

Uchwała Nr XXXVII/353 /2010
Rady Miejskiej w Chmielniku
z dnia 21 kwietnia 2010r.

w sprawie: **udzielenia absolutorium Burmistrzowi**
Miasta i Gminy w Chmielniku za 2009 rok.

Na podstawie art.18 ust.2, pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z 2001r.) oraz art.199 ust.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz.2104 z 2005r.) Rada Miejska uchwała co następuje:

§ 1

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2009 rok udziela się absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy w Chmielniku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Chmielniku

mgr Jerzy Kulpiński

Sprawozdanie

Burmistrza Miasta i Gminy w Chmielniku

z wykonania budżetu za 2009 rok

Uchwałą Rady Miejskiej w dniu 29 grudnia 2008r. Nr XXII/211/2008 przyjęto do realizacji budżet Miasta i Gminy Chmielnik na 2009 rok

- planowane dochody budżetu	-	31 404 413,00 zł
- planowane wydatki budżetu	-	32 223 644,00 zł
- nadwyżka budżetu Gminy	-	- 819 231,00 zł
- planowane przychody	-	3 500 000,00 zł

z tego:

1) z zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych – 3 500 000,00 zł

- planowane rozchody budżetu

1) spłaty rat kredytów i pożyczek długoterminowych - 2 680 769,00 zł

Na przestrzeni 2009 roku dokonywano zmian budżetu z powodu zwiększenia kwot subwencji, zwiększenia udziałów w podatkach od osób fizycznych i prawnych, zmian kwot przyznanych dotacji na zadania własne i zlecone Gminie do realizacji oraz uzyskania ponadplanowych dochodów.

W wyniku zmian kwot planowanych w budżecie dokonanych uchwałami Rady oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy plan budżetu wynosił po zmianach:

- planowane dochody budżetu	-	31 263 845,00 zł
- planowane wydatki budżetu	-	34 283 076,00 zł
- deficyt budżetu Gminy	-	- 3 019 231,00 zł
- planowane przychody	-	5 700 000,00 zł

1) z zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych - 5 700 000,00 zł

- planowane rozchody budżetu

1) spłaty rat kredytów i pożyczek długoterminowych - 2 680 769,00 zł

Wykonanie planu budżetu za 2009 rok przedstawia się następująco:

- dochody - **30 188 696,17 zł** co stanowi 96,56 % planu
(wykonanie planu dochodów wg klasyfikacji budżetowej wykazano w załączniku Nr 1 do sprawozdania)

- wydatki - **32 636 182,86 zł** co stanowi 95,20 % planu
(wykonanie planu wydatków wg klasyfikacji budżetowej wykazano w załączniku Nr 2 do sprawozdania).

Realizacja planu dochodów budżetowych w większości działów kształtuje się na zaplanowanym lub zbliżonym do zaplanowanego poziomie.

W dziale 700 – „Gospodarka mieszkaniowa” z uwagi na nie zrealizowanie zaplanowanych dochodów ze sprzedaży majątku Gminy, z powodu nie odbytego przetargu nieograniczonego na sprzedaż działek (brak zainteresowania), osiągnięto dochody w wysokości 69,23 % planu. Zestawienie wykonania dochodów budżetu wg działów klasyfikacji oraz procent i strukturę wykonania przedstawia załącznik Nr 3 do sprawozdania.

Główne źródło dochodów budżetu gminy stanowią dochody działu 758 „Różne rozliczenia „ i stanowią 46,24 % w strukturze dochodów i obejmują:

subwencje wyrównawczą uzupełniającą w kwocie 5 107 698,00

subwencje oświatową w kwocie 8 296 192,00

subwencje równoważącą w kwocie 534 488,00

Subwencje otrzymywane były miesięcznie w wysokości 1/12 , zostały wykonane w 100 % zaplanowanych kwot.

Dochody własne w dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” które stanowią drugie co do wielkości źródło dochodów budżetu (22,01 %), zrealizowano w 93,83 % w stosunku do planu.

Podstawowe dochody podatkowe wykonano jak niżej:

Treść	Plan	Wykonanie	%
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	40 000,00	13 640,27	34,10
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 281 693,00	2 074 060,00	90,90
- podatek rolny	525 000,00	497 046,02	94,68
- podatek od nieruchomości	3 260 000,00	2 932 207,16	89,95
- podatek leśny	50 000,00	48 414,04	96,83
- podatek od środków transportowych	190 000,00	176 264,90	92,77
- podatek dochodowy osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	15 000,00	15 668,53	104,45
- podatek od czynności cywilnoprawnych	130 000,00	194 145,37	149,34
- wpływy z opłaty skarbowej	60 000,00	53 981,00	89,97
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	260 000,00	267 960,00	103,06
RAZEM	6 811 693,00	6 273 387,29	92,10

Stan zaległości w podatkach i opłatach lokalnych na koniec 2009 roku przedstawia się następująco:

Rodzaj podatku, opłaty	Od osób prawnych	Od osób fizycznych	Razem zaległości	Struktura zaległości
-opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste, najmu, dzierżawy i sprzedaży nieruchomości	10 068,38	7 515,15	17 583,53	2,25
-mandaty karne		8 627,20	8 627,20	1,10
- od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej		12 198,31	12 198,31	1,56
- podatek od nieruchomości	22 721,40	75 741,44	98 462,84	12,58
- podatek rolny	1 196,40	67 969,34	69 165,74	8,83
- podatek leśny	15,00	4 151,11	4 166,11	0,53
- od środków transportowych		68 663,00	68 663,00	8,77
- podatki zahipotekowane	80 408,85		80 408,85	10,27
- od czynności cywilnoprawnych	6,96	2 220,00	2 226,96	0,29
- opłata skarbową		181,50	181,50	0,02
- świadczenia alimentacyjne		419 664,13	419 664,13	53,60
- podatek od spadków i darowizn		1 526,00	1 526,00	0,19
- wpływy z różnych usług		76,00	76,00	0,01
Razem	114 416,99	668 533,18	782 950,17	100,00

Zaległości od osób prawnych stanowią - 14,61 % zaległości ogółem

a zaległości od osób fizycznych stanowią - 85,39 %.

Największy udział w strukturze zaległości (53,60%) stanowią zaległości tytułu zaliczek i świadczeń alimentacyjnych. W porównaniu do stanu na koniec 2008 roku stan zaległości zwiększył się o kwotę 147 852,76 .

W celu windykacji wydano decyzje dla dłużników alimentacyjnych, jednak ich sytuacja życiowa i finansowa powoduje, iż egzekucja zaległości okazuje się bezskuteczna całkowicie lub częściowo.

Zwiększyła się również o kwotę 28 822,00 zaległość z tytułu podatku od środków transportowych .

Zmniejszeniu natomiast uległy zaległości objęte hipoteką o kwotę 106 103,26 w tym:

- kwota 75 042,46 została uregulowana przez podatnika.
- kwota 31 060,80 została odpisana w związku z ustaniem hipoteki po otrzymaniu decyzji z dnia 22.06.2009r. Sądu Rejonowego Wydział V Gospodarczy Sekcja ds. Upadłościowych i Naprawczych informującej iż w sporządzonym planie podziału funduszy masy upadłości zgłoszona wierzytelność nie została ujęta z powodu braku środków finansowych .

Pozostałe należności z tytułu podstawowych dochodów podatkowych i opłat uległy niewielkiemu zmianom.

Ogółem spadek zaległości w porównaniu do ubiegłego roku wynosi 44 255,63 zł.

W celu windykacji zaległości w 2009 roku wystawiono:

- do zaległości podatkowych 1585 sztuk upomnień na kwotę 481 990,95 zł oraz 266 szt. tytułów wykonawczych na kwotę 128108,00 zł
- do zaległości z tytułu gospodarki mieniem komunalnym wystawiono 17 sztuk wezwań do zapłaty na kwotę 13 783,02 zł.

Jednak egzekucje administracyjne najczęściej nie przynoszą rezultatów. Z powodu braku możliwości ściągnięcia zaległości najczęściej następuje umorzenie postępowań egzekucyjnych.

W wyniku obniżenia górnych stawek podatków, skutki dla budżetu w 2009 roku wynosiły:

- w podatku od nieruchomości	- 258 447,20 zł
- w podatku rolnym	- 109 872,19 zł
- w podatku od środków transportowych	- <u>107 627,00 zł</u>
razem	- 475 946,46 zł

Skutki udzielonych ulg i zwolnień w podatku od nieruchomości wyniosły kwotę – 80 147,29 zł.

Skutki decyzji wydanych przez Burmistrza na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa, o umorzeniu zaległości podatkowych ogółem za 2009 rok wynoszą

49 515,96 zł z tego przypada na:

- podatek od nieruchomości - 26 166,96 zł
- podatek rolny - 9 034,00 zł
- podatek leśny - 320,00 zł
- podatek od środków transportowych - 9 102,00 zł
- podatek od spadków i darowizn - 4 893,00

Dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu na plan 175 000,00 zł wykonano w kwocie 178 527,90 zł co stanowi 102,02 % planu.

Wydatki na:

1) „zwalczanie narkomanii”	- plan 14 400,00 zł	wykonano 14 381,79 zł
2) „przeciwdziałanie alkoholizmowi”	- <u>plan 160 709,00 zł</u>	<u>wykonano 160 672,97 zł</u>
Razem wydatki	- plan 175 109,00 zł	wykonanie 175 054,76 zł

Na koniec 2009 roku Rada Miejska nie ustaliła wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w zakresie wydatków określonych w Gminnym Programie Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2009r.

Kwota 3 582,00 zł, wynikająca z różnicy pomiędzy osiągniętymi dochodami a kwotą zrealizowanych wydatków na cele określone w Programie Zwalczenia Narkomanii oraz Gminnym Programie Przeciwdziałaniu Alkoholizmowi na 2009 rok , zostanie wprowadzona do planu wydatków budżetowych na rok 2010 .

Budżet Gminy otrzymał z budżetu państwa w 2009 dotacje :

1) na zadania bieżące związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami

bieżące zadania plan 4 516 512,00 wykonanie 4 514 546,44

2) na realizację zadań bieżących na podstawie porozumień z organami administracji rządowej:

bieżące zadania plan 3 000,00 wykonanie 3 000,00

3) na realizację zadań własnych gminy :

plan 1 451 237,00 wykonanie 1 433 554,26

4) dotacje rozwojowe na finansowanie programów i projektów ze środków funduszy strukturalnych:

bieżące plan 433 053,00 wykonanie 421 626,23

majątkowe plan 25 202,00 wykonanie 25 200,38

5) dotacje celowe :

bieżące plan 78 294,00 wykonanie 68 393,80

majątkowe plan 224 987,00 wykonanie 219 137,52

Otrzymane środki wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem, niewykorzystane kwoty dotacji zostały zwrócone w wymaganych terminach .

Uzyskane dotacje celowe po wykonaniu dotowanych zadań rozliczono na zasadach , w terminach i kwotach określonych w zawartych umowach.

Szczegółowy wykaz dotacji otrzymanych i wykorzystanych w 2009 roku przedstawia załącznik nr 4.

Plan wydatków na dzień 31.12.2009r. stanowi kwotę - 34 283 076,00 zł i został zrealizowany w kwocie 32 636 182,86 zł. co stanowi 95,20%

Wykonanie planu wydatków wg rodzaju przedstawia się jak niżej:

Rodzaj	Plan	Wykonanie	% wykonania planu	Struktura wykonania
Wydatki bieżące: w tym	28 718 059,00	27 571 709,44	96,01	84,48
<i>Wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne</i>	<i>10 637 566,54</i>	<i>10 267 265,46</i>	<i>96,52</i>	<i>31,46</i>
<i>Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia i dzieło)</i>	<i>875 179,41</i>	<i>808 017,07</i>	<i>92,33</i>	<i>2,48</i>

<i>Składki na fundusze ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy</i>	2 065 029,83	1 928 504,27	93,39	5,91
<i>Dotacje udzielone z budżetu na zadania bieżące</i>	1 398 270,00	1 396 964,72	99,91	4,28
<i>Świadczenia społeczne</i>	4 698 283,00	4 685 566,25	99,73	14,36
<i>Usługi remontowe</i>	1 713 087,00	1 608 272,69	93,88	4,92
<i>Materiały i wyposażenie</i>	1 427 323,24	1 328 542,71	93,08	4,07
<i>Usługi pozostałe</i>	1702 733,49	1 579 481,54	92,76	4,84
<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	4 200 586,49	3 969 094,73	94,49	12,16
Wydatki majątkowe	5 565 017,00	5 064 473,42	91,01	15,52
Razem	34 283 076,00	32 636 182,86	x	100,00

Na finansowanie wydatków majątkowych w 2009r. wydatkowano kwotę 5 064 473,42 zł co stanowi 15,52 % wydatków wykonanych ogółem, w tym:

- na wydatki i zakupy inwestycyjne 4 947 070,33 zł,
- dotacje celowe na dofinansowanie zadań inwestycyjnych 117 403,09 zł.

W załączniku nr 5 przedstawiono szczegółowy wykaz zaplanowanych i zrealizowanych zakupów inwestycyjnych, zadań inwestycyjnych i programów inwestycyjnych oraz źródła ich finansowania.

Należy podkreślić, że w 2009 roku znaczące środki finansowe przeznaczone zostały na zadania bieżące w zakresie remontów, najważniejsze z nich to:

1. Drogi gminne i wewnętrzne

- drogi w Borzykowej 551 074,59
- droga w Lubani 237 887,33
- droga w Przededworzu 78 317,08
- drogi w Śladkowie Dużym 40 567,26
- droga w Piotrkowicach 60 944,47
- remont parkingu przy młynie 53 756,99
- wykonanie pozimowego cząstkowego remontu dróg 24 077,62
- częściowe remonty ulic i chodników na terenie miasta 91 948,06

2. Remont świetlicy wiejskiej w Celinach - 216 034,74

3. Remont elewacji budynku OSP w Chmielniku – 89 501,35

4. Remont pomieszczeń dla delegatury Wydziału Komunikacji - 55 1467,24

5. Bieżące remonty (konserwacje) oświetlenia ulicznego - 61 120,00

Wszystkie remonty obiektów użyteczności publicznej oraz częściowe remonty dróg oraz ulic zostały wykonane w ramach organizowanych wspólnie z Powiatowym Urzędem Pracy w Kielcach robót publicznych i prac interwencyjnych .

Gmina Chmielnik zatrudniła w 2009 roku 185 osób bezrobotnych

- w ramach umowy o pracę 143 osoby
- w ramach umów zlecenia 42 osoby

Prawo do zasiłku dla bezrobotnych nabyło 40 osób.

Koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi poniesione na organizację prac interwencyjnych i robót publicznych to kwota 1 147 533,00 z czego Powiatowy Urząd Pracy w Kielcach zrefundował częściowo koszty płac oraz składek na fundusze ubezpieczeń społecznych osób zatrudnionych w ramach umów o pracę w kwocie 425 656,19 .

Gmina Chmielnik w 2009 roku udzieliła dotacji na łączną kwotę 1 514 368,41 zł, w tym:

- dotacje majątkowe	117 403,09 zł
- dotacje na zadania bieżące	1 396 964,72 zł.

1. Dla jednostki organizacyjnej – Chmielnickie Centrum Kultury w Chmielniku przekazano z budżetu dotację podmiotową :

- na zadania własne z zakresu kultury w kwocie 468 400,00 zł
- na działalność bieżącą bibliotek w kwocie 218 000 zł.

2. Zakład Usług Komunalnych w Chmielniku otrzymał dotacje przedmiotową na :

- koszty utrzymania czystości na terenie miasta w kwocie 446 220,00
- utrzymanie i pielęgnację zieleni w mieście w kwocie 136 740,00 zł.

3. Z budżetu gminy w roku 2009 roku przekazano również dotacje celowe na następujące zadania zlecone do realizacji :

- na zadania inwestycyjne:

40002 „Dostarczanie wody ” - kwota 19 242,62 dla Zakładu Usług Komunalnych na zakup zestawu inkasenckiego.

71095 „ Pozostała działalność – kwota 14 500,00 dla Zakładu Usług Komunalnych za zakup samochodu piaskarki,

75020 „ Starostwa Powiatowe” – kwota 24 700,00 dla Starostwa Powiatowego na zakup sprzętu komputerowego do delegatury Wydziału Komunikacji i Transportu.

90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” kwota 10 000,00 dla Zakładu Usług Komunalnych jako dofinansowanie przebudowy wodociągu przy ul. Pierzchnickiej,

90002 „ Gospodarka odpadami” - kwota 15 500,00 dla Zakładu Usług Komunalnych na zakup płyt drogowych do wykonania drogi wewnętrznej na składowisko odpadów,

92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” kwota 13 860,47 dla Chmielnickiego Centrum Kultury na dofinansowanie budowy przyłącza gazowego do kotłowni,

- 92195 „Pozostała działalność” kwota 19600,00 dla Chmielnickiego Centrum Kultury na dofinansowanie zakupu wyposażenia .
- na zadania bieżące:
- 75020 „Starostwa powiatowe” - kwotę 5 300,00 dla Starostwa Powiatowego na bieżące koszty działalności delegatury Wydziału Komunikacji i Transportu,
- 80104 „Przedszkola” - kwotę 2 304,72 dla Gminy Busko-Zdrój za uczęszczanie dzieci zamieszkałych w Gminie Chmielnik do Przedszkola Niepublicznego w Busku-Zdroju,
- 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” - kwotę 73 680,00 zł na finansowanie zadań w zakresie zajęć psycho - profilaktycznych dla dzieci i młodzieży realizowanych przez Stowarzyszenie Ludowy Klub Sportowy ZENIT w Chmielniku wyłoniony w drodze konkursu,
- 92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu” - kwota 46 320,00 zł na zadania własne gminy w zakresie kultury fizycznej i sportu realizowane przez Ludowy Klub Sportowy ZENIT w Chmielniku wyłoniony w drodze konkursu

Przekazane dotacje celowe po wykonaniu dotowanych zadań rozliczono na zasadach , w terminach i kwotach określonych w zawartych umowach.

Plan finansowy w jednostkach budżetowych zajmujących się oświatą i wychowaniem (dział 801) oraz edukacyjną opieką wychowawczą (dział 854) ogółem na 2009 r. wynosił :
12 544 104,00 zł.

Wykonanie wydatków w zakresie oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej wynosi ogółem 11 804 652,02 co stanowi 94,11 % planowanych wydatków.

Źródła finansowania wydatków budżetowych to:

- subwencja oświatowa	-	8 296 192,00
- dotacje celowe z budżetu państwa	-	180 467,00
- dotacje rozwojowe w tym:	-	225 159,07
- wydatki bieżące	-	225 159,07
- wydatki majątkowe	-	
- środki z budżetu gminy	-	3 102 833,95

z tego środki uzyskane z tytułu odpłatności rodziców za pobyt i wyżywienie dzieci w przedszkolach i świetlicy szkolnej - 499 353,41

W załączniku nr 6 przedstawiono szczegółowe dane z wykonania planu wydatków przez poszczególne jednostki budżetowe gminy realizujące zadania w zakresie oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej.

Zakład Usług Komunalnych w Chmielniku – zakład budżetowy - wykonał plan w 2009r:

Przychody

plan 8 166 993,00 zł wykonanie 7 730 366,54 zł tj. w 94,65%

Koszty

plan 8 134 645,00 zł wykonanie 7 814 691,05 zł tj. w 96,07%.

Stan środków obrotowych zakładu budżetowego :

na początku roku 2009 wynosił – 410 509,00 zł

na koniec roku 2009 wynosił - 362 553,49 zł.

Stan środków obrotowych to wynik stanu:

- środków pieniężnych	-	41 236,70 zł
- należności	-	1 164 906,88 zł
- pozostałych środków obrotowych	-	60 524,20 zł
- zobowiązań	-	904 114,29 zł

Fundusz celowy – Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
plan na 2009 rok wykonano jak niżej:

- przychody	150 000,00 zł	wykonano	129 559,45 zł	tj.	86,37 %
- koszty	206 524,00 zł	wykonano	63 997,53 zł	tj.	30,99 %

Stan środków obrotowych to środki pieniężne na rachunku bankowym:

- stan na początku roku	–	56 523,70 zł
- stan na koniec roku 2009	–	122 085,62 zł.

Ze środków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zostały sfinansowane

- wydatek inwestycyjny - wykonanie dokumentacji na rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Chmielniku.
- wydatki bieżące: likwidacja dzikich wysypisk, wywóz odpadów z selektywnej zbiórki oraz koszty usuwania azbestu

W 2009 roku zaciągnięto kredyty i pożyczki na kwotę **5 700 000,00 zł** z tego:

- kredyty długoterminowe w kwocie	5 502 800,00 zł
- pożyczki długoterminowe w kwocie	197 200,00 zł

Splacono w roku 2009 kredytów i pożyczek na ogólną kwotę - **2 680 769,00 zł**

z tego:

- kredyty długoterminowe	-	2 493 823,00 zł
- pożyczki długoterminowe	-	186 946,00 zł

W roku 2009 zostały umorzone pożyczki w kwocie 69 521,70,00 udzielone przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach.

Z tytułu obsługi zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych tj. odsetek umownych w 2009 roku wydatkowano kwotę 430 920,16 zł co stanowi 1,32 % wydatków ogółem.

Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 10 743 278,00 i pożyczek długoterminowych w kwocie 1 285 771,00 na dzień 31.12.2009r. przedstawiono w **załączniku nr 7**.

Stan zobowiązań wymagalnych i niewymagalnych, z uwzględnieniem podziału organizacyjnego na jednostki budżetowe, zakład budżetowy zestawiono w **załączniku nr 8** do sprawozdania.

Gmina nie udzielała poręczeń ani gwarancji, jak również nie ponosiła kosztów odsetek ustawowych za nieterminowe regulowanie zobowiązań.

Zobowiązania budżetu wg tytułów dłużnych na koniec 2009 roku wynoszą 12 029 049,00 zł z tego :

- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych 12 029 049,00 zł.
- zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw usług i towarów 0,00 zł

Dług Gminy na koniec 2009 r. stanowi 39,85 % w stosunku do dochodów wykonanych w roku 2009 i nie przekracza określonej w ustawie o finansach publicznych granicy 60%.

B u r m i s t r z

Jacek Zatorski