochrony środowiska, uzyskane z opłat za wycinkę drzew związaną z inwestycjami drogowymi.

Wydatki Funduszu w roku 2004 wyniosły **292,2 mln zł** (o 15 % mniej niż w roku 2003), w tym w formie dotacji – 72,5 mln zł i pożyczek 207,9 mln zł.
Na wykonanie planu wydatków wpłynęło niższe zapotrzebowanie na środki Funduszu na realizacje przedsięwzięć proekologicznych z uwagi, m.in., na:

- oczekiwanie przez gminy na dotacje z funduszy Unii Europejskiej (rezygnacja z realizacji zadań przez część gmin, które nie otrzymały dotacji w ramach Programu SAPARD, opóźnienia we wdrożeniu Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, oczekiwanie na środki z Funduszu Spójności),
- niepełne wykorzystanie środków (zabezpieczonych umowami) przez gminy realizujące inwestycje z udziałem Funduszu ISPA (plan wypłat 31,5 mln zł, rzeczywiste wypłaty 3,6 mln zł) spowodowane przeciągającymi się procedurami wyboru wykonawców,
- zmniejszenie wysokości wnioskowanego przez gminy udziału środków Funduszu, z uwagi na otrzymywane środki pomocowe,
- zmianę zasad udzielania pomocy publicznej po akcesji Polski do Unii Europejskiej i znacznym opóźnieniu przygotowania i wdrożenia krajowych przepisów wykonawczych w tym zakresie,
- długotrwałą notyfikację przez Komisję Europejską programów pomocowych w zakresie ochrony środowiska,
- oczekiwanie przez przedsiębiorców możliwości korzystania ze środków z funduszy strukturalnych w ramach SPO Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw,
- przedłużające się procedury wyboru wykonawców, problemy z zabezpieczeniem przyznawanych pożyczek.

Struktura wydatków przedstawia się następująco:

Tabela 2. Struktura wydatków WFOŚIGW w latach 2002-2004 (w mln zł)

Lp.	Wydatki	2002	2003	2004
1	2	3	4	5
1.	Dotacje i dopłaty do kredytów	86,6	90,1	72,5
2.	Pożyczki i kredyty preferencyjne	173,2	237,1	207,9
3.	Koszty działalności Funduszu	9,2	9,4	9,5
4.	Inwestycje własne	0,6	1,4	0,2
5.	Pomoc zagraniczna	3,2	1,5	0
6.	Inne (nagrody za działalność, kapitałowe)	1,1	2,3	2,1
Razem		**273,9**	**341,8**	**292,2**

W związku z wyższymi niż zakładano przychodami w roku 2004, Zarząd Funduszu podejmował działania dla zwiększenia wydatków, m.in. poprzez wydłużenie terminu składania wniosków o dofinansowanie zadań w roku 2004, zwiększoną akcje informacyjną wśród potencjalnych wnioskodawców.

Wśród wydatków najwyższą kwotę stanowiły pożyczki i kredyty preferencyjne - 70 %. Udział finansowania w formie dotacji oraz dopłaty do kredytów bankowych wynosił 26 %. Pozostałe wydatki to są koszty utrzymania Funduszu, przelewy opłat produktowych do gmin, inwestycje własne. Stanowią one 4 % ogółu wydatków Funduszu w 2004 roku.

2. PRIORYTETY FINANSOWANIA

W 2004 roku pomoc Funduszu na finansowanie ochrony środowiska wyniosła **311,9 mln zł**. Kwota ta obejmuje wypłaty z umów dotacji i pożyczek zawartych w 2004 roku oraz z umów zawartych w latach poprzednich. Do pomocy zaliczono również kwotę stanowiącą wartość umorzeń częściowych pożyczek dokonanych w 2004 roku.

Zgodnie z planem działalności najwięcej środków zostało skierowanych na zadania inwestycyjne – 92 %.
Podobnie jak w latach ubiegłych, najwyższą kwotę pomocy (w kwocie 110,8 mln zł) uzyskały zadania **ochrony atmosfery** – 38 % udzielonej pomocy na zadania inwestycyjne. Zadania realizowane były przede wszystkim dla ograniczenia niskiej emisji na terenie województwa, w szczególności w aglomeracjach określonych rozporządzeniami Wojewody Śląskiego w sprawie Programów ochrony powietrza dla aglomeracji Częstochowskiej, Górnośląskiej i strefy miejskiej Bielsko – Biała.

Niewiele mniej środków wydatkowano na inwestycje dla **ochrony wód – 94,8 mln zł**, co stanowi 33 % pomocy na inwestycje. Realizowane zadania miały na celu poprawę jakości wód powierzchniowych i podziemnych, zgodnie z krajowymi i regionalnymi priorytetami określonymi w programach, w tym w „Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych" i „Programie Odra – 2006". Inwestycje wspomagane były także dotacjami Unii Europejskiej (Programu SAPARD i Funduszu ISPA) oraz środkami budżetowymi gmin i przedsiębiorstw komunalnych.

Struktura i wielkość udzielonej przez Fundusz pomocy przedstawia się następująco:

Tabela 3. Pomoc WFOŚiGW udzielona na dofinansowanie zadań proekologicznych w 2004 roku (w tys. zł)

Lp.	Kierunek działania	Udzielona pomoc						
		Pożyczki	Dotacje	Umorzenia	Inne			Ogółem
					Dopłaty do kredytów	Linie kredytowe	Akcje i udziały	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	**Inwestycje, w tym:**	**205 816,7**	**47 812,8**	**30 506,7**	**218,6**	**2 053,0**	**4,0**	**286 411,8**
1.	Ochrona zasobów wodnych, w tym:	95 209,7	3 086,5	12 768,3	51,8	19,7	0,0	**111 136,0**
1.1.	ochrona wód	81 167,4	1 235,5	12 280,0	51,8	19,7		**94 754,4**
1.2.	gospodarka wodna	14 042,3	1 851,0	488,3				**16 381,6**
3.	Gospodarka odpadami i ochrona powierz. ziemi	25 754,5	25 658,0	5 308,8	148,5			**56 869,8**
4.	Ochrona powietrza	83 986,7	12 739,9	12 006,7	18,3	2 033,3		**110 784,9**
5.	Zapobieganie poważnym awariom	865,8	6 328,4	422,9				**7 617,1**
6.	Inne						4,0	**4,0**

II.	**Działalność pozainwestycyjna:**	**73,5**	**24 457,4**	**4,0**				**24 534,9**
1.	Ochrona przyrody i lasów		5 836,6					**5 836,6**
2.	Edukacja ekologiczna		3 608,0	4,0				**3 612,0**
3.	Zarządzanie środowiskowe		7 704,0					**7 704,0**
3.1.	monitoring środowiska		5 000,0					**5 000,0**
3.2.	programy, badania naukowe, opracowania		1 875,6					**1 875,6**
3.3.	programy i projekty międzynarodowe		611,7					**611,7**
3.4.	wspomaganie systemu kontroli opłat		216,7					**216,7**
4.	Inne, w tym:	73,5	7 308,8					**7 382,3**
4.1.	profilaktyka zdrowotna dzieci		6 207,1					**6 207,1**
4.2.	rolnictwo ekologiczne	73,5	1 101,7					**1 175,2**
III.	**Nagrody za działalność**							**998,5**
	Ogółem (I+II+III)	**205 890,2**	**72 270,2**	**30 510,7**	**218,6**	**2 053,0**	**4,0**	**311 945,2**

Na zadania z zakresu **gospodarki odpadami** wypłacono 56,9 mln zł, co stanowi 20 % kwoty udzielonej pomocy - więcej o 19,3 mln zł niż w roku poprzednim. Środki Funduszu przeznaczone zostały głównie na zadania związane z wykorzystaniem odpadów przemysłowych i komunalnych oraz na kontynuację prac rekultywacyjnych terenów zdegradowanych po byłych Zakładach Chemicznych „Tarnowskie Góry". Realizowane zadania były zgodne z „Planem gospodarki odpadami województwa Śląskiego" oraz „Kompleksowym programem gospodarki odpadami niebezpiecznymi w regionie Polski południowej".

Zadania w dziedzinie **gospodarki wodnej** otrzymały pomoc w wysokości 16,4 mln zł (6 % pomocy). Dotyczyły one głównie budowy i modernizacji urządzeń ochrony przeciwpowodziowej oraz inwestycji związanych z zaopatrzeniem ludności w wodę pitną. Budowa zbiorników wodnych następowała w ramach wdrożenia „Programu małej retencji" zaaprobowanego przez władze regionalne oraz ministrów: środowiska oraz rolnictwa i rozwoju wsi.

Na zadania pozainwestycyjne wydatkowano ze środków Funduszu w roku 2004 kwotę w wysokości 24,5 mln zł – 8 % udzielonej pomocy ogółem.
Główne kierunki wydatków to: ochrona przyrody (24 %), edukacja ekologiczna, zwłaszcza dzieci i młodzieży (15 %), badania stanu środowiska prowadzone w ramach regionalnego monitoringu (20 %), profilaktyka zdrowotna dzieci (25%) oraz prace naukowo - badawcze, rolnictwo ekologiczne i kontrola systemu opłat.

Fundusz jest ważnym partnerem w realizacji zadań dla podmiotów publicznych. W roku 2004 wydatki Funduszu w ponad 60 % dotyczyły jednostek sektora finansów publicznych. Z pomocy Funduszu korzystały samorządy i jednostki organizacyjne o charakterze publicznym, przedsiębiorcy - niezależnie od formy własności, a także osoby fizyczne (linie kredytowe).
W podziale na beneficjentów wydatki WFOŚiGW w 2004 roku przedstawiały się następująco:

- jednostki samorządu terytorialnego - 161,4 mln zł,
- pozostałe podmioty publiczne - 27,2 „
- przedsiębiorcy (prywatni i publiczni) - 90,2 „
- spółdzielnie - 24,5 „
- inne (np. fundacje, stowarzyszenia, kościoły) - 8,6 „

Razem - 311,9 „

3. FORMY FINANSOWANIA

3.1. FINANSOWANIE POŻYCZKOWE

Finansowanie zwrotne stanowi główną formę dofinansowania zadań proekologicznych przez Fundusz.
W 2004 r. wypłaty w formie pożyczek i kredytów przekroczyły 207,9 mln zł i były o 29 mln zł (o 12%) niższe niż w 2003 roku.
Pożyczki udzielane były przede wszystkim na inwestycje w ochronie atmosfery (na ograniczenie niskiej emisji), na budowę kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków komunalnych.
Na zadania te przeznaczono ponad 87% całości kwoty udzielonych pożyczek i kredytów:

- w formie pożyczek wypłacono 205,9 mln zł,
- w ramach linii kredytowych prowadzonych przez banki ze środków Funduszu wypłacono 2,0 mln zł, głównie na zmianę ogrzewania w lokalach mieszkalnych i usługowych na terenie województwa.

Oprocentowanie **pożyczek** udzielanych przez Fundusz w roku 2004 było preferencyjne w stosunku do oprocentowania kredytów komercyjnych udzielanych przez banki. **Średnie oprocentowanie** pożyczek udzielanych przez Fundusz w roku 2004 wyniosło **2,6 %,** czyli znacznie poniżej stopy redyskonta weksli, która kształtowała się w przedziale od 5,75% (od 26.06.2003) do 7,0% (od 26.08.2004 r.).
Oprocentowanie pożyczek w WFOŚiGW kształtowało się w 2004 roku w przedziale od:1,15 % do 3,45 % (w roku 2003 od 0,75 % do 3 %).

3.2. FINANSOWANIE DOTACYJNE

Finansowanie dotacyjne w 2004 roku obejmowało:

- dotacje - 72,3 mln zł,
- dopłaty do kredytów preferencyjnych - 0,2 mln zł,
  (kredyty udzielone przez banki w latach ubiegłych)
- umorzenia częściowe pożyczek - 30,5 mln zł,
- nagrody za działalność w ochronie środowiska - 1,0 mln zł.

Dotacje stanowią drugą pod względem wielkości grupę wypłat ze środków Funduszu. W ciągu 2004 r. **udzielono dotacji na kwotę 72,5 mln zł** (łącznie z dopłatami do kredytów).
Na dotacje inwestycyjne przypada kwota 48,1 mln zł, a na pozainwestycyjne 24,4 mln zł.

Najwyższe kwoty dotacji wypłacono na zadania inwestycyjne w ochronie powierzchni ziemi, w tym 25 mln zł na rekultywację terenu wraz z unieszkodliwianiem odpadów niebezpiecznych po byłych Zakładach Chemicznych „Tarnowskie Góry".

Kolejną grupę zadań finansowanych w formie dotacji stanowią zadania z zakresu ochrony powietrza i przedsięwzięcia związane z zapobieganiem poważnych awarii.
Dotacje pozainwestycyjne wyniosły 24,4 mln zł i kierowane były na ochronę przyrody i lasów, edukację ekologiczną, zarządzanie środowiskowe i profilaktykę zdrowotną dzieci.

W roku 2004 **umorzono pożyczki** w wysokości **30,5 mln zł**. Decyzje o częściowym umorzeniu pożyczek podejmowała Rada Nadzorcza. Podstawowym warunkiem umorzenia części pożyczki było terminowe zakończenie realizacji zadania oraz osiągnięcie efektu ekologicznego określonego umową.
Środki z umorzenia pożyczki były przeznaczane przez większość inwestorów na realizację kolejnych zadań ochrony środowiska i gospodarki wodnej. Zgodnie z obowiązującymi zasadami, wnioski jednostek samorządu terytorialnego o umorzenie pożyczek były rozpatrywane bezpośrednio po zakończeniu zadania i osiągnięciu zakładanych efektów.

Nagrody za działalność na rzecz poprawy stanu środowiska i gospodarki wodnej są jedną z form wspierania przez Fundusz proekologicznych działań.
Nagrody przyznawane są przez Fundusz na wnioski organizatorów konkursów o zasięgu krajowym lub regionalnym (konkurs „EKO-2003", „Przyjaźni Środowisku", „Szklana Statuetka"), a także instytucjom i osobom wyróżniającym się w działaniach na rzecz ochrony środowiska. Szczególnym uznaniem w regionie cieszą się nagrody przyznawane przez Fundusz z okazji „Dnia Ziemi" w formie „Zielonych czeków". Łączne wypłaty nagród w 2004 roku wyniosły 1,0 mln zł.

4. POMOC UDZIELONA PRZEDSIĘBIORCOM

Wprowadzenie z dniem 1 maja 2004 r nowych zasad udzielania pomocy publicznej oraz długotrwała notyfikacja programów pomocowych na ochronę środowiska w sposób negatywny wpłynęły na wielkość udzielonej przez Fundusz pomocy publicznej oraz sprawność rozpatrywania wniosków przedsiębiorców.

W 2004 roku pomoc publiczna ze środków Funduszu otrzymało 120 przedsiębiorców na realizację 130 zadań. Pomoc ta wyrażona w ekwiwalencie dotacji netto wyniosła **14,6 mln zł** (EDN), co stanowiło 46 % pomocy udzielonej w 2003 roku.

Głównym tytułem udzielonej pomocy była pomoc udzielana w ramach zasady „de minimis", określonej przepisami wspólnotowego Rozporządzenia KE Nr 69/2001 z dnia 12 stycznia 2001 r. – (pomoc do wysokości 100 tys. euro łącznie z pomocą uzyskaną w ostatnich trzech latach).

V. DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE DOFINANSOWANIA ZADAŃ

1. WNIOSKI O DOFINANSOWANIE ZADAŃ

W 2004 roku do Biura Funduszu wpłynęło **998 wniosków** (o 199 mniej niż w roku 2003) o dofinansowanie realizacji przedsięwzięć ekologicznych na kwotę ogółem 822 mln zł.
Z ogólnej liczby zgłoszonych wniosków – 137 (na kwotę 148 mln zł) było niekompletnych. Wnioski te do końca roku nie zostały uzupełnione przez wnioskodawców o konieczne informacje i dokumenty przywołane we wzorze wniosku. W tej liczbie znajdują się także wnioski dotyczące zadań niezgodnych z listą zadań priorytetowych.
Po weryfikacji i ocenie merytorycznej oraz formalno-prawnej do rejestru wniosków zostało wpisanych **861 wniosków** zawierających komplet informacji potrzebnych do ich rozpatrzenia. Wnioskowana kwota pomocy finansowej ogółem wynosiła **674 mln zł**, w tym **na rok 2004 - 307 mln zł**.

W 2004 roku Rada Nadzorcza i Zarząd Funduszu przyznał, w formie dotacji i pożyczek, pomoc finansową w łącznej kwocie **461 mln zł** na realizację **774 zadań.** W wyniku podjętych decyzji zawarte zostały umowy o dofinansowaniu zadań na kwotę 315 mln zł. Na koniec 2004 roku w trakcie zawierania były umowy na kwotę 146 mln zł.
Na realizację przedsięwzięć ekologicznych w **2004 roku** kwota przyznanej pomocy finansowej wyniosła 242 mln zł, a łącznie ze zobowiązaniami z umów z lat poprzednich - **327 mln zł**. Dodatkowo do oddziałów Banku Ochrony Środowiska udzielających kredytów preferencyjnych ze środków WFOŚiGW wpłynęły 154 wnioski na kwotę 2,1 mln zł.

Nie została zakończona wydaniem decyzji o dofinansowaniu procedura rozpatrywania dla **87 wniosków**. Przyczyną niepodjęcia decyzji o dofinansowaniu zadań było:
- rezygnacja wnioskodawcy z realizacji zadania w 2004 r. – 11 wniosków,
- niespełnienie wymogów formalno-prawnych związanych z uzyskaniem pomocy finansowej - 61 wniosków,
- przesunięcie realizacji zadania na 2005 rok – 5 wniosków,
- inny sposób załatwienia wniosku – 10 wniosków.

2. ZAWARTE UMOWY

W 2004 roku zawarto **1159** umów o dofinansowaniu zadań ze środków Funduszu na kwotę ogółem **347,2 mln zł.** Z procentowego podziału kwot umów zawartych w 2004 roku wynika, że Fundusz wspomagał zadania służące przede wszystkim :

- poprawie jakości zasobów wodnych – 47 %
- poprawie jakości powietrza – 30 %
- gospodarce odpadami i rekultywacji – 15 %

Struktura zawartych umów przedstawia się następująco:

- 503 umowy dotacji na kwotę 58,2 mln zł, (udział dotacji Funduszu w kosztach dofinansowywanych zadań wyniósł 27 %),
- 316 umów pożyczek na kwotę 256,5 mln zł, (udział pożyczek Funduszu stanowił 36 % kosztów dofinansowanych zadań),
- 186 umów umorzenia pożyczek na kwotę 30,5 mln zł,
- 154 umowy w ramach linii kredytowych na kwotę 2,0 mln zł.

W stosunku do 2003 roku zawarto więcej umów pożyczek, a mniej umów dotacji. Również kwota wynikająca z umów pożyczek jest wyższa niż w roku 2003 (o 57,4 mln zł).
Średnie jednostkowe dofinansowanie wynikające z zawartych umów wyniosło 384 tys. zł, więcej niż w roku 2003 – 289 tys. zł.

Zobowiązania wynikające z zawartych umów na koniec 2004 roku wynosiły **241,9 mln zł,** w tym 161 mln zł w formie pożyczek uzupełniających środki Funduszu ISPA na realizację 3 zadań w zakresie infrastruktury wodno - ściekowej w miastach: Gliwice, Ruda Śląska i Rybnik.
Zobowiązania te dotyczą wypłat przewidzianych na 2005 rok (ok. 50%) oraz w latach następnych i stanowią zabezpieczenie finansowania inwestycji o kilkuletnim cyklu realizacyjnym.

VI. OSIĄGNIĘTE EFEKTY EKOLOGICZNE I RZECZOWE

1. INWESTYCJE

W roku 2004 zakończono realizację **408 zadań** inwestycyjnych współfinansowanych przez Fundusz.

1.1 OCHRONA ZASOBÓW WODNYCH

W zakresie ochrony wód zakończono realizację 103 zadań, w tym budowę bądź modernizację 15 oczyszczalni pozwalających na oczyszczenie **58 086 m^3/dobę** ścieków i kolektorów sanitarnych długości **410 km**, umożliwiających odprowadzenie do oczyszczalni 12,7 tys. m^3/d ścieków.

Do najważniejszych inwestycji ochrony wód oddanych do eksploatacji w 2004 roku należały:

- rozbudowa i modernizacja oczyszczalni komunalnych Bytom – Radzionków (30 000 m^3/d), Karkoszka w Wodzisławiu Śląskim (15 000 m^3/d), dla Gminy Żarki (550 m^3/d) i Bukowno (1 650 m^3/d),
- budowa oczyszczalni ścieków dla gmin: Czerwionka - Leszczyny (przepustowość 5 000 m^3/d), Pszów (1 000 m^3/d), Bobrowniki (1 000 m^3/d), Olsztyn (900 m^3/d), Hażlach w Pogwizdowie (600 m^3/d) i Kończycach Wielkich (170 m^3/d), Koniecpol (500 m^3/d), Starcza (300 m^3/d),

- modernizacja oczyszczalni ścieków przemysłowych w Zakładach Chemicznych Organika Azot w Jaworznie (1 000 m^3/d), Zakładach Mięsnych PREZROL w Żorach (116 m^3/d) oraz Zakładzie Produkcji Spożywczej „Jamar" w Lipiu (300 m^3/d),
- rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminach: Buczkowice (14,4 km), Częstochowa (14,1 km), Łaziska Górne (14,8 km), Miasteczko Śląskie (11,1 km), Pawłowice (13,3 km), Żarki 15,7 km), Żywiec (12,9 km),

W zakresie gospodarki wodnej zakończono realizację 26 zadań, których wynikiem jest:

- zwiększenie wydajności stacji uzdatniania wody pitnej o 1,9 tys. m^3/d i wybudowanie 91 km sieci wodociągowej, m.in. w gminach: Kuźnia Raciborska (4,3 km), Ciasna (9,17 km), Goczałkowice Zdrój (5,6 km), Węgierska Górka (7,7 km), Żywiec (5 km),
- modernizacja zbiornika małej retencji w Łazach (pojemność 150,3 tys. m^3),
- budowa obwałowania rzeki Rudy (gm. Kuźnia Raciborska) na długości 2,1 km.

1.2 GOSPODARKA ODPADAMI I OCHRONA POWIERZCHNI ZIEMI

Do eksploatacji **przekazano 27** inwestycji, w tym:

- rozbudowa składowiska odpadów komunalnych w Wilkowicach (o 90 tys. m^3),
- kolejne kwatery – K3, K4 i K5 - składowiska odpadów niebezpiecznych (Centralnego Składowiska Odpadów) na terenie byłych Zakładów Chemicznych w Tarnowskich Górach (pojemność 900,7 tys. m^3),
- zakład przetwórstwa odpadów komunalnych w Rudzie Śląskiej (linie o wydajności: recyklingu szkła - 35.200 Mg/a, segregacji makulatury 7.000 Mg/a i 1.400 Mg/a tworzyw sztucznych),
- linia technologiczna do gospodarczego wykorzystania odpadów budowlanych przez „Ziobro" s.c. w Pszczynie – 50 tys. Mg/a,
- linia do gospodarczego wykorzystania popiołów lotnych z produktami odsiarczania, wody słonej i odpadów poflotacyjnych 250.000 Mg/a przez PPH „UTEX" sp. z o.o. w Rybniku,
- modernizacje ciągu technologicznego odwadniania osadów na oczyszczalni Klimzowiec w Chorzowie i w Korbielowie - Gmina Jeleśnia,
- zagospodarowanie przyrodnicze terenu zwałowiska odpadów powęglowych w Chorzowie (o powierzchni 3,5 ha).

Zakończone zadania pozwoliły także na usunięcie i unieszkodliwienie 297 Mg odpadów niebezpiecznych, w tym przeterminowanych środków ochrony roślin.

1.3 OCHRONA POWIETRZA

W roku 2004 **zakończono realizację 245 zadań** z ochrony atmosfery, które stworzyły możliwość zmniejszenia emisji zanieczyszczeń do atmosfery o:

3 091	**Mg/a zanieczyszczeń pyłowych,**
195 980	**Mg/a zanieczyszczeń gazowych, z tego:**
749	Mg/a SO_2,
2 000	Mg/a CO,
192 492	Mg/a CO_2,
436	kg/a b-α-p

Do najważniejszych zadań przekazanych do eksploatacji w 2004 roku należą:

- inwestycje realizowane w ramach lokalnych programów dla obniżenia niskiej emisji w zasobach mieszkaniowych w gminie Bieruń (zmniejszenie pyłu 104,6 Mg/a, SO_2 31,5 Mg/a), Goczałkowice (pył 88,7 i SO_2 15,2 Mg/a), Krzanowice (pył 10,6 i SO_2 6,7 Mg/a) Tychy (pył 73,3 i SO_2 35,5 Mg/a), Świętochłowice (pył 4,9 i SO_2 2,6 Mg/a) oraz Sławków (pył 1,0 i SO_2 0,4 Mg/a),

- modernizacja odpylania bloku nr 7 w Elektrowni „Rybnik" (pył 1 334 Mg/a) oraz pieca łukowego w Odlewni Staliwa „Łabędy" (15,8 Mg/a), zmodernizowanego kotła w Ciepłowni PEC w Gliwicach (170,2 Mg/a),
- modernizacja gospodarki cieplnej w zakładach „Beskidiana" Sp. z o.o. Bielsko-Biała (zmniejszenie emisji: pyłu – 45,7 Mg/a, SO_2 – 24,1 Mg/a), Odlewni Żeliwa „Zawiercie" (pył – 2,8 Mg/a, SO_2 – 5,6 Mg/a), Nadwiślańskiej Spółce Energetycznej w Lędzinach (pył – 8,8 Mg/a, SO_2 – 11,7 Mg/a),
- modernizacja i rozbudowa systemu cieplnego miasta Pyskowice – (pył 198,732 Mg/a, SO_2 28,965 Mg/a),
- zakup dla komunikacji miejskiej 22 autobusów wyposażonych w zespoły napędowe spełniające normę EURO–3 i zmniejszające zanieczyszczenia pyłowo-gazowe do atmosfery dla miast: Jastrzębie Zdrój, Jaworzno, Katowice, Tychy.

Kontynuowana była przez gminy na terenie województwa akcja zmiany sposobu ogrzewania w obiektach oświatowych i służby zdrowia, co przyczyniło się lokalnie do obniżenia „niskiej emisji".
Przeprowadzona została przebudowa źródeł ciepła przez inne instytucje, w tym z zastosowaniem alternatywnych źródeł energii:

- na rzecz zabudowy pompy ciepła w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Żywcu, dla budownictwa mieszkaniowego w Wodzisławiu Śląskim, w Zespole Szkół w Koziegłowach, w budynkach Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach,
- kolektory słoneczne w budynkach Zespołu Pałacowo – Parkowego w Brynku, Zespołu Szkół Technicznych w Wodzisławiu, Szkoły Podstawowej nr 1 w Goczałkowicach, Przychodni Zdrowia w Tąpkowicach, Domu Pomocy Społecznej w Drużykowej,
- kotłowni opalanych biomasą w Nadleśnictwie Katowice, Instytucie Inżynierii Środowiska Politechniki Częstochowskiej, HPU „KEM" w Dąbrowie Górniczej, siedzibie Stowarzyszenia na Rzecz Wszystkich Istot w Bystrej.

1.4 ZAPOBIEGANIE I LIKWIDACJA POWAŻNYCH AWARII I ICH SKUTKÓW

Zakończono realizację **7 zadań** związanych z zapobieganiem wystąpienia poważnych awarii, w wyniku których zakupiono dla Ochotniczych Straży Pożarnych sprzęt i wyposażenie pożarnicze i 12 lekkich samochodów oraz dla KM PSP w Siemianowicach Śląskich samochód ratowniczo – gaśniczy, wyposażony w urządzenie do ograniczenia stref skażeń środowiska.

2. DZIAŁANIA POZAINWESTYCYJNE

W wyniku zakończenia realizacji **362 zadań pozainwestycyjnych** z udziałem środków WFOŚiGW uzyskano następujące efekty rzeczowe i ekologiczne:

2.1 OCHRONA PRZYRODY I KRAJOBRAZU

- wysadzono 5.308 tys. szt. sadzonek na powierzchni 735 ha, 706 ha upraw objęto ochroną a 2.095 ha pielęgnacją,
- w ramach programu dla Beskidów: wysadzono 3.936 tys. szt. sadzonek drzew na powierzchni 587 ha, 1.888 ha upraw objęto ochroną a 1.656 ha pielęgnacją, na powierzchni 303 ha wykonano zabiegi agrotechniczne, wykonano przygotowanie gleby: wiosenne 479 ha i awansowe 142 ha,
- w ramach Akcji „Posadź swoje drzewko" posadzono 42.279 szt. sadzonek drzew i krzewów w 277 obiektach (przedszkola, szkoły podstawowe, gimnazja, szkoły ponadgimnazjalne, ośrodki zdrowia otwarte i zamknięte, organizacje społeczne, straż pożarna),
- w parkach: w Reptach, Parzymiechach, Rudołtowicach wysadzono 3.012 szt. drzew i krzewów, bylin i roślinności okrywowej,

- wykonane zostały cięcia i zabiegi pielęgnacyjne 998 drzew, przeprowadzono wycinkę drzew chorych w ilości 192 szt. oraz oczyszczono teren z samosiewek na powierzchni 10,63 ha, w parkach zabytkowych w Będzinie, Bielsku-Białej, Czerwionce, Gieble, Jaworzu, Łodygowicach, Kozach, Parzymiechach, Poraju, Pszczynie, Reptach, Rydułtowicach, Rybniku,
- wycięto 465 drzew chorych oraz oczyszczono 10 ha terenu z samosiewek w WPKiW w Chorzowie, wykonane zostały zabiegi ochronne 120 pomników przyrody na terenie Zespołu Parków Krajobrazowych,
- przywrócono biologiczną aktywność gleby na powierzchni około 16 ha pod przyszłe kolekcje roślin w powstającym ogrodzie botanicznym w Mikołowie,
- zagospodarowany został pod kątem dydaktyczno-turystycznym teren Zespołu Parków Krajobrazowych: otoczenie zbiornika „Pająk" w Konopiskach, okolice Skałek Rzędkowickich i Skał Morskich, wykonano ścieżkę rowerowo-pieszą przez Józefów, Ogrodzieniec, Podzamcze,
- zwiększono o 12.055 miejsc lęgowych dla ptaków i schronów dla nietoperzy na terenie lasów województwa śląskiego, zakupiono 24.210 kg karmy dla ptaków,
- zabezpieczono 180 miejsc rozrodu płazów poprzez umieszczenie 180 szt. tablic informacyjnych,
- utworzono ścieżki dydaktyczne, w których zamontowano 95 tablic dydaktyczno-informacyjnych, wykonano obiekty towarzyszące oraz wydano przewodniki i foldery informacyjne w Zespole Parków Krajobrazowych, Jaworzu, Knurowie, Świętochłowicach, Nadleśnictwie Rudziniec i Siewierz.

2.2 EDUKACJA EKOLOGICZNA

W ramach podnoszenia świadomości ekologicznej w regionie:

- doposażono w aparaturę i urządzenia sale wykładowe i laboratoria na kierunkach związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną na wyższych uczelniach: Akademii Techniczno-Humanistycznej w Bielsku-Białej, Politechnice Częstochowskiej, Politechnice Śląskiej, Uniwersytecie Śląskim, Akademii im. Jana Długosza w Częstochowie, Wyższej Szkole Zarządzania w Częstochowie,
- doposażono w pomoce dydaktyczne służące realizacji zadań edukacyjnych ośrodki edukacji ekologicznej w parkach krajobrazowych w Nadleśnictwach: Brynek, Koszęcin, Rudziniec, Węgierska Górka, Siewierz,
- zorganizowano 53 konferencje, sympozja, szkolenia, w których wzięło udział ok. 2.500 uczestników: wydano 6.930 egz. materiałów pokonferencyjnych,
- przeprowadzono eliminacje: centralne, wojewódzkie, regionalne i szkolne Olimpiady Wiedzy Ekologicznej, okręgowe i szkolne Olimpiady Biologicznej oraz finał wojewódzki Olimpiady Młodych Producentów Rolnych,
- zorganizowano warsztaty ekologiczne w ośrodkach edukacji ekologicznej, w których wzięło udział 7.010 dzieci i młodzieży,
- wyemitowane zostały 140 audycje radiowe, 36 programów telewizyjnych z cyklu „Bliżej natury" oraz wydano 936 kolumn druku w prasie w ramach promocji ochrony środowiska w mediach
- wydano 143.500 egz. plakatów, ulotek informacyjnych, folderów, przewodników,
- zaprenumerowano dla 612 szkół „Aurę", dla 311 szkół „Przyrodę Górnego Śląska", a dla 1.864 szkół „Zieloną Ligę",
- zorganizowano wystawy pokonkursowe, zloty ekologiczne, Tydzień Ziemi i akcje „Sprzątanie Świata".

2.5 INNE

- z wyjazdów zdrowotnych realizowanych w trakcie roku szkolnego na tzw. „zielone szkoły" skorzystało 29 009 dzieci, w okresie wakacji i ferii zimowych wyjechało 19 621 dzieci.
- w ramach profilaktyki specjalistycznej z wyjazdów skorzystało 2 317 dzieci, badaniami w ramach walki z ołowicą objęto 3 584 dzieci, a profilaktyką zdrowotną w miejscu zamieszkania objęto ok. 7 200 dzieci.
- prowadzone były stałe badania stanu środowiska w regionalnym systemie monitoringu środowiska w zakresie:
    - podsystemu monitoringu powietrza, w tym w sieci automatycznych stacji pracujących w systemie alertowo – ostrzegawczym,
    - monitoringu wód powierzchniowych, wód podziemnych, gleb oraz hałasu.
- na powierzchni 7.535 ha gleb o podwyższonej kwasowości lub zanieczyszczonej metalami ciężkimi wysiano 22.239 ton wapna nawozowego.

Prezes Zarządu

Wiesław Siwczak

2453

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Łazy za 2004 rok.

Budżet Gminy Łazy na rok 2004 został przyjęty Uchwałą Nr XIV/117/04 Rady Miejskiej Łaz z dnia 29 stycznia 2004 roku. Podstawą przyjęcia tej uchwały była wydana w dniu 31 grudnia 2003 roku pozytywna opinia II Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Łazy projekcie budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.
W uchwale budżetowej określone zostały następujące wymagane przepisami prawa wielkości i upoważnienia dla Burmistrza Miasta i Gminy Łazy:

1. dochody budżetu Gminy Łazy - 17.082.617 zł, w tym dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami – 490.425 zł, dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 13.942 zł oraz dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napoi alkoholowych – 150.000 zł;
2. wydatki budżetu Gminy Łazy – 17.442.569 zł, w tym wydatki majątkowe 1.780.640 zł, a wydatki bieżące 14.768.929 zł z czego na płace i pochodne – 9.913.098 zł, wydatki rzeczowe 4.434.831 zł, wydatki remontowe 421.000 zł, dotacje podmiotowe dla instytucji kultury 890.000 zł, dotacje celowe dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – 3.000 zł; ustalono także kwotę wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami – 490.425 zł, na realizację zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 13.942 zł, wydatki na obsługę długu gminy – 200.000 zł, wydatki na realizację zadań określonych programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – 150.000 zł;
3. deficyt budżetowy – 359.952 zł, źródło pokrycia deficytu – kredyt bankowy w wysokości 2.400.000 zł oraz wolne środki – 55.952 zł;
4. przychody budżetu – 2.455.952 zł;
5. rozchody budżetu – 2.096.000 zł;
6. plan przychodów środków specjalnych – 567.916 zł;
7. plan wydatków środków specjalnych – 553.761 zł;
8. plan przychodów Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska – 60.000 zł;
9. plan wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska - 70.000 zł;
10. utworzono rezerwę ogólną – 80.000 zł;
11. upoważniono Burmistrza Miasta i Gminy Łazy do:
    - dokonywania zmian w planie wydatków w zakresie przeniesień między rozdziałami i paragrafami w ramach działu klasyfikacji budżetowej;
    - przekazania niektórych uprawnień dokonywania zmian w planie wydatków w zakresie przeniesień między paragrafami wydatków bieżących rzeczowych w ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej kierownikom jednostek organizacyjnych.

Wykonanie uchwały powierzono Burmistrzowi Miasta i Gminy Łazy, który Zarządzeniem nr 5/04 z dnia 19 lutego 2004 roku dokonał ustalenia układu wykonawczego budżetu Gminy Łazy na rok 2004. Jednocześnie zostały zatwierdzone plany finansowe jednostek organizacyjnych Gminy i przekazane do realizacji ich kierownikom.

W trakcie wykonywania budżet zmieniany był zarówno uchwałami Rady Miejskiej w Łazach jak i Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Łazy zgodnie z kompetencjami poszczególnych organów.

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH.

Dochody budżetowe w roku 2004 planowane pierwotnie w wysokości 17.082.617 zł, a po zmianach planu dochodów w wysokości 19.962.821 zł zostały zrealizowane na poziomie 94,8% w wysokości 18.921.008 zł.
Plan dochodów budżetowych zwiększono w trakcie roku o kwotę 2.880.204 zł. Na kwotę tę składają się następujące pozycje: zwiększenie planu dochodów w dziale 600 – transport i łączność o kwotę 137.483 - środki inwestycyjne na budowę dróg z programu SAPARD; w dziale 630 – turystyka o kwotę 30.000 zł – środki pozyskane z Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego na budowę miasteczka ruchu drogowego; w dziale 750 – administracja publiczna zwiększenie dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę 3.800 zł; w dziale 751 naczelne organy władzy państwowej przyznanie dotacji celowych na wybory uzupełniające do Sejmu i Senatu – 24.100zł oraz do Parlamentu Europejskiego – 23.216zł; w dziale 756 – dochody od osób prawnych i fizycznych o kwotę 25.000 zł z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napoi alkoholowych oraz 447 zł zwiększenie udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych; w dziale 758 – różne rozliczenia o kwotę 12.406 zł – część oświatowa subwencji ogólnej, 726.935 zł – uzupełnienie subwencji ogólnej, 54.401 zł – część rekompensująca subwencji ogólnej; w dziale 801 – oświata i wychowanie o kwotę 2.305 zł dotacja celowa na zakup podręczników dla uczniów klas pierwszych, 1.305 zł wyprawka szkolna, 43.219 zł dotacja z PAOW na modernizację szkół wiejskich; w dziale 851 – ochrona zdrowia o kwotę 9.900 zł – dotacja na zadania inwestycyjne w zakresie wiejskich ośrodków zdrowia; w dziale 852 – pomoc społeczna o kwotę 995.369 zł z tytułu zwiększenia dotacji celowych na zadania własne i zadania zlecone w zakresie świadczeń pomocy społecznej; w dziale 853 – pozostałe zadania w zakresie pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej o kwotę 316.112 zł z tytułu dotacji na zadanie inwestycyjne Centrum Przedsiębiorczości w Łazach; w dziale 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 226.905 zł – dotacja celowa na regulację zobowiązań z roku 2003 z tytułu oświetlania ulic, placów i mostów, 190.732 zł dotacja z WFOŚ i GW na realizację zadania inwestycyjnego budowa zbiornika wodnego Zalew w Łazach; w dziale 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zwiększenie kwotę 16.700 zł z tytułu pozyskanych dotacji – 2.700 zł – kolumny ekologiczne w Echach Łaz, 4.000 zł dotacja na zakup książek do Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łazy, 10.000 zł na organizację wyścigu kolarskiego Grand Prix Weltour; w dziale 926 – kultura fizyczna i sport o kwotę 39.824 zł – dotacja z MEN i S na budowę zaplecza socjalnego boiska sportowego w Niegowonicach.
Realizację dochodów budżetowych w roku 2004, plan pierwotny, plan po zmianach oraz procentowy poziom realizacji dochodów w szczegółowości do paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia zamieszczona poniżej tabela.
Analizując dane zawarte w tabeli należy stwierdzić iż najwyższym tradycyjnie poziomem wykonania charakteryzują się dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, a także dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień. O ile dochody ogółem zostały zrealizowane na poziomie 94,8% wartości planowanych, to dotacje na zadania zlecone na poziomie 98,8%, a dotacje na zadania powierzone w wysokości 100%.
Wysoki stuprocentowy poziom realizacji to także subwencje z budżetu państwa.
Znacznie bardziej zróżnicowany poziom wykonania charakteryzuje dochody własne gminy. Część dochodów zrealizowano znacznie poniżej wartości planowanych, a część znacznie powyżej wartości planowanych.

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA ROK 2004

Dział *Rozdz.* Paragr.	Treść	Plan	Plan po zmianach	Wykon. zł	Wykon. %
600	**Transport i łączność**	**0**	**137.483**	**137.483**	**100,0**
60016	***Publiczne drogi gminne***	***0***	***137.483***	***137.483***	***100,0***
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	0	137.483	137.483	100,0
630	**Turystyka**	**30.000**	**60.000**	**60.000**	**100,0**
63003	***Zadania w zakresie upowszechniania turystyki***	***30.000***	***60.000***	***60.000***	***100,0***
6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na finansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	30.000	60.000	60.000	100,0
700	**Gospodarka mieszkaniowa**	**799.000**	**799.000**	**535.499**	**67,0**
70004	***Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej***	***279.000***	***279.000***	***44.144***	***15,8***
0750	Wpływy z czynszów	256.000	256.000	37.147	14,5
0830	Sprzedaż usług	23.000	23.000	6.997	30,4
70005	***Gospodarka gruntami nieruchomościami***	***520.000***	***520.000***	***491.355***	***94,5***
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste	70.000	70.000	45.343	64,8
0750	Wpływy z czynszów	150.000	150.000	191.481	127,7
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności	0	0	6.910	---
0770	Wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości	200.000	200.000	231.321	115,7
0840	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	100.000	100.000	8.031	8,0
0920	Wpływy z tytułu pozostałych odsetek	0	0	8.269	---
710	**Działalność usługowa**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**100,0**
71035	***Cmentarze***	***2.000***	***2.000***	***2.000***	***100,0***
2020	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań na podstawie porozumień	2.000	2.000	2.000	100,0
750	**Administracja publiczna**	**186.470**	**190.270**	**100.753**	**53,0**
75011	***Urzędy wojewódzkie***	***76.570***	***80.370***	***80.370***	***100,00***
2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	76.570	80.370	80.370	100,0
75023	***Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)***	***0***	***0***	***14.741***	---
0690	Wpływy z różnych opłat	0	0	330	---
0970	Wpływy z różnych dochodów	0	0	14.411	---

75095	***Pozostała działalność***	***109.900***	***109.900***	***5.642***	***9,5***
0750	Wpływy z czynszów	50.700	50.700	0	0
0830	Wpływy z usług	59.200	59.200	5.642	9,5
751	**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej**	**2.709**	**50.025**	**50.025**	**100,0**
75101	***Urzędy naczelnych organów władzy państwowej***	***2.709***	***2.709***	***2.709***	***100,0***
2010	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami	2.709	2.709	2.709	100,0
75108	***Wybory do Sejmu i Senatu***	***0***	***24.100***	***24.100***	***100,0***
2010	Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami	0	24.100	24.100	100,0
75113	***Wybory do Parlamentu Europejskiego***	***0***	***23.216***	***23.216***	***100,0***
2010	Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami	0	23.216	23.216	100,0
754	**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**	**11.942**	**11.942**	**11.942**	**100,0**
75414	***Obrona cywilna***	***11.942***	***11.942***	***11.942***	***100,0***
2320	Dotacja celowa z powiatu na realizację zadań na podstawie porozumień między j. s. t.	11.942	11.942	11.942	100,0
756	**Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, jednostek nie posiadających osobowości prawnej**	**9.787.000**	**9.812.447**	**9.225.789**	**94,1**
75601	***Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych***	***40.000***	***40.000***	***21.703***	***54,3***
0350	Podatek od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	40.000	40.000	20.854	52,1
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0	0	849	---
75615	***Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych***	***4.701.000***	***4.701.000***	***4.138.650***	***88,0***
0310	Podatek od nieruchomości	3.950.000	3.950.000	3.290.989	83,3
0320	Podatek rolny	169.000	169.000	160.220	94,8
0330	Podatek leśny	74.000	74.000	69.899	94,5
0340	Podatek od środków transportowych	170.000	170.000	171.075	100,6
0360	Podatek od spadków i darowizn	70.000	70.000	87.356	124,8
0370	Podatek od posiadania psów	5.000	5.000	915	18,3
0430	Wpływy z opłaty targowej	86.000	86.000	46.156	53,7
0450	Wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe	20.000	20.000	19.750	98,8
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	155.000	155.000	183.686	118,5
0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne	2.000	2.000	1.050	52,5
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0	0	107.554	---

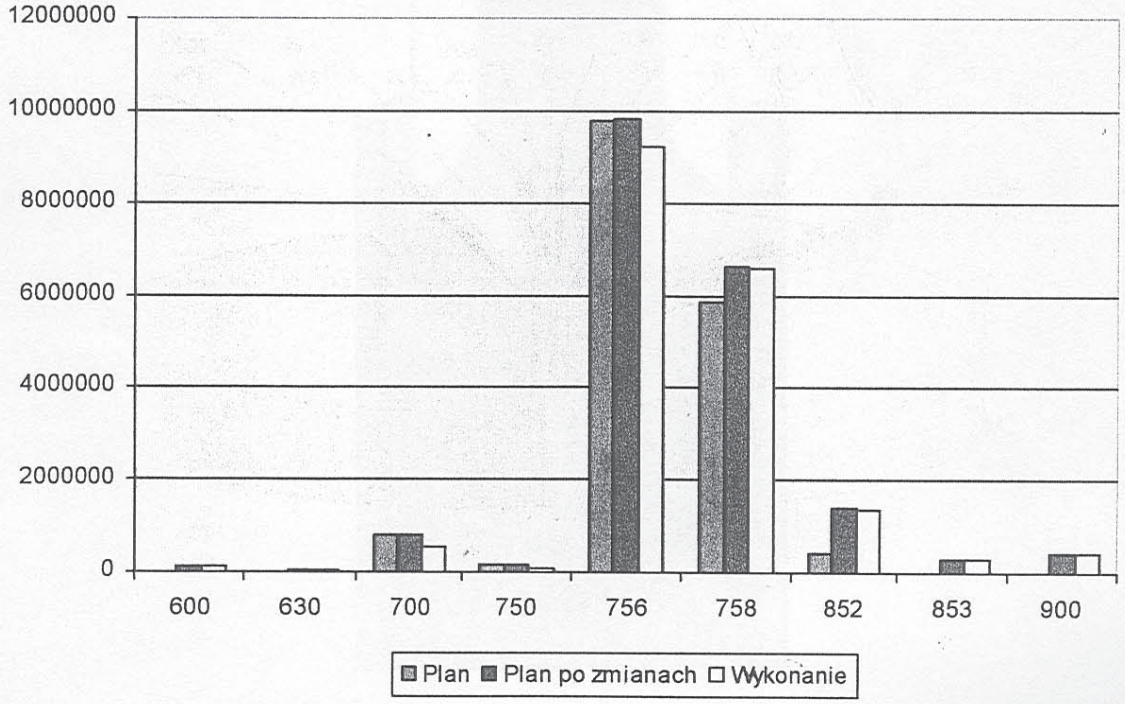
75618	***Wpływy z innych opłat stanowiące dochody j. s. t. na podstawie ustaw***	***215.000***	***240.000***	***224.684***	***93,6***
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	65.000	65.000	48.007	73,9
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	150.000	175.000	174.903	99,9
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0	0	1.774	---
75621	***Udziały gmin w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa***	***4.831.000***	***4.831.447***	***4.840.752***	***100,4***
0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	4.746.000	4.746.447	4.635.309	97,7
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	85.000	85.000	205.443	241,7
758	**Różne rozliczenia**	**5.841.310**	**6.635.052**	**6.582.735**	**99,2**
75801	***Część oświatowa subwencji ogólnej***	***5.485.856***	***5.498.262***	***5.498.262***	***100,0***
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5.485.856	5.498.262	5.498.262	100,0
75802	***Uzupełnienie subwencji ogólnej dla j. s. t.***	***0***	***726.935***	***726.935***	***100,0***
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0	726.935	726.935	100,0
75805	***Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin***	***0***	***54.401***	***54.401***	***100,0***
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	0	54.401		100,0
75807	***Część wyrównawcza subwencji ogólnej***	***22.296***	***22.296***	***22.296***	***100,0***
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	22.296	22.296	22.296	100,0
75814	***Różne rozliczenia finansowe***	***50.000***	***50.000***	***-2.317***	---
0350	Podatek od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	0	0	-394	--
0360	Podatek od spadków i darowizn	0	0	-2.422	---
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	0	0	-118	---
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0	0	-261	---
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0	0	-287	---
0920	Wpływy z tytułu pozostałych odsetek	50.000	50.000	1.165	--
75831	***Część równoważąca subwencji ogólnej***	***283.158***	***283.158***	***283.158***	***100,0***
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	283.158	283.158	283.158	100,0
801	**Oświata i wychowanie**	**0**	**46.874**	**54.076**	**115,4**
80101	***Szkoły podstawowe***	***0***	***2.305***	***6.685***	***290,0***
0750	Wpływy z czynszów	0	0	3.475	---
0920	Wpływy z tytułu pozostałych odsetek	0	0	181	---
0970	Wpływy z różnych dochodów	0	0	802	--
2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	0	2.305	2.227	96,6
80104	***Przedszkola***	***0***	***0***	***89***	---
0920	Wpływy z tytułu pozostałych odsetek	0	0	26	--
0970	Wpływy z różnych dochodów	0	0	63	--
80110	***Gimnazja***	***0***	***0***	***2.733***	---
0750	Wpływy z czynszów	0	0	2.369	---
0920	Wpływy z tytułu pozostałych odsetek	0	0	75	---
0970	Wpływy z różnych dochodów	0	0	262	---
80195	***Pozostała działalność***	***0***	***44.569***	***44.569***	***100,0***

2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	0	1.350	1.350	100,0
6633	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje na podstawie umów finansowane z pożyczek i kredytów zagranicznych	0	43.219	43.219	100,0
851	**Ochrona zdrowia**	**0**	**9.900**	**9.900**	**100,0**
85195	***Pozostała działalność***	***0***	***9.900***	***9.900***	***100,0***
2440	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jedn. sekt. fin. publ.	0	9.900	9.900	100,0
852	**Pomoc społeczna**	**420.146**	**1.415.515**	**1.372.227**	**96,9**
85212	***Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego***	***0***	***939.552***	***921.886***	***98,1***
2010	Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami	0	933.152	915.486	98,1
6310	Dotacje otrzymane z budżetu państwa na inwestycje z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	0	6.400	6.400	100,0
85213	***Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej***	***11.012***	***11.800***	***11.525***	***97,7***
2010	Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami	11.012	11.800	11.525	97,7
85214	***Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne***	***248.184***	***304.914***	***279.658***	***91,7***
2010	Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami	248.184	153.793	153.793	100,0
2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	0	151.121	125.865	83,3
85216	***Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze***	***18.116***	***5.387***	***5.387***	***100,0***
2010	Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami	18.116	5.387	5.387	100,0
85219	***Ośrodki pomocy społecznej***	***136.565***	***133.834***	***133.834***	***100,0***
2010	Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami	136.834	48.967	48.967	100,0
2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	0	84.867	84.867	100,0
85228	***Usługi opiekuńcze***	***9.000***	***9.000***	***8.909***	***99,0***
0830	Wpływy z usług	9.000	9.000	8.909	99,0
85295	***Pozostała działalność***	***0***	***11.028***	***11.028***	***100,0***
2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na	0	11.028	11.028	100,0

	realizację własnych zadań bieżących gminy				
853	**Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**	**0**	**316.112**	**302.267**	**95,6**
85395	***Pozostała działalność***	***0***	***316.112***	***302.267***	***95,6***
6633	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje na podstawie umów finansowane z pożyczek i kredytów zagranicznych	0	316.112	302.267	95,6
900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**2.040**	**419.677**	**419.701**	**100,0**
90015	***Oświetlenie ulic, placów i dróg***	***0***	***226.905***	***226.905***	***100,0***
2010	Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami	0	226.905	226.905	100,0
90095	***Pozostała działalność***	***2.040***	***192.732***	***192.796***	***100,0***
0830	Wpływy z usług	2.040	2.040	2.064	101,2
6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie jednostek inwestycji sektora finansów publicznych	0	190.732	190.732	100,0
921	**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**0**	**16.700**	**16.787**	**100,5**
92109	***Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby***	***0***	***2.700***	***2.787***	***103,2***
0970	Wpływy z różnych dochodów	0	0	87	---
2440	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0	2.700	2.700	100,0
92116	***Biblioteki***	***0***	***4.000***	***4.000***	***100,0***
2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizacje zadań bieżących gmin na podstawie porozumień	0	4.000	4.000	100,0
92195	***Pozostała działalność***	***0***	***10.000***	***10.000***	***100,0***
2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień	0	10.000	10.000	100,0
926	**Kultura fizyczna i sport**	**0**	**39.824**	**39.824**	**100,0**
92605	***Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu***	***0***	***39.824***	***39.824***	***100,0***
6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na finansowanie zadań inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	0	39.824	39.824	100,0
Razem		**17.082.617**	**19.962.821**	**18.921.008**	**94,8**
W tym dotacje na zadania zlecone		**490.425**	**1.516.799**	**1.498.858**	**98,8**
	dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień	**13.942**	**13.942**	**13.942**	**100**

W graficznym ujęciu plan, plan po zmianach oraz wykonanie dochodów budżetowych przedstawia załączony poniżej diagram. Z analizy danych wynika, że największe zmiany planu wydatków dotyczyły działu 758 – różne rozliczenia gdzie klasyfikowane są subwencje oraz działu 852 – pomoc społeczna, gdzie sklasyfikowano dotacje na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej. Jednocześnie daje się zauważyć, że znacznie poniżej planowanych zostały zrealizowane dochody w dziale 700 – gospodarka mieszkaniowa i w dziale 756 – dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i jednostek nie posiadających osobowości prawnej. W zakresie gospodarki mieszkaniowej – dział 700 – na planowane 799.000 zł dochodów zrealizowano 535.499 zł, co stanowi 67% wartości planowanych. Spowodowane jest to głównie niskim poziomem realizacji czynszów na co miał wpływ fakt nie przejęcia przez gminę mieszkań zakładowych po GZMO w Łazach i niezrealizowania z tego powodu dochodów z tytułu czynszów za mieszkania. Planowano wpływy z tytułu czynszów w wysokości 256.000 zł, podczas gdy zrealizowano 37.147 zł, czyli 14,5% planowanych wartości. Odnotowano także niski poziom realizacji dochodów z tytułu wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste. Na planowane 70.000 zł wpływów zrealizowano tylko 45.343 zł, co stanowi 64,8% planu. Bardzo niskim poziomem realizacji charakteryzują się także dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych, na planowane 100.000 zł zrealizowano 8.031 zł. Znacznie powyżej wartości planowanych zostały zrealizowane dochody w rozdziale 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami z tytułu wpływów z czynszów innych niż za lokale mieszkalne oraz z tytułu sprzedaży nieruchomości. W pierwszym przypadku 127,7% wartości planowanych w wysokości 191.481 zł na planowane 150.000 zł, a w przypadku drugim 115,7% w wysokości 231.321 zł na planowane 200.000 zł.

PLAN, PLAN PO ZMIANACH I WYKONANIE DOCHODÓW ZA ROK 2004

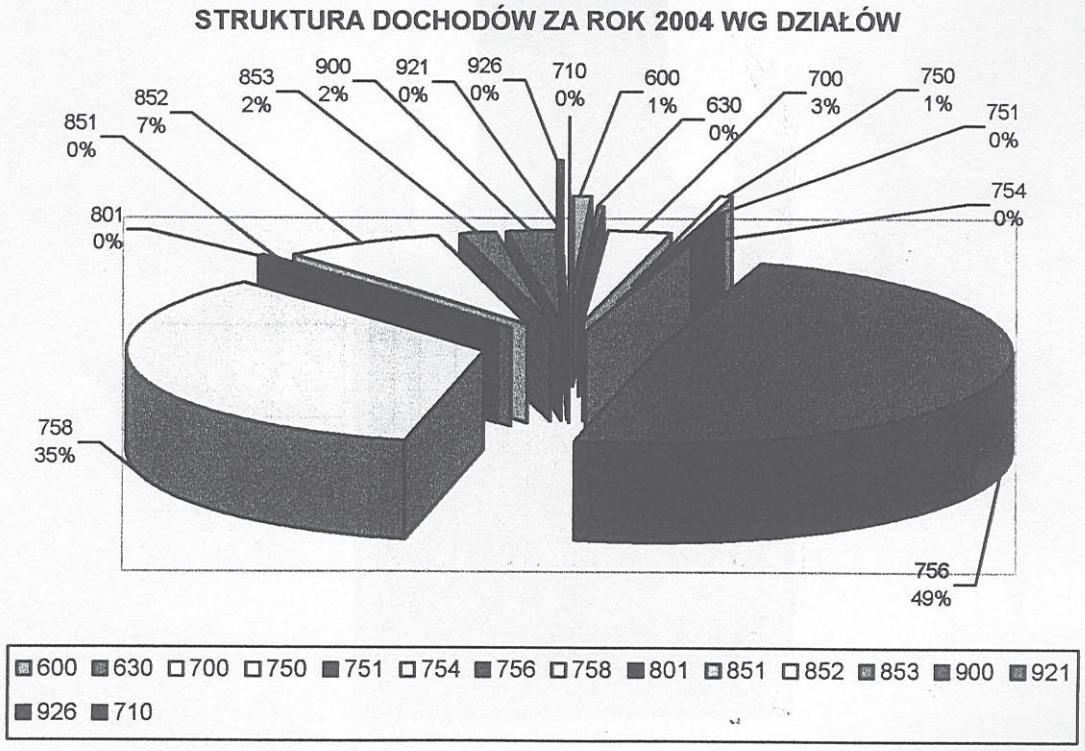


Dochody w dziale 756 – dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, jednostek nie posiadających osobowości prawnej wykonane zostały na poziomie 94,1%. Na planowane

9.812.447 zł, zrealizowano dochody w wysokości 9.225.789 zł, a więc o 586.658 zł mniej niż planowano. Taki poziom realizacji dochodów jest skutkiem głównie niskiego wykonania dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, którego poziom realizacji wyniósł 83,3% wartości planowanych. Na planowane 3.950.000 zł dochodów z tego tytułu zrealizowano 3.290.989 zł, czyli o 659.011 zł mniej. Na taki stan zasadniczo wpłynął fakt niezrealizowania planowanej windykacji zaległości podatkowych od największego dłużnika gminy PKP S.A. Pomimo podejmowania trzykrotnie próby windykacji tych należności, żaden z kontrahentów nie wywiązał się ze swych zobowiązań. W roku 2004 zintensyfikowano egzekucję należności podatkowych. Udało się uzyskać wpływy z tytułu wpłat zaległości podatkowych w wysokości 943.287 zł oraz 107.554 zł z tytułu odsetek od zaległości podatkowych. Fakt niepłacenia bieżącego należności przez największego podatnika podatku od nieruchomości oraz nieudane próby windykacji jego zaległości podatkowych spowodowały niski poziom realizacji tych dochodów. Na bardzo wysokim poziomie w stosunku do planu zostały zrealizowane dochody z tytułu udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, czyli podatku dochodowym od osób fizycznych 97,7% / na planowane 4.746.447 zł zrealizowano 4.535.309zł/ i podatku dochodowym od osób prawnych 241,7% wartości planowanych / na planowane 85.000 zł, zrealizowano 205.443 zł /. Pomimo wysokiego poziomu realizacji tych dochodów i znacznego zwiększenia udziału gmin w tych podatkach od 2004 roku poziom ich realizacji jest znacznie niższy od uzyskiwanych dochodów z tego tytułu w latach poprzednich.

STRUKTURA DOCHODÓW WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Strukturę dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawia załączony poniżej diagram kołowy.



W strukturze dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej, największy udział w dochodach ogółem w roku 2004 mają dochody sklasyfikowane w dziale 756 – dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, jednostek nie posiadających osobowości prawnej. Ich udział w wysokości 9.225.789 zł stanowi 49% ogółu dochodów budżetowych gminy. W dziale tym sklasyfikowane zostały dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, dochody z tytułu podatku rolnego i podatku leśnego, dochody z tytułu opłat pobieranych na podstawie innych ustaw będących dochodami gminy, dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i udziału w podatku dochodowym od osób prawnych.
Drugą pozycją pod względem wielkości w strukturze dochodów gminy stanowią dochody działy 758 – różne rozliczenia w wysokości 6.582.735 zł, co stanowi 35% ogółu dochodów.
Na trzecim miejscu znajdują się dochody działu 852 – pomoc społeczna – zrealizowane w wysokości 1.372.227 zł, co stanowi 7% ogólnej kwoty dochodów i są to dotacje na zadania zlecone ustawami oraz dotacje celowe na zadania własne w zakresie pomocy społecznej.
Kolejną pozycję w dochodach stanowią dochody działu 700 – gospodarka mieszkaniowa, których udział wynosi w łącznej kwocie dochodów 3% w kwocie 535.499 zł.
Po 2% dochodów przypada na działy 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska oraz dział 853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej. W obydwu działach zrealizowane dochody to środki pozyskane ze źródeł zewnętrznych na zadania inwestycyjne gminy.

STRUKTURA DOCHODÓW WG ŹRÓDEŁ POCHODZENIA

W tabeli załączonej poniżej przedstawiono realizację dochodów w latach 2001 – 2004 wg źródeł pochodzenia.

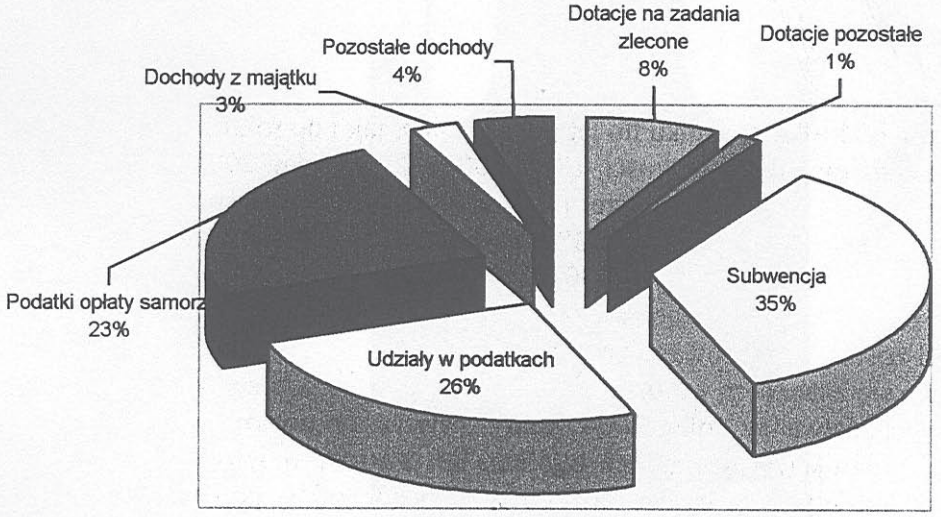
DOCHODY W LATACH 2001 – 2004 I ICH UDZIAŁ W DOCHODACH OGÓŁEM WG ŹRÓDEŁ POCHODZENIA

Źródło pochodzenia	2004	2003	2002	2001
Dotacje celowe na zadania zlecone	1.492.458 7,9%	1.209.739 7,7%	1.407.896 8,0%	1.156.921 6,4%
Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień i na zadania własne	243.279 1,3%	259.455 1,6%	304.740 1,7%	355.908 2,0%
Subwencja	6.585.052 34,8%	6.139.458 38,9%	6.127.659 35,0%	6.522.832 36,0
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4.840.752 25,6%	3.755.703 23,8%	4.259.612 24,3%	4.099.221 22,6%
Podatki opłaty od osób prawnych Podatki i opłaty od osób fizycznych	4.385.037 23,2%	3.698.889 23,5%	4.693.225 26,8%	5.242.922 28,9%

Dochody z majątku /sprzedaż, wynajem, dzierżawy, użytkowanie wieczyste/	526.104 2,8%	464.290 2,9%	729.932 4,2%	749.150 4,1%
Sprzedaż usług, pozostałe odsetki Środki na zadania inwestycyjne z zewnątrz	848.326 4,4%	220.922 1,4%	-- --	-- --
Razem	**18.921.008**	**15.748.456**	**17.523.064**	**18.133.454**

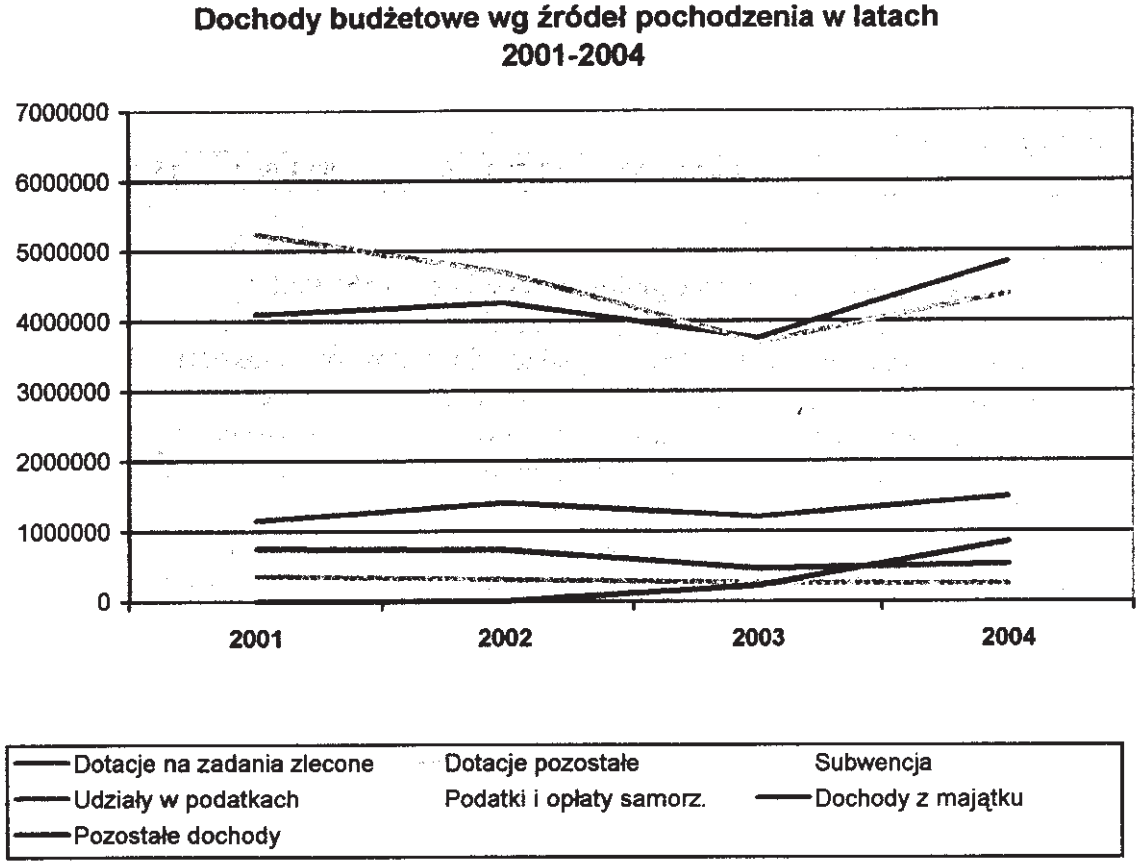
Jak wynika z zestawienia największym źródłem dochodów gminy jest subwencja. Stanowiła ona w 2004 roku 34,8% ogółu dochodów gminy w wysokości 6.585.052 zł.
Drugim co do wielkości źródłem dochodów są udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Ich udział wyniósł 25,6% wszystkich dochodów w wysokości 4.840.752 zł.
Na trzecim miejscu znajdują się dochody z tytułu podatków i opłat „samorządowych". Ich udział w roku 2004 w łącznej kwocie dochodów wyniósł 23,2% w kwocie 4.385.037 zł .
Czwartym pod względem wielkości źródłem dochodów są dotacje na zadania zlecone stanowiące 7,9% ogółu dochodów , wynoszące 1.492.458 zł.
Pozostałe dochody – sprzedaż usług oraz środki pozyskane z zewnątrz na realizację bieżących oraz inwestycyjnych zadań gminy - stanowią 4,4% ogółu dochodów i wyniosły 848.326 zł.
Udział dochodów z majątku w dochodach ogółem stanowi 2,8% w wysokości 526.104 zł.
Dochody z tytułu dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień wyniosły 243.279zł i stanowiły 1,3% ogółu dochodów w roku 2004.
Załączony poniżej diagram kołowy obrazuje strukturę dochodów wg źródeł pochodzenia w roku 2004.

STRUKTURA DOCHODÓW WG ŹRÓDEŁ POCHODZENIA



ANALIZA PORÓWNAWCZA DOCHODÓW W LATACH 2001 – 2004

Na załączonym poniżej wykresie liniowym przedstawiono graficznie kształtowanie się dochodów budżetowych wg źródeł pochodzenia w latach 2001 – 2004.



Analizując dane zawarte w tabeli przedstawiającej dochody w latach 2001 – 2004 oraz graficzne przedstawienie zmian w omawianym okresie w poszczególnych pozycjach dochodów przedstawionym powyżej można stwierdzić, że rok 2003 był rokiem o najniższym poziomie wykonania dochodów w stosunku do lat poprzednich, jak i do roku 2004.
Dochody ogółem zrealizowane w wysokości 18.921.008 zł w roku 2004 są najwyższe w omawianym okresie czasu. W dużej mierze, ale nie tyko, jest tak za sprawą dochodów pozostałych zrealizowanych w wysokości 848.326 zł. Bez tych środków poziom realizacji dochodów byłby zbliżony do dochodów roku 2001, czyli i tak najwyższy w okresie ostatnich trzech lat. Wyraźnie widać, że tylko dochody z tytułu dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień zostały zrealizowane na poziomie niższym niż w roku 2003. Pozostałe dochody charakteryzują się znacznym wzrostem w stosunku do roku poprzedniego.
Subwencje z budżetu państwa w roku 2004 miały najwyższy poziom od roku 2001. Po okresie spadku ich wartości w dochodach ogółem, ich wartość w roku 2004 osiągnęła najwyższy poziom, co jest skutkiem bardzo dużego spadku dochodów podatkowych gminy w roku 2003 i obniżenia poziomu dochodów podatkowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca poniżej 75% średniej krajowej i przekazaniu gminie środków w subwencji ogólnej na uzupełnienie dochodów.
Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa /podatek dochodowy od osób fizycznych i podatek od osób prawnych/ osiągnęły poziom najwyższy od czterech lat. Na taki stan wpływ miał głównie wzrost udziałów gminy w tych podatkach.

Za bardzo pozytywny, pomimo niskiego wykonania w stosunku do planu o czym była mowa wcześniej, należy uznać fakt wzrostu wpływów z tytułu podatków i opłat „samorządowych". Ich wysokość wprawdzie nie osiągnęła poziomu roku 2001, jednakże o 659.148 zł jest wyższa niż w roku 2003 – wzrost o 18,6%. Jest to skutek nasilenia egzekucji należności podatkowych.
W zakresie dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych ustawami na poziom ich realizacji znaczny wpływ mają uregulowania prawne w zakresie finansowania zadań pomocy społecznej. Ostatni wzrost wartości tych dotacji związany jest w dużej mierze z przekazaniem do realizacji gminom zadań z zakresu świadczeń rodzinnych, które miało miejsce od maja 2004 roku.
Dochody z majątku do roku 2003 charakteryzowały się spadkiem wartości – z 749.150 zł w roku 2001 do 464.290 zł w roku 2003. W roku 2004 miał miejsce wzrost dochodów z tego tytułu do kwoty 526.104 zł.
Dotacje na zadnia realizowane na podstawie porozumień oraz na zadania własne gminy wykazują stałą tendencję spadkową od roku 2001 i w okresie tym ich wartość zmalała z 355.908 zł w roku 2001 do 243.279 zł w roku 2004.
Bardzo dużym wzrostem charakteryzują się dochody pozostałe w tym środki pozyskane z zewnątrz na realizację zadań własnych bieżących i inwestycyjnych.

WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH.

Wysokość wydatków budżetowych na rok 2004 w uchwale budżetowej podejmowanej 29 stycznia 2004 roku określono w wysokości 17. 442.569 zł. W trakcie roku budżetowego wprowadzono zmiany do budżetu zwiększające kwotę planowanych wydatków o 2.880.204 zł do wysokości 20.322.773 zł, co odpowiada kwocie zwiększenia dochodów budżetowych. Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 19.458.224 zł, co stanowi 95,7 % wartości planu po zmianach. W tym zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami wykonane zostały na poziomie 98,8% wartości planowanych, natomiast zadania realizowane na podstawie porozumień zrealizowano na poziomie 100% wartości planowanych. Powodem niezrealizowania wydatków w pełnej wysokości było niezrealizowanie dochodów własnych na planowanym poziomie. Wykonanie wydatków, plan przed zmianami, plan po zmianach oraz poziom wykonania w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej w szczegółowości do paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia zamieszczona poniżej tabela, natomiast graficzne przedstawienie w wybranych działach klasyfikacji budżetowej tych samych charakterystyk przedstawione zostało w zamieszczonym dalej diagramie.

WYKONANIE WYDATKÓW ZA ROK 2004

Dział *Rozdz.* Paragr.	**Treść**	**Plan**	**Plan po zmianach**	**Wykon. zł**	**Wyk. %**
010	**Rolnictwo ppoż. łowiectwo**	**3.120**	**3.120**	**2.777**	**89,0**
01030	***Izby rolnicze***	***2.120***	***2.820***	***2.777***	***98,5***
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych	2.120	2.820	2.777	98,5
01095	***Pozostała działalność***	***1.000***	***300***	***0***	***0***
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.000	300	0	0
020	**Leśnictwo**	**800**	**800**	**480**	**60,0**

02095	***Pozostała działalność***	***800***	***800***	***480***	***60.0***
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400	400	200	50,0
4300	Zakup usług pozostałych	400	400	280	70,0
600	**Transport i łączność**	**1.093.000**	**1.503.326**	**1.178.353**	**78,4**
60004	***Lokalny transport zbiorowy***	***100.000***	***165.943***	***141.628***	***85,3***
4300	Zakup usług pozostałych	100.000	165.943	141.628	85,3
60014	***Drogi publiczne powiatowe***	***0***	***42.600***	***42.593***	***100,0***
6050	Wydatki inwestycyjne	0	42.600	42.593	100,0
60016	***Drogi publiczne gminne***	***993.000***	***1.294.783***	***994.132***	***76,8***
4270	Zakup usług remontowych	254.000	329.300	303.618	92,2
4300	Zakup usług pozostałych	130.000	194.800	177.844	91,3
4590	Kary i odszkodowania	1.000	1.200	1.200	100,0
6050	Wydatki inwestycyjne	608.000	632.000	373.987	59,2
6052	Wydatki inwestycyjne ze środków bezzwrotnych z Unii Europejskiej	0	137.483	137.483	100,0
630	**Turystyka**	**90.000**	**106.000**	**99.395**	**93,8**
63003	***Zadania w zakresie upowszechniania turystyki***	***90.000***	***106.000***	***99.395***	***93,8***
6050	Wydatki inwestycyjne	90.000	106.000	99.395	93,8
700	**Gospodarka mieszkaniowa**	**368.640**	**430.298**	**383.187**	**89,1**
70004	***Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej***	***242.640***	***284.640***	***243.223***	***85,4***
4010	Wynagrodzenia osobowe	47.160	21.160	21.051	99,5
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1.400	2.400	2.367	98,6
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8.360	4.060	4.023	99,1
4120	Składki na Fundusz Pracy	720	120	120	100,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45.000	57.500	43.256	75,2
4260	Zakup energii elektrycznej, wody, gazu	5.000	30.600	28.500	93,1
4270	Zakup usług remontowych	100.000	83.500	66.372	79,5
4300	Zakup usług pozostałych	5.000	45.300	37.772	83,4
4430	Różne opłaty i składki	30.000	40.000	39.762	99,4
70005	***Gospodarka gruntami i nieruchomościami***	***41.000***	***72.658***	***67.374***	***92,7***
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.000	0	0	0
4300	Zakup usług pozostałych	40.000	72.658	67.374	92,7
70095	***Pozostała działalność***	***85.000***	***73.000***	***72.590***	***99,4***
6050	Wydatki inwestycyjne	85.000	73.000	72.590	99,4
710	**Działalność usługowa**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**100,0**
71035	***Cmentarze***	***2.000***	***2.000***	***2.000***	***100,0***
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500	332	332	100,0
4300	Zakup usług pozostałych	1.500	1.668	1.668	100,0
750	**Administracja publiczna**	**3.452.090**	**3.374.764**	**3.236.295**	**95,9**
75011	***Urzędy wojewódzkie***	***263.860***	***229.660***	***219.168***	***95,4***
3020	Świadczenia na rzecz pracowników	450	450	0	0
4010	Wynagrodzenia osobowe	187.440	155.240	152.554	98,3

4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14.200	14.200	13.701	96,5
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	34.730	27.230	27.198	99,9
4120	Składki na Fundusz Pracy	4.940	4.940	3.962	80,2
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8.000	10.000	5.734	57,3
4300	Zakup usług pozostałych	7.500	11.000	10.425	94,8
4410	Podróże służbowe krajowe	3.000	3.000	1.994	66,5
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3.600	3.600	3.600	100,0
75022	***Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)***	***225.000***	***219.200***	***207.374***	***94,6***
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	160.000	157.000	152.960	97,4
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14.000	22.000	17.945	81,6
4300	Zakup usług pozostałych	36.000	26.200	22.708	86,7
4410	Podróże służbowe krajowe	3.000	200	96	48,0
4420	Podróże służbowe zagraniczne	2.000	6.300	6.218	98,7
4430	Różne opłaty i składki	10.000	7.500	7.447	99,3
75023	***Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)***	***2.605.920***	***2.432.720***	***2.414.116***	***99,2***
3020	Świadczenia na rzecz pracowników	500	3.000	2.713	90,4
4010	Wynagrodzenia osobowe	1.766.600	1.565.600	1.565.404	100,0
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	130.000	141.500	141.167	99,8
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	315.570	265.770	265.768	100,0
4120	Składki na Fundusz Pracy	72.050	38.850	38.827	99,9
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	90.000	105.100	94.602	90,0
4300	Zakup usług pozostałych	130.000	201.000	194.359	96,7
4410	Podróże służbowe krajowe	20.000	23.900	23.862	99,8
4420	Podróże służbowe zagraniczne	3.000	5.000	4.880	97,6
4430	Różne opłaty i składki	3.200	2.500	2.442	97,7
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	45.000	45.000	45.000	100,0
6060	Zakupy inwestycyjne	30.000	35.500	35.092	98,9
75095	***Pozostała działalność***	***357.310***	***493.184***	***395.637***	***80,2***
4010	Wynagrodzenia osobowe	37.940	52.940	52.586	99,3
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2.500	2.500	2.312	92,5
4100	Wynagrodzenia prowizyjne	30.000	31.300	31.220	99,7
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12.070	10.570	10.363	98,0
4120	Składki na Fundusz Pracy	800	800	539	67,4
4140	Wpłaty na PERON	17.000	15.300	15.273	99,8
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100.000	119.000	88.931	74,7
4260	Zakup energii elektrycznej, wody, gazu	35.000	42.500	40.079	94,3
4300	Zakup usług pozostałych	5.000	121.374	99.554	82,0
4530	Podatek od towarów usług	47.000	24.800	18.052	72,8
6050	Wydatki inwestycyjne	70.000	72.100	36.728	50,9

751	**Naczelne organy władzy państwowej**	**2.709**	**50.025**	**50.025**	**100,0**
75101	***Naczelne organy władzy państwowej***	***2.709***	***2.709***	***2.709***	***100,0***
4010	Wynagrodzenia osobowe	1.830	1.830	1.830	100,0
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	320	315	315	100,0
4120	Składki na Fundusz Pracy	50	45	45	100,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	509	223	223	100,0
4300	Zakup usług pozostałych	0	296	296	100,0
75108	***Wybory do Sejmu i Senatu***	***0***	***24.100***	***24.100***	***100,0***
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0	15.443	15.443	100,0
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0	767	767	100,0
4120	Składki na Fundusz Pracy	0	109	109	100,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	2.179	2.179	100,0
4300	Zakup usług pozostałych	0	5.374	5.374	100,0
4410	Podróże służbowe krajowe	0	228	228	100,0
75113	***Wybory do Parlamentu Europejskiego***	***0***	***23.216***	***23.216***	***100,0***
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0	15.260	15.260	100,0
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0	623	623	100,0
4120	Składki na Fundusz Pracy	0	88	88	100,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	2.716	2.716	100,0
4300	Zakup usług pozostałych	0	4.300	4.300	100,0
4410	Podróże służbowe krajowe	0	229	229	100,0
754	**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**	**285.472**	**345.472**	**326.166**	**94,4**
75412	***Ochotnicze straże pożarne***	***124.500***	***182.500***	***170.751***	***93,6***
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	350	950	854	100,0
4120	Składki na Fundusz Pracy	50	150	129	86,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29.000	29.000	27.092	93,4
4260	Zakup energii elektrycznej, wody, gazu	7.000	7.600	6.913	91,0
4270	Zakup usług remontowych	10.000	13.400	11.003	82,1
4300	Zakup usług pozostałych	21.200	36.100	35.455	98,2
4410	Podróże służbowe krajowe	400	100	55	55,0
4430	Różne opłaty i składki	6.500	12.200	12.133	99,5
6050	Wydatki inwestycyjne	50.000	83.000	77.117	92,9
75414	***Obrona cywilna***	***29.942***	***21.942***	***19.437***	***88,6***
4010	Wynagrodzenia osobowe	9.090	9.090	9.090	100,0
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1.720	1.720	1.720	100,0
4120	Składki na Fundusz Pracy	132	132	132	100,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.000	1.000	953	95,3

4270	Zakup usług remontowych	16.000	8.000	6.100	76,3
4300	Zakup usług pozostałych	2.000	2.000	1.442	72,1
75416	***Straż miejska***	***131.030***	***141.30***	***135.978***	***96,4***
3020	Świadczenia na rzecz pracowników	1.000	3.000	2.714	90,5
4010	Wynagrodzenia osobowe	91.700	100.700	97.732	97,1
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7.640	5.640	5.504	97,6
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17.120	17.920	17.539	97,9
4120	Składki na Fundusz Pracy	2.430	2.630	2.494	94,8
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600	200	22	11,0
4260	Zakup energii elektrycznej, wody, gazu	2.000	1.400	779	55,6
4300	Zakup usług pozostałych	4.000	4.500	4.214	93,6
4410	Podróże służbowe krajowe	2.500	3.000	2.940	98,0
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.040	2.040	2.040	100,0
757	**Obsługa długu publicznego**	**200.000**	**277.000**	**273.776**	**98,8**
75702	***Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j. s. t.***	***200.000***	***277.000***	***273.776***	***98,8***
8070	Odsetki od krajowych kredytów i pożyczek	200.000	277.000	273.776	98,8
758	**Różne rozliczenia**	**80.000**	**7.000**	**0**	**0**
75818	***Rezerwy ogólne i celowe***	***80.000***	***7.000***	***0***	***0***
4810	Rezerwa ogólna	80.000	7.000	0	0
801	**Oświata i wychowanie**	**7.714.200**	**8.205.728**	**8.150.154**	**99,3**
80101	***Szkoły podstawowe***	***4.281.400***	***4.407.184***	***4.388.923***	***99,6***
3020	Świadczenia na rzecz pracowników	108.955	132.265	130.690	98,8
3240	Pomoc materialna dla uczniów	0	2.305	2.227	96,6
4010	Wynagrodzenia osobowe	2.798.587	2.757.434	2.750.872	96,6
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	208.383	203.423	203.226	99,9
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	537.552	532.097	528.952	99,4
4120	Składki na Fundusz Pracy	74.608	73.648	72.942	99,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	118.430	157.752	157.728	100,0
4260	Zakup energii elektrycznej, wody, gazu	230.175	285.928	282.636	98,9
4300	Zakup usług pozostałych	69.859	93.618	91.030	97,2
4410	Podróże służbowe krajowe	950	1.170	1.076	92,0
4430	Różne opłaty i składki	900	0	0	0
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	133.001	163.864	163.864	100,0
6060	Zakupy inwestycyjne	0	3.680	3.680	100,0
80104	***Przedszkola***	***958.300***	***1.008.886***	***1.003.709***	***99,5***
3020	Świadczenia na rzecz pracowników	20.395	29.296	29.202	99,7

4010	Wynagrodzenia osobowe	645.836	665.913	665.430	99,9
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	49.879	60.787	59.777	98,3
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	130.316	133.025	130.073	97,8
4120	Składki na Fundusz Pracy	18.045	18.405	17.992	97,9
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18.628	24.008	23.969	99,8
4260	Zakup energii elektrycznej, wody, gazu	23.950	25.180	25.102	99,7
4300	Zakup usług pozostałych	12.959	8.520	8.413	98,7
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38.192	43.752	43.751	100,0
80110	***Gimnazja***	***1.900.000***	***2.192.412***	***2.184.451***	***99,6***
3020	Świadczenia na rzecz pracowników	25.250	26.675	26.319	98,7
4010	Wynagrodzenia osobowe	1.299.774	1.488.687	1.486.322	99,8
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	113.400	106.080	106.002	99,9
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	265.626	288.096	287.310	99,7
4120	Składki na Fundusz Pracy	36.200	38.970	38.351	98,4
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45.557	100.010	100.007	100,0
4260	Zakup energii elektrycznej, wody, gazu	25.475	34.476	32.111	93,1
4300	Zakup usług pozostałych	15.900	23.400	22.588	96,5
4410	Podróże służbowe krajowe	500	500	145	29,0
4430	Różne opłaty i składki	2.000	1.500	1.371	91,4
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	70.318	83.318	83.318	100,0
4530	Podatek od towarów i usług	0	700	607	86,7
80113	***Dowożenie uczniów do szkół***	***116.000***	***106.800***	***100.845***	***94,4***
3020	Świadczenia na rzecz pracowników	60	60	49	81,7
4010	Wynagrodzenia osobowe	23.695	24.695	24.546	99,4
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2.040	2.040	2.033	99,7
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4.612	8.582	6.363	74,1
4120	Składki na Fundusz Pracy	653	1.233	890	72,2
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31.730	30.810	30.523	99,1
4300	Zakup usług pozostałych	45.825	32.745	29.991	91,6
4410	Podróże służbowe krajowe	200	200	118	59,0
4430	Różne opłaty i składki	6.500	5.750	5.647	98,2
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	685	685	685	100,0
80146	***Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli***	***35.000***	***25.000***	***22.903***	***91,6***
4010	Wynagrodzenia osobowe	0	11.600	10.964	94,5
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0	2.100	1.564	74,5
4120	Składki na Fundusz Pracy	0	290	213	73,4
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	500	492	98,4

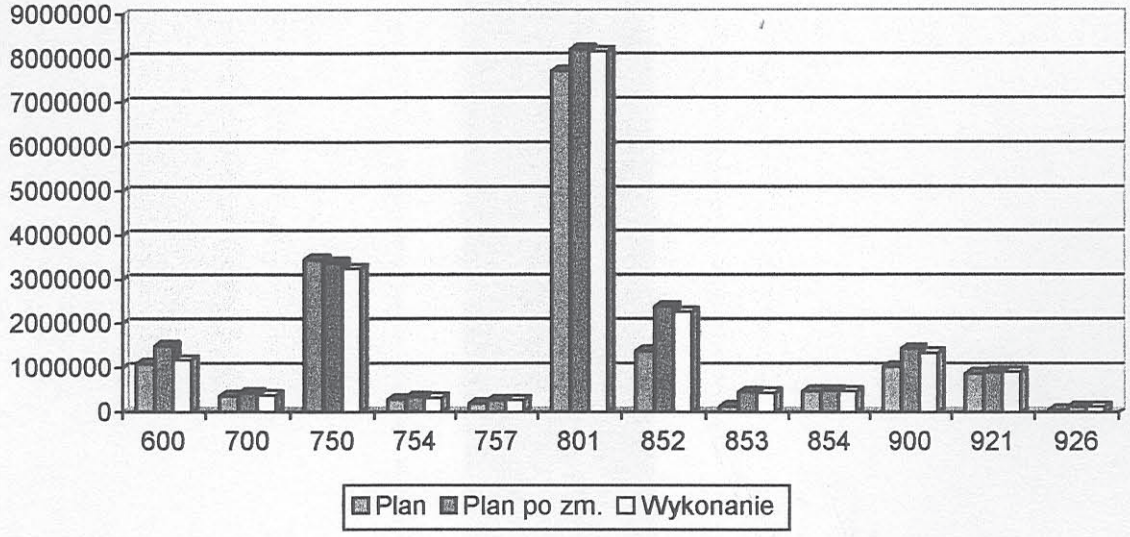
4300	Zakup usług pozostałych	35.000	10.010	9.170	91,6
4410	Podróże służbowe krajowe	0	500	500	100,0
80195	***Pozostała działalność***	***423.500***	***465.446***	***449.323***	***96,5***
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	28.000	27.182	97,1
4270	Zakup usług remontowych	30.000	26.000	19.928	76,6
4300	Zakup usług pozostałych	0	1.900	1.807	95,1
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	53.000	53.000	53.000	100,0
6050	Wydatki inwestycyjne	340.5000	311.127	302.040	97,1
6053	Wydatki inwestycyjne finansowane z pożyczek i kredytów	0	43.219	43.219	100,0
6060	Zakupy inwestycyjne	0	2.200	2.147	97,6
851	**Ochrona zdrowia**	**170.000**	**204.900**	**192.586**	**94,0**
85154	***Przeciwdziałanie alkoholizmowi***	***150.000***	***175.000***	***163.540***	***93,5***
2830	Dotacja celowa dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych	3.000	3.000	3.000	100,0
3020	Świadczenia na rzecz pracowników	0	820	813	99,1
4010	Wynagrodzenia osobowe	18.380	21.188	21.156	99,8
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1.430	900	845	93,9
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5.950	7.883	7.678	97,4
4120	Składki na Fundusz Pracy	860	1.122	1.015	90,5
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20.290	31.728	23.301	73,4
4220	Zakup artykułów żywnościowych	19.040	23.690	22.532	95,1
4240	Zakup pomocy dydaktycznych	1.500	1.300	1.268	97,5
4300	Zakup usług pozostałych	78.340	82.159	80.727	98,3
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.210	1.210	1.205	99,6
85195	***Pozostała działalność***	***20.000***	***29.900***	***29.046***	***97,1***
6050	Wydatki inwestycyjne	20.000	29.900	29.046	97,1
852	**Pomoc społeczna**	**1.386.188**	**2.381.557**	**2.261.418**	**95,0**
85212	***Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego***	***0***	***939.552***	***921.886***	***98,1***
3110	Świadczenia społeczne	0	904.651	887.254	98,1
4010	Wynagrodzenia osobowe	0	6.150	6.150	100,0
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0	12.209	11.940	97,8
4120	Składki na Fundusz Pracy	0	210	210	100,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	2.180	2.180	100,0
4300	Zakup usług pozostałych	0	7.752	7.752	100,0
6060	Zakupy inwestycyjne	0	6.400	6.400	100,0
85213	***Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia***	***11.012***	***11.800***	***11.525***	***97,7***

	z pomocy społecznej				
4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	11.012	11.800	11.525	97,7
85214	***Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne***	***428.000***	***484.730***	***408.117***	***84,2***
3110	Świadczenia społeczne	402.816	477.933	401.320	84,0
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25.184	6.797	6.797	100,0
85215	***Dodatki mieszkaniowe***	***320.000***	***340.000***	***330.474***	***97,2***
3110	Świadczenia społeczne	320.000	340.000	330.474	97,2
85216	***Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze***	***18.116***	***5.387***	***5.387***	***100,0***
3110	Świadczenia społeczne	18.116	5.387	5.387	100,0
85219	***Ośrodki pomocy społecznej***	***457.060***	***463.060***	***459.606***	***99,3***
3020	Świadczenia na rzecz pracowników	2.500	2.500	2.105	84,2
4010	Wynagrodzenia osobowe	322.000	322.000	321.724	99,9
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25.500	24.880	24.873	100,0
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	52.700	54.100	53.832	99,5
4120	Składki na Fundusz Pracy	6.860	7.460	7.388	99,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5.000	5.620	5.520	98,2
4260	Zakup energii elektrycznej, wody, gazu	7.000	8.200	6.964	84,9
4270	Zakup usług remontowych	1.000	1.000	659	65,9
4300	Zakup usług pozostałych	21.000	21.000	20.749	98,8
4410	Podróże służbowe krajowe	4.500	3.300	3.107	94,2
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9.000	9.000	8.696	96,6
6060	Zakupy inwestycyjne	0	4.000	3.989	99,7
85295	***Pozostała działalność***	***152.000***	***137.028***	***124.423***	***90,8***
3110	Świadczenia społeczne	150.000	131.028	120.838	92,2
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.000	3.000	2.585	86,2
4300	Zakup usług pozostałych	1.000	3.000	1.000	33,3
853	**Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**	**137.140**	**458.252**	**441.629**	**96,4**
85395	***Pozostałe zadania***	***137.140***	***458.252***	***441.629***	***96,4***
6050	Wydatki inwestycyjne	137.140	142.140	139.362	98,0
6053	Wydatki inwestycyjne finansowane z pożyczek i kredytów	0	316.112	302.267	95,6
854	**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**484.300**	**487.960**	**473.844**	**97,1**
85401	***Świetlice szkolne***	***466.300***	***469.960***	***461.142***	***98,1***
3020	Świadczenia na rzecz pracowników	8.623	11.507	11.213	97,4
4010	Wynagrodzenia osobowe	331.051	331.905	326.404	98,3
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36.383	34.654	34.313	99,0

4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	62.810	63.350	61.048	96,4
4120	Składki na Fundusz Pracy	8.696	8.841	8.461	95,7
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18.387	19.703	19.703	100,0
85495	***Pozostała działalność***	***18.000***	***18.000***	***12.702***	***70,6***
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	1.002	1.002	100,0
4270	Zakup usług remontowych	0	4.100	0	0
4300	Zakup usług pozostałych	0	1.198	0	0
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18.000	11.700	11.700	100,0
900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**1.032.910**	**1.440.047**	**1.341.615**	**93,2**
90003	***Oczyszczanie miast***	***60.000***	***71.000***	***65.525***	***92,3***
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	3.800	3.733	98,2
4300	Zakup usług pozostałych	60.000	67.200	61.792	92,0
90004	***Utrzymanie zieleni***	***40.000***	***14.800***	***12.916***	***87,3***
4300	Zakup usług pozostałych	40.000	14.800	12.916	87,3
90015	***Oświetlenie ulic, placów i dróg***	***580.000***	***822.405***	***752.166***	***91,5***
4260	Zakup energii elektrycznej, wody, gazu	400.000	576.782	546.578	94,8
4300	Zakup usług pozostałych	180.000	245.623	205.588	83,7
90095	***Pozostała działalność***	***352.910***	***531.842***	***511.008***	***96,1***
3020	Świadczenia na rzecz pracowników	50	50	0	0
4010	Wynagrodzenia osobowe	8.180	15.680	15.607	99,5
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1.480	0	0	0
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1.660	2.540	2.481	97,7
4120	Składki na Fundusz Pracy	40	340	127	37,4
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500	1.000	984	98,4
4260	Zakup energii elektrycznej, wody, gazu	6.300	4.300	4.294	99,9
4300	Zakup usług pozostałych	34.700	42.200	40.936	97,0
6050	Wydatki inwestycyjne	300.000	465.732	446.579	95,9
921	**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**878.000**	**913.400**	**913.400**	**100,0**
92109	***Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby***	***538.000***	***559.400***	***559.400***	***100,0***
2550	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	488.000	509.400	509.400	100,0
6060	Zakupy inwestycyjne	50.000	50.000	50.000	100,0
92116	***Biblioteki***	***340.000***	***344.000***	***344.000***	***100,0***
2550	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	344.000	344.000	344.000	100,0
92195	***Pozostała działalność***	***0***	***10.000***	***10.000***	***100,0***
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	1.291	1.291	100,0
4300	Zakup usług pozostałych	0	8.709	8.709	100,0

926	**Kultura fizyczna i sport**	**62.000**	**131.124**	**131.124**	**100,0**
92605	***Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu***	***62.000***	***131.124***	***131.124***	***100,0***
2550	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	62.000	91.300	91.300	100,0
6050	Wydatki inwestycyjne	0	39.824	39.824	100,0
Razem		**17.442.569**	**20.322.773**	**19.458.224**	**95,7**
W tym zadania zlecone		**490.425**	**1.516.799**	**1.498.858**	**98,8**
	Zadania realizowane na podstawie porozumień	**13.942**	**13.942**	**13.942**	**100**

Plan, plan po zmianach i wykonanie wydatków w działach klasyfikacj budżetowej



W dziale 010 rolnictwo i łowiectwo wykonano wydatki na poziomie 89,0 % wartości planowanych w wysokości 2.777 zł, wydatki z tytułu wpłat gmin na rzecz izb rolniczych.

W dziale 020 rolnictwo zrealizowano wydatki w wysokości 480 zł – zakup paszy dla zwierząt leśnych w celu ich dokarmiania oraz zakup sadzonek – wykonanie w wysokości 60 % wartości planowanych.

W dziale 600 transport i łączność zrealizowano wydatki na poziomie 78,4% wartości planu po zmianach w wysokości 1.178.353 zł. W ciągu roku zwiększono plan wydatków o kwotę 410.326zł (65.943 zł - lokalny transport zbiorowy, 42.600 zł - drogi publiczne powiatowe oraz 301.783 zł - drogi publiczne gminne w tym 137.483 zł dofinansowanie ze środków SAPARD do ulicy Szerokiej w Niegowonicach. Wydatki na lokalny transport zbiorowy /60004/ wyniosły 141.628 zł – 85,3% planu, na drogi publiczne powiatowe /60014/ 42.593 zł- 100% wartości planowanych oraz na drogi publiczne gminne /60016/ 994.132 zł – 76,8% wydatków planowanych. W kwocie tej 511.470 zł to wydatki inwestycyjne.

Wydatki w dziale 630 turystyka zrealizowane zostały na poziomie 99.395 zł, co stanowi 93,8% wartości planowanych. W trakcie roku budżetowego zwiększono plan wydatków o kwotę 26.000 zł.

Wydatki w dziale 700 gospodarka mieszkaniowa wyniosły 383.187 zł, co stanowi 89,1% wartości planowanych. W ciągu roku zwiększono plan wydatków o kwotę 61.658 zł. W łącznej kwocie zrealizowanych wydatków 243.223 zł, to wydatki w rozdziale 70004 – różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej związane z bieżącym utrzymaniem komunalnych budynków mieszkalnych oraz wypłatą kaucji mieszkaniowych / 39.762 zł/. W rozdziale tym wydatki zostały wykonane na poziomie 89,1% wartości planowanych. Na gospodarkę gruntami i nieruchomościami /70005/ wydatkowano kwotę 67.374 zł, t. j. 92,7% wartości planowanych. Wydatki w tym rozdziale związane są z podziałem działek, wznowieniem granic oraz wykonywaniem map do celów gospodarki nieruchomościami. Wydatki w rozdziale 70095 – pozostała działalność, to wydatki inwestycyjne wykonane na poziomie99,4% w wysokości 72.590 zł.

W dziale 710 działalność usługowa zrealizowano wydatki w wysokości 2.000 zł, co stanowi 100% wartości planowanych. Wydatki tego działu związane są z utrzymaniem miejsc pamięci i klasyfikowane w rozdziale 71035 – cmentarze.

Wydatki w dziale 750 – administracja publiczna zrealizowane zostały na poziomie 95,9% wartości planowanych w wysokości 3.236.295 zł. W trakcie roku plan tych wydatków został zmniejszony o kwotę 77.326 zł. W ramach tego działu zrealizowano wydatki w rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie w wysokości 219.168 zł, co stanowi 95,4% planu. W ciągu roku zmniejszono plan wydatków budżetowych o kwotę 34.200 zł. Na radę miejską – rozdział 75022 – wydatkowano kwotę 219.168 zł, co stanowi 94,6% wartości planu, a w ciągu roku zmniejszono plan wydatków budżetowych o kwotę 5.800 zł. Na urząd gminy rozdział – 75023 - wydatkowano kwotę 2.414.116 zł co stanowi 99,2% wartości planu po zmianach. W trakcie roku zmniejszono plan wydatków budżetowych o kwotę 173.200 zł. W ramach tego rozdziału zasadniczą część wydatków stanowią wynagrodzenia oraz ich pochodne pracowników administracji w wysokości 2.011.166 zł /83,3% wydatków/. Bieżące wydatki rzeczowe – zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych, podróże służbowe, różne opłaty i składki oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników – to 367.858 zł, a wydatki inwestycyjne – zakup komputerów i oprogramowania – 35.092 zł. Wydatki w rozdziale 75095 – pozostała działalność – wyniosły 395.637 zł, co stanowi 80,2% wartości planowanych. W ciągu roku plan wydatków w tym rozdziale został zwiększony o kwotę 135.874 zł. W rozdziale tym sklasyfikowano wydatki związane z utrzymaniem budynków administracyjnych / opał, palacze, obsługa kotłowni/, inkaso od podatków, koszty obsługi rachunków bankowych, koszty egzekucji należności podatkowych oraz wydatki inwestycyjne w budynkach administracyjnych.

W dziale 710 – naczelne organy władzy państwowej zrealizowano wydatki w wysokości 50.025 zł, co stanowi 100% wartości planu po zmianach. Wydatki tego działu w pełni pokrywane są dotacjami celowymi z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej / rozdział 75101 – naczelne organy władzy państwowej – prowadzenie stałego rejestru wyborców/ oraz zadań zleconych ustawami – przeprowadzenie wyborów uzupełniających i wyborów do Parlamentu Europejskiego. Wydatki w tym dziale w roku budżetowym zwiększono o kwotę 47.316 zł.

Wydatki w dziale 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wykonane zostały w wysokości 326.166 zł, co stanowi 94,4 wartości planu po zmianach. W ciągu roku zwiększono plan wydatków budżetowych o kwotę 60,000 zł. W ramach tego działu zrealizowano wydatki w zakresie ochotniczych straży pożarnych w wysokości 170.751 zł,

t. j. 93,6% wartości planowanych. Zwiększono plan wydatków w trakcie roku o kwotę 58.000 zł. Na obronę cywilną – rozdział 75414 wydatkowano kwotę 19.437 zł, czyli 88,6% planu po zmianach. Zmniejszono w ciągu roku plan wydatków o kwotę 8.000 zł. Wydatki w rozdziale 75416 – straż miejska zrealizowane zostały w wysokości 135.978 zł, co stanowi 96,4% planu po zmianach. W ciągu roku zwiększono plan wydatków o kwotę 10.000 zł.

W dziale 757 – obsługa długu publicznego wydatki wyniosły 273.776 zł, czyli 98,8% planu po zmianach i poniesione zostały na obsługę długu publicznego tzn. odsetki od kredytów bankowych. W ciągu roku zwiększono plan wydatków o kwotę 77.000 zł, co wynikało ze znacznego wzrostu oprocentowania kredytów w połowie roku.

W dziale 758 – różne rozliczenia rozdysponowano rezerwę ogólną w wysokości 73.000 zł z przeznaczeniem na: zwiększenie dotacji dla MOK w Łazach w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 18.700 zł, w zakresie kultury fizycznej i sportu – 29.300 zł oraz na bieżące utrzymanie dróg gminnych 25.000 zł. Rezerwa ogólna ustalona została uchwałą budżetową w wysokości 80.000 zł. Nierozdysponowane pozostało 7.000 zł.

Wydatki w dziale 801 – oświata i wychowanie zrealizowane zostały w wysokości 8.150.154 zł, co stanowi 99,3% wartości planu po zmianach. W ciągu roku plan wydatków został zwiększony o 491.520 zł. W dziale tym zasadniczą część stanowią wydatki na wynagrodzenia i ich pochodne – w wysokości 6.393.822 zł czyli78,5% łącznej kwoty wydatków. Wydatki pozostałe bieżące stanowią 17,24% kwoty wydatków w wysokości 1.405.246 zł, natomiast wydatki majątkowe 4,3% w wysokości 351.086 zł. Na szkoły podstawowe – rozdział 80101 wydatkowano kwotę 4.388.923 zł, czyli 99,6% planu.. Plan wydatków szkół podstawowych w ciągu roku został zwiększony o kwotę 125.748 zł. Na przedszkola – rozdział 80104 - wydatkowano kwotę 1.003.709 zł, co stanowi 99,5% planu. Plan wydatków przedszkoli w ciągu roku zwiększono o kwotę 50.576 zł. Na gimnazja – rozdział 80110 - wydatkowano 2.184.451 zł, co stanowi 99,6% wartości planu po zmianach. W trakcie roku plan wydatków został zwiększony o kwotę 292.412 zł. Wydatki na dowożenie uczniów do szkół – rozdział 80113 – wyniosły 100.845 zł, czyli 94,4% planu po zmianach. Plan wydatków w ciągu roku w zakresie tych wydatków został zmniejszony o kwotę 9.200 zł. Na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli wydatkowano kwotę 22.903 zł, co stanowi 91,6% planu po zmianach. W trakcie roku plan wydatków w tym rozdziale został zmniejszony o 10.000 zł. Wydatki w rozdziale 80195 – pozostała działalność wykonane zostały w wysokości 449.323 zł, co stanowi 96,5% wartości planowanych. W trakcie roku zostały zwiększone o kwotę 41.946 zł. W rozdziale tym sklasyfikowano wydatki na inwestycje oświatowe w wysokości 345.259 zł, zakup usług remontowych, materiałów i wyposażenia oraz usług pozostałych w wysokości48.917 zł oraz fundusz świadczeń socjalnych emerytowanych pracowników szkół w wysokości 53.000 zł.

Wydatki w dziale 851 – ochrona zdrowia zostały wykonane w wysokości 192.586 zł, co stanowi 94% wartości planowanych. W trakcie roku zostały zwiększone o kwotę 25.000 zł z tytułu większych niż planowano pierwotnie wpływów za wydawane zezwolenia na sprzedaż napoi alkoholowych. W rozdziale 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi – wydatkowano kwotę 163.540 zł, czyli 93,5% planowanych wydatków. Natomiast w rozdziale 85195 – pozostała działalność zrealizowane zostały wydatki w wysokości 29.046 zł, co stanowi 97,1% planu. Wydatki te to realizacja inwestycji w zakresie ochrony zdrowia.

W dziale 852 – pomoc społeczna zrealizowano wydatki w wysokości 2.261.418 zł, co stanowi 95% planu po zmianach. W trakcie roku plan wydatków został zwiększony o kwotę 995.369

z tytułu zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone ustawami oraz zadania własne gminy. Z ogólnej kwoty wydatków pomocy społecznej 459.606 zł to wydatki na Ośrodek Pomocy Społecznej w Łazach, a pozostałe w kwocie 1.801.812 zł to wydatki na świadczenia dla podopiecznych oraz w niewielkiej mierze koszty ich realizacji w wysokości 23.902 zł. W roku 2004 wydatkowano 898.100 zł środków własnych na cele pomocy społecznej, podczas gdy w roku 2003 była to kwota 735.290 zł – wzrost udziału środków własnych wyniósł 22,1%. W wyniku zmian zasad finansowania wydatków na pomoc społeczną wzrósł także udział dotacji celowych na zadania własne, przy jednoczesnym zmniejszeniu udziału dotacji na zadania zlecone. Jest to o tyle symptomatyczne, że dotowane zadania własne często przestają być dotowane i staja się zadaniami finansowanymi ze środków własnych.

W dziale 853 – pozostałe zadania polityki społecznej zrealizowano zadanie inwestycyjne w rozdziale pozostała działalność -85295 - w wysokości 441.629 zł. Stanowi to 96,4% wartości planu po zmianach. W ciągu roku dokonano zwiększenia planu wydatków o kwotę 321.112 zł z tytułu zawartej umowy dotacji z Zarządem Województwa Śląskiego na realizację zadania inwestycyjnego „Centrum Przedsiębiorczości w Łazach".

W dziale 854 – edukacyjna opieka wychowawcza – wydatkowano kwotę 473.844 zł, co stanowi 97,1% wartości planu po zmianach . W ciągu roku zwiększono plan wydatków o kwotę 3.660 zł. Z łącznej kwoty wydatków w tym dziale na świetlice szkolne – rozdział 85401 – wydatkowano kwotę 461.142 zł czyli 98,1% wartości planowanych. W rozdziale 85495 – pozostała działalność wydatkowano kwotę 12.702 zł – 70,6% planu – z czego fundusz świadczeń socjalnych emerytowanych pracowników świetlic szkolnych i przedszkoli wyniósł 11.700 zł.

W dziale 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska zrealizowane zostały wydatki w wysokości 1.341.615 zł, co stanowi 93,2 wartości planowanych po zmianach. W trakcie roku zwiększono plan wydatków o kwotę 407.137 zł. W dziale tym na oczyszczanie miast i wsi – rozdział 90003 wydatkowano kwotę 65.525 zł, czyli 92,3% planu po zmianach. Zwiększenie planu wydatków wyniosło 11.000 zł. Na utrzymanie zieleni – rozdział 90004 wydatkowano kwotę 12.916 zł, co stanowi 87,3% planu. Plan w trakcie roku został zmniejszony o kwotę 25.200 zł. Na oświetlenie ulic, placów i dróg – rozdział 90015 - wydatkowano kwotę 752.166 zł, co stanowi 91,5% planu po zmianach. W trakcie roku zwiększono plan wydatków o kwotę 242.405 zł, z czego głównie z dotacji na regulacje zobowiązań z roku 2003 w wysokości 226.905 zł. Udział środków własnych w wydatkach na ten cel w roku 2004 wyniósł 525.261 zł, podczas gdy w roku 2003 wynosił 346.214 zł. W rozdziale 90095 – pozostała działalność wydatkowano kwotę 511.008 zł, co stanowi 96,1% wartości planowanych. W trakcie roku zwiększono plan wydatków o kwotę 178.932 zł. Zwiększono plan wydatków zadań inwestycyjnych z tytułu dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o kwotę 190.732 zł, natomiast zmniejszono wydatki bieżące łącznie o kwotę 11.800 zł.

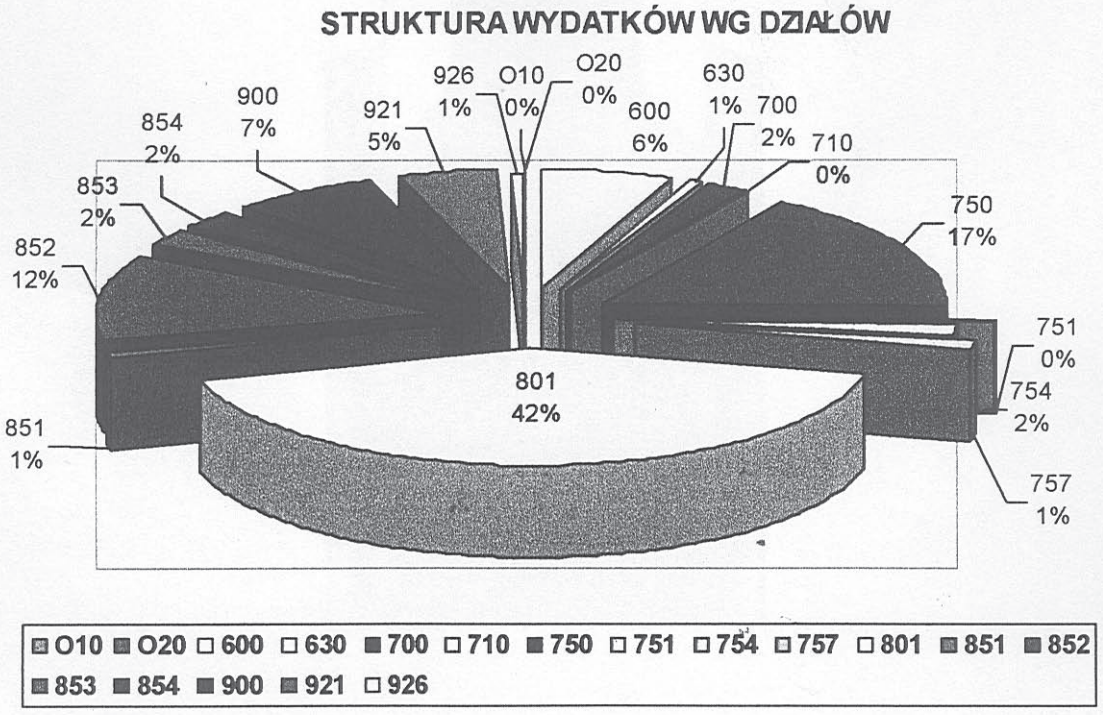
W dziale 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wydatkowano kwotę 913.400 zł, co stanowi 100% wartości planu po zmianach. Z kwoty tej 50.000 to wydatki inwestycyjne, 853.400 zł dotacje dla instytucji kultury i 10.000 zł wydatki bieżące. Dla Miejskiego Ośrodka Kultury w Łazach – rozdział 92109 – przekazano dotację w wysokości 559.400 zł w tym dotacja pozyskana z WFOŚ I GW w Katowicach na publikację kolumn ekologicznych w „Echach Łaz" - 2.700zł. Dotacja dla Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łazy – rozdział 92116 - w wysokości 344.000 zł w tym dotacja z budżetu państwa na zakup książek –

4.000zł. W rozdziale 92195 – pozostała działalność wydatkowano kwotę 10.000 zł na organizację wyścigu kolarskiego „Grand Prix Weltour" – środki zostały pozyskane z dotacji Województwa Śląskiego na realizację zadania publicznego o tej samej nazwie przez MOK Łazy.

Wydatki działu 926 – kultura fizyczna i sport – wyniosły 131.124 zł, co stanowi 100% planu po zmianach. Z kwoty tej 91.300 zł to dotacja dla Miejskiego Ośrodka Kultury w Łazach, a 39.824 zł wydatki inwestycyjne ze środków dotacji z Ministerstwa Edukacji Narodowej i Sportu na budowę zaplecza socjalnego boiska sportowego w Niegowonicach.

STRUKTURA WYDATKÓW WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Strukturę wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej w ujęciu graficznym przedstawia zamieszczony poniżej diagram kołowy.
Największy udział w wydatkach tradycyjnie przypada na dział 801 – oświata i wychowanie i stanowi on 42% wszystkich wydatków w wysokości 8.150.154 zł. Łącznie z wydatkami działu 854 w wysokości 473.844 zł - edukacyjna opieka wychowawcza /głównie świetlice szkolne/, którego udział wynosi 2%, udział obydwu działów w wydatkach budżetowych to 44% w wysokości 8.623.998 zł łącznie z wydatkami inwest6ycyjnymi.
Drugą co do wielkości pozycją w budżecie gminy są wydatki działu 750 - administracja publiczna - i wynoszą one 17% ogółu wydatków budżetowych w wysokości 3.236.295 zł. Sklasyfikowano w tym dziale zarówno wydatki „administracji samorządowej" i rady gminy – rozdziały 75022, 75023, 75095 finansowanej ze środków własnych, jak i urzędów wojewódzkich – rozdział 75011 / zadania w zakresie wydziału spraw obywatelskich, Urzędu Stanu Cywilnego, zarządzania kryzysowego oraz rozwoju regionalnego/ dofinansowywanych częściowo dotacjami celowymi z budżetu państwa w wysokości 80.370 zł przy wydatkach w wysokości 219.168 zł.



Na trzecim miejscu w wydatkach budżetowych znajdują się wydatki działu 852 – pomoc społeczna w wysokości 2.261.418 zł, co stanowi 12 % wydatków budżetowych gminy. W kwocie tych wydatków znajdują się głównie wydatki na świadczenia społeczne dla podopiecznych oraz koszty utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej w Łazach.
Czwartą pozycją w wydatkach gminy w wysokości 1.341.615 zł, co stanowi 7% ogółu wydatków stanowią wydatki ponoszone na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska w dziale 900.
Kolejną piątą pozycję pod względem udziału w wydatkach ogółem zajmują wydatki działu 600 – transport i łączność w wysokości 1.178.353 zł, co stanowi 6% ogółu wydatków budżetowych.
Znaczącą pozycję w wydatkach gminy zajmują także wydatki związane z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego – dział 921 – w kwocie 913.400 zł, co stanowi 5% wydatków budżetowych gminy.
Wydatki działów; 700 – gospodarka mieszkaniowa w wysokości 383.187 zł, 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, 853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w wysokości 441.629 zł i 854 – edukacyjna opieka wychowawcza w wysokości 473.844 zł stanowią jednostkowo po ok. 2% udziału w wydatkach ogółem.
Działy: 630 – turystyka, 757 – obsługa długu publicznego, 851 – ochrona zdrowia i 926 – kultura fizyczna i sport to wydatki po niespełna 1% wydatków budżetowych.
Pozostałe działy: 010 – rolnictwo i łowiectwo, 020 – leśnictwo, 710 – naczelne organy władzy państwowej stanowią po mniej niż 1% udziału w wydatkach budżetowych.

STRUKTURA WYDATKÓW WG RODZAJÓW

Strukturę wydatków wg rodzajów tzn. w podziale na wydatki majątkowe oraz wydatki bieżące w tym: płace i pochodne, pozostałe wydatki rzeczowe, dotacje i obsługę długu przedstawia zamieszczona poniżej tabela.

WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH W ROKU 2004 WG RODZAJÓW

Dział Rozdz.	Treść	Wydatki ogółem	Bieżące				Majątkowe
			Płace i pochodne	Pozostałe rzeczowe	Dotacje	Obsługa długu	
010	**Rolnictwo i łowiectwo**	**2.777**		**2.777**			
01030	Izby rolnicze	2.777		2.777			
020	**Leśnictwo**	**480**		**480**			
02095	Pozostała działalność	480		480			
600	**Transport i łączność**	**1.178.353**		**624.290**			**554.063**
60004	Lokalny transport zbiorowy	141.628		141.628			
60014	Drogi publiczne powiatowe	42.493					42.593
60016	Drogi publiczne gminne	994.132		482.662			511.470
630	**Turystyka**	**99.395**					**99.395**
63003	Zadania w zakresie upowszechniania	99.395					99.395

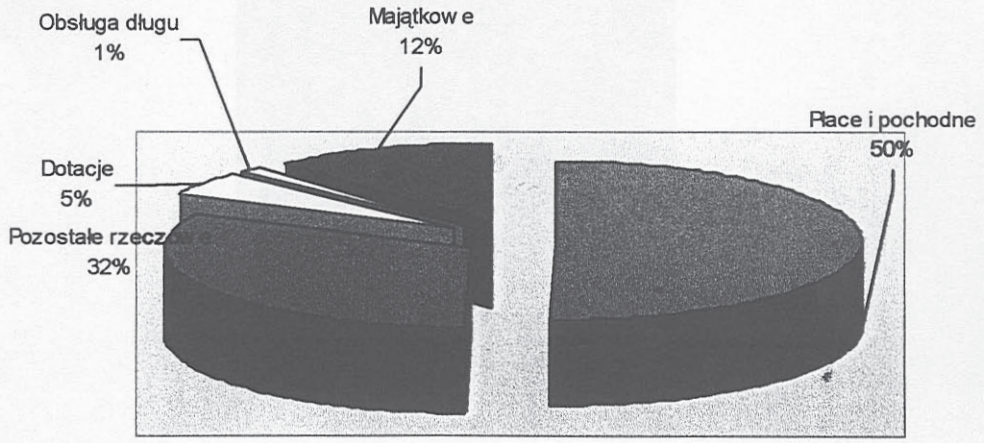
	turystyki						
700	**Gospodarka mieszkaniowa**	**383.187**	**27.561**	**283.036**			**72.590**
70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	243.223	27.561	215.662			
70005	Gospodarka gruntami nieruchomościami	67.374		67.374			
70095	Pozostała działalność	72.590					72.590
710	**Działalność usługowa**	**2.000**		**2.000**			
71035	Cmentarze	2.000		2.000			
750	**Administracja publiczna**	**3.236.295**	**2.274.381**	**596.985**			**71.820**
75011	Urzędy wojewódzkie	219.168	197.415	21.753			
75022	Rady gmin	207.374		207.374			
75023	Urzędy gmin	2.414.116	2.011.166	367.858			35.092
75095	Pozostała działalność	395.637	65.800	293.19			36.728
751	**Naczelne organy władzy państwowej**	**50.025**	**3.777**	**46.248**			
75101	Naczelne organy władzy państwowej	2.709	2.190	519			
75108		24.100	876	23.224			
75113		23.216	711	22.505			
754	**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.**	**326.166**	**135.194**	**113.855**			**77.117**
75412	Ochotnicze straże pożarne	170.751	983	92.651			77.117
75414	Obrona cywilna	19.437	10.942	8.495			
75416	Straż miejska	135.978	123.269	12.709			
757	**Obsługa długu publicznego**	**273.776**				**273.776**	
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów pożyczek	273.776				273.776	
801	**Oświata i wychowanie**	**8.150.154**	**6.393.822**	**1.405.246**			**351.086**
80101	Szkoły podstawowe	4.388.923	3.555.992	829.251			3.680
80104	Przedszkola	1.003.709	873.272	130.437			
80110	Gimnazja	2.184.451	1.917.985	266.466			
80113	Dowożenie uczniów do szkół	100.845	33.832	67.013			
80146	Dokształcanie i doskonalenie	22.903	12.741	10.162			

	zawodowe nauczycieli						
80195	Pozostała działalność	449.323		101.917			347.406
851	**Ochrona zdrowia**	**192.586**	**30.694**	**129.846**	**3.000**		**29.046**
85195	Pozostała działalność	192.586	30.694	129.846	3.000		29.046
852	**Pomoc społeczna**	**2.261.418**	**444.439**	**1.806.590**			**10.389**
85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	921.886	18.300	897.186			6.400
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	11.525	11.525				
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	408.117	6.797	401.320			
85215	Dodatki mieszkaniowe	330.474		330.474			
85216	Zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne	5.387		5.387			
85219	Ośrodki pomocy społecznej	459.606	407.817	47.800			3.989
85295	Pozostała działalność	124.423		124.423			
853	**Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**	**441.629**					**441.629**
85395	Pozostała działalność	441.629					441.629
854	**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**473.844**	**430.226**	**43.618**			
85401	Świetlice szkolne	461.142	430.226	30.916			
85495	Pozostała działalność	12.702		12.702			
900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**1.341.615**	**18.215**	**876.821**			**446.579**
90003	Oczyszczanie miast i wsi	65.525		65.525			
90004	Utrzymanie zieleni	12.916		12.916			
90015	Oświetlenie ulic,	752.166		752.166			

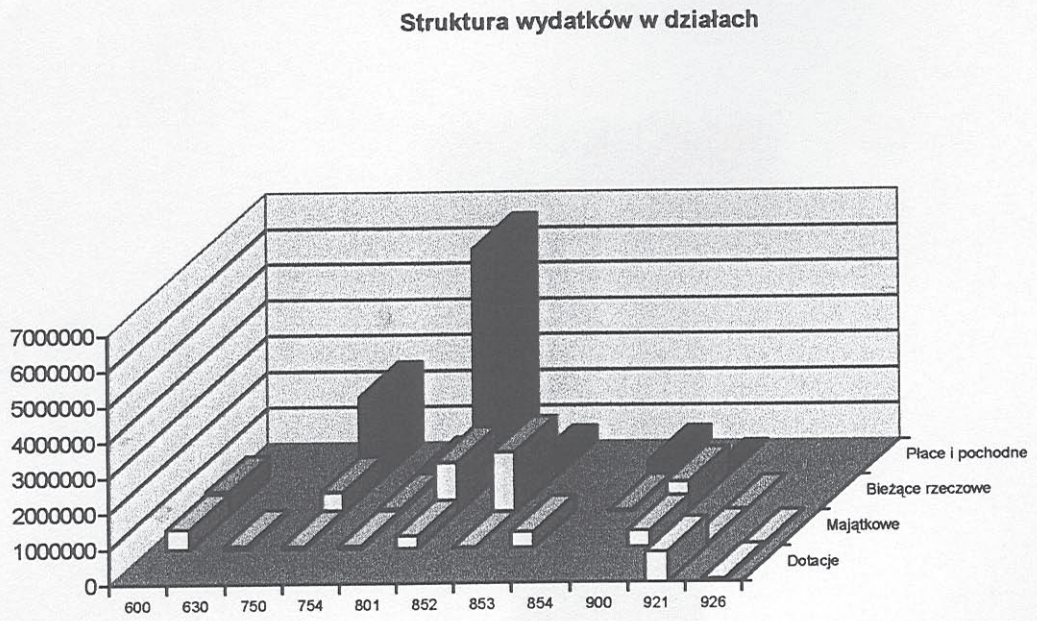
	placów i dróg						
90095	Pozostała działalność	511.008	18.215	46.214			446.579
921	**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**913.400**		**10.000**	**853.400**		**50.000**
92109	Domy i ośrodki kultury	559.400			509.400		50.000
92116	Biblioteki	344.000			344.000		
92195	Pozostała działalność	10.000		10.000			
926	**Kultura fizyczna i sport**	**131.124**			**91.300**		**39.824**
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	131.124			91.300		39.824
Razem		**19.458.224**	**9.758.309**	**6.234.901**	**947.700**	**273.776**	**2.243.541**
Udział procentowy		**100%**	**50,2**	**32,0%**	**4,9%**	**1,4%**	**11,5%**

Jak pokazano w tabeli oraz zamieszczonym poniżej diagramie kołowym 88,5% wszystkich wydatków budżetowych w roku 2004 stanowią wydatki bieżące w wysokości 17.214.683 zł. W tym na wynagrodzenia i ich pochodne przeznaczono kwotę 9.758.309 zł, co stanowi 50,2% wszystkich wydatków, na pozostałe rzeczowe wydatki bieżące 6.234.901 zł, czyli 32% łącznej kwoty wydatków, na dotacje z budżetu kwotę 947.700 zł, co stanowi 4,9% wszystkich wydatków, a na obsługę długu publicznego kwotę 273.776 zł – 1,4% łącznej kwoty wydatków. Na wydatki majątkowe czyli inwestycyjne wydatkowano kwotę 2.243.541 zł, co stanowi 11,5% ogółu wydatków. W porównaniu z rokiem poprzednim /967.924 zł/ odnotowano wzrost wydatków inwestycyjnych o kwotę 1.275.617 zł, co stanowi wzrost w stosunku do roku 2003 o 131,75%.

Struktura wydatków wg rodzajów



Dodatkowo w załączonym poniżej wykresie słupkowym przedstawiono strukturę wydatków wg rodzajów w wybranych działach klasyfikacji budżetowej.



Jak już wcześniej zaznaczono w strukturze wydatków wg rodzajów największą wartość stanowią płace i ich pochodne 50,2% wydatków budżetowych w wysokości 9.758.309 zł. W wydatkach działu 801 – oświata i wychowanie - stanowią 78,5% ogółu wydatków działu w kwocie 6.393.822 zł, w dziale 750 – administracja publiczna – 70,3% ogółu wydatków w dziale w wysokości 2.274.381 zł, w dziale 854 – edukacyjna opieka wychowawcza – 90,8% wydatków w kwocie 430.226 zł oraz w dziale 852 – pomoc społeczna – 19,7% w wysokości 444.439 zł.

Na bieżące wydatki rzeczowe najwięcej wydatkowano w dziale 852 – pomoc społeczna – z przeznaczeniem na świadczenia rodzinne oraz świadczenia pomocy społecznej. Na te cele wydatkowano 1.806.590 zł, co stanowi 79,9% wydatków w tym dziale. W dziale 801 – oświata i wychowanie na bieżące wydatki rzeczowe wydatkowano kwotę 1.405.246 zł, co stanowi 17,2% wydatków tego działu. Na tego samego rodzaju wydatki w dziale 750 – administracja publiczna wydatkowano kwotę 596.985 zł – 18,4% wszystkich wydatków w dziale, w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – dział 900 – wydatkowano kwotę 876.821 zł – 65,4% wydatków działu oraz w dziale 600 – transport i łączność kwotę 624.290 zł – 53,0% łącznej kwoty wydatków w dziale.

Na wydatki majątkowe /inwestycyjne/ najwięcej przeznaczono na zadania z zakresu transportu i łączności – dział 600 – w wysokości 554.053 zł – 47,0% wydatków w dziale, na zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – dział 900 – 446.579 zł – 33,3% wydatków działu, na zadania z zakresu pozostałych zadań polityki społecznej – dział 853 – 441.629 zł – 100% wydatków działu oraz w zakresie działu 801 – oświata i wychowanie – 351.086 zł – 4,3% wydatków w dziale.

Dotacje udzielone z budżetu gminy to 4,9% ogółu wydatków z czego na dział 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – przypada 853.400 zł co stanowi 93,4% wydatków w dziale, a na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu – dział 926 – 91.300 zł – 69,6% wydatków działu.

ANALIZA PORÓWNAWCZA WYDATKÓW W LATACH 2001 – 2004.

W załączonej poniżej tabeli zestawiono porównawczo wydatki w działach klasyfikacji budżetowej w latach 2001 – 2004. Dodatkowo na wykresie zamieszczonym poniżej zobrazowano wydatki w wybranych działach w tym samym okresie.

ZESTAWIENIE PORÓWNAWCZE WYDATKÓW WG DZIAŁÓW W LATACH 2001-2004

Dział	Treść	Wykonanie wydatków			
		2004	2003	2002	2001
010	Rolnictwo i łowiectwo	2.777	3.233	350.598	142.049
020	Leśnictwo	480	480	730	1.131
600	Transport i łączność	1.178.353	691.438	894.642	854.405
630	Turystyka	99.395	9.955	3.714	32,994
700	Gospodarka mieszkaniowa	383.187	81.908	279.305	291.485
710	Działalność usługowa	2.000	3.000	2.500	6.500
750	Administracja publiczna	3.236.295	3.185.779	3.407.247	3.581.226
751	Naczelne organy władzy państwowej	50.025	37.497	42.659	24.975
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	326.166	296.015	284.987	293.292
757	Obsługa długu publicznego	273.776	184.298	124.195	109.329
758	Różne rozliczenia	0	0	50.000	0
801	Oświata i wychowanie	8.150.154	7.613.694	7.505.055	7.495.895
851	Ochrona zdrowia	192.586	149.990	138.542	148.741
852	Pomoc społeczna	2.261.418	1.724.771	1.822.945	1.641.600
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	441.629	0	0	1.566.608
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	473.844	1.231.489	1.268.984	1.566.608
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.341.615	801.207	934.520	1.533.298
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	913.400	943.836	1.006.000	953.153
926	Kultura fizyczna i sport	131.124	171.031	115.240	176.230
Razem		**19.458.224**	**17.129.621**	**18.231.863**	**18.852.911**

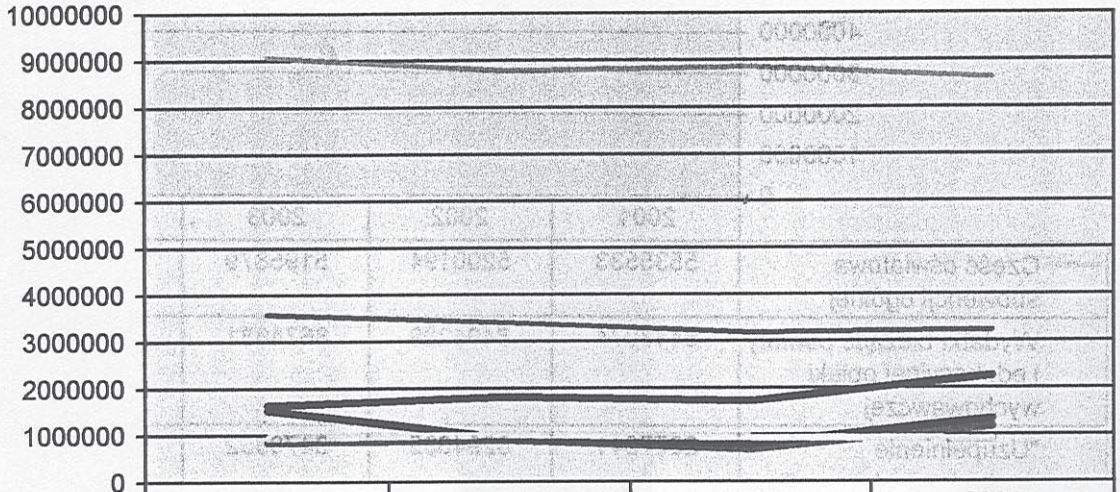
Analizując powyższe dane oraz wykres należy stwierdzić, że rok 2004 jest pierwszym rokiem, w którym odnotowano wzrost wydatków w stosunku do roku 2001. w okresie 2001 – 2003 wydatki budżetowe z kwoty 18.852.911 zł spadły do kwoty 17.129.621 zł w roku 2003, a więc o kwotę 1.723.290 zł, co stanowi 9,1%. W roku 2004 wykonano wydatki w wysokości 19.458.224 zł, tzn. o 2.328.603 zł więcej niż w roku poprzednim – wzrost o 13,6%, natomiast w stosunku do roku 2001 więcej o 605.313 zł, co stanowi wzrost w stosunku do tego roku o 3,2%.

W omawianym okresie odnotowano w 2004 roku po raz pierwszy spadek wydatków w działach 801 i 854, czyli oświata i edukacyjna opieka wychowawcza. W stosunku do roku poprzedniego o 221.185 zł, natomiast w stosunku do roku 2001 o 438.505 zł. Drugim działem, w którym odnotowano spadek wydatków jest dział 921 – kultura i ochrona

dziedzictwa narodowego. Wydatki w tym dziale zostały wykonane na poziomie niższym niż w roku 2003 o kwotę 30.438 zł, natomiast w porównaniu z najlepszym 2002 rokiem o 92.600 zł.

Znacznemu wzrostowi uległy w omawianym okresie wydatki w zakresie pomocy społecznej z kwoty 1.641.600 zł w roku 2001 do kwoty 2.261.418 zł w roku 2004, co stanowi wzrost o 619.818 zł t. j. o 37,8%.

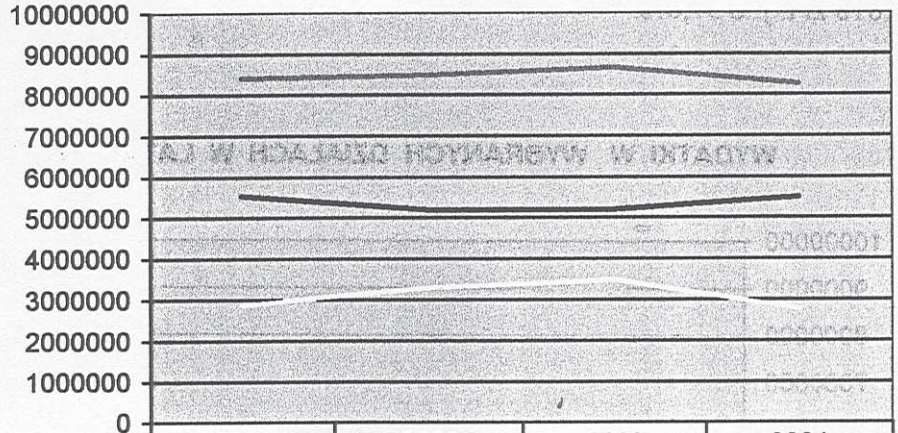
WYDATKI W WYBRANYCH DZIAŁACH W LATACH 2001 - 2004



	2001	2002	2003	2004
600	854405	894642	691438	1178353
750	3581779	3407247	3185779	3236295
801+854	9062503	8774039	8845183	8623998
852	1641600	1822945	1724771	2261418
900	1533298	934520	801207	1341615
921	953153	1006000	943836	913400

Na wykresie poniżej przedstawiono porównawczo wydatki bieżące /bez inwestycyjnych/ oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej w zestawieniu z częścią oświatową subwencji ogólnej oraz środkami własnymi z budżetu, które muszą być zaangażowane w realizację tego zadania własnego gminy. Jak widać na wykresie w okresie ostatnich czterech lat największa różnica pomiędzy wydatkami, a częścią oświatową subwencji ogólnej została odnotowana w roku 2003. Wówczas też kwota „uzupełnienia dochodami własnymi" była najwyższa. Tendencja zwiększającej się różnicy między subwencją, a wydatkami przy jednoczesnym wzroście „uzupełnienia dochodami własnymi" utrzymywała się od roku 1996 i została zahamowana w roku 2004.

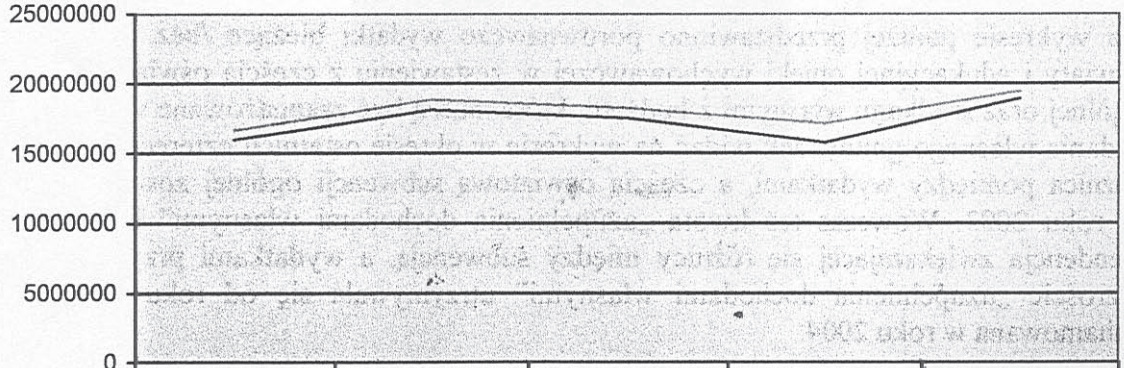
WYDATKI BIEŻĄCE NA OŚWIATĘ I EDUKACYJNĄ OPIEKĘ WYCHOWAWCZĄ A CZĘŚĆ OŚWIATOWA SUBWENCJI OGÓLNEJ W LATACH 2001-2004



	2001	2002	2003	2004
Część oświatowa subwencji ogólnej	5535533	5200194	5195879	5498262
Wydatki bieżące oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej	8413074	8494229	8674681	8272912
"Uzupełnienie dochodami własnymi"	2877541	3294035	3478802	2774650

Na wykresie poniżej przedstawiono wykonanie wydatków budżetowych oraz wykonanie dochodów budżetowych w latach 2000 – 2004. Obszar zawarty pomiędzy liniami obrazującymi obydwie te wartości to deficyt budżetowy. W kolejności od roku 2000 jego wartość wynosiła: 708.933 zł, 719.457 zł, 708.799 zł, 1.381.165 zł i 537.216 zł. Najwyższą wartość w omawianym okresie przyjął w roku 2003. W roku 2004 uległ obniżeniu do poziomu najniższego w omawianym okresie.

ZESTAWIENIE PORÓWNAWCZE DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH W LATACH 2000-2004



	2000	2001	2002	2003	2004
Dochody	15973215	18133454	17523064	15748456	18921008
Wydatki	16682148	18852911	18231863	17129621	19458224

PRZYCHODY I ROZCHODY ZWIĄZANE Z FINANSOWANIEM NIEDOBORU

W budżecie Gminy Łazy na rok 2004 przed zmianami planowano dochody w wysokości 17.082.617 zł, a wydatki w wysokości 17.442.569 zł, co oznaczało ujemny wynik finansowy bieżącego roku budżetowego w wysokości 359.952 zł. Poza wydatkami w budżecie zaplanowano także rozchody t.j. spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 2.096.000 zł. Niedobór budżetu planowano sfinansować kredytem bankowym w wysokości 2.400.00 zł oraz środkami wolnymi w wysokości 55.952 zł.
Zrealizowano dochody w wysokości 18.921.008 zł oraz wydatki w wysokości 19.458.224 zł. Deficyt bieżącego roku budżetowego na dzień 31 grudnia 2004 roku wyniósł 537.216 zł. Zrealizowano także rozchody w wysokości 1.936.886 zł. Niedobór budżetu sfinansowano kredytem bankowym w wysokości 2.400.000 zł oraz środkami wolnymi w wysokości 74.102 zł. Powyższe dane zawiera załączone roczne sprawozdanie o deficycie Rb-NDS.

W trakcie realizacji budżetu spłacono kredyty i pożyczki w wysokości 1.936.886 zł w tym:
- kredyt w ING Bank Śląski - 885.635,57
- kredyt w Banku Polskiej Spółdzielczości - 800.000 zł
- kredyt w Banku Ochrony Środowiska - 187.500 zł
- pożyczka z WFOŚ i GW – 63.750 zł – umorzono 63.750 zł

Pozostało do spłaty 61.000 zł. W grudniu 2004 roku złożono wniosek o umorzenie, który został rozpatrzony styczniu 2005 roku - kwota 61.000 zł została umorzona.

Zgodnie a Uchwałą Nr XIV/118/04 Rady Miejskiej Łaz z dnia 29 stycznia 2004 roku zaciągnięto kredyt bankowy w wysokości 2.400.000 zł.
Umowa o kredyt została podpisana w dniu 28 czerwca 2004r w oparciu o przetarg nieograniczony, w którym uczestniczył 1 oferent. Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 76 z dnia 18.05.2004r. poz. 24389. W wyniku przeprowadzonego przetargu wybrano ofertę Banku Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie Oddział w Katowicach. Kredyt oprocentowany jest wg stawki bazowej WIBOR 3M powiększonej o marżę banku w wysokości 0,69 p.p. W dniu podpisania umowy oprocentowanie kredytu wynosiło 6,60 % w stosunku rocznym. Kredyt spłacany będzie w 21 kwartalnych ratach kapitałowych w wysokości 114.286 zł począwszy od 29.11.2005r. Odsetki od kredytu naliczane są w okresach miesięcznych. Korzystano także z kredytu krótkoterminowego w rachunku bankowym w wysokości 380.000 zł. Kredyt został spłacony w całości do końca roku budżetowego.

STAN ZOBOWIĄZAŃ WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH ORAZ PORĘCZENIA

Na koniec roku stan zobowiązań gminy wyniósł 5.031.516 zł, w tym z tytułu kredytów w bankach komercyjnych 4.512.500 zł, z tytułu pożyczek 61.000zł oraz wymagalnych zobowiązań wobec dostawców towarów i usług 458.016 zł.
Ponadto gmina posiada nominalne niewymagalne zobowiązanie z tytułu udzielonego poręczenia kredytu udzielonego w 2001 roku dla Regionalnego Towarzystwa Budownictwa Społecznego w wysokości 530.000 zł. Poręczenie dotyczy kredytu w wysokości 1.918.000 zł zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego na nadbudowę budynku mieszkalnego przy ul. Brzozowej w Łazach na okres do 2028 roku.

POSIADANE UDZIAŁY

Gmina posiada udziały w:

1. Regionalnym towarzystwie Budownictwa Społecznego GAB Sp z o.o. z siedzibą w Tychach w wysokości 793.000 zł (485.000 zł udział wniesiony w gotówce, 308.000 zł udział w formie aportu rzeczowego – działka gruntu położona w Łazach przy ul. Brzozowej o powierzchni 2.575 m kw wraz z fundamentami).
2. Banku Spółdzielczym w Łazach w wysokości 50.000 zł.

GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA .

Na rachunku Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska zgromadzono przychody W wysokości 75.856 zł pochodzące z :

- wpływy z WFOŚ - 68.105 zł,
- dotacja na" zielone szkoły „ –7.650 zł,
- odsetki od środków na rachunku bankowym – 101 zł,

Wydatkowano w roku 2004 kwotę - 31.344 zł z przeznaczeniem na :

- „ zielone szkoły" 7.650 zł,
- ocena pokryć dachowych 3.050 zł.
- zakup worków na śmieci w ramach akcji „sprzątanie świata" –10.092 zł.
- zbiórka odpadów – 6.316 zł,
- obsługę rachunku bankowego - 14 zł.
- zwrot środków z 2003 – 4.222 zł.

ŚRODKI SPECJALNE

Na rachunkach środków specjalnych jednostek budżetowych zgromadzono łącznie przychody w wysokości 515.317 zł na planowane 592.963zł,
Na przychody te składają się:

- 360.440 zł – wpłaty za wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych,
- 29.132 zł – darowizny,
- 29.352 zł – wpłaty uczniów za „ zielone szkoły „,
- 2.954 zł - -sprzedaż usług innych,
- 157 zł- prowizje bankowe,
- 16.834 zł najem,
- 629 zł opłata za zajęcie pasa drogowego,
- 75.828 zł opłata stała,

Środki gromadzone na rachunkach środków specjalnych wydatkowane zostały w wysokości 524.941zł. Przeznaczone zostały na następujące wydatki:

- 90.555 zł wynagrodzenia
- 17..482 zł, ZUS,
- 2.369 zł, Fundusz Pracy,
- 259.255 zł zakup żywności,
- 91.678 zł zakup materiałów i wyposażenia do stołówek szkolnych i przedszkolnych
- 27.068 zł wyjazdy śródroczne dzieci" zielone szkoły",
- 617 zł zakup pomocy dydaktycznych,
- 310 zł koszty ubezpieczeń,
- 35.386 zł zakup pozostałych usług,
- 221 zł podróże służbowe,

Do sprawozdania z wykonania budżetu dołącza się sprawozdania:

1. Rb- 27S o dochodach budżetowych,
2. Rb-28 S o wydatkach budżetowych
3. Rb-NDS o deficycie jednostki samorządu terytorialnego,
4. Rb-PDP z wykonania podstawowych dochodów podatkowych,
5. Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych i gwarancji i poręczeń,
6. Rb-N o stanie należności.

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY ŁAZY
inż. Tadeusz Czop

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
URZĄD MIASTA I GMINY
ul. Traugutta 15
42-450 ŁAZY
woj. Śląskie

Numer identyfikacyjny REGON
000527635

Rb-27S MIESIĘCZNE / ROCZNE [1] SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

zbiorczo

jednostki samorządu terytorialnego

za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2004

Adresat:
REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w Katowicach
16330F04D17028

Nazwa województwa: *śląskie*
Nazwa powiatu: *zawierciański*
Nazwa gminy: *ŁAZY*

SYMBOLE					
WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
24	16	05	3		

Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Należności(2) (salda początkowe plus przypisy minus odpisy)	Potrącenia(2) (art. 65 i art. 66 §1 pkt 2 ustawy z dn. 29 sierpnia 1997r. - Ordynacja podatkowa)	Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)	Dochody otrzymane	Saldo końcowe(2)			Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy (3)	Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) (3)
								należności pozostałe do zapłaty		nadpłaty		
								ogółem	w tym: zaległości			
dział	rozdział	paragraf										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Razem dział		600	137 483	137 483	0	137 483	137 483	0	0	0	0	0
Razem dział		630	60 000	60 000	0	60 000	60 000	0	0	0	0	0
Razem dział		700	799 000	685 011	0	535 499	535 499	152 751	152 751	3 240	0	0
Razem dział		710	2 000	2 000	0	2 000	2 000	0	0	0	0	0
Razem dział		750	190 270	104 199	0	100 753	100 753	3 446	3 446	0	0	0
Razem dział		751	50 025	50 025	0	50 025	50 025	0	0	0	0	0
Razem dział		754	11 942	11 942	0	11 942	11 942	0	0	0	0	0
Razem dział		756	9 812 447	13 040 058	0	9 225 789	9 237 309	3 839 500	3 835 188	36 750	323 927	153 335
Razem dział		758	6 635 052	6 582 735	0	6 582 735	6 582 735	0	0	0	0	0

(1) niepotrzebne skreślić
(2) wypełniać tylko za miesiące: marzec, czerwiec i wrzesień oraz za rok sprawozdawczy
(3) wypełniają tylko gminy i miasta na prawach powiatu

Skarbnik Gminy
mgr Barbara Cyganek
Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

2005-02-23
rok m-c dzień

Z up. BURMISTRZA
mgr Irena Pelon
SEKRETARZ GMINY
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

16330F04D17028

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Razem dział		801	46 874	54 672	0	54 076	54 076	596	596	0	0	0
Razem dział		851	9 900	9 900	0	9 900	9 900	0	0	0	0	0
Razem dział		852	1 415 515	1 373 135	0	1 372 227	1 372 227	908	0	0	0	0
Razem dział		853	316 112	302 267	0	302 267	302 267	0	0	0	0	0
Razem dział		900	419 677	419 701	0	419 701	419 701	0	0	0	0	0
Razem dział		921	16 700	16 787	0	16 787	16 787	0	0	0	0	0
Razem dział		926	39 824	39 824	0	39 824	39 824	0	0	0	0	0
RAZEM			19 962 821	22 889 739	0	18 921 008	18 932 528	3 997 201	3 991 981	39 990	323 927	153 335

(1) niepotrzebne skreślić
(2) wypełniać tylko za miesiące marzec, czerwiec i wrzesień oraz za rok sprawozdawczy
(3) wypełniają tylko gminy i miasta na prawach powiatu

Skarbnik Gminy
mgr Barbara Cygańska
Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

2005-02-23
rok m-c dzień

Z up. BURMISTRZA
mgr Ilona Belon
SEKRETARZ GMINY
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

16330F04D17028

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rb-28S MIESIĘCZNE / ROCZNE[1] SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH	Adresat:
URZĄD MIASTA i GMINY ul. Traugutta 15 42-450 ŁAZY województwo śląskie	*zbiorczo* **jednostki samorządu terytorialnego** za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2004	REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w Katowicach 48124I23C48822
Numer identyfikacyjny *000527635*		

		SYMBOLE						
Nazwa województwa	*śląskie*	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
Nazwa powiatu	*zawierciański*							
Nazwa gminy	*ŁAZY*	24	16	05	3			

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okr. spraw.		Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2) (art.130 ust. 2 i ust. 3 ustawy o finansach publicznych)
						ogółem	w tym: wymagalne	
dział	rozdział	paragraf						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Razem dział		010	3 120	2 777	2 777	463	0	0
Razem dział		020	800	480	480	0	0	0
Razem dział		600	1 503 326	1 178 353	1 178 353	441 718	207 682	0
Razem dział		630	106 000	99 395	99 395	6 443	6 443	0
Razem dział		700	430 298	383 187	383 187	50 877	44 108	0
Razem dział		710	2 000	2 000	2 000	0	0	0
Razem dział		750	3 374 764	3 236 295	3 236 295	692 498	96 007	0
Razem dział		751	50 025	50 025	50 025	0	0	0
Razem dział		754	345 472	326 166	326 166	35 234	4 455	0
Razem dział		757	277 000	273 776	273 776	0	0	0

1) niepotrzebne skreślić
2) wypełniać tylko za 4 kwartały roku sprawozdawczego

Skarbnik Gminy
mgr Barbara Cyganek
Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

2005-02-23
rok m-c dzień

z up. BURMISTRZA
mgr Irena Pilon
SEKRETARZ GMINY
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

48124I23C48822

Strona: 15

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Razem dział		758	7 000	0	0	0	0	0
Razem dział		801	8 205 728	8 150 154	8 150 154	919 944	6 408	0
Razem dział		851	204 900	192 586	192 586	9 500	963	0
Razem dział		852	2 381 557	2 261 418	2 261 418	86 336	0	0
Razem dział		853	458 252	441 629	441 629	5 960	2 591	0
Razem dział		854	487 960	473 844	473 844	64 280	3 942	0
Razem dział		900	1 440 047	1 341 615	1 341 615	238 511	85 417	0
Razem dział		921	913 400	913 400	913 400	0	0	0
Razem dział		926	131 124	131 124	131 124	0	0	0
RAZEM			20 322 773	19 458 224	19 458 224	2551764	458 016	0

1) niepotrzebne skreślić
2) wypełniać tylko za 4 kwartały roku sprawozdawczego

Skarbnik Gminy

mgr Barbara Cyganek
Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

2005-02-23
rok m-c dzień

Z up. BURMISTRZA
mgr Irena Pelon
SEKRETARZ GMINY
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

48124I23C48822

Strona: 16

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rb-NDS KWARTALNE SPRAWOZDANIE O NADWYŻCE / DEFICYCIE[1]	Adresat:
URZĄD MIASTA i GMINY ul. Traugutta 15 42-[illegible] ŁAZY woj. śląskie	jednostki samorządu terytorialnego	REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 000527635	za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2004	Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

		SYMBOLE					
Nazwa województwa	*śląskie*	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
Nazwa powiatu	*zawierciański*	24	16	05	3		
Nazwa gminy	*ŁAZY*						

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	2	3
A. DOCHODY	**19 962 821**	**18 921 008**
B. WYDATKI (B1+B2)	**20 322 773**	**19 458 224**
B1. Wydatki bieżące	17 726 756	17 214 686
B2. Wydatki majątkowe	2 596 017	2 243 538
C. NADWYŻKA / DEFICYT (A-B)	**-359 952**	**-537 216**
D. FINANSOWANIE (D1-D2)	**359 952**	**537 216**
D1. Przychody ogółem z tego:	**2 455 952**	**2 474 102**
D11. kredyty i pożyczki	2 400 000	2 400 000
D12. spłaty pożyczek udzielonych	0	0
D13. nadwyżka z lat ubiegłych w tym:	0	0
D131. środki na pokrycie deficytu	0	0
D14. papiery wartościowe	0	0
D15. obligacje jednostek samorządowych oraz związków komunalnych	0	0
D16. prywatyzacja majątku jst	0	0
D17. inne źródła w tym:	55 952	74 102
D171. środki na pokrycie deficytu	55 952	74 102
D2. Rozchody ogółem z tego:	**2 096 000**	**1 936 886**
D21. spłaty kredytów i pożyczek	2 096 000	1 936 886
D22. pożyczki	0	0
D23. lokaty w bankach	0	0
D24. wykup papierów wartościowych	0	0
D25. wykup obligacji samorządowych	0	0
D26. inne cele	0	0

1) niepotrzebne skreślić

Skarbnik Gminy
mgr Barbara Cyganek
Główny Księgowy / Skarbnik

052 6[illegible] 2[illegible]
telefon

2005-02-23
rok m-c dzień

z up. BURMISTRZA
mgr Ilona Pelon
SEKRETARZ GMINY
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

24927G8CC25625

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rb-PDP PÓŁROCZNE / ROCZNE [1] SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PODSTAWOWYCH DOCHODÓW PODATKOWYCH	Adresat:
URZĄD GMINY ul. Tranguttu 15 42-450 ŁAZY woj. śląskie	gminy / miasta na prawach powiatu [1]	REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON *000527635*	za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2004	24831G8DD25529
		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

		SYMBOLE					
Nazwa województwa	*śląskie*	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
Nazwa powiatu (1)	*zawierciański*	24	16	05	3		
Nazwa gminy (1)	*ŁAZY*						

Wyszczególnienie		Wykonanie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy	Skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) (1)
		w pełnych złotych (bez znaku po przecinku)		
1		2	3	4
A1. Ogółem podstawowe dochody podatkowe (A2+A3+A4+A5+A6+A7+A8+A9+A10+A11) z tego:	A1	8 784 709	323 927	149 542
A2. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	A2	205 443	X	X
A3. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (2)	A3	4 635 309	X	X
A4. podatek rolny	A4	160 220	0	1 114
A5. podatek od nieruchomości	A5	3 290 989	323 927	133 131
A6. podatek leśny	A6	69 899	0	277
A7. podatek od środków transportowych	A7	171 075	0	15 017
A8. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	A8	20 460	X	0
A9. podatek od czynności cywilnoprawnych	A9	183 425	X	0
A10. wpływy z opłaty skarbowej	A10	47 889	X	3
A11. wpływy z opłaty eksploatacyjnej w tym:	A11	0	X	0
A12. od przedsiębiorstwa górniczego (3)	A12	0	X	0

(1) niepotrzebne skreślić
(2) miasta na prawach powiatu wykazują tylko część "gminną" udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
(3) wypełniają gminy górnicze w rozumieniu art. 2 pkt 9 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o dostosowaniu górnictwa węgla kamiennego do funkcjonowania w warunkach gospodarki rynkowej oraz szczególnych uprawnieniach i zadaniach gmin górniczych (Dz. U. Nr 162, poz. 1112, z 2001 r. Nr 5, poz. 41)

Skarbnik Gminy
mgr Barbara Cyganek
Główny Księgowy / Skarbnik

032 6428 [illegible]
telefon

2005-02-23
rok m-c dzień

Z up. BURMISTRZA
mgr Ilona Pelon
SEKRETARZ GMINY
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

24831G8DD25529

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rb-Z KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE ZOBOWIĄZAŃ WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH ORAZ GWARANCJI I PORĘCZEŃ	Adresat:
URZĄD MIASTA [illegible] ul. [illegible] 42-450 [illegible]	jednostki samorządu terytorialnego	REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON *000527635*	za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2004	27663G1AG28361

		SYMBOLE						
Nazwa województwa	*śląskie*	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
Nazwa powiatu	*zawierciański*							
Nazwa gminy	*ŁAZY*	24	16	05	3			

Zobowiązania według tytułów dłużnych

Wyszczególnienie	Kwota zadłużenia ogółem (kol.3+11)	z tego wobec wierzycieli: krajowych: ogółem	w tym wobec: Sektora finansów publicznych (kol.5+7+8)	z tego wobec jednostek należących do: grupy I (2)	w tym wobec: Skarbu Państwa	grupy II (3)	grupy III (4)	banku centralnego	banków komercyjnych	zagranicznych: ogółem	w tym wobec: rządów i agend rządowych	międzynarodowych instytucji finansowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
E. ZOBOWIĄZANIA WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH (E1+E2+E3+E4) z tego:	5 031 516	5 031 516	61 000	61 000	0	0	0	0	4 512 500	0	0	0
E1. papiery wartościowe w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E11. długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E2. kredyty i pożyczki w tym:	4 573 500	4 573 500	61 000	61 000	0	0	0	0	4 512 500	0	0	0
E21. długoterminowe	3 712 500	3 712 500	0	0	0	0	0	0	3 712 500	0	0	0
E3. przyjęte depozyty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E4. wymagalne zobowiązania w tym z tytułu:	458 016	458 016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E41. dostaw towarów i usług	458 016	458 016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(1) niepotrzebne skreślić

Poręczenia i gwarancje

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym wobec:				
		Sektora finansów publicznych (kol. 4+6+7)	z tego wobec jednostek należących do:			
			grupy I (2)	w tym wobec:	grupy II (3)	grupy III (4)
				Skarbu Państwa		
1	2	3	4	5	6	7
F1. wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	530 000	0	0	0	0	0
F2. wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji przypadających do spłaty w danym roku budżetowym	0	0	0	0	0	0
F3. wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0	0	0	0	0	0
F4. wartość wierzytelności z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0	0	0	0	0	0
F5. wartość spłat dokonanych w okresie sprawozdawczym za dłużników z tytułu udzielonych poręczeń lub gwarancji (wydatki)	0	0	0	0	0	0
F6. kwota odzyskanych wierzytelności w okresie sprawozdawczym od dłużników z tytułu poręczeń lub gwarancji (dochody)	0	0	0	0	0	0
F7. wartość poręczeń i gwarancji udzielonych w okresie sprawozdawczym	0	0	0	0	0	0

(2) do grupy I zalicza się:
- organy władzy publicznej, organy administracji rządowej, organy kontroli państwowej i ochrony prawa, sądy i trybunały,
- państwowe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze państwowych jednostek budżetowych
- państwowe fundusze celowe,
- państwowe szkoły wyższe,
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez ministra lub centralny organ administracji rządowej lub wojewodę,
- jednostki badawczo-rozwojowe,
- państwowe instytucje kultury,
- Polską Akademię Nauk i tworzone przez nią jednostki organizacyjne,
- państwowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego.

(3) do grupy II zalicza się:
- jednostki samorządu terytorialnego,
- związki jednostek samorządu terytorialnego
- samorządowe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze samorządowych jednostek budżetowych,
- gminne, powiatowe lub wojewódzkie fundusze celowe
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez jednostkę samorządu terytorialnego,
- samorządowe instytucje kultury,
- komunalne osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego.

(4) do grupy III zalicza się:
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego i zarządzane przez nie fundusze,
- Narodowy Fundusz Zdrowia

Uzupełniające dane dotyczące wyemitowanych papierów wartościowych

Lp.	Rodzaj instrumentu (5)	Wartość nominalna	Waluta emisji	Data emisji (rok, m-c, dzień)	Data wykupu (rok, m-c, dzień)
1	2	3	4	5	6

(5) wpisać odpowiednio: s - o stałej stopie procentowej, z - o zmiennej stopie procentowej, i - indeksowane

27663G1AG28361

Uzupełniające dane o kredytach zagranicznych

Lp.	Wartość nominalna	Waluta	Oprocentowanie	Data zaciągnięcia (rok, m-c, dzień)	Data spłaty (rok, m-c, dzień)
1	2	3	4	5	6

Skarbnik Gminy
mgr Barbara Cyganek
Główny Księgowy / Skarbnik

tel. 67 28 214
telefon

2005-02-23
rok m-c dzień

Z up. BURMISTRZA
mgr Ilona Pelon
SEKRETARZ GMINY
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

27663G1AG28361

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-91 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rb-N KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE NALEŻNOŚCI	Adresat:
URZĄD MIASTA I GMINY ul. Traugutta 15 42-450 ŁAZY	jednostki samorządu terytorialnego	REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON *000527635*	za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2004	30958H40F31656

		SYMBOLE						
Nazwa województwa	*śląskie*	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
Nazwa powiatu	*zawierciański*	24	16	05	3			
Nazwa gminy	*ŁAZY*							

Należności według tytułów

Wyszczególnienie	Kwota należności ogółem (kol.3+11)	z tego od dłużników: krajowych: ogółem	w tym wobec: Sektora finansów publicznych (kol.5+7+8)	z tego od jednostek należących do: grupy I (2)	w tym od: Skarbu Państwa	grupy II (3)	grupy III (4)	banku centralnego	banków komercyjnych	zagranicznych: ogółem	w tym wobec: rządów i agend rządowych	międzynarodowych instytucji finansowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
N. NALEŻNOŚCI WG TYTUŁÓW (N1+N2+N3+N4) z tego:	3 991 981	3 991 981	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N1. papiery wartościowe w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N11. długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N2. kredyty i pożyczki w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N21. długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N3. depozyty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N4. wymagalne należności w tym z tytułu:	3 991 981	3 991 981	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
N41. dostaw towarów i usług	3 446	3 446	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

UWAGA. Objaśnienia na stronie drugiej

Skarbnik Gminy
mgr Barbara Czanek
Główny Księgowy / Skarbnik

[illegible]
telefon

2005-02-23
rok m-c dzień

Z up. BURMISTRZA
mgr [illegible]
SEKRETARZ GMINY
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

30958H40F31656

2454

Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Myszkowa za 2004 rok

SPRAWOZDANIE
z wykonania budżetu Miasta Myszkowa
za 2004 rok

Budżet Miasta Myszkowa wynoszący według uchwały budżetowej po stronie dochodów 41.569.259 zł, a po stronie wydatków 55.447.703 zł w okresie sprawozdawczym został zwiększony uchwałami Rady Miasta oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta w dochodach do kwoty 47.241.720 zł, natomiast w wydatkach do kwoty 60.466.164 zł.

Wzrost dochodów o 5.672.461 zł był wynikiem:

1/ przekazania przez Wojewodę Śląskiego dodatkowej dotacji celowej z przeznaczeniem na:	w kwocie	3.475.556 zł
- realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	w kwocie	3.100.461 zł
- realizację zadań własnych	w kwocie	375.095 zł
2/ realizację zadań na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego / Starostwo Powiatowe /	w kwocie	78.466 zł
3/ zwiększenia subwencji przez Ministra Finansów	w kwocie	908.977 zł
4/ zwiększenia dochodów własnych uchwałami Rady Miasta	w kwocie	995.312 zł
5/ przekazania przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska środków na zorganizowanie wypoczynku dla dzieci oraz zintegrowany program ochrony środowiska	w kwocie	9.150 zł

6/ przekazania dotacji przez Marszałka Województwa Śląskiego na budowę ul. PCK 205.000 zł

Wydatki natomiast wzrosły o 5.018.461 zł w wyniku:

1/ dokonanych zmian w dochodach własnych, oraz w subwencji z Ministerstwa Finansów	w kwocie	1.455.289 zł
2/ przekazania przez Wojewodę Śląskiego dodatkowych środków na realizację zadań zleconych , własnych i powierzonych	w kwocie	3.475.556 zł
3/ przekazania środków przez Starostę Powiatowego na realizację zadań w ramach porozumień	w kwocie	78.466 zł
4/ przekazania środków przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska na zorganizowanie wypoczynku dla dzieci oraz zintegrowany program ochrony środowiska	w kwocie	9.150 zł

Wykonanie budżetu przedstawia się następująco:

w złotych

Treść	Budżet wg uchwały budż. na 2004 rok	Budżet po zmianach	Wykonanie za 2004 rok	% wyk. 4 : 2	% wyk. 4 : 3
1	2	3	4	5	6
I. Dochody ogółem	**41.569.259**	**47.241.720**	**46.230.839**	**111,0**	**98,0**
w tym:					
- dochody własne	27.939.699	28.926.011	27.978.991	101,0	97,0
- subwencja podstawowa	-	5.849	5.849	-	100,0
- subwencja oświatowa	10.818.969	10.915.912	10.915.912	101,0	100,0
- subwencja równoważąca	483.788	483.788	483.788	100,0	100,0
- subwencja uzupełniająca	-	806.185	806.185	-	100,0
- dotacja celowa na zadania zlecone	2.230.803	5.315.586	5.252.445	235,0	99,0
- dotacja celowa na zadania własne	-	375.095	374.762	-	100,0
- dotacja na realizację zadań na podstawie porozumień	5.000	14.000	14.000	280,0	100,0
- dotacja celowa otrzymana na realizację zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	-	78.466	79.166	-	101,0
- środki z funduszy celowych na realizację zadań inwestycyjnych	-	205.000	205.000	-	100,0
- środki otrzymane z funduszy celowych na zadania bieżące	-	9.150	9.150	-	100,0

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	91.000	106.678	105.591	116,0	99,0
II. Wydatki ogółem	**55.447.703**	**60.466.164**	**56.732.001**	**102,0**	**94,0**
w tym:					
- wydatki bieżące	34.799.900	37.159.547	35.879.901	103,0	97,0
- wydatki majątkowe	18.412.000	17.791.887	15.495.498	84,0	87,0
- zadania zlecone	2.230.803	5.422.264	5.264.136	236,0	97,0
- zadnia realizowane na podstawie porozumień	5.000	92.466	92.466	1849,0	100,0

Budżet za 2004 rok zamknął się wynikiem ujemnym w wysokości 10.501.162 zł. Poniesione wyższe wydatki zostały sfinansowane pożyczkami zaciągniętymi w Wojewódzkim i Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
Materiałem źródłowym do przedstawienia pod ocenę wykonania budżetu miasta za 2004 rok jest sprawozdanie o dochodach i wydatkach budżetowych oraz gospodarce pozabudżetowej. Sprawozdania powyższe obejmują całoroczne operacje finansowe z zakresu dochodów i wydatków oraz przychody i wydatki w przypadku zadań pozabudżetowych.

I. Dochody budżetowe

Dochody własne wykonano w kwocie 27.978.991 zł co stanowi 97 % planu po zmianach.

Wykonanie według poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

w złotych

	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1. Podatki i opłaty od osób fizycznych oraz osób prawnych			
w tym:	13.637.016	12.732.287	93,0
- podatek rolny	332.300	419.233	126,0
- podatek leśny	13.000	13.202	102,0
- podatek od nieruchomości	11.569.310	10.320.270	89,0
- podatek od spadków i darowizn	100.000	148.111	148,0
- opłata targowa	60.000	46.808	78,0
- podatek od posiadania psów	32.000	24.953	78,0
- opłata administracyjna	50.000	84.739	169,0
- podatek od środków transportowych	550.000	515.339	94,0
- podatek od czynności cywilnoprawnych	465.000	638.716	137,0
- odsetki od wpłat podatkowych po ustawowym terminie	116.000	171.510	148,0
- rekompensata utraconych dochodów (od nieruchomości)	349.406	349.406	100,0
2. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	200.000	111.371	56,0
w tym :			
- wpływy z karty podatkowej	200.000	109.814	55,0
- odsetki od wpłat po terminie	-	1.557	-
3. Zwrot opłaty restrukturyzacyjnej na podatek od nieruchomości	-	/-/ 13.747	-
4. Udziały we wpływach stanowiących dochód budżetu państwa	9.854.757	9.697.153	98,0
w tym:			
- podatek dochodowy od osób prawnych	440.000	502.844	114,0

- podatek dochodowy od osób fizycznych	9.414.757	9.194.309	98,0
5. Wpływy z opłaty skarbowej	505.000	734.883	146,0
6. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	-	25	-
7. Dochody z gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie lub dzierżawę	288.000	254.708	88,0
8. Wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego	1.372.742	1.538.378	112,0
9. Dochody z tytułu przekształcenia prawa własności działek	-	1.417	-
10. Wpływy z różnych dochodów	-	18.629	-
11. Odsetki od środków na rachunkach bankowych	11.000	34.088	310,0
12. Dochody z czynszów mieszkaniowych	2.235.900	2.071.181	93,0
13. Dochody od jednostek budżetowych i wpływy od innych jednostek organizacyjnych w tym:	821.596	798.618	97,0
- dzierżawa obwodów łowieckich	-	691	-
- zwroty z tyt. termomodernizacji zasobów komunalnych	-	1.009	-
- wpływy z opłaty produktowej	5.000	5.000	100,0
- dochody z tytułu najmu pomieszczeń w szkołach oraz opłat administracyjnych	99.296	89.788	90,0
- opłaty za usługi opiekuńcze	14.000	15.139	108,0
- wpływy z mandatów karnych	5.000	1.694	34,0

- opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	405.300	413.616	102,0
- wpływy z usług na krytej pływalni	293.000	270.300	92,0
- nadwyżka środków obrotowych zakładu budżetowego (ZUP)	-	1.381	-

Poza dochodami własnymi uzyskano dodatkowe środki od Wojewody Śląskiego, Starosty Powiatowego oraz z WFOŚ w wysokości 6.040.114 zł w tym:

- na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych z zakresu administracji rządowej	5.358.036 zł
- własnych zadań gminy	374.762 zł
- na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	14.000 zł
- na podstawie porozumień z organami administracji samorządowej	79.166 zł
- środki z WFOŚ na wypoczynek dzieci oraz termomodernizację zasobów komunalnych	9.150 zł
- na budowę ulicy PCK od Marszałka Województwa Śląskiego	205.000 zł

Ministerstwo Finansów przekazało subwencję ogólną w wysokości 12.211.734 zł tj. 100% planu z czego:

- część podstawowa subwencji ogólnej	5.849 zł
- część oświatowa subwencji ogólnej	10.915.912 zł
- część równoważąca subwencji ogólnej	483.788 zł
- środki na uzupełnienie dochodów	806.185 zł

Z przedstawionego zestawienia wynika, iż wyższe wpływy ponad ustalony plan uzyskano głównie:

- w podatku rolnym, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz w podatku dochodowym od osób prawnych

- w opłacie skarbowej, opłacie administracyjnej oraz z tytułu sprzedaży mienia komunalnego

Założony w budżecie plan dochodów w znacznym stopniu nie wykonano w podatku od nieruchomości od osób prawnych, gdzie mimo prowadzonej egzekucji nie uzyskano należnych wpływów, w podatku od nieruchomości od osób fizycznych w wyniku przeklasyfikowania gruntów a także w podatku od posiadania psów oraz opłacie targowej.
W podatkach realizowanych przez Urząd Skarbowy nie osiągnięto założonego wpływu od podatników płacących podatek w formie karty podatkowej (55% planu).
Poza tym we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych osiągnięto 98 % założonego planu.

Z uzyskanych dochodów własnych spłacono 2.075.556 zł kredytów i pożyczek z czego do :

- Banku Ochrony Środowiska 1.757.363 zł

- Banku Gospodarstwa Krajowego 72.193 zł

- Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 246.000 zł

Stan zadłużenia budżetu na dzień 31 grudnia 2004 roku wynosi 16.522.038 zł.

II. Wydatki budżetowe

Wydatki według uchwały budżetowej wynosiły 55.447.703 zł, w ciągu roku w wyniku uzyskania dodatkowych środków plan wydatków ustalono na kwotę 60.466.164 zł.
Poniesione wydatki w okresie sprawozdawczym wyniosły 56.732.001 zł tj. 94,0 % planu.

Podstawowe kierunki wydatków to:

- wydatki bieżące	w kwocie	35.879.901 zł 63 % ogółem wydatków
- wydatki majątkowe	w kwocie	15.495.498 zł 27 % ogółem wydatków
- zadania zlecone	w kwocie	5.264.136 zł 9 % ogółem wydatków

Wykonanie na poszczególnych zadaniach przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Budżet 2004 roku wg. uchwały budżetowej	po zmianach	wykonanie	% wykonania 4 : 2	4 : 3
1	2	3	4	5	6
Rolnictwo i łowiectwo	39.500	29.500	23.991	61,0	81,0
Transport i łączność	2.468.000	2.883.500	2.620.638	106,0	91,0
Gospodarka mieszkaniowa	2.815.900	2.636.058	2.422.343	86,0	92,0
Działalność usługowa	100.000	113.709	35.963	36,0	32,0
Administracja publiczna	5.500.000	5.328.291	5.035.591	92,0	94,0
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	105.000	95.000	84.865	81,0	89,0
Obsługa długu publicznego	400.000	322.673	242.747	61,0	75,0
Różne rozliczenia	250.000	22.019	-	-	-
Oświata i wychowanie	17.085.000	17.208.886	17.024.224	100,0	99,0
Ochrona zdrowia	275.000	420.900	345.286	126,0	82,0
Pomoc społeczna	2.688.500	4.544.298	4.483.448	167,0	99,0

Edukacyjna opieka wychowawcza	649.000	649.000	603.401	93,0	93,0
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18.189.000	18.019.500	15.828.833	87,0	88,0
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	906.000	968.600	934.506	103,0	96,0
Kultura fizyczna i sport	1.650.000	1.709.500	1.689.563	102,0	99,0
Zadania zlecone	2.321.803	5.422.264	5.264.136	227,0	97,0
Zadania realizowane na podstawie porozumień	5.000	92.466	92.466	1849,0	100,0
Ogółem	**55.447.703**	**60.466.164**	**56.732.001**	**102,0**	**94,0**

W ramach powyższych wydatków finansowano zadania:

- Rolnictwo i łowiectwo

Planowane środki w kwocie 29.500 zł wydatkowano w wysokości 23.991 zł tj. 81,0 % planu po zmianach z przeznaczeniem na:

- wypłatę zgodnie z obowiązującymi przepisami 2% wpływów z podatku rolnego na rzecz Izby Rolniczej 7.920 zł
- konserwacja cieku Stuła, odwodnienie ulic 15.801 zł
- wypisy z rejestru gruntów 270 zł

- Transport i łączność

Uchwalony plan wydatków wynoszący 2.468.000 zł, po dokonanych zmianach przez Radę Miasta wyniósł 2.883.500 zł w tym na inwestycje 1.021.000 zł.

Poniesione wydatki w kwocie 2.620.638 zł obejmowały:

- finansowanie usług przewozowych realizowanych zgodnie z umową przez Spółkę SANiKO 1.254.854 zł

- utrzymanie dróg gminnych 520.277 zł
  z czego na:

  - usługi remontowe 359.333 zł
    w tym :
    - remont samochodu Żuk
    - remont przepustu pod drogą
    - w ulicy Grzybowej
    - naprawa barier mostowych
    - remont kładki drewnianej rz. Warta
    - wykonanie remontów cząstkowych dróg gminnych
    - wykonanie projektu organizacji ruchu drogowego przy Placu Dworcowym
    - wykonanie remontów nawierzchni jezdni gruntowych

  - bieżące utrzymanie dróg 32.895 zł
    w tym :
    - usunięcie awarii kanalizacji deszczowej
    - wykonanie barier łańcuchowych
    - wykonanie odnowy oznakowania poziomego dróg gminnych
    - usunięcie drzew w ul. 1 Maja
    - wypisy z rejestru gruntów, naniesienie i wznowienie granic ewidencyjnych dróg gminnych

  - opłaty 9.747 zł
    w tym :
    - polisa OC drogi gminne,
    - polisa OC, AC samochód Żuk

  - zakupy 118.302 zł
    w tym :
    - zakup paliwa, części zamiennych do samochodu służbowego i progów zwalniających
    - zakup znaków drogowych
    - zakup kostki brukowej

- realizację zadań inwestycyjnych objętych planem inwestycyjnym

stosownie do złożonych faktur wydatkowano 845.507 zł
(załącznik inwestycyjny poz.9)

- Gospodarka mieszkaniowa

Środki budżetowe ujęte w budżecie początkowym w wysokości 2.815.900 zł zostały zmniejszone uchwałami Rady do kwoty 2.636.058 zł z czego na realizację zadań ujętych w planie inwestycyjnym 1.000 zł.

Poniesione wydatki wyniosły 2.422.343 zł i dotyczyły:

- remontów budynków komunalnych	60.119 zł
- bieżącej eksploatacji budynków stanowiących własność gminy	1.798.849 zł
- wypłaty odszkodowań za zajętą nieruchomość pod drogi	61.256 zł
- zakup gruntów	18.464 zł
- opłat za czynności notarialne, wyceny nieruchomości, wypisy i wyrysy geodezyjne, zapłata za wieczyste użytkowanie	105.783 zł
- realizację zadań inwestycyjnych ujętych w planie inwestycyjnym na 2004 rok	45 zł
- spłata należności zasądzona wyrokiem Sądu Okręgowego dla firmy „Koncept"	377.827 zł

- Działalność usługowa

Przyjęty do realizacji plan wydatków w kwocie 113.709 zł został wykonany w wysokości 35.963 zł tj. 32 %.

Wydatkowane środki przeznaczono na:

- dotację dla zakładu budżetowego Zespołu Usług Projektowych z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z likwidacja ZUP	13.709 zł

Poza dotacją dla ZUP środki w działalności usługowej przeznaczono na :

- opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego oraz wynagrodzenia dla członków Komisji Zagospodarowania Przestrzennego 22.254 zł

- Administracja publiczna

Plan wydatków w budżecie początkowym wynosił 5.500.000 zł, w toku realizacji uchwałą Rady Miasta został zmniejszony do 5.328.291 zł. Przyznane środki wykorzystano w wysokości 5.035.591 zł tj. 95 % planu po zmianach z przeznaczeniem na :

1/ wypłatę ryczałtów i diet dla Radnych, wydatki związane z obsługą sesji oraz funkcjonowaniem Biura Rady (plan wydatków 190.000 zł) 163.392 zł

2/ środki dla administracji samorządowej i obsługi Urzędu Miasta założone w kwocie 4.597.796 zł wykorzystano 4.346.515 zł

Wydatkowane środki zostały przeznaczone na:

- wypłatę wynagrodzeń osobowych, nagród jubileuszowych, dodatków stażowych oraz odpraw emerytalnych 2.734.785 zł
  średnia płaca pracowników wyniosła 2.130 zł

- wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego / 8,5% wynagrodzeń z 2003r./ 233.243 zł

- wydatki pochodne od wynagrodzeń / składki ZUS oraz Fundusz Pracy / 536.241 zł

- zakup odzieży roboczej dla obsługi oraz wypłatę umów zlecenia 15.464 zł

- zakup materiałów do remontu budynku, wyposażenia pomieszczeń biurowych, biletów miesięcznych dla pracowników poczty, paliwa do samochodów, prasy, Monitorów Polskich, Dzienników Ustaw i druków 215.235 zł

- pokrycie kosztów energii cieplnej, elektrycznej i wody dot. budynku administracyjnego	92.464 zł	
- remonty urządzeń / ksero, komputerów/, gaśnic, samochodu służbowego	18.514 zł	
- szkolenia pracowników, wywóz nieczystości, opłaty pocztowe, ogłoszenia w prasie, usługi informatyczne, usługi telefoniczne	329.028 zł	
- podróże służbowe pracowników oraz ryczałty samochodowe	35.864 zł	
- opłaty egzekucyjne dla Komorników Skarbowego i Sądowego, opłacenie składek członkowskich za udział w związkach, ubezpieczenia samochodów OC i NW	49.657 zł	
- przekazanie środków na Zakładowy Fundusz Socjalny pracowników	83.839 zł	
- podatek VAT	14 zł	
- wynagrodzenia agencyjno- prowizyjne dla inkasentów podatkowych	2.167 zł	
3/ wydatki związane z funkcjonowaniem Straży Miejskiej w tym:		336.793 zł
- wynagrodzenia osobowe pracowników średnia płaca wyniosła 2.356 zł	232.516 zł	
- dodatkowe wynagrodzenie roczne / 8,5% wynagrodzeń z 2003r./	18.284 zł	
- wydatki pochodne od wynagrodzeń / składki ZUS i Fundusz Pracy /	48.282 zł	
- zakup mundurów oraz wydatki bhp	7.904 zł	
- zakup paliwa oraz części do samochodu	10.151 zł	