

2915

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Hażlach za 2006 rok

Informacja
o przebiegu wykonania budżetu
Gminy Hażlach za 2006 rokZałącznik nr 1
do Zarządzenia nr 80/07
Wójta Gminy Hażlach
z dnia 9 marca 2007 roku.

Uchwałą nr XXXII/280/05 z dnia 28 grudnia 2005 roku Rada Gminy Hażlach uchwaliła budżet Gminy na 2006 rok. Dochody zaplanowano w wysokości **15.608.819,-zł** a wydatki w wysokości **16.465.294,-zł**. Jako źródło pokrycia deficytu budżetowego w kwocie **856.475,-zł** wskazano wolne środki. Uchwała określała też rozchody w kwocie **365.774,-zł** przeznaczone na spłatę rat pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

W ogólnej kwocie dochodów wyszczególniono:

- a) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych Gminie ustawami w kwocie -2.076.583,-zł
b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie -168.213,-zł
c) na realizację zadań wynikających z porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie -12.916,-zł
d) dochody z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż alkoholu w kwocie -110.000,-zł

Ogólna kwota wydatków 16.465.294zł obejmowała:

- a) wydatki bieżące - 14.211.099,-zł
w tym: dotacje celowe - 640.576,-zł
wydatki na obsługę długu - 25.000,-zł
wynagrodzenia i pochodne - 7.613.113,-zł
b) wydatki majątkowe - 2.254.195,-zł

W budżecie Gminy utworzono również rezerwę w wysokości 130.000,-zł na nieprzewidziane wydatki.

Uchwałą Budżetową ustalono plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

DOCHODY

Dochody planowano zrealizować z następujących źródeł:

	Kwota w złotych	Udział w dochodach ogółem
- dochody własne	6 524 902	41,8%
- dotacje celowe na zadania zlecone ustawami - § 201	2 076 583	13,3%
- pozostałe dotacje celowe - §203, §231, §232, §633	256 029	1,6%
- środki pozyskane z innych źródeł na dofinansowanie własnych zadań § 270, § 290, § 629	625 872	4,0%
- subwencje ogólne	6 125 433	39,3%
w tym: część oświatowa	5 156 550	
część wyrównawcza	968 883	
	15 608 819	100 %

Omówienie zmian wprowadzonych do budżetu

W okresie sprawozdawczym wprowadzone zostały do początkowego budżetu zmiany, które spowodowały jego zwiększenie, po stronie dochodów o kwotę **427.550 zł**. Rada Gminy zwiększyła budżet o 146.450zł wprowadzając zmiany 6-krotnie, natomiast Wójt Gminy skorzystał z ustawowego uprawnienia 12-krotnie i zwiększył dochody budżetu o kwotę 281.100zł.

Zmiany dokonywane w budżecie Gminy po stronie dochodów przez jej organy przedstawiają się następująco:

RADA GMINY HAŻLACH

1. uchwałą nr XXXIII/286/06 z dnia 15 lutego 2006r. zwiększyła budżet o 2.988zł
dz. 801 zwiększono plan dochodów z innych środków bezzwrotnych o 2.988,-zł
2. uchwałą nr XXXIV/306/06 z dnia 19 kwietnia 2006r. zwiększyła budżet per saldo o 8.525zł
dz.010 zmniejszono dotacje celowe na realizację inwestycji o 2.900,-zł
dz.758 zwiększono część oświatową subwencji ogólnej o 11.425,-zł
3. uchwałą nr XXXV/309/06 z dnia 28 czerwca 2006r. zwiększyła budżet o 130.566zł
dz.010 zwiększono dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących o 71.096,-zł
zwiększono wpływy z różnych dochodów o 30.470,-zł
dz.750 zwiększono dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych o 10.000zł
dz.801 zwiększono dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych o 19.000zł
4. uchwałą nr XXXVI/316/06 z dnia 13 września 2006r. zwiększyła budżet o 1.800zł
dz.710 zwiększono dotacje otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień o 1.800,-zł
5. uchwałą nr XXXVII/321/06 z dnia 11 października 2006r. zmniejszyła budżet per saldo o 21.759zł
dz.010 zmniejszono dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących o 42.096,-zł
zmniejszono wpływy z różnych dochodów o 1.470,-zł
dz.801 zwiększono o środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskanych z innych źródeł (SOKRATES I) o 16.607,-zł
wpływy z wpłat gmin na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań bieżących gmin o 5.200,-zł

6. uchwałą nr II/11/06 z dnia 6 grudnia 2006r. zwiększyła budżet o 24.330zł
dz.758 zwiększono część oświatową subwencji ogólnej o 22.815,-zł
dz.801 zwiększono dotacje celowe otrzymane z gmin na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego o 1.515,-zł

Wójt Gminy w granicach uprawnień ustawowych dokonał poniższych zmian:

1. zarządzeniem nr 799/06 z 31 marca 2006r.-zwiększono budżet per saldo o 6.246,-zł
dz. 750 zmniejszono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminom ustawami przeznaczoną na: realizację zadań nadzorowanych przez urząd wojewódzki o - 111zł
dz. 854 przyznano dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: pomoc materialną dla uczniów 6.357zł
2. zarządzeniem nr 805/06 z 20 kwietnia 2006r.- zwiększono budżet o kwotę 10.500,-zł
dz. 852 – zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: utrzymanie ośrodków pomocy społecznej o 10.500zł
3. zarządzeniem nr 817/06 z 29 maja 2006r. zwiększono budżet o kwotę 57.404,-zł
dz.852 – zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: dofinansowanie rządowego programu dożywiania o 40.797,-zł
dz.854 – zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: pomoc materialną dla uczniów o 16.607,-zł
4. zarządzeniem nr 835/06 z 12 czerwca 2006r. zwiększono budżet o kwotę 6.200,-zł
dz.852 – zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminom ustawami przeznaczoną na: wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej o 6.200,-zł
5. zarządzeniem nr 847/06 z 30 czerwca 2006r. zwiększono budżet o kwotę 1.784,-zł
dz.801 przyznano dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: wyprawki szkolne dla dzieci rozpoczynających naukę w klasach pierwszych szkół podstawowych w kwocie 1.784,-zł
6. zarządzeniem nr 861/06 z 24 lipca 2006r. zwiększono budżet o kwotę 424,-zł
dz.801 zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: wyprawki szkolne dla dzieci rozpoczynających naukę w klasach pierwszych szkół podstawowych w kwocie o 424,-zł
7. zarządzeniem nr 874/06 z 31 sierpnia 2006r. zwiększono budżet o kwotę 40.351,-zł
dz.801 przyznano dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników w kwocie 13.246,-zł
dz.852 zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminom ustawami przeznaczoną na: opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne o 600,-zł
dz.852 – zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: dofinansowanie rządowego programu dożywiania o 26.505,-zł
8. zarządzeniem nr 896/06 z 15 września 2006r. zwiększono budżet o kwotę 250,-zł
dz.750 zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminom ustawami przeznaczoną na: realizację zadań nadzorowanych przez urząd wojewódzki o 250,-zł
9. zarządzeniem nr 908/06 z 29 września 2006r. zwiększono budżet o kwotę 34.370,-zł
dz.010 przyznano dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin przeznaczoną na współfinansowanie projektu w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego w kwocie 3.900,-zł
dz.751 przyznano dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminom ustawami przeznaczoną na: wybory do rad gmin, wybory wójtów o 21.588,-zł
dz.852 – zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej o 8.882,-zł

10. zarządzeniem nr 916/06 z 12 października 2006r. zwiększono budżet o kwotę 56.323,-zł
dz.751 zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminom ustawami przeznaczoną na: wybory do rad gmin, wybory wójtów o 14.629,-zł
dz.801 zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: wdrażanie w ramach reformy oświaty nauczania języka angielskiego w pierwszych klasach szkół podstawowych w kwocie 7.310,-zł
dz.852 zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminom ustawami przeznaczoną na: wypłatę świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego o 34.384,-zł

11. zarządzeniem nr 930/06 z 31 października 2006r. zwiększono budżet o kwotę 64.940,-zł

dz.010 przyznano dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminom ustawami przeznaczoną na: zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 19.195,-zł
dz.801 zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników o 6.148,-zł
przyznano dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego w kwocie 400,-zł
dz.852 zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na:
- wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej o 6.118,-zł
- dofinansowanie rządowego programu dożywiania o 8.836,-zł
dz.854 zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przeznaczoną na: pomoc materialną dla uczniów o 24.243,-zł

12. zarządzeniem nr 939/06 z 27 listopada 2006r. zwiększono budżet o kwotę 2.308,-zł
dz.852 zwiększono dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminom ustawami przeznaczoną na:
- opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne o 300,-zł
- wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe o 2.008,-zł

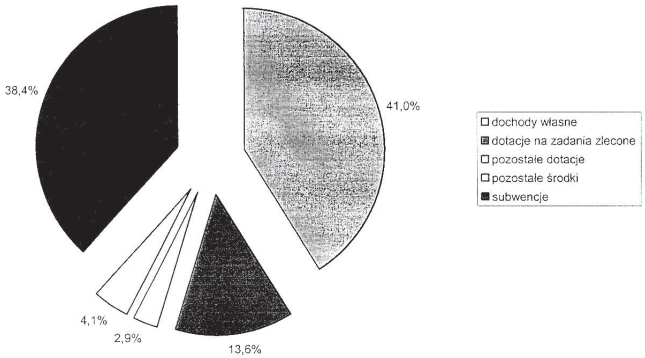
W układzie tabelarycznym zmiany dokonane przez poszczególne organy z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

Dział	Plan wg uchwały Rady Gminy na 01.01.2006r.	Zmiany kwotowe wprowadzone przez Radę Gminy	Wójtę Gminy	Budżet po zmianach na 31.12.2006r.
010	636 834	55 100	23 095	715 029
700	174 577	-	-	174 577
710	200	1 800	-	2 000
750	58 163	10 000	139	68 302
751	1 550	-	36 217	37 767
754	8 004	-	-	8 004
756	5 608 463	-	-	5 608 463
758	6 125 433	34 240	-	6 159 673
801	427 832	45 310	29 312	502 454
852	2 187 563	-	145 130	2 332 693
854	0	-	47 207	47 207
900	380 200	-	-	380 200
	15 608 819	146 450	281 100	16 036 369

W związku z wprowadzonymi zmianami nieznacznie zmieniła się struktura planowanych dochodów w ten sposób, że zmniejszył się udział subwencji i dochodów własnych a zwiększył się udział pozostałych dotacji celowych, co przedstawia poniższe zestawienie oraz wykres 1:

	Plan po zmianach na 31.12.2006r.	Udział w dochodach ogółem
- dochody własne	6 582 902	41,0 %
- dotacje celowe na zadania zlecone ustawami - § 201	2 175 626	13,6 %
- pozostałe dotacje celowe – §202, §203, §231, §232, § 244, § 626, §633	467 501	2,9%
- środki pozyskane z innych źródeł na dofinansowanie własnych zadań § 270, §290, § 629	650 667	4,1%
- subwencje ogólne	6 159 673	38,4%
W tym: - część oświatowa	5 190 790	
- część wyrównawcza	968 883	
	16 036 369	100%

Wykres 1
Struktura planu dochodów po zmianach na 31.12.2006r.



Źródła dochodów budżetu Gminy w 2006r.

010 – Rolnictwo i leśnictwo

Uzyskano dotację na zadania inwestycyjne z Ministerstwa Gospodarki - 75.899,25zł i środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – 568.257,72zł jako refundacja wydatków poniesionych w 2005 i 2006 roku przy realizacji inwestycji kanalizacji sanitarnej w Pogwizdowie II i III etap.
Dotacja na zadania zlecone w kwocie 19.194,86zł związane ze zwrotem podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.
Gmina pozyskała 28.998,05zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na współfinansowanie w 50% wapnowania pól, pozostała część w kwocie 28.998,04 zł została wpłacona na rachunek Gminy przez beneficjentów pomocy jako ich wkład własny.
Pozostałe dochody w wysokości 874,57zł pochodzą z czynszu za dzierżawę poletek łowieckich przekazywanego za Obwody Łowieckie za pośrednictwem Starostwa Powiatowego.

600- Transport i łączność

Dochody w kwocie 360,66zł pochodzą z likwidacji rozsiewacza do piasku - środka trwałego poprzez złomowanie.

700- Gospodarka mieszkaniowa

Dochody tego działu pochodzący:
- z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntów 8.046,59 zł
- z najmu lokali mieszkalnych i użytkowych oraz dzierżawy gruntów 130.745,50 zł
- ze sprzedaży mienia 5.437,33 zł
- z odsetek i kosztów upomnień 1.685,42zł
Zaległości z tytułu czynszu i wieczystego użytkowania wraz z odsetkami od tych należności wynoszą 20.866,13zł. Ogółem zalega 20 najemców i 1 użytkownik wieczysty. W 6 przypadkach Wójt wystąpił do sądu z tytułami egzekucyjnymi o nadanie klauzuli wykonalności. Działaniami tymi objęto największych i najbardziej uporczywie zalegających dłużników. U 3 zaległość nie przekracza 100zł, u 9 podmiotów zaległość wynosi do 500zł; 5 najemców zalega z kwotą do 2.000zł, u 4 zaległość przekracza próg 2.000zł. Najwyższa zaległość wynosi 3.060zł. Wśród zalegających przeważają najemcy lokali socjalnych – 9 rodzin w łącznej kwocie 4.595,56zł; najemcy lokali użytkowych -4 podmioty w łącznej kwocie 492,66zł oraz 5 rozwiązanych umów z lat ubiegłych – zaległości w kwocie 11.073,42zł. Egzekucja komornicza jest mało skuteczna. Zaległości z lat ubiegłych nie uległy zmniejszeniu.
Dochody ze sprzedaży mienia dotyczą spłaty rat za mieszkania sprzedane w Końcyszach Wielkich; planowano uzyskać kwotę 3.072zł wynikającą z harmonogramu spłat, jednak zobowiązani dokonali nadpłat. Do uregulowania w następnych latach pozostała należność w wysokości 21.461,87zł.

710- Działalność usługowa

Uzyskano dochody w kwocie 675,94zł z tytułu opłat za miejsce na cmentarzu komunalnym w Brzeźowce.
Ponadto na rachunek budżetu wpłynęła kwota 207,16zł jako kary za nieterminową realizację zleceń przez rzeczoznawcę wyceniającego wzrost wartości nieruchomości w wyniku uchwalenia planów zagospodarowania przestrzennego.
Gmina zawarła umowę na utrzymania miejsc pamięci, na ten cel otrzymała dotację celową w kwocie 1.800zł

750-Administracja państwowa

Uzyskano dochody pochodzące z dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych przez Wojewodę Śląskiego a nadzorowanych przez Wydział Spraw Obywatelskich i Migracji, Wydział Zarządzania Kryzysowego oraz Wydział Rozwoju Regionalnego, które wpłynęły na rachunek Gminy w kwocie 55.822zł tj. do wysokości planu.
Gmina uzyskała również kwotę 2.094,02zł stanowiącą 5% wartości wydanych dowodów osobistych i udostępnionych danych osobowych realizowanych jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej.
Dochody z najmu pomieszczeń w budynku urzędu gminy wraz z mediami wyniosły 6.930,97zł. Na 31.12.2006 r. nie było zaległości.
Odpłatność za korzystanie przez pracowników z telefonów służbowych wyniosła 914,61zł.
Źródłem wpływów z dochodów różnych był zwrot wydatków z lat ubiegłych 2.280zł oraz wynagrodzenie płatnika 317,73zł.

751- Urzędy naczelných organów władzy państwowej

Ten dział również obejmował dochody przekazane w formie dotacji celowych na realizację zadań zleconych na prowadzenie stałego rejestru wyborców w Gminie i jego aktualizacji

(1.550zł) oraz na zorganizowanie i przeprowadzenie wyborów do rady gminy i na Wójtę (20.513zł) – dotacje zostały przekazane w kwocie 22.063 zł i stanowiły 58,42% planu, gdyż w naszej gminie II tura wyborów nie była konieczna.

754- Bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa

Dochód w kwocie 8.004zł przekazany został w formie dotacji celowej na zadania związane z obroną cywilną realizowane na podstawie porozumienia zawartego ze Starostwem Powiatowym.

756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych

Podatkem objęto 67 osób prawnych i 2 245 nieruchomości.
Podstawą wymiaru podatku od nieruchomości były:

1. Powierzchnia budynków mieszkalnych	347.469 m ²
2. Powierzchnia budynków związanych z działalnością gospodarczą	28.449 m ²
3. powierzchnia budynków zajętych na materiał siewny	18 m ²
4. Powierzchnia budynków zajętych na usługi medyczne	482 m ²
5. Powierzchnia budynków pozostałych	40.306 m ²
6. Wartość budowli związanych z działalnością gospodarczą	59.864.612 zł
7. Powierzchnia gruntów związanych z działalnością gospodarczą	755.941 m ²
8. Powierzchnia gruntów związanych z usługami medycznymi	6.251 m ²
9. Powierzchnia gruntów pozostałych	1.699.011 m ²
10. Powierzchnia gruntów pod wodami stojącymi	97.406 m ²

Podatek	Plan po zmianach 31.12.2006	Należność (BO + przypis - odpis)	Wykonanie	Zaległość	Nadpłata	Wykonanie w %	
						do planu	do należności
Osoby fizyczne	660 000	930 042,04	787 269,04	140 387,03	708,03	119,3%	84,6 %
Osoby prawne	1 770 000	1 848 647,43	1 845 914,54	2 920,84	187,95	108,4%	99,9 %
Razem	2 430 000	2 778 689,47	2 633 183,58	143 307,87	895,98	108,4%	94,8%

Z uwagi na rosnące zadłużenia nie planowano osiągnięcia wzrostu dochodów z podatku od nieruchomości. Ze względu na postępujące prace związane z przekwalifikowaniem gruntów rolnych na budowlane oraz rosnącą liczbą nowo wybudowanych budynków założono tylko nieznaczny zmianę struktury podatku tj. zwiększenie udziału osób fizycznych, zmniejszenie udziału osób prawnych. W trakcie roku podatkowego o 7% wzrosła opodatkowana powierzchnia budynków mieszkalnych oraz o 0,5% powierzchnia budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej. Wartość budowli wzrosła głównie o obiekty stanowiące mienie gminne, więc neutralne co do poziomu dochodów. Planowane dochody z podatku od nieruchomości wykonano w 94,8%, osoby prawne wywiązały się z obowiązku podatkowego rzetelnie, natomiast u osób fizycznych poziom zaległości po raz pierwszy zmniejszył się o około 6 tys.zł.

Windykacja należności w podatku od nieruchomości

Poziom zaległości od osób fizycznych w roku 2006 po raz pierwszy ustabilizował się na poziomie 15% należności i w wielkościach naturalnych zmniejszył się w stosunku do ubiegłego roku o 6,085,24zł, jednocześnie zmalała o 53 podmioty liczba zalegających. Należności od 8 podatników stanowią 87% zaległości na koniec roku.

Zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych zmalały w stosunku do roku ubiegłego o 8.170zł i wynoszą 2.920,84zł.

W celu ściągnięcia należności budżetowych podjęto następujące działania egzekucyjne.

Lp.	Wyszczególnienie	Os. Fizyczne	Os. Prawne
1.	Zaległości na dzień 01.01.2006r	146.472,27 zł	11.090,16 zł
2.	Ilość zalegających na 01.01.2006r	182	2
3.	Ilość wystawionych w ciągu roku - upomnień - tytułów egzekucyjnych	766 331	0 13
4.	Zaległość na 31.12.2006 r.	140.387,03 zł	2.920,84 zł
5.	Ilość zalegających na 31.12.2006r.	129	1

W podatku od nieruchomości osób fizycznych w 2006 roku powstały nowe zaległości w kwocie 29.070,10zł, wśród 129 zalegających zadłużenie 121 nieruchomości nie przekroczyło 1.000zł i wynosi średnio 146zł, w 3 przypadkach nie przekracza 2.000zł, w 3 kwoty 4.000zł, natomiast zadłużenie 1 podatnika przekracza kwotę 10.000zł i 1 zbliża się do kwoty 100.000zł. W ogólnej kwocie zaległości 140.387,03zł udział zadłużenia 1 podatnika z lat 2000-2005 przekracza 69% wszystkich zaległości. Podejmowane działania windykacyjne (766 upomnień, 331 tytuły egzekucyjne) często są nieskuteczne, a tytuły wykonawcze komornicy skarbowi zwracają z informacją o bezskuteczności egzekucji. Służby podatkowe składają wnioski o wpis hipoteki przymusowej na nieruchomości. W roku 2006 wykreślono dwie hipoteki. Aktualnie w rejestrze figuruje 7 hipotek przymusowych w wysokości 47.786,85zł obejmujących zaległości podatkowe z lat 2000-2005.

Na podstawie ordynacji podatkowej Wójt Gminy umorzył zaległość podatkową w podatku od nieruchomości w kwocie 186,20zł oraz rozłożył na raty 1.524,10zł.

Podatek rolny od osób fizycznych i prawnych

Podatkiem rolnym objęto 969 kartotek gospodarstw indywidualnych podlegających opodatkowaniu według stawki 2,5q żyta za 1 ha przeliczeniowy oraz 2220 osób fizycznych podlegających podatkowi rolnemu według stawki 5q żyta za 1 ha fizyczny; oraz 31 osób prawnych. Podstawą wymiaru podatku były grunty o łącznej powierzchni 3.254 ha przeliczeniowych dla prowadzących gospodarstwa rolne oraz 365 ha fizycznych dla gruntów posiadających określoną klasę.

Podatek rolny od osób prawnych regulowano terminowo i bez zastrzeżeń. Według stanu na 31.12.2006 roku pozostało do uregulowania saldo w wysokości 133,72zł, z tego zaległość 41,60zł oraz nadpłata w kwocie 110,14zł.

Podatek	Plan po zmianach 31.12.2006	Należność (BO + przypis - odpis)	Wykonanie	Zaległość	Nadpłata	Wykonanie w %	
						do planu	do należności
Osoby fizyczne	267 700	272 172,60	261 638,51	11 455,59	1 132,50	97,7%	96,1 %
Osoby prawne	9 933	11 492,64	11 469,06	18,02	110,14	115,5%	99,8 %
Razem	277 633	283 665,24	273 107,57	11 473,61	1 242,64	98,4%	96,3%

Aby dochody z podatku rolnego od osób fizycznych zrealizować na zadowalającym poziomie należało wysłać 334 upomnień oraz wystawić 140 tytułów egzekucyjnych. W ciągu roku budżetowego zaległość zmniejszyła się o 4.635zł w stosunku do roku ubiegłego.

Podejmowane działania windykacyjne należności w podatku rolnym w 2006 roku przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Os. fizyczne	Os. prawne
1.	Zaległości na dzień 01.01.2006r	16.091,80 zł	8,08zł
2.	Ilość zalegających na 01.01.2006r	149	3
3.	Ilość wystawionych w ciągu roku - Upomnień - Tytułów egzekucyjnych	334 140	2 0
4.	Zaległość na 31.12.2006 r.	11.455,59 zł	41,60 zł
5.	Ilość zalegających na 31.12.2006r.	120	1

W roku 2006 powstały nowe zaległości w kwocie 5.847,47zł, pozostała kwota dotyczy nieuregulowanych należności z lat ubiegłych.

Struktura zaległości w podatku rolnym od osób fizycznych na dzień 31.12.2006 roku według sołectw przedstawia się następująco:

Lp.	Sołectwo	Zaległość	Liczba gospodarstw
1.	Brzezówka	59,71 zł	4
2.	Hazlach	1.644,41 zł	23
3.	Kończyce Wielkie	4.360,63 zł	27
4.	Pogwizdów	660,96 zł	24
5.	Rudnik	1.170,00 zł	12
6.	Zamarski	3.559,88 zł	30
	Razem	11.455,59 zł	120

O 29% tj. o 4.636,25zł zmalały zaległości w podatku rolnym od osób fizycznych, natomiast o 29 podmiotów zmalała liczba zalegających.

Na podstawie ustawy o podatku rolnym Wójt Gminy przyznał ulgę w kwocie 72,00zł, na podstawie Ordynacji podatkowej umorzył zaległość podatkową w wysokości 154,00zł, dwukrotnie odroczył termin płatności podatku w łącznej kwocie 368zł oraz rozłożył na raty zaległość podatkową w kwocie 845zł.

Podatek od środków transportowych

W 2006 roku w ewidencji podatkowej podatku od środków transportowych figurowały 72 pojazdy. Według stanu na 31.12.2006r. opodatkowaniu podlegało: 36 samochodów ciężarowych, 16 ciągników siodłowych i balastowych oraz 20 przyczep i naczep.

Dochody w podatku od środków transportowych wykonano w kwocie 77.381,86zł, co stanowi 103,2% planu i 87,55% należności.

Na koniec roku do uregulowania pozostała zaległość w kwocie 11.002,00zł, zalegało 7 podatników. Aby należności były realizowane terminowo wystawiono 26 tytułów egzekucyjnych.

Poza omówionymi wcześniej podstawowymi dochodami podatkowymi Gmina pobierała bezpośrednio pozostałe dochody, które w tym dziale stanowiły:

- **podatek leśny od osób prawnych i osób fizycznych** należny w wysokości 11.084zł, zrealizowano w kwocie 11.909,70 zł co stanowi 98,2% należności i 107,5% planu. Do uregulowania pozostało 235,57zł.
- **podatek od posiadania psów**. Dochody z tego podatku wykonano w kwocie 17.540,00zł, co stanowi 135% planu. Znacznie zwiększyła się liczba podmiotów zobowiązanych, opodatkowano 494 właścicieli psów. Pozostała do uregulowania zaległość w wysokości 307,90zł.
- **wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** zaplanowane na poziomie 110.000zł, wykonano w 103% i osiągnięto kwotę 113.232,54zł.
- **wpływy z opłaty administracyjnej** za czynności urzędowe. Wykonane dochody w kwocie 5.160 zł pochodziły z odpłatności pobieranej za wydanie wypisu i wyciągu z planu zagospodarowania przestrzennego przez pracowników Urzędu Gminy na podstawie uchwały Rady Gminy nr III/15/02 z 11.12.2002r. z późn. zm. Planowany dochód osiągnięto w 103,2%.
- **wpływy z opłaty skarbowej** - pobierana z tytułu opłaty skarbowej pobierana jest głównie ze sprzedaży znaków skarbowych i weksli w kasie Urzędu Gminy. Dochód, który w 2006 roku wykonano w 107% wyniósł 24 681,15zł.
- **wpływy z opłaty eksploatacyjnej** - planowano uzyskać wzrost dochodów o 9% czyli w wysokości 35.000zł. Niestety długa zima ograniczyła wydobycie kruszywa, i plan został wykonany w 69% czyli w kwocie 24.188,76zł.
- **wpływy z opłaty planistycznej** - stanowi jednorazową opłatę z tytułu wzrostu wartości nieruchomości na skutek uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego. Dla terenów mieszkaniowych opłata ta wynosi 30%, dla terenów usługowych i przemysłowych 15%, dla terenów rolnych, leśnych, ekologicznych 0%. W roku 2006 wydano 12 decyzji, z tego 5 ustaliło opłaty, w 7 przypadkach umorzono postępowanie. Z tego tytułu uzyskano dochody w wysokości 36.183,90zł. Korzystając z uprawnień wynikających z Uchwały Rady nr X/123/99 z dnia 2 września 1999 roku w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania wierzytelności Gminy z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się ustawy Ordynacja podatkowa oraz udzielania innych ulg w spłaceniu tych należności Wójt Gminy rozłożył na raty należność w kwocie 10.712,30zł i odroczył termin płatności. Do zapłaty uregulowania w roku 2007 pozostało 2.388zł.
- **wpływy z pozostałych - planowanych opłat lokalnych**, dochody osiągnięto w 91%. Planowano wpływy z opłaty za wpis i zmianę do ewidencji działalności gospodarczej w wysokości 11.000zł, osiągnięto wpływy 10.100zł, co stanowi 92% planu. Z opłaty targowej planowano dochód w wysokości 100zł, wpłynęło 45zł. Za specyfikację istotnych warunków zamówienia stanowiącą zwrot kosztów jej przygotowania planowano wpływy w kwocie 500zł, osiągnięto dochód 431,70zł.
- **wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat** - dochody pobrane z tytułu nieterminowego regulowania należności wobec budżetu Gminy wyniosły 10 580,19zł od osób fizycznych i prawnych, jest to dochód nieplanowany.
- **wpływy z pozostałych nieplanowanych dochodów** - osiągnięto dochody z tytułu zwrotu kosztów egzekucji należności podatkowych i innych opłat w kwocie 7.939,03zł; dochody od wydania duplikatów dokumentów pobierane przez szkoły, uzyskano wpływy w wysokości 181zł, opłatę prolongacyjną w wysokości 3zł; opłatę za wydaną koncesję 280zł oraz wpływy z darowizn 637,15zł.

Podatki pobierane za pośrednictwem urzędów skarbowych:

- **podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych** opłacany w formie karty podatkowej - plan został wykonany w 104,2%. Zaległości w tym rodzaju podatku wyniosły na koniec okresu sprawozdawczego 39.445,91zł. Podatek ten pobierany jest za pośrednictwem Urzędu Skarbowego w Cieszynie i stanowi w całości dochód Gminy.
- **podatek od czynności cywilnoprawnych** - podatek ten pobierany jest pośrednictwem urzędów skarbowych od umów kupna sprzedaży nieruchomości dokonanych przez mieszkańców gminy lub od nieruchomości położonych na terenie gminy. W 2006 podatek ten został zrealizowany w wysokości 135.099,31zł i przekazywany za pośrednictwem 7 urzędów skarbowych. Dochody przekroczyły plan o 80%. W stosunku do roku 2005 wykonanie zwiększyło się o 57%. Podatek ten stopniowo staje się istotnym źródłem dochodów Gminy.
- **podatek od spadków i darowizn** jest pobierany również poprzez Urząd Skarbowy w Cieszynie. Uzyskano dochody w wysokości 37.247,78zł tj przekroczone plan o 148,3%. W stosunku do roku 2005 nastąpił niespodziewany wzrost o 188%.

- udziały we wpływach stanowiących dochód budżetu państwa z tytułu a/ podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT). Należność Gminy wynosi 39,34 % wpływów uzyskanych z tego podatku przez państwo pomniejszona o liczbę punktów procentowych odpowiadających iloczynowi 3,81 punktu procentowego i wskaźnik obliczony łącznie dla całego kraju. W 2006 roku wskaźnik ten wyniósł 0,89, więc wielkość udziału w 2006 roku wyniosła 35,95%. Udziały wykonano w kwocie 3.035.271,00zł, co stanowi 121,4% planu – pobierane przez urzędy skarbowe, przekazywane są bezpośrednio przez Ministerstwo Finansów.
- b/ podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). Część należna Gminie wynosi 6,71 % wpływów uzyskanych przez państwo. Dochody wykonano w kwocie 14.127,92zł i o 101,8% przekroczone plan. Za ich pobór i przekazywanie na rachunek Gminy odpowiadają Urzędy Skarbowe w Cieszynie, Bielsku-Białej, Krakowie, Pszczynie i Warszawie – zgodnie z siedzibą podmiotów, które zatrudniają pracowników na terenie naszej Gminy.

758- Różne rozliczenia

W dziale tym ewidencjonowany jest dochód z tytułu subwencji ogólnej uzyskany w 100% w wysokości planowanej:

w tym: część subwencji oświatowej	w kwocie	5.190.790zł
część subwencji wyrównawczej	w kwocie	968.883zł

Z tytułu lokowania wolnych środków w ciągu całego roku uzyskano dochód w postaci odsetek w kwocie 118.775,24 zł, który dodatnio wpłynął na realizację dochodów.

801- Oświata i wychowanie

Dochody w kwocie 20.099,91zł uzyskane w tym dziale pochodzą z dotacji celowych na zadania własne uzyskanych na: wyprawkę szkolną dla dzieci rozpoczynających naukę w klasach pierwszych szkół podstawowych w wysokości 2.207,60zł, wdrażanie w ramach reformy oświaty nauczania języka angielskiego w pierwszych klasach szkół podstawowych w wysokości 2.167,57zł, dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników w wysokości 15.424,74zł, sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do przeprowadzenia postępowania kwalifikacyjnego związanego z awansem zawodowym nauczycieli w wysokości 300zł. Dochody uzyskane z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między gminami w zakresie prowadzenia doradztwa metodycznego – w kwocie 6.426,95zł. Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Pogwizdowie uzyskały granty w ramach programu SOKRATES w łącznej wysokości 17.560,04zł. Na realizację programu Szkoła Marzeń grant w kwocie 65.100zł uzyskała Szkoła Podstawowa w Hażlachu. Jednostki oświatowe uzyskują dochody z tytułu odpłatności za przygotowanie posiłków w stołówkach szkolnych i przedszkolnej. W roku 2006 uzyskano dochód w łącznej wysokości 285.733,75zł. Jednostki oświatowe prowadzą uboczną działalność polegającą głównie na wynajmie obiektów sportowych. Wpływy wyniosły 28.641,61zł.

Jednostki oświatowe uzyskały ponadplanowe dochody z wynagrodzenia płatnika składek oraz od odsetek od nieterminowego regulowania płatności, w łącznej kwocie 1.199,06zł. Z Gminy Strumień z tytułu dotacji na dzieci z Pruchnej uczęszczające do Oddziału Przedszkolnego prowadzonego przez Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Wsi Rudnik w kwocie 5.189,60zł. Ogółem w dziale tym osiągnięto wpływy w wysokości 429.950,92zł, co stanowi 85,6% planowanych dochodów.

852- Pomoc społeczna

Dochody tego działu to dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zdań zleconych oraz dofinansowanie własnych zadań bieżących w zakresie pomocy społecznej.

Planowane dotacje na zadnia zlecone przekazano w kwocie 1.949.045,95zł, co stanowi 94,5% planu. Przeznaczone były na zadania związane z wypłatą świadczeń rodzinnych oraz zaliczki alimentacyjnej, opłacaniem składek na ubezpieczenia społeczne podopiecznych, na opłacanie składek z ubezpieczenia zdrowotnego, na zasiłki i pomoc w naturze oraz na składki ubezpieczenia społecznego.

Dotacje na zadania własne przekazano w wysokości 268.272,50zł, co stanowi 99,4% planu, z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze, na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej oraz na dożywianie. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pobrał również inne, nieplanowane dochody w wysokości 5.414,75 zł Pochodzą one ze zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych z dotacji na zadania zlecone wraz z odsetkami w kwocie 5.306,25. Wynagrodzenie płatnika składek w kwocie 46,00zł a także 50% wartości odzyskanych świadczeń alimentacyjnych tj.62,50zł.

854- Edukacyjna opieka wychowawcza

W tym dziale uzyskano dotację celową na zadania własne w zakresie wypłaty stypendiów szkolnych w wysokości 47.207zł, co stanowi 100% planu.

900- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

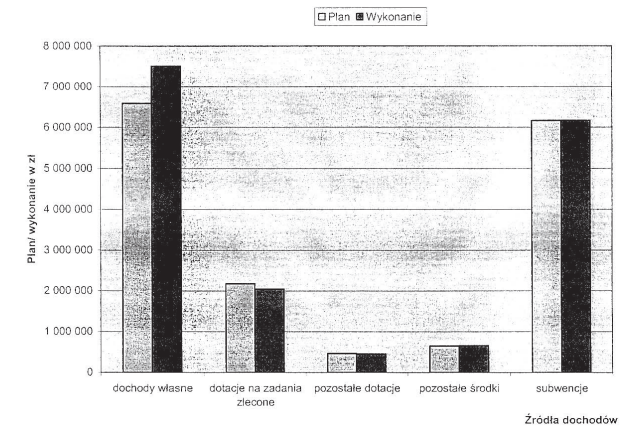
Podstawowe źródło dochodów w tym dziale stanowią dochody własne uzyskane z eksploatacji dwóch oczyszczalni ścieków w wysokości 398.674,61zł, co stanowi 104,9% planu. Zaległości na dzień 31.12.2006r. wyniosły 8.203,24zł. Zalega 84 kontrahentów. Wśród zaległości w 28 przypadkach zaległość nie przekracza 50zł, w 30 przypadkach nie przekracza 100zł a w 25 waha się od 101 do 500zł. W jednym przypadku zaległość przekracza 1.000zł. Na bieżąco prowadzona jest egzekucja. Wystawiono 338 upomnień a 2 sprawy skierowano na drogę sądową. W roku 2006 przyjęto na obie oczyszczalnie 119,1 tys. m3 ścieków. Wystawiono i dostarczono 3.589 faktur 726 kontrahentom z terenu Pogwizdowa, Brzeźówek, Hażlach i Kończy Wielkich.

Pobrano również dochody w wysokości 830zł pochodzące z darowizn na rzecz ochrony środowiska, koszty egzekucji w kwocie 16,20zł, odsetki od nieterminowo uiszczanych należności 793,07zł oraz zwrot wydatków z lat ubiegłych w kwocie 0,90zł. Pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale w kwocie 398,77zł pochodzą z opłaty produktowej.

Zestawienie planu oraz struktury wykonanych dochodów prezentuje poniższe zestawienie oraz wykres 2.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	
		zł	%
- dochody własne	6 582 902	7 508 974,87	114,1%
- dotacje celowe na zadania zlecone ustawami - § 201	2 175 626	2 046 125,81	94 %
- pozostałe dotacje celowe – §202, §203, §231, §232, § 244, § 626, §633	467 501	456 707,66	97,7 %
- środki pozyskane z innych źródeł na dofinansowanie własnych zadań § 270, §290, § 629	650 667	656 107,36	100,8 %
- subwencje ogólne	6 159 673	6 159 673	100 %
W tym: - część oświatowa	5 190 790	5 190 790	
- część wyrównawcza	968 883	968 883	
	16 036 369	16 827 588,70	104,9%

Wykres 2: Planowane i wykonane dochody w 2006r.



Szczegółowe zestawienie tabelaryczne prezentujące planowane i wykonane dochody według działań klasyfikacji budżetowej oraz źródeł dochodów zawiera załącznik nr 1.

WYDATKI

Plan wydatków uchwalony uchwałą Rady Gminy nr XXXII/280/05 z dnia 28 grudnia 2005 roku w ciągu okresu sprawozdawczego zwiększono o kwotę 1.540.966zł. Zwiększenia wydatków dokonano w wyniku zwiększenia planu dochodów w kwocie 427.550zł oraz poprzez zwiększenie deficytu budżetowego o kwotę 1.113.416zł. Plan po zmianach na 31.12.2006r. zakładał deficyt w wysokości 1.969.891zł, który planowano pokryć wolnymi środkami. Rozchody ustalono na poziomie 365.774zł.

Kwoty pochodzące ze zwiększenia wolnych środków w wysokości 1.113.416zł Rada Gminy Hażlach skierowała do następujących rozdziałów:

Drogi publiczne gminne	200.000zł	na wydatki bieżące
	140.000zł	na wydatki majątkowe
Gospodarka gruntami i nieruchomościami	24.000zł	na wydatki bieżące
Ochotnicze straże pożarne	16.000zł	na wydatki bieżące
	80.000zł	na wydatki majątkowe
Szkoły podstawowe	7.754 zł	na wydatki bieżące
Przedszkola	20.000zł	na wydatki bieżące
w tym dotacje	20.000zł	
Gimnazja	50.000 zł	na wydatki bieżące
Przeciwdziałanie alkoholizmowi	22.662 zł	na wydatki bieżące
w tym dotacje	11.000 zł	
Oświetlenie ulic, placów i dróg	7.000zł	na wydatki majątkowe
Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	40.000zł	na wydatki majątkowe
Kultura fizyczna i sport – Pozostała działalność	6.000zł	na wydatki bieżące
w tym dotacje	6.000zł	
	500.000 zł	na wydatki majątkowe

Rada Gminy zwiększyła również wydatki w związku ze zwiększeniem planowanych dochodów per saldo o kwotę 146.450zł, która została skierowana do następujących rozdziałów:

Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	- 2.900 zł	z wydatków majątkowych
Rolnictwo i łowiectwo – Pozostała działalność	58.000zł	na wydatki bieżące
Cmentarze	1.800zł	na wydatki bieżące
Szkoły podstawowe	48.195 zł	na wydatki bieżące
Przedszkola	720 zł	na wydatki bieżące
Gimnazja	26.570 zł	na wydatki bieżące
Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1.515zł	na wydatki bieżące
w tym na wynagrodzenia i pochodne	1.515zł	
Oświata i wychowanie – Pozostała działalność	2.550zł	na wydatki bieżące
Urzędy Gmin	10.000zł	na wydatki bieżące

Ponadto strona wydatkowa budżetu w okresie sprawozdawczym podobnie jak strona dochodowa zwiększyła się o kwotę 281.100zł wprowadzoną do budżetu przez Wójta Gminy. Rodzaje dodatkowo otrzymanych środków omówiono wcześniej. Były to środki pochodzące z dotacji celowych, celowość tych środków została zachowana również po stronie wydatkowej.

Wójt Gminy dokonywał również zmian w planie wydatków w granicach uprawnień w związku z analizą wykonania budżetu i stwierdzonymi potrzebami, natomiast w