

SPRAWOZDANIE
z wykonania budżetu Miasta i Gminy Ćmielów
za okres od 01.01.2006 do 31.12.2006

Uchwałą Rady Miejskiej w Ćmielowie Nr XXXIII/207/2006 z dnia 23.02.2006 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Ćmielów na 2006 rok przyjęto plan budżetu ustalając po stronie dochodów kwotę : 14 168 461 zł , a po stronie wydatków kwotę : 15 158 465 zł.

Podjęta uchwała przewidywała deficyt budżetowy, ponieważ strona dochodowa była niższa o kwotę 990 004 zł. Relacja deficytu planowanego na rok budżetowy 2006 w stosunku do planowanych dochodów budżetu została określona na poziomie 6,99 %. Uchwała zakładała, że źródłem pokrycia przyjętego niedoboru będą kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane w bankach krajowych w kwocie 790 004 zł. oraz wolne środki z lat ubiegłych w wysokości : 200 000 zł. Organ stanowiący w ten sposób zapewnił płynność finansową.

Na koniec 2006 roku plan dochodów w stosunku do kwot pierwotnie planowanych wzrósł o kwotę 1 138 491 zł , a plan wydatków w stosunku do kwot pierwotnie planowanych wzrósł o kwotę 904 178 zł w ramach podjętych uchwał Rady Miejskiej i Zarządzeń Burmistrza Ćmielowa, co zostało spowodowane decyzjami w zakresie zmian planów dochodów i wydatków.

Po zmianach , na dzień 31.12.2006 r. plan dochodów stanowi kwotę : 15 306 952 zł, a plan wydatków stanowią kwotę : 16 062 643 zł , z tego :

a) wydatki bieżące : 13 113 427 zł , w tym :

- wynagrodzenia i pochoźne do wynagrodzeń :	6 163 139,44 zł
- dotacje :	572 032,00 zł
- wydatki na obsługę długu :	25 000,00 zł
- wydatki pozostałe :	6 353 255,56 zł

b) wydatki majątkowe : 2 949 216,00 zł

Występujący na koniec okresu sprawozdawczego deficyt budżetu w wysokości : 755 691 zł miał zostać pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek długoterminowych w wysokości : 483 691 zł oraz za pomocą wolnych środków z lat ubiegłych w wysokości 272 000 zł.

Określono po zmianach , że suma zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z wyemitowanych papierów wartościowych nie może w roku budżetowym 2006 przekroczyć kwoty : 2 697 612 zł.

Ustalono następujące limity na rok budżetowy 2006 :

a/ z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek, których okres spłaty przekracza rok budżetowy 2006 na kwotę : 897 612 zł.

w tym kredyty i pożyczki zaciągane w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej na kwotę : 226 000 zł

b/ z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych, które podlegają spłacie lub wykupowi w roku budżetowym 2006 na kwotę : 1 800 000 zł

w tym emisja papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciąganych w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej na kwotę : 1 300 000 zł

Relacja deficytu planowanego na rok budżetowy 2006 w stosunku do planowanych dochodów budżetu kształtowała się na poziomie 4,94 %.

Przychody budżetu ustalono w wysokości : 1 169 612 zł , a rozchody budżetu w wysokości 413 921 zł.

W roku 2006 r. zaciągnięto pożyczkę długoterminową w wysokości 217 821,30 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach celem zabezpieczenia środków własnych na realizację zadania pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w gminie Ćmielów ; odcinek : Ćmielów – Brzóstowa -Grójec” współfinansowanego z funduszy strukturalnych ZPORR

Na dzień 31.12.2006 r. Gmina Ćmielów posiada łącznie zobowiązania stanowiące pożyczkę długoterminową z WFOŚ i GW w Kielcach w kwocie 352 903,41 zł zaciągniętą na współfinansowanie wyżej wymienionej inwestycji.

Planowane (po zmianach) w kwocie 15 306 952 zł dochody zostały wykonane w wysokości : 15 229 318,48 zł, co stanowi 99,49 %.

Wydatki zaplanowane (po zmianach) w kwocie 16 062 643 zł, a zostały zrealizowane na przestrzeni roku 2006 w wysokości 15 045 565,93 zł, co stanowi : 93,67 %

Powyższe stanowi, że w analizowanym okresie sprawozdawczym wystąpiła nadwyżka dochodów do wydatków w wysokości : 183 752,55 zł.

Wykonanie dochodów wg poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Dział	Źródło dochodów (opisowo)	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	% wyk. planu	% udz. w wyk.
010	<u>Roľnictwo i łowiectwo</u>			1 976 263	1 900 090,41	96,15	12,48
	<i>Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi</i>	01010		1 752 133	1 673 458,96	95,51	
	Odsetki pozostałe	0920		0	9,37	-	
	Współfinansowanie projektów ze środków funduszy strukturalnych UE - ZPORR	6298		1 129 770	1 111 505,72	98,38	
	Współfinansowanie projektów ze środków funduszy strukturalnych UE - ZPORR (za 2005 r.)	6298		413 921	413 920,53	100,00	
	Współfinansowanie projektów ze środków funduszy strukturalnych UE - ZPORR (budżet państwa)	6339		152 642	92 833,94	60,82	
	Współfinansowanie projektów ze środków funduszy strukturalnych UE - ZPORR (budżet państwa za 2005 r.)	6339		55 800	55 189,40	98,91	
	<i>Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywności i rozwoju obszarów wiejskich</i>	01036		180 181	180 183,16	100,00	
	Odsetki pozostałe	0920		0,00	2,16	-	
	Finansowanie projektów ze środków funduszy strukturalnych UE - SPO	6298		180 181	180 181,00	100,00	
	<i>Pozostała działalność</i>	01095		43 949	45 448,29	103,69	
	Rozliczenia z lat ubiegłych	0970		0	2 500	-	
	Zwrot podatku akcyzowego od paliw	2010		43 949	43 948,29	100,00	
020	<u>Leśnictwo</u>			1 000	898,32	89,83	0,00
	<i>Gospodarka leśna</i>	02001		1 000	898,32	89,83	
	- wpływy z dzierżawy ter. leśniczych	0690		1 000	898,32	89,83	
600	<u>Transport i łączność</u>			46 762	46 762	100,00	0,31
	<i>Drogi publiczne gminne</i>	60016		20 000	20 000	100,00	
	- dotacja na odbudowę drogi gminnej	6260		20 000	20 000	100,00	

	Usunięcie skutków klęsk żywiołowych (na drogach gmi.)	60078	26 762	26 762	100,00	
	Dotacja na usuwanie skutków powodzi	6330	26 762	26 762	100,00	
700	Gospodarka mieszkaniowa		125 057	143 000,90	114,35	0,94
	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70005	125 057	143 000,90	114,35	
	- użytkowanie wieczyste	0470	1 503	907,42	60,37	
	- dzierżawy	0750	23 466	19 904,12	84,82	
	- wpływy z przekształceń prawa użytkowania wieczystego	0760	4 300	3 965,60	92,22	
	- sprzedaż mienia komunalnego	0870	95 288	118 207,60	124,05	
	- odszutki	0920	500	16,16	3,32	
750	Administracja publiczna		164 440	158 393,07	96,32	1,04
	Urzędy wojewódzkie	75011	72 740	73 472,60	101,01	
	- dotacja na utrż. USC i Ew. Ludn.	2010	71 840	71 840,00	100,00	
	- dochody z realizacji zadań zleconych	2360	900	1 632,60	181,40	
	Urzędy gmin	75023	6 500	298,07	4,59	
	- wpływy z darowizn	0960	5 000	0	0	
	- wpływy z różnych dochodów	0970	1 500	298,07	19,87	
	Pozostała działalność	75095	85 209	84 622,40	99,32	
	- wpływy z różnych opłat	0690	85 000	84 590,63	99,52	
	- odszutki pozostałe	0920	200	31,77	15,89	
751	Urzędy Naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa		33 273	19 779,44	59,45	0,13
	Urzędy naczelnich organów władzy i ochrony prawa	75101	1 224	1 224	100,00	
	- dotacje na aktualizację list wyborczych	2010	1 224	1 224	100,00	
	Wybory do rad gmin...	75109	32 049	18 555,44	57,90	
	- dotacja na przeprowadzenie wyborów do rad gmin	2010	32 049	18 555,44	57,90	
756	Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek nie posiadających os. praw.		3 559 991	3 579 674,86	100,55	23,51
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	75601	8 000	9 530,08	119,13	
	- podatek z karty podatkowej	0350	8 000	9 530,08	119,13	
	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego(...) oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek	75615	1 160 560	1 074 436,03	92,58	
	- podatek od nieruchomości	0310	1 078 000	1 006 196,03	93,34	
	- podatek rolny	0320	11 000	10 114	91,95	
	- podatek leśny	0330	42 000	42 085,98	100,20	

	- podatek od środków transportu	0340	4 000	3 400,00	85,00	
	- opłata administracyjna	0450	1 000	0	0	
	- opłata eksploatacyjna	0460	1 500	0	0	
	- podatek od czynności cyw. - prawn.	0500	3 000	493,99	16,43	
	- odsetki	0910	20 000	12 147,00	60,74	
	<i>Wpływy z podatku rolnego, leśnego(...) oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych</i>	75616	952 600	1 006 748,63	105,68	
	- podatek od nieruchomości	0310	350 000	353 854,55	101,10	
	- podatek rolny	0320	463 000	458 794,50	99,09	
	- podatek leśny	0330	8 500	9 776,00	115,01	
	- podatek od środków transportu	0340	31 000	35 324,00	113,95	
	- podatek od spadków i darowizn	0360	5 000	16 252,50	325,05	
	- podatek od posiadania psa	0370	100	0	0	
	- opłata targowa	0430	20 000	17 380,00	86,90	
	- podatek od czynności cyw. - prawn.	0500	45 000	80 540,71	178,98	
	- odsetki	0910	30 000	34 826,37	116,09	
	<i>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw</i>	75618	95 400	88 348,41	92,61	
	- wpływy z opłaty skarbowej	0410	20 000	18 618,87	93,09	
	- wpływy za zezw. na sprzedaż alkoholu	0480	75 000	69 729,54	92,97	
	- odsetki	0910	400	0	0	
	<i>Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</i>	75621	1 343 491	1 499 611,71	104,25	
	- udziały w pod. doch. od osób fiz.	0010	1 340 491	1 387 249,00	103,49	
	- podatek doch. od osób prawnych	0020	3 000	13 362,71	442,09	
758	<u>Różne rozliczenia</u>		6 274 836	6 274 836,00	100,00	41,20
	<i>Część obywatelska subwencji ogólnej</i>	75801	4 017 731	4 017 731,00	100,00	
	- subwencja ogólna z budżetu państwa	2920	4 017 731	4 017 731,00	100,00	
	<i>Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin</i>	75807	2 257 105	2 257 105,00	100,00	
	- subwencja ogólna z budżetu państwa	2920	2 257 105	2 257 105,00	100,00	
801	<u>Oświata i wychowanie</u>		22 720	8 718,45	38,37	0,06
	<i>Szkoły podstawowe</i>	80101	12 322	8 118,45	65,89	
	Dotacja na wyprawki szkolne	2030	12 322	8 118,45	65,89	
	<i>Pozostała działalność</i>	80195	10 398	600,00	5,77	
	Dotacja na zadanie własne	2030	10 398	600,00	5,77	
852	<u>Opieka społeczna</u>		2 949 540	2 942 173,47	99,75	19,32
	<i>Świadczenia rodzinne i składki na ubezpiecz. emerytalne i rentowe z ubezpiecz. społ.</i>	85212	1 945 747	1 940 427,53	99,73	
	- odsetki pozostałe	0920	200,00	12,18	6,09	
	- wpływy z różnych dochodów	0970	6 000,00	2 895,56	48,26	

	Dotacja celowa		2010	1 939 547	1 937 519,79	99,90	
	<i>Składki na ubezpiecz. zdrow. od zawałtów</i>	85213		13 000	12 395,71	95,35	
	-dotacja celowa na ub. zdrowotne		2010	13 000	12 395,71	95,35	
	<i>Zasiłki i pomoc w naturze</i>	85214		212 748	212 748,00	100,00	
	-dotacja na zasiłki i pomoc na zadania bieżące z zakresu adm. rządowej		2010	140 240	140 240,00	100,00	
	- dotacja na zasiłki i pomoc na zadania własne		2030	72 508	72 508,00	100,00	
	<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	85219		196 041	196 041,00	100,00	
	- dotacja celowa na utrzymanie OPS na realizację zadań własnych		2030	196 041	196 041,00	100,00	
	<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	85228		32 424	32 409,23	99,95	
	- wpływy z usług opiekuńczych		0830	8 500	8 485,23	99,83	
	- dotacja na usługi opiekuńcze		2010	23 924	23 924,00	100,00	
	<i>Używanie skatków kłesk żywiołowych</i>	85278		182 800	181 372,00	99,22	
	Dotacja związana ze stratami spowodowanymi suszą		2010	182 800	181 372,00	99,22	
	<i>Pozostała działalność</i>	85295		366 780	366 780	100,00	
	- dotacja do dożywnie uczniów		2030	366 780	366 780	100,00	
854	<u>Edukacyjna Opieka</u>			148 230	148 230	100,00	0,97
	<u>Wychowawcza</u>						
	<i>Pomoc materialna dla uczniów</i>	85415		148 230	148 230,00	100,00	
	Dotacja celowa na zadania własne		2030	148 230	148 230	100,00	
900	<u>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</u>			4 240	6 011,11	141,77	0,04
	<i>Odznaczanie miast i wsi</i>	90002		3 400	3 400	100,00	
	- środki na dofinansowanie zadań własnych		2700	3 400	3 400	100,00	
	<i>Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych</i>	90020		840	623,11	74,18	
	Wpływy z opłat produktowych		0400	840	623,11	74,18	
	<i>Pozostała działalność</i>	90095		0	1 988	-	
	- zwrot dotacji		2910	0	1 988	-	
921	<u>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</u>			600	600,00	100,00	0,00
	<i>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</i>	92109		600	600,00	100,00	
	Dotacja z powiatu na imprezę kulturalną		2310	600	600,00	100,00	
926	<u>Kultura fizyczna i sport</u>			0,00	150,45	-	0,00
	<i>Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu</i>	92605		0	150,45	-	
	- zwrot dotacji		2910	0	150,45	-	
				15 306 952	15 229 318,48	-----	100,00

Struktura głównych dochodów wg rodzajów ich pochodzenia przedstawia się następująco:

- dochody własne z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz udziału w podatkach stanowiących dochód państwa (Dział 756) wynoszą 3 579 674,86 zł, co stanowi 23,51 % wykonania dochodów ogółem,
- subwencje otrzymane z budżetu państwa wyniosły 6 274 836,00 zł, co stanowi 41,20 % wykonania dochodów ogółem,
- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 2010) zostały zaplanowane na kwotę : 2 448 573 zł, a wykonanie w 2006 r. stanowi kwotę : 2 431 019,23 zł, co stanowi 15,96 % w stosunku do dochodów ogółem (w tym: 2 411 239,79 zł otrzymano z Wydziału Finansowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, a 19 779,44 zł z Krajowego Biura Wyborczego),
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących (§ 2030) zostały zaplanowane na kwotę : 806 279,00 zł, a wykonanie w 2006 r. stanowi kwotę 792 277,45 zł, co stanowi 5,20 % całości wykonanych dochodów.
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań inwestycyjnych (§ 6330) zostały zaplanowane na kwotę : 26 762 zł, a wykonanie w 2006 r. stanowi kwotę 26 762 zł, co stanowi 0,18 % całości wykonanych dochodów.
- w 2006 r. uzyskano również środki z funduszy strukturalnych UE – na realizację projektów ze ZPORR (w rozdz. 01010 § 6298) na łączną kwotę : 1 525 426,25 zł, oraz dotację celową z budżetu państwa na realizację tego samego zadania (w rozdz. 01010 § 6339) na łączną kwotę : 148 023,34 zł
- w 2006 r. uzyskano dofinansowanie projektu ze środków funduszy strukturalnych UE - na realizację projektów ze SPO : Odnowa wsi (w rozdz. 01036 § 6298) na łączną kwotę : 180 181 zł.

Analizując wykonanie planu dochodów w okresie sprawozdawczym należy wziąć pod uwagę następujące sprawy :

- Niższe wykonanie dochodów w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01010 § 6339 związane jest z tym, że dofinansowanie z Budżetu Państwa projektu dotyczącego budowy systemu kanalizacji sanitarnej na terenie gminy zostało przesunięte na 2007 rok (wpłynęły w marcu 2007 r.), a niższe wykonanie dochodów w Dziale 751, rozdz. 75109 § 2010 wynika z faktu, że plan dochodów dotyczył również środków przeznaczonych na ewentualną II turę wyborów.
- Niskie wykonanie dochodów w dziale 801, rozdział 80195 w § 2030 było związane z brakiem wydanych w 2006 r. decyzji na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników.
- Mniejsze od planowanych dochody wykonano w dochodach własnych pochodzących z niektórych podatków i opłat własnych, takich, np. : jak podatek od nieruchomości od osób prawnych. Należy nadmienić, że Urząd Miasta i Gminy w Ćmielowie poczynił kroki celem ściągnięcia zaległości podatkowych, na przykład :
- Osoby prawne - między innymi : założono 2 hipoteki przymusowe na kwotę : 260 630,40 zł, sporządzono jeden tytuł wykonawczy na kwotę 149 896 zł (należność dot. podatku od nieruchomości ściągnięta w całości przez Urząd Skarbowy w miesiącu lipcu).
- Osoby fizyczne - między innymi : sporządzono ok. 1200 upomnień w stosunku do podatników, którzy zalegają z podatkami wobec Urzędu (na kwotę ok. 320 000 zł); sporządzono 64 tytułów wykonawczych (na kwotę 21 247,80 zł; założono 9 nowych hipotek na kwotę : 43 181,20 zł).
- Przyczyny powstania zaległości w przypadku osób fizycznych : brak pracy, pogarszające się warunki ekonomiczne – bytowe licznej grupy podatników, śmierć właścicieli i brak uregulowanego stanu prawnego gruntów i budynków; nowe

zjawisko : emigracja właścicieli za granicę(brak możliwości doręczenia decyzji wymiarowych, korespondencji a także ściągnięcia zaległości bez aktualnego adresu zamieszkania).

- Mimo powyższych analiz na uwagę jednak zasługuje fakt, że dochody w większości działów wykonano w 100 % , a w całości wykonanie dochodów zamknęło się wartością : 99,49 %

Wydatki budżetu gminy zaplanowane (po zmianach) w kwocie **16 062 643 zł** , a zostały zrealizowane na przestrzeni roku 2006 w wysokości **15 045 565,93 zł**, co stanowi **93,67 %** , a struktura ich wykonania przedstawia się następująco:

Rozdział	Wydatki w działach /określenie kierunku wydatków	Plan	Wykonanie	%
	<u>010 Rolnictwo i łowiectwo</u>	2 240 686	2 138 936,44	95,46
01008	Koszty związane z utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych	18 000	13 966,05	77,59
01010	Koszty projektów kanalizacyjnych oraz budowy kanalizacji sanitarnej i wodociągów	1 789 154	1 715 754,08	95,90
01022	Dopłata do utylizacji padłych zwierząt	680	560,68	82,45
01030	Dofinansowanie Izby Rolniczej w Kielcach	10 600	9 880,12	93,21
01036	Realizacja programu odnowy wsi w ramach SPO	281 300	279 064,11	99,21
01095	Pozostała działalność (świetlice wiejskie)	140 952	119 711,40	84,93
	<u>400 Zaopatrwanie w wodę</u>	50 000	48 885,66	97,77
40002	Dotacja do cen wody	50 000	48 885,66	97,77
	<u>600 Transport i łączność</u>	1 135 011	844 870,63	74,44
60004	Lokalny transport zbiorowy	35 249	20 853,34	59,16
60013	Drogi wojewódzkie-budowa chodników	200 240	75 239,67	37,57
60014	Drogi powiatowe - partycypacja w kosztach	299 760	252 080,67	84,09
60016	Drogi gminne	565 000	462 909,34	81,93
60078	Usuwanie skutków powodzi na drogach	34 762	33 788,01	97,20
	<u>630 Turystyka</u>	1 500	1 500	100,00
63003	Dotacje na upowszechnianie turystyki i rekreacji	1 500	1 500	100,00
	<u>700 Gospodarka mieszkaniowa</u>	40 798	34 558,48	84,71
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	24 798	18 558,48	74,84
70078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych (zakup nieruchomości)	16 000	16 000	100,00
	<u>710 Działalność usługowa</u>	49 500	38 873,97	78,53
71013	Prace geodezyjne i kartograficzne	48 500	38 198,08	78,76
71035	Cinematarnictwo	1 000	675,89	67,59
	<u>750 Administracja publiczna</u>	1 872 245	1 784 213,65	95,30
75011	Urzędy wojewódzkie (USC i Ew. Ludności)	71 840	71 840	100,00
75022	Rady gmin	89 140	88 607,46	99,40

75023	Urzędy gmin	1 699 265	1 616 599,33	95,14
75075	Promocja	12 000	7 166,86	59,72
	<u>751 Urzędy naczelnych organów władzy</u>	33 273	19 779,43	59,44
75101	Aktualizacja list wyborców	1 224	1 223,99	100,00
75109	Wybory do rad gmin...	32 049	18 555,44	57,90
	<u>754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p-poż.</u>	157 701	126 023,03	79,91
75412	Utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych	153 701	125 335,09	81,54
75414	Obrona Cywila	4 000	687,94	17,20
	<u>756 Dochody od osób praw., od osób fiz. i in. jedn. nie posiad. os. pr. oraz wyd. związane z ich poborem</u>	24 000	22 832,90	95,14
75647	Pobór podatków i opłat	24 000	22 832,90	95,14
	<u>757 Obsługa długu publicznego</u>	25 000	7 031,71	28,13
75702	Odsetki od kredytów krajowych	25 000	7 031,71	28,13
	<u>801 Oświata i wychowanie</u>	4 939 844	4 797 425,41	97,12
80101	Utrzymanie szkół podstawowych	2 838 199	2 750 954,59	96,93
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	111 354	105 119,01	94,40
80104	Przedszkola	452 105	445 246,93	98,48
80110	Gimnazja	1 682 515	1 073 499,42	99,17
80113	Dowozenie uczniów do szkół	130 000	125 197,88	96,31
80114	Zespół ekonom. - administracyjny szkół	235 700	223 967,30	95,02
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	22 860	17 447,28	76,32
80195	Fundusz socjalny emerytowanych nauczycieli	67 111	55 993,00	83,43
	<u>851 Ochrona zdrowia</u>	87 991	73 830,19	83,91
85153	Zwalczanie narkomanii	4 200	2 344,50	55,82
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	75 791	65 485,69	86,40
85158	Lbzy Wyrzeźwień (dotacja)	6 000	6 000,00	100,00
85195	Pozostała działalność	2 000	0	0
	<u>852 Opieka społeczna</u>	3 362 511	3 250 463,44	96,68
85201	Placówki opiekuńczo - wychowawcze	200	0	0
85202	Domu pomocy społecznej	46 000	43 980,12	95,61
85203	Ośrodki wsparcia	200	0	0
85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpiec. emerytalne i rent. z ubezpie. społecznych	1 939 547	1 937 519,79	99,90
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne od zasiłków	13 000	12 395,71	95,35
85214	Zasiłki i pomoc w naturze	321 248	292 596,99	91,08
85215	Dodatki mieszkaniowe	45 200	41 721,23	92,30
85219	Ośrodek pomocy społecznej	288 335	280 395,66	97,25

85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa	500	0	0
85228	Usługi opiekuńcze i spec. usług opiekuńcze	76 701	74 939,06	97,70
85278	Usunięcie skutków klęsk żywiołowych (straty spowodowane suszą)	182 800	181 372	99,22
85295	Pozostała działalność (dozrywanie uczniów, Gr. Prac Społ. Użytecznych)	448 780	385 542,88	85,91
	854 Edukacyjna opieka wychowawcza	517 353	491 870,50	95,07
85401	Utrzymanie świetlic szkolnych	340 865	332 054,70	97,42
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	1 315	1 132,64	86,13
85415	Pomoc materialna dla uczniów	172 281	156 101,16	90,61
85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 310	1 000,00	76,33
85495	Pozostała działalność (ZFŚS emeryt. nauczycieli)	1 582	1 582,00	100,00
	900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 149 730	996 561,03	86,68
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 000	1 226,55	61,33
90002	Gospodarka odpadami	11 500	7 991,66	69,49
90003	Wydatki związane z oczyszczaniem miasta i gminy	108 482	95 638,25	88,16
90004	Utrzymanie zieleni w mieście i gminie	10 000	8 216,51	82,16
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	457 000	368 280,90	78,86
90095	Pozostała działalność (grupy interwencyjne, remonty przystanków, wydatki komunalne)	550 748	515 207,16	93,55
	921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	257 500	254 528,12	98,85
92109	Dotacja dla domu kultury w Ćmielowie	168 317	168 317,00	100,00
92116	Dotacja dla biblioteki	74 183	74 183,00	100,00
92195	Pozostała działalność	15 000	12 028,12	80,19
	926 Kultura fizyczna i sport	118 000	113 381,34	96,09
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	118 000	113 381,34	96,09
	Ogółem	16 062 643	15 045 565,93	100,00

Struktura wydatków ze względu na ich charakter przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem , z tego	16 062 643,00	15 045 565,93	93,67
1. wydatki bieżące	13 113 427,00	12 349 478,78	94,17
z tego:			
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	6 163 139,44	5 993 010,18	97,24
b) dotacje udzielone (bieżące)	572 032,00	572 031,90	100,00
c) wydatki na obsługę długu	25 000,00	7 031,71	23,13
d) pozostałe wydatki	6 353 255,56	5 777 404,99	90,94
2. wydatki majątkowe (inwestycyjne)	2 949 216,00	2 696 087,15	91,42

Analizując wykonanie planu wydatków w okresie sprawozdawczym należy wziąć pod uwagę następujące sprawy:

- Niższe wykonanie wydatków w stosunku do planu wydatków (zwłaszcza wydatków inwestycyjnych) związane było z faktem mniejszych niż planowane wartości zadań po zakończeniu postępowania przetargowego, a wypadku inwestycji na drogach wojewódzkich (Dział 600 – Transport i łączność; rozdz. 60013) przesunięcia realizacji jednego z zadań na rok 2007 i mniejszego udziału środków własnych Gminy Ćmielów niż pierwotnie zaplanowano.
- Wydatki na obsługę długu są mniejsze z uwagi na brak konieczności zaciągania zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów długo i krótkoterminowych w ramach uprzednio planowanych limitów;
- Wydatki w Dziale 751, rozdz. 75109 były mniejsze, o czym była mowa przy analizie wykonania dochodów były mniejsze wynikały z faktu z powodu odbicia się tylko 1 tury wyborów samorządowych;
- Mimo to wykonanie wydatków bieżących za 2006 rok w poszczególnych działach oscyluje po większej części w granicach od 90 do 100 %;
- Zobowiązania (wg Rb Z wyniosły 475 218,41 zł, w tym długoterminowa pożyczka z WFOŚ i GW na współfinansowanie środków własnych Programu UE : 352 903,41 zł.

Analizując wykonanie planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 1, 2 i 4 w okresie sprawozdawczym należy wziąć pod uwagę następujące sprawy:

- W okresie sprawozdawczym poniesiono na realizację projektu ze ZPORR związanego z budową kanalizacji sanitarnej w m. Ćmielów – Brzóstowa – Grójce, w wydatki w ramach działu 010, rozdz. 01010 §6058, §6059 w wysokości : 1 482 007,63 zł. Za etap zrealizowany w 2005 roku otrzymano zwrot środków Unii Europejskiej (ZPORR) w kwocie 413 920,53 zł oraz z Budżetu Państwa w kwocie 55 189,40 zł, a za etap zrealizowany w 2006 roku otrzymano zwrot środków Unii Europejskiej (ZPORR) w kwocie 1 111 505,72 zł oraz z Budżetu Państwa w kwocie 92 833,94 zł. Powyższe zadanie realizowane było w ramach wieloletniego programu inwestycyjnego.
- Wydatki na realizację programu odnowy wsi w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego (dotyczącego modernizacji świetlicy w m. Piaski Brzostowskie wraz z budową infrastruktury rekreacyjno – sportowej) przedstawiają się następująco : 178 273 zł z SPO (§6058), a 93 595 zł ze środków własnych z budżetu gminy (§6059).

W powiązaniu z budżetem Miasta i Gminy w Ćmielowie funkcjonowały takie instytucje gospodarcze, jak :

- 1) Samorządowa instytucja kultury, tj. : Dom Kultury w Ćmielowie im. W. Gombrowicza wraz z Biblioteką Publiczną w Ćmielowie, która zgodnie z obowiązującymi przepisami finansowymi posiada status instytucji kultury prowadzącej finanse wg zasad takich jak przedsiębiorstwa świadczące usługi z zakresu działalności artystycznej. Powyższa instytucja została szczegółowo omówiona w załączniku do sprawozdania.

- 2) Samorządowy Zakład Wodociągów i Gospodarki Komunalnej, będący zakładem budżetowym, którego wykonanie planowanych zadań za 2006 roku przedstawia się następująco:

Przychody - z usług własnych	861 639,15
Przychody - dotacje bieżące bez VAT z budżetu (z VAT: 98 481,90 zł.),	92 039,25
w tym:	
a) do cen wody	44 859,81
b) do wywozu nieczystości	47 179,44
w tym podatek VAT od otrzymanych dotacji	6 442,75
Pokrycie amortyzacji	24 053,04
Razem przychody (bez VAT)	977 731,44
Stan środków obrotowych na 01.01. 2006 r.	- 62 483,92
Przychody ogółem	915 247,52
Koszty poniesione w 2006 roku	1 034 953,97
Podatek dochodowy od osób prawnych	3 574,00
Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	-123 280,45
Koszty ogółem	915 247,52
Dotacja z budżetu gminy do zakupu sprzętu (jako wydatek inwestycyjny)	37 000 zł

Kwota zobowiązań zakładu budżetowego od początku okresu sprawozdawczego wzrosła o kwotę: 41 201,26 zł.

Kwota należności zakładu budżetowego od początku okresu sprawozdawczego zmalała o kwotę: 17 066,90 zł, do czego przyczyniło się zwiększenie ściągальności.

Zakład czyni kolejne kroki mające na celu poprawienie kondycji finansowej, takie jak:

- zwiększenie i rozszerzenie zakresu działalności własnej wykonywanej na terenie gminy,
- dalsze zwiększenie ściągальności należności za zakup wody oraz odbiór nieczystości.

Udzielone Samorządowemu Zakładowi Wodociągów i Gospodarki Komunalnej w Ćmielowie dotacje związane były z wyższymi niż ustalone ceny kosztami za usługi w zakresie sprzedaży wody, stawek za wywóz nieczystości, koniecznością dofinansowania zakupu sprzętu dla tego Zakładu.

- 2) Samorządowy Zakład Wodociągów i Gospodarki Komunalnej, będący zakładem budżetowym, którego wykonanie planowanych zadań za 2006 roku przedstawia się następująco:

Przychody - z usług własnych	861 639,15
Przychody - dotacje bieżące bez VAT z budżetu (z VAT: 98 481,90 zł.),	92 039,25
w tym:	
a) do cen wody	44 859,81
b) do wywozu nieczystości	47 179,44
w tym podatek VAT od otrzymanych dotacji	6 442,75
Pokrycie amortyzacji	24 053,04
Razem przychody (bez VAT)	977 731,44
Stan środków obrotowych na 01.01. 2006 r.	- 62 483,92
Przychody ogółem	915 247,52
Koszty poniesione w 2006 roku	1 034 953,97
Podatek dochodowy od osób prawnych	3 574,00
Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	-123 280,45
Koszty ogółem	915 247,52
Dotacja z budżetu gminy do zakupu sprzętu (jako wydatek inwestycyjny)	37 000 zł

Kwota zobowiązań zakładu budżetowego od początku okresu sprawozdawczego wzrosła o kwotę: 41 201,26 zł.

Kwota należności zakładu budżetowego od początku okresu sprawozdawczego zmalała o kwotę: 17 066,90 zł, do czego przyczyniło się zwiększenie ściągальności.

Zakład czyni kolejne kroki mające na celu poprawienie kondycji finansowej, takie jak:

- zwiększenie i rozszerzenie zakresu działalności własnej wykonywanej na terenie gminy,
- dalsze zwiększenie ściągальności należności za zakup wody oraz odbiór nieczystości.

Udzielone Samorządowemu Zakładowi Wodociągów i Gospodarki Komunalnej w Ćmielowie dotacje związane były z wyższymi niż ustalone ceny kosztami za usługi w zakresie sprzedaży wody, stawek za wywóz nieczystości, koniecznością dofinansowania zakupu sprzętu dla tego Zakładu.

Struktura dotacji przedstawia udzielonych w okresie sprawozdawczym przedstawia się następująco :

Lp.	Dział rozdział	Podmiot otrzymujący	Kwota dotacji	Wykonanie (udzielenie dotacji)	Przeznaczenie dotacji (cel publiczny)
1	2	3	4	5	6
1	400				
	40002	Zakład Komunalny	48 000	48 000	dofinansowanie ceny wody
2	600				
	60013	Św. Zarz. Dróg Wojew.	200 240	75 239,47	dofinansowanie do dróg wojewódzkich w ramach porozumienia (wyd. inwestycyjny)
3	600				
	60014	Starostwo Powiatowe	299 760	252 080,47	dofinansowanie do dróg powiatowych w ramach porozumienia (wyd. inwestycyjny)
4	630				
	63003	PTTK , oddz. Ostrowiec Św.	1 500	1 500	dofinansowanie oznakowania tras turystycznych na terenie gminy (w ramach konkursu na dofinansowania zadań z pożyczki publicznego
5	801				
	80101	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Podgórzu	151 296	151 296	stworzenie warunków do nauczania
6	801				
	80103	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Podgórzu	12 254	12 254	jak wyżej, ale klasy „0”
7	851				
	85158	Izba Wyrzeźwien w Ostrowcu	6 000	6 000	profilaktyka antyalkoholowa- informatacja o szkodliwości
8	900				
	90003	Zakład Komunalny	50 482	50 481,90	dotacja do cen wywozu nieczystości
9	900				
	90095	Zakład Komunalny	37 000	37 000	dołata do zakupu sprzętu (wyd. inwestycyjny)
10	921				
	92109	Dom Kultury w Ćmielowie	168 317	168 317	umożliwienie statutowej działalności w zakresie kultury
11	921				
	92116	Biblioteka w Ćmielowie	74 183	74 183	umożliwienie statutowej działalności w zakresie prowadzenia biblioteki
12	926				
	92605	MKS "Świt" Ćmielów	60 000	60 000	dofinansowania programu m. "Sport Ćmielowski 2006" zad. pożyczki publicznego
RAZEM:			1 109 032	936 351,84	

Zgodnie z treścią powyższej tabeli łączna kwota dotacji udzielonych w 2006 roku łącznie w ramach wydatków bieżących i inwestycyjnych została zaplanowana na kwotę : **1 109 032 zł** , a została wykonana na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie : **936 351,84 zł** , to jest w **84,43 %** , z tego :

- dotacje zaliczane do wydatków bieżących :
 - a. plan : 572 032 zł ,
 - b. wykonanie : 572 031,90 zł.
- dotacje zaliczane do wydatków majątkowych :
 - a. plan : 537 000 zł ,
 - b. wykonanie : 364 319,94 zł.

Na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi) w budżecie na rok 2006 zaplanowano :

- Dochody zaplanowano w wysokości **75 000 zł** , które to stanowią wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (Dział 756,; rozdz. 75618 ,§ 0480), a wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło **69 729,54 zł** , co stanowi **92,97 %** planu dochodów.
- Uwzględniając nadwyżki z ubiegłorocznego budżetu wydatki zaplanowano w wysokości **85 991 zł** (Dział 851; rozdz. 85153 – 4 200 zł rozdz. 85154 – 75 791 zł i rozdz.85 158 – 6 000 zł) , a wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło : **73 830,19 zł** (Dział 851; rozdz. 85153 – 2 344,50 zł rozdz. 85154 – 65 485,69 zł i rozdz.85 158 – 6 000 zł), co stanowi łącznie **85 ,86 %** planu wydatków związanych z profilaktyką przeciwalkoholową i zwalczaniem narkomanii.

Plan przychodów i wydatków dochodów własnych jednostek budżetowych w 2006 roku został określony w następujący sposób :

Jednostki posiadające rachunek dochodów własnych, to :

- Przedszkole w Ćmielowie
- Szkoła Podstawowa w Ćmielowie
- Szkoła Podstawowa w Brzostowej

Lp.	Dział/rozdz	Nazwa Jednostki	Stan. sr. pien. na 01.01.06.	Plan przychodów	Wykonanie przychodów	Plan wydatków	Wykonanie wydatków
1.	801/80104	Przedszkole w Ćmielowie	6 580,33	45 900	42 968,28	52 480,33	39 995,70
2.	854/85401	Szkoła podst. w Ćmielowie	700,76	57 100	57 095,48	57 800,76	55 517,45
3.	854/85401	Szkoła podst. w Brzostowej	0	33 400	30 495,25	33 400,00	30 305,62
Razem :			7 281,09	136 400	130 559,01	143 681,09	125 818,77

W Gminnym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2006 rok plan przychodów wynosił : 12 000,00 zł .

Biorąc pod uwagę stan na początek roku w wysokości : 58 246,43 zł , plan wydatków został określony na kwotę : 70 246,43 zł.

W 2006 r. wykonanie przychodów wyniosło : 7 342,05 zł , a wykonanie wydatków : 18 240,95 zł.

Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi : 47 347,53 zł.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
M. Gierczak
mgr Marianna Gierczak

BURMISTRZ

mgr inż. Jan Kuciński