

Uchwałą Rady Miejskiej w Ćmielowie Nr XXIX/221/2009 z dnia 22.01.2009 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Ćmielów na 2009 rok przyjęto plan budżetu ustalając po stronie dochodów kwotę : 20 325 000 zł , a po stronie wydatków kwotę : 25 290 713 zł.

Podjęta uchwała przewidywała deficyt budżetowy, ponieważ strona dochodowa była niższa od wydatkowej o kwotę 4 965 713 zł.

Plan przychodów wyniósł : 5 148 237 zł , a plan rozchodów : 182 524 zł.

Uchwała zakładała, że źródłem pokrycia przyjętego niedoboru będą kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane w bankach krajowych w kwocie 3 990 590 zł , a pozostała kwota 545 123 zł to przychody pochodzące z wolnych środków z lat ubiegłych oraz nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości : 430 000 zł.

Organ stanowiący w ten sposób zapewnił płynność finansową.

Na koniec 2009 roku plan dochodów w stosunku do kwot pierwotnie planowanych zmniejszył się o kwotę 501 222 zł , a plan wydatków w stosunku do kwot pierwotnie planowanych zmniejszył się o kwotę 1 431 220 zł (o zmiany zawarte w podjętych uchwałach Rady Miejskiej i Zarządzeniach Burmistrza Ćmielowa).

Po zmianach ostateczny plan dochodów budżetowych stanowił kwotę : 19 823 780 zł, a plan wydatków budżetowych stanowił kwotę : 23 859 493 zł , z tego :

a) wydatki bieżące : 18 141 251 zł ,

b) wydatki majątkowe : 5 718 242 zł .

Zaplanowano deficyt budżetowy na ostateczną kwotę : 4 035 713 zł , z czego pokrycie w wysokości : 3 002 983 zł stanowić miały przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów , 545 124,00 zł to przychody pochodzące z wolnych środków z lat ubiegłych , a 487 606,00 zł z nadwyżki z lat ubiegłych.

Relacja deficytu planowanego na rok budżetowy 2009 w stosunku do planowanych dochodów budżetu została określona ostatecznie na poziomie 20,36 %.

Przychody budżetu ustalono w wysokości 4 218 238 zł , a rozchody budżetu w wysokości 182 525 zł.

Na koniec 31. 12. 2009 roku :

Planowane (po zmianach) w kwocie 19 823 780 zł, dochody zostały wykonane w wysokości : 17 262 459,03 zł , co stanowi 87,08 % .

Planowane (po zmianach) w kwocie 23 859 493 zł, wydatki zostały wykonane w wysokości : 17 481 795,02 zł co stanowi 73,27 % ., z tego :

A . wydatki bieżące : plan - 18 141 251 zł , a wykonanie 15 932 728,32 zł . (87,83 %)

B. wydatki majątkowe : plan - 5 718 242 zł , a wykonanie 1 549 066,70 zł . (27,09 %)

Fakt , że w roku budżetowym 2009 wydatki wykonane zostały w kwocie niższej od pozyskanych dochodów stanowi , że w analizowanym okresie sprawozdawczym wystąpił deficyt budżetowy w wysokości : 219 335,99 zł , który został pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków oraz z nadwyżki z lat ubiegłych .

Wykonanie przychodów wynosi : 1 032 730,75 zł , a rozchodów : 182 525 zł.

Zobowiązania według tytułów dłużnych na **31. 12. 2009 roku** wynoszą : 362 599,41 zł . – z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach związanych z budową pierwszego etapu kanalizacji sanitarnej.

Ustalono po zmianach następujące limity na rok budżetowy 2009 :

Limity zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek zaciąganych na:

1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu - w kwocie 900 000 zł;

w tym kredyty, pożyczki i papiery wartościowe zaciągane /emitowane/ w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej - w kwocie 100 000 zł

2) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu - w kwocie 3 002 983 zł;

w tym kredyty, pożyczki i papiery wartościowe zaciągane /emitowane/ w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej - w kwocie 1 060 000 zł

3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów - w kwocie 182 525 zł;

w tym kredyty, pożyczki i papiery wartościowe zaciągane /emitowane/ w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej - w kwocie 82 344 zł.

Wykonanie dochodów wg poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Dział	Źródło dochodów	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	% wyk. planu	% udz. w wyk.
010	<u>Rolnictwo i leśnictwo</u>			514 870	288 679,55	56,07	1,67
	<i>PROW 2007-2013</i>	<i>01041</i>		<i>226 606,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
	Współfinansowanie projektów ze środków fund. strukt. UE- RPO		6298	226 606,00	0	0	
	<i>Pozostała działalność</i>	<i>01095</i>		<i>288 264</i>	<i>288 679,55</i>	<i>100,14</i>	
	- Wpływy z różnych opłat		0690	500	918,16	183,63	
	Odnowa Wsi – wpływy ze SP		2700	7 501	7 501,13	100,00	
	Podgórze i z OSP Buszkowice						
	Odnowa Wsi – wpływy z Urzędu		2710	29 273	29 272,52	100,00	
	Marszałkowskiego						
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa - akcyza		2010	250 990,00	250 987,74	99,99	
020	<u>Leśnictwo</u>			1 500	2 983,13	198,86	0,02
	<i>Gospodarka leśna</i>	<i>02001</i>		<i>1 500</i>	<i>2 983,13</i>	<i>198,86</i>	
	Wpływy z różnych opłat		0690	0,00	459,32		
	- wpływy z dzierżawy ter. leśnickich		0750	1 500	2 523,81	168,25	
600	<u>Transport i łączność</u>			1 176 119	338 471,02	28,78	1,96
	<i>Drogi publiczne gminne</i>	<i>60016</i>		<i>1 176 119</i>	<i>338 471,02</i>	<i>28,78</i>	
	-Grzywny i inne kary pieniężne		0580	0	964,10		
	- dotacja bieżąca na remont drogi gminnej		2030	293 003	289 633,24	99	
	- dotacje z funduszy celowych FOGR		6260	40 000,00	40 000,00	100	
	Współfinansowanie projektów ze środków fund. strukt. UE- RPO		6298	843 116	7 873,68	0,93	
700	<u>Gospodarka mieszkaniowa</u>			508 709	251 792,36	49,50	1,46
	<i>Gospodarka gruntami i nieruchom.</i>	<i>70005</i>		<i>508 709</i>	<i>251 792,36</i>	<i>49,50</i>	
	- użytkowanie wieczyste		0470	1 325	1 133,20	85,52	
	- dzierżawy		0750	14 250	15 331,92	107,59	
	-wpływy z tyt. przekształceń prawa użytkowania wiecz.		0760	500	307,08	61,42	
	- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych		0770	490 634	235 015,98	47,90	
	- Pozostałe odsetki		0920	2 000	4,18	0,21	

750	<u>Administracja publiczna</u>			512 529	186 924,37	36,47	1,08
	<i>Urzędy wojewódzkie</i>	75011		76 962	76 483,20	99,38	
	- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na utr. USC i Ew. Ludn.		2010	75 955	75 955,00	100	
	- dochody z realizacji zadań zleconych		2360	1 007	528,20	52,45	
	<i>Urzędy gmin</i>	75023		311 367	0,00	0	
	Współfinansowanie projektów ze środków fund. strukt. UE- RPO („e-świętokrzyskie”)		6298	311 367	0,00	0	
	Promocja gminy	75075		3 200,00	3 200,00	100	
	Pomoc finansowa z Powiatu Ostrowieckiego		2710	3 200,00	3 200,00	100	
	Pozostała działalność	75095		121 000	107 241,17	88,63	
	-wpływy z różnych opłat		0690	120 000	107 241,17	89,37	
	- pozostałe odsetki		0920	1 000	0	0	
751	<u>Urzędy Naczelnych organów władzy państwowej, kontroli ...</u>			13 884	13 882,54	99,99	0,08
	<i>Urzędy naczelnych organów władzy i ochrony prawa</i>	75101		1 345	1 345,00	100	
	- dotacja celowa z budżetu państwa na aktualizację list wyborczych		2010	1 345,00	1 345,00	100,00	
	<i>Wybory do Parlamentu Europejskiego</i>	75113		12 539	12 537,54	99,99	
	- dotacja celowa z budżetu państwa		2010	12 539	12 537,54	99,99	
756	<u>Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek nie posiadających os. praw.</u>			4 055 429	3 932 699,59	96,97	22,78
	<i>Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	75601		10 500	10 815,62	103,01	
	- podatek z karty podatkowej		0350	10 000	10 815,62	108,17	
	-odsetki od nieterminowych wpłat		0910	500	0	0	
	<i>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego(...) oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek</i>	75615		1 096 000	1 043 787,15	95,24	
	- podatek od nieruchomości		0310	990 000,00	957 553,15	96,72	
	- podatek rolny		0320	11 000	12 388,00	112,62	
	- podatek leśny		0330	47 000	49 104,00	104,48	
	- podatek od środków transportu		0340	3 000	3 452,00	115,07	
	- podatek od czynności cyw. – prawnych		0500	20 000	7 122,00	35,61	
	-odsetki od nieterminowych wpłat		0910	25 000	14 168,00	56,67	
	<i>Wpływy z podatku rolnego, leśnego(...) oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych</i>	75616		1 095 000	1 183 882,67	108,12	
	- podatek od nieruchomości		0310	420 000	456 249,87	108,63	
	- podatek rolny		0320	470 000	529 797,79	112,72	

	- podatek leśny	0330	12 000	11 315,41	94,30	
	- podatek od środków transportu	0340	30 000	39 329,00	131,10	
	- podatek od spadków i darowizn	0360	30 000	24 942,00	83,14	
	-opłata targowa	0430	13 000	14 879,00	114,45	
	-podatek od czynności cyw. - prawnych	0500	90 000	86 813,20	96,46	
	- Wpływy z różnych opłat	0690	5000,00	5 394,40	107,89	
	-odsetki od nieterminowych wpłat	0910	25 000	15 162,00	60,65	
	<i>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw</i>	75618	104 081,00	99 283,91	95,39	
	- wpływy z opłaty skarbowej	0410	30 000	25 743,00	85,81	
	-wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0460	500	0	0	
	- wpływy za zezw. na sprzedaż alkoholu	0480	73 081,00	73 540,91	100,63	
	-odsetki od nieterminowych wpłat	0910	500	0	0	
	<i>Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</i>	75621	1 749 848	1 594 930,24	91,15	
	- udziały w pod. doch. od osób fizycznych	0010	1 739 296	1 581 020,00	90,90	
	- podatek doch. od osób prawnych	0020	10 552	13 910,24	131,83	
758	Różne rozliczenia		9 035 156	9 035 156	100	52,34
	<i>Część oświatowa subwencji ogólnej</i>	75801	5 515 072	5 515 072,00	100	
	- subwencja ogólna z budżetu państwa	2920	5 515 072	5 515 072,00	100	
	<i>Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin</i>	75807	3 508 495	3 508 495,00	100	
	- subwencja ogólna z budżetu	2920	3 508 495	3 508 495,00	100	
	<i>Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin</i>	75831	11 589	11 589,00	100	
	- subwencja ogólna z budżetu	2920	11 589	11 589,00	100	
801	Oświata i wychowanie		858 658	78 156,79	9,10	0,45
	<i>Szkoły podstawowe</i>	80101	799 154	14 524,76	1,82	
	-pomoc finansowa	2700	5 000,00	5 000,00	100	
	Współfinansowanie projektów ze środków fund. strukt. UE-RPO(„Budowa hali ...”)	6298	794 154	9 524,76	1,20	
	<i>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</i>	80103	40 000,00	24 920,26	62,30	
	- pozostałe odsetki	0920	1 000,00	0	0	
	-wpływy z różnych dochodów	0970	39 000,00	24 920,26	63,90	
	<i>Przedszkola</i>	80104	19 240,00	38 447,77	199,83	
	- pozostałe odsetki	0920	0	0	0	
	-wpływy z różnych dochodów	0970	0	19 207,77	-	
	wpływy z Urzędu Marszałkowskiego	2710	19 240,00	19 240,00	100	
	<i>Pozostała działalność</i>	80195	264,00	264,00	100	
	Dotacja celowa na zadania własne	2030	264,00	264,00	100	

852	<u>Opieka społeczna</u>			2 922 213	2 916 362,39	99,80	16,90
	<i>Świadczenia rodzinne, świadczenia z fund. alimentacyjnego oraz składki na ubezpiecz. emerytalne i rentowe z ubezpiecz. społ.</i>	85212		2 205 706	2 202 163,11	99,84	
	Wpływy z różnych opłat	0690		0,00	2,01		
	- pozostałe odsetki	0920		500	0	0	
	-wpływy z różnych dochodów	0970		4 000	0	0	
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa...	2010		2 190 206	2 190 198,74	100	
	- dochody z realizacji zadań zleconych	2360		11 000	11 962,36	108,75	
	<i>Składki na ubezpiecz. zdrowotne od zasiłków</i>	85213		16 286,00	15 427,20	94,73	
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa...	2010		9 933,00	9 745,32	98,11	
	Dotacja celowa na zadania własne	2030		6 353,00	5 681,88	89,44	
	<i>Zasiłki i pomoc w naturze</i>	85214		267 372,00	262 133,38	98,04	
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa...	2010		99 530	99 529,45	100	
	- dotacja na zasiłki i pomoc na zadania własne	2030		167 842,00	162 603,93	96,88	
	<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	85219		149 661,00	149 661,00	100	
	- dotacja celowa na utrzymanie OPS na realizację zadań własnych	2030		149 661,00	149 661,00	100	
	<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	85228		48 688	52 461,20	107,75	
	-wpływy z usług	0830		9 000	14 433,37	160,37	
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa...	2010		39 688	38 027,83	95,82	
	<i>Pozostała działalność</i>	85295		234 500,00	234 516,50	100,01	
	- pozostałe odsetki	0920		0	16,50	-	
	- dotacja do dożywiania uczniów	2030		234 500,00	234 500,00	100	
853	<u>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</u>			107 424	100 827,27	93,86	0,58
	<i>Pozostała działalność</i>						
	Dotacja rozwojowa – finansowanie programu z EFS	85395		107 424	100 827,27	93,86	
	Kapitał Ludzki	2008		102 024	95 794,85	93,89	
	Dotacja rozwojowa – współfinansowanie programu z EFS KL	2009		5 400	5 032,42	93,19	
854	<u>Edukacyjna Opieka Wychowawcza</u>			115 927,00	115 875,40	99,96	0,67
	<i>Pomoc materialna dla uczniów</i>	85415		115 927,00	115 875,40	99,96	
	Dotacja celowa na zadania własne	2030		115 927,00	115 875,40	99,96	
900	<u>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</u>			1 362	648,62	47,62	0,01
	<i>Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych</i>	90020		1 362	648,62	47,62	
	Wpływy z opłaty produktowej	0400		1 362	648,62	47,62	
				19 823 780	17262459,03	87,08	100,00

Struktura dochodów ze względu na działy klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Lp.	Dział	Źródło dochodów	Wykonanie	% udz. w wyk.
1.	010	Rolnictwo i łowiectwo	288 679,55	1,67
2.	020	Leśnictwo	2 983,13	0,02
3.	600	Transport i łączność	338 471,02	1,96
4.	700	Gospodarka mieszkaniowa	251 792,36	1,46
5.	750	Administracja publiczna	186 924,37	1,08
6.	751	Urzędy Naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	13 882,54	0,08
7.	756	Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek nie posiadających os. praw.	3 932 699,59	22,78
8.	758	Różne rozliczenia	9 035 156,00	52,34
9.	801	Oświata i wychowanie	78 156,79	0,45
10.	852	Opieka społeczna	2 916 362,39	16,90
11.	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	100 827,27	0,58
12.	854	Edukacyjna Opieka Wychowawcza	115 875,40	0,67
13.	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	648,62	0,01
			<u>17 262 459,03</u>	<u>100,00</u>

Plan dotacji celowych z Budżetu Państwa według pierwotnego układu budżetu Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 5 lutego 2009 roku
(pismo Nr FN.I. 3010-007-2/09 z dnia 2009 – 02 – 06)

Dotacje celowe ogółem : **2 689 498 zł.** ,

z tego :

§ 2010 : 2 323 000 zł

- 75011 : 75 955 zł
- 85212 : 2 039 420 zł
- 85213 : 20 398 zł
- 85214 : 147 539 zł
- 85228 : 39 688 zł

§ 2030 : 366 498 zł

- 80195 : 8 081 zł
- 85214 : 93 142 zł
- 85219 : 142 661 zł
- 85295 : 122 614 zł

**Plan dotacji celowych z Budżetu Państwa po zmianach
na dzień 31.12.2009 roku (otrzymanych za pośrednictwem Wydz. Fin. i Budżetu Urzędu
Wojewódzkiego):**

Dotacje celowe ogółem : **3 633 852 zł.** , wykonanie : **3 622 663,53 zł.** , z tego :

§ 2010 : 2 666 302 zł. , wykonanie : 2 664 444,08 zł.

- 01095 : 250 990 zł, wykonanie : 250 987,74 zł.
- 75011 : 75 955 zł, wykonanie : 75 955,00 zł
- 85212 : 2 190 206 zł, wykonanie : 2 190 198,74 zł
- 85213 : 9 933 zł, wykonanie : 9 745,32 zł.
- 85214 : 99 530 zł, wykonanie : 99 529,45 zł.
- 85228 : 39 688 zł, wykonanie : 38 027,83 zł.

§ 2030 : 967 550 zł , wykonanie : 958 219,45 zł. ,

- 60016 : 293 003 zł, wykonanie : 289 633,24 zł. ,
- 80195 : 264 zł, wykonanie : 264,00 zł. ,
- 85213 : 6 353 zł, wykonanie : 5 681,88 zł. ,
- 85214 : 167 842 zł, wykonanie : 162 603,93 zł. ,
- 85219 : 149 661 zł, wykonanie : 149 661,00 zł. ,
- 85295 : 234 500 zł, wykonanie : 234 500,00 zł. ,
- 85415 : 115 927 zł, wykonanie : 115 875,40 zł.

Dodatkowo na zadania zlecone za pośrednictwem Krajowego Biura Wyborczego w Kielcach - plan dotacji celowych w dziale 751 wynosi : 13 884,00 zł. a wykonanie : 13 822,54 zł.

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 : **3 932 699,59 zł** , co stanowi **22,78 %** wykonania dochodów ogółem,
- subwencje otrzymane z budżetu państwa (Dział 758) wyniosły : **9 035 156,00 zł** , co stanowi : **52,34 %** 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 : **2 680 186 zł** , a wykonanie w 2009 r. stanowi kwotę : **2 678 266,62 zł** , co stanowi **15,51 %** dochodów ogółem (w tym : **2 664 444,08 zł** otrzymane z Wydziału Finansowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, a **13 822,54 zł** z Krajowego Biura Wyborczego w Kielcach),
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących (**§ 2030**) zostały zaplanowane na kwotę : **967 550 zł** , a wykonanie w 2009 r. stanowi kwotę **958 219,45 zł.**, co stanowi **5,55 %** całości wykonanych dochodów.
- w związku z programem realizowanym w ramach EFS Kapitał Ludzki w dziale 853 otrzymano dotację rozwojową w **§ 2008 : 95 794,85 zł** oraz w **§ 2009 : 5 032,42 zł.**

Analizując wykonanie planu dochodów w okresie sprawozdawczym

należy wziąć pod uwagę następujące sprawy :

- Brak wykonania dochodów : w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo (01041 § 6298), w dziale 750 – Administracja publiczna (75023 § 6298) oraz nieznaczne wykonanie dochodów w dziale 801 – Oświata i wychowanie (80101 § 6298 – 1,2%) i w dziale 600 – Transport i łączność (60016 § § 6298 – 0,93%) jest związane ze zmianą terminów realizacji i płatności zadań wykonywanych w ramach programów współfinansowanych ze środków pomocowych Unii Europejskiej - Regionalne Programy Operacyjne Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013.

Zadanie pn. „Zagospodarowanie terenu Rynku w miejscowości Ćmielów” realizowane w ramach Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 zakończono w miesiącu sierpniu 2010 roku, a zwrot środków otrzymano w miesiącu lutym 2010 roku. Niskie wykonanie dochodów własnych wystąpiło w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami z uwagi na obiektywne trudności w zdobyciu niektórych nieruchomości oferowanych do sprzedaży przez gminę (mimo usilnych działań wspomagających – ogłoszenia, przetargi). Sprzedaż większości nieruchomości przebiegała zgodnie z przyjętym harmonogramem.

W wykonaniu dochodów podatkowych należy również zauważyć, że :

- skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły : **916 051,00 zł**. Obniżenie górnych stawek dotyczyło j. n. :
 - a. podatek rolny – 442 367 zł
 - b. podatek od nieruchomości – 455 113 zł
 - c. podatek od środków transportu – 18 571 zł.
- skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikających z uchwał podatkowych Rady Miejskiej wyniosły : **22 810,00 zł** i dotyczą podatku od nieruchomości.

Urząd Miasta i Gminy w Ćmielowie poczynił w okresie sprawozdawczym działania celem ściągnięcia zaległości podatkowych.

Na przykład :

- **osoby fizyczne** – między innymi : sporządzono **2 238** upomnień w stosunku do podatników, którzy zalegają z podatkami wobec Gminy na kwotę : **299 193,90 zł.**, z czego wpłynęło : **140 865,59 zł.**
- w stosunku do podatników, gdzie nie poskutkowało upomnienie sporządzono **205** tytułów wykonawczych na kwotę : **35 906,28 zł**. Na dzień 31.12.2009 roku jest **12** hipotek przymusowych na łączną kwotę : **63 652,25 zł**. Dodatkowo w **2009 roku** założono wnioski na 5 nowych hipotek.

Przyczyny powstania zaległości w przypadku osób fizycznych są niezmiennie od poprzednich okresach sprawozdawczych ,to jest : brak pracy w najbliższym regionie , ciężkie warunki ekonomiczno – bytowe licznej grupy podatników, śmierć właścicieli i brak uregulowanego stanu prawnego gruntów i budynków czy też emigracja właścicieli za granicę (brak możliwości doręczenia decyzji wymiarowych, korespondencji, a także ściągnięcia zaległości bez aktualnego adresu zamieszkania).

W rejestrze Ośrodka Pomocy Społecznej w Ćmielowie znajduje się 86 dłużników alimentacyjnych, w większości posiadających zadłużenie wobec świadczeń z funduszu oraz zaliczki alimentacyjnej. W 2009 roku OPS prowadził monitoring zwrotu należności oraz stanu należności poprzez współpracę z komornikami sądowymi, występował o aktywizację zawodową do PUP, a także do Starosty o zatrzymanie prawa jazdy /w 18 przypadkach/, a w 18 przypadkach skierowano wnioski do prokuratury. Wydano również 46 zawiadomień o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu świadczeń alimentacyjnych oraz 25 decyzji o zwrocie świadczeń alimentacyjnych , a dla pozostałych dłużników OPS wystąpił do Sądu o ustanowienie przedstawiciela dla osoby nieznanej z miejsca pobytu.

Wykonanie wydatków wg poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Wydatki budżetu gminy zaplanowane (po zmianach) w kwocie **23 859 493 zł**, a zostały zrealizowane na przestrzeni 2009 roku w wysokości : **17 481 795,02 zł** , co stanowi **73,27 %**, a struktura ich wykonania przedstawia się następująco :

Rozdział	Wydatki w działach / kierunek wydatków	Plan	Wykonanie	%
	<u>010 Rolnictwo i leśnictwo</u>	1 414 208	1 001 332,51	70,81
01008	Melioracje wodne (Koszty związane z utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych)	69 883,00	1 373,58	1,97
01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi (Koszty projektów kanalizacyjnych oraz budowy kanalizacji sanitarnej i wodociągów)	470 658,00	246 739,52	52,42
01022	Zwalczanie chorób (Dopłata do utylizacji padłych zwierząt)	4 000	1 300,80	32,52
01030	Izby rolnicze(Dofinansowanie Izby Rolniczej w Kielcach)	12 120	10 354,28	85,43
01041	Program rozwoju obszarów wiejskich	423 025	423 023,74	100,00
01095	Pozostała działalność (świetlice wiejskie, zwrot akcyzy)	434 522	318 540,59	73,31
	<u>400 Zaopatrywanie w wodę</u>	6 500	694,11	10,68
40002	Dostarczania wody (Dotacja do cen wody)	6 500	694,11	10,68
	<u>600 Transport i łączność</u>	4 802 433	1 843 983,06	38,40
60004	Lokalny transport zbiorowy	59 000	40 551,13	68,73
60013	Drogi publiczne wojewódzkie (PT drogi Nr 755)	329 000	0	0
60014	Drogi publiczne powiatowe (partycypacja w kosztach remontów dróg powiatowych)	566 000	344 773,24	60,91
60016	Drogi publiczne gminne	3 848 433	1 458 658,69	37,90
	<u>630 Turystyka</u>	2 000	2 000,00	100,00
63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	2 000	2 000,00	100,00
	<u>700 Gospodarka mieszkaniowa</u>	44 000	30 077,92	68,36
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	44 000	30 077,92	68,36
	<u>710 Działalność usługowa</u>	109 958	36 633,38	33,32
71013	Prace geodezyjne i kartograficzne	106 958	35 709,60	33,39
71035	Cmentarze	3 000	923,78	30,79
	<u>750 Administracja publiczna</u>	2 456 402	2 165 779,22	88,17
75011	Urzędy wojewódzkie (USC i Ew. Ludności)	75 955	75 955	100,00
75022	Rady gmin...	112 000,00	107 552,57	96,03
75023	Urzędy gmin...	2 246 507	1 970 470,25	87,71
75075	Promocja jst	21 940	11 801,40	53,79
	<u>751 Urzędy naczelnych organów władzy...</u>	13 884	13 882,54	99,99
75101	Urzędy naczelnych organów władzy....(Aktualizacja list wyborców)	1 345	1 345	100,00

75113	Wybory do parlamentu europejskiego	12539,00	12 537,54	99,99
	<u>754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.</u>	261 459	137 187,43	52,47
75404	Pomoc policji	3 000	2 920	97,33
75412	Ochotnicze Straże Pożarne (utrzymanie)	169 159	133 947,14	79,18
75414	Obrona Cywilna	3 300	320,29	9,71
75421	Zarządzanie kryzysowe	85 000	0	0
75495	Pozostała działalność	1 000	0	0
	<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	17 497,00	72,90
75647	Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetu	24 000	17 497,00	72,90
	<u>757 Obsługa długu publicznego</u>	240 000	11 036,09	1,63
75705	Odsetki od kredytów krajowych	240 000	11 036,09	1,63
	<u>801 Oświata i wychowanie</u>	8 187 012	6 470 685,37	79,04
80101	Szkoły podstawowe	5 156 113	3 539 111,84	68,64
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	144 053	136 486,01	94,75
80104	Przedszkola	666 901	662 432,77	99,33
80110	Gimnazja	1 711 868	1 659 638,21	96,95
80113	Dowozienie uczniów do szkół	153 000	152 339,57	99,57
80114	Zespół obsługi ekon.-adm. szkół	273 431	264 223,90	96,63
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	25 982	7 990,59	30,75
80195	Pozostała działalność	55 664	48 462,48	87,06
	<u>851 Ochrona zdrowia</u>	97 000	62 160,86	64,08
85153	Zwalczanie narkomanii	5 000	2 700	54,00
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi (diety członków komisji, wynajem pomieszczeń, materiały i wyposażenie, usługi)	82 700	51 460,86	62,23
85158	Izby Wyrzeźwień	8 000	8 000	100
85195	Pozostała działalność	1 300	0	0
	<u>852 Opieka społeczna</u>	3 652 606	3 547 003,53	97,11
85202	Domy pomocy społecznej	182 000	181 119,19	99,52
85203	Ośrodki wsparcia	2 000	0	0
85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpiecz. emerytalne i rent. z ubezpie. społecznych	2 190 206	2 190 198,74	99,99
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne ...	16 286	15 427,20	94,73
85214	Zasiłki i pomoc w naturze	372 372	362 184,34	97,26
85215	Dodatki mieszkaniowe	30 000	25 733,15	85,78

85219	Ośrodek pomocy społecznej	381 000	325 667,50	85,48
85228	Usługi opiekuńcze i spec. usługi opiekuńcze	99 242	93 424,73	94,14
85295	Pozostała działalność (dożywianie uczniów, Gr. Prac Społ. Użytecznych)	379 500	353 248,68	93,08
	<u>853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</u>	107 424	100 827,27	93,86
85395	Pozostała działalność	107 424	100 827,27	93,86
	<u>854 Edukacyjna opieka wychowawcza</u>	528 693	511 108,87	96,67
85401	Utrzymanie świetlic szkolnych	404 622	392 176,15	96,92
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	2 342	2 161,16	92,28
85415	Pomoc materialna dla uczniów	120 279	116 771,56	97,08
85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 450	0	0
	<u>900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</u>	1 393 934	1 084 643,26	77,81
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	55 020	34 007,71	61,81
90002	Gospodarka odpadami	39 000	26 081,30	66,88
90003	Oczyszczanie miasta i gminy	208 298	143 037,06	68,67
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	30 839	24 308,18	78,82
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	493 558	400 700,10	81,19
90095	Pozostała działalność (grupy interwencyjne , remonty przystanków, wydatki komunalne)	569 219	456 508,91	80,20
	<u>921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</u>	413 980	360 068,00	86,98
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	1 980	0	0
92109	Domy i ośrodki kultury. (Dotacja podmiotowa)	255 000	255 000,00	100,00
92116	Biblioteki (Dotacja podmiotowa)	95 000	95 000,00	100,00
92195	Pozostała działalność	62 000	10 068,00	16,24
	<u>926 Kultura fizyczna i sport</u>	104 000	85 194,60	81,92
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	104 000	85 194,60	81,92
<u>Ogółem</u>		<u>23 859 493</u>	<u>17 481 795,02</u>	<u>73,27</u>

Struktura wydatków ze względu na ich charakter przedstawia się następująco:

Lp.	Wydatki w działach / kierunek wydatków	Wykonanie	% udz. w wyk. wydatków
1.	010 Rolnictwo i łowiectwo	1 001 332,51	5,73
2.	400 Zaopatrywanie w wodę	694,11	0,01
3.	600 Transport i łączność	1 843 983,06	10,55
4.	630 Turystyka	2 000,00	0,01
5.	700 Gospodarka mieszkaniowa	30 077,92	0,17
6.	710 Działalność usługowa	36 633,38	0,21
7.	750 Administracja publiczna	2 165 779,22	12,39
8.	751 Urzędy naczelných organów władzy	13 882,54	0,08
9.	754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p-pož.	137 187,43	0,78
10.	756 Dochody od osób praw. ,od osób fiz. i in. jedn. nie posiad. os.pr. oraz wyd związane z ich poborem	17 497,00	0,10
11.	757 Obsługa długu publicznego	11 036,09	0,06
12.	801 Oświata i wychowanie	6 470 685,37	37,01
13.	851 Ochrona zdrowia	62 160,86	0,36
14.	852 Opieka społeczna	3 547 003,53	20,29
15.	853. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	100 827,27	0,58
16.	854 Edukacyjna opieka wychowawcza	511 108,87	2,92
17.	900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 084 643,26	6,20
18.	921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	360 068,00	2,06
19.	926 Kultura fizyczna i sport	85 194,60	0,49
Ogółem :		17 481 795,02	100 %

Struktura wydatków ze względu na ich charakter przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem , z tego	23 859 493 zł.	17 481 795,02	73,27
1. wydatki bieżące	18 141 251,00	15 932 728,32	87,83
z tego :			
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	7 639 417,89	7 277 557,99	95,26
b) dotacje udzielone (bieżące)	1 067 764,00	1 055 011,28	98,80
c) wydatki na obsługę długu	240 000,00	11 036,09	4,60
d) pozostałe wydatki	9 194 069,11	7 589 122,96	82,54
2. wydatki majątkowe (inwestycyjne)	5 718 242,00	1 549 066,70	27,09

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

1. Niższe wykonanie wydatków , zwłaszcza inwestycyjnych (majątkowych), w stosunku do planu wydatków związane jest z tym, że zadania współfinansowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej (RPO WŚ , PROW), m.in. w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo (rozdział : 01010 - kanalizacja sanitarna , w dziale 600 – Transport i łączność (rozdział : 60016 - realizacji inwestycji na drogach gminnych- ul. Kolejowa w Ćmielowie, droga gminna w m. Jastków- Kol. Krzczonowice), w dziale 750 – Administracja publiczna (rozdział : 75023 – Urzędy gminy- e –świątokrzyskie), w dziale 801– Oświata i wychowanie (rozdział: 80101 – Szkoły podstawowe- budowa hali sportowej) , w dziale 921– Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (rozdział : 92195 – pozostała działalność - rewitalizacja) są w trakcie realizacji ,bądź przygotowania do realizacji.
2. Na niższe wydatki inwestycyjne wpłynęło również nie zrealizowania w 2009 roku zadań w dziale 600 , rozdziale 60013 – dotyczącego przebudowy drogi wojewódzkiej nr 755 (Projekt Techniczny) , rozdziale 60014 – dotyczącego odbudowa mostu na drodze powiatowej w m. Ruda Kościelna.
3. Realizacja pozostałych wydatków przebiega w większej części zgodnie z przyjętym planem przy urealnieniu wydatków w poszczególnych kierunkach działania.

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 :

- Zadanie są do realizowane bądź planowane do realizacji głównie w ramach wieloletniego programu inwestycyjnego i będą kontynuowane w latach 2010 – 2011 , z tego :
- „Budowa hali gimnastycznej z zapleczem i łącznikiem na terenie Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Ćmielowie” (RPO WŚ)– jest w trakcie realizacji , I transza płatności : II kwartał 2010 roku,
- „Budowa ulicy Kolejowej w Ćmielowie” (RPO WŚ)– w trakcie realizacji,
- „Przebudowa drogi gminnej nr 000577T relacji Jastków -Kolonja Krzczonowice – etap I” (RPO WŚ)– przygotowywane do przetargu,
- „Zagospodarowanie terenu Rynku w miejscowości Ćmielów”(PROW)- zrealizowano za kwotę: **423 023, 74 zł.** (zwrot środków z PROW nastąpił w 2010 r.)
- „ Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Ćmielów, Brzóstowa, Grójec” (RPO WŚ)– w trakcie realizacji I transza płatności : III kwartał 2010 roku,
- Pozostałe zadania , takie , jak „Rewitalizacja Miasta Ćmielowa” czy Projekty „e- Świątokrzyskie” znajdują się w fazie przygotowania do realizacji,
- Zadanie będące jednorocznym wydatkiem bieżącym w dziale 853 , rozdziale 85395 to zadanie współfinansowane ze środków z Europejskiego Funduszu Społecznego – Kapitał Ludzki. Jego realizacja miała na celu zwiększenie szans na uzyskanie zatrudnienia osób bezrobotnych z terenu gminy. Łącznie na ten cel pozyskano dotację rozwojową w § 2008 : **95 794,85 zł** oraz w §2009 : **5 032,42 zł.** Tegoroczna część projektu została zakończona na kwotę :**100 827,27 zł.**

Na koniec okresu sprawozdawczego budżet Miasta i Gminy w Ćmielowie wykazał zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N : należności wymagalne w kwocie : **750 439,26 zł** , z czego :

- należności SZW i GK : **75 374,72 zł.**
- należności OPS (związane z funduszem alimentacyjnym) : **428 950,38 zł.**
- należności Urzędu : **1 072,04 zł.**
- należności związane z zaległościami podatkowymi wobec Gminy : **245 042,12 zł.**

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. Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego Domu Kultury i Biblioteki w Ćmielowie za okres od 01. 01. 2009 do 31. 12. 2009 r. w załączeniu.

2) **Zakład budżetowy** , tj.: Samorządowy Zakład Wodociągów i Gospodarki Komunalnej, będący zakładem budżetowym , którego wykonanie planowanych zadań za 2009 roku przedstawia się następująco:

Zgodnie z budżetem (po zmianach) :

Planowane przychody ogółem : 1 420 550 ,00 zł

- w tym :

dotacje przedmiotowe z budżetu : 26 750 , 00 zł , w tym :

- nieczystości płynne : 9 630, 00 zł

- nieczystości stałe : 17 120, 00 zł

Planowane wydatki ogółem : 1 330 251 ,00 zł

Wykonanie planowanych zadań :

Przychody :

- z usług własnych : 1 397 349,58 zł

- dotacje przedmiotowe z budżetu gminy bez VAT : 21 243,15 zł.

- pokrycie amortyzacji : 5 584,57 zł

Razem przychody (bez VAT) : 1 424 177,30 zł.

Koszty i inne obciążenia razem za rok 2009 : 1 352 899,09zł.

Udzielone Samorządowemu Zakładowi Wodociągów i Gospodarki Komunalnej w Ćmielowie w okresie sprawozdawczym dotacje związane były z wyższymi niż ustalone ceny kosztami za usługi w zakresie wywóz nieczystości płynnych i stałych.

Stan należności na dzień 31. 12. 2009 r. Samorządowego Zakładu Wodociągów i Gospodarki Komunalnej w Ćmielowie przedstawia się następująco:

Stan należności na dzień 31. 12. 2009 r.: 154 157,96 zł , z tego :

- stan gotówki w kasie i banku : 58 099,47 zł.

- z tytułu dostaw i usług : 96 058,49 zł.

- w tym wymagalne : 75 374,72 zł.

Na dzień 31. 12. 2009 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Na należności wymagalne składają się usługi za dostawę wody i odprowadzanie ścieków, wywóz śmieci i nieczystości płynnych oraz usługi dodatkowe takie , jak: wynajmy sprzętów, przyłącza wodno -kanalizacyjne.

W okresie sprawozdawczym poprzez indykatora ściągnięto należności wymagalne w wysokości 6.159,90 zł. W 2009 r. wystawiono 321 szt. (wysłano je bądź dostarczono osobiście przez inkasentów lub stażystów). Tą drogą bezpośrednio uzyskano 4 856,44 zł. Dodatkowo w dalszym ciągu kontroluje się i przeciwdziała efektowi „nawarstwiania” się niezapłaconych usług u odbiorców. Nieustannie czyni się starania w kierunku zmniejszenia stanu należności , a tym samym poprawy wyników finansowych Zakładu. Nowy program Etobres Rzeszów pozwolił na bieżące wystawianie faktur za media (woda, śmiecie) wraz z wykazem należności wymagalnych, co usprawniło windykację i przyczyniło się do poprawy ściągłości i braku zobowiązań wymagalnych.

Struktura dotacji 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.	600 60013	Województwo Świętokrzyskie Św. Zarz. Dróg Wojew.	329 000	0,00	Dotacja celowa dofinansowanie do dróg wojewódzkich w ramach porozumienia (wydatek majątkowy)
2.	600 60014	Powiat Ostrowiecki Starostwo Powiatowe	220 000	0,00	Dotacja celowa dofinansowanie do odbudowy mostu w ramach porozumienia (wydatek majątkowy)
3.	600 60014	Powiat Ostrowiecki Starostwo Powiatowe	346 000	344 773,24	Dotacja celowa dofinansowanie do remontu dróg powiatowych w ramach porozumienia
4.	630 63003	Podmiot wyłoniony w ramach konkursu zadań z pożytku publicznego	2 000	2 000,00	Dotacja celowa dofinansowanie promocji gminy poprzez upowszechnianie turystyki (w ramach konkursu zadań z pożytku publicznego)
5.	801 80101	Publiczna Szkoła Podstawowa w Podgórzu	185 209	185 208,12	Dotacja podmiotowa stworzenie warunków do nauczania
6.	801 80103	Publiczna Szkoła Podstawowa w Podgórzu	19 192	19 191,66	Dotacja podmiotowa jak wyżej
7.	801 80104	Niepubliczne Przedszkole w Podgórzu	41 613	41 612,40	Dotacja podmiotowa jak wyżej
8.	801 80195	Powiat Ostrowiecki Starostwo Powiatowe	20 000	13 716,48	Dotacja celowa Pokrycie kosztów funkcjonowania Zespołu Szkół w Ćmielowie
9.	852 85295	Podmiot wyłoniony w ramach konkursu zadań z pożytku publicznego	2 000	2 000 ,00	Dotacja celowa Wsparcie organizacji sektora pomocy społecznej (w ramach konkursu zadań z pożytku publicznego)
10.	900 90001	Samorządowy Zakład Wodociągów i Gosp. Komunal.	9 630	7 750,00	Dotacja przedmiotowa dotacja do ceny wywozu nieczystości płynnych
11.	900 90003	Samorządowy Zakład Wodociągów i Gosp. Komunal	17 120	15 243,00	Dotacja przedmiotowa dotacja do cen wywozu nieczystości stałych
12.	921 92109	Dom Kultury w Ćmielowie	255 000	255 000,00	Dotacja podmiotowa
13.	921 92116	Biblioteka Publiczna w Ćmielowie	95 000	95 000,00	Dotacja podmiotowa
14.	926 92605	Podmiot wyłoniony w ramach konkursu zadań z pożytku publicznego	75 000	73 516,38	Dotacja celowa Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu
O G Ó Ł E M			1 616 764	1 055 011,28	

Zgodnie z treścią tabeli łączna kwota dotacji udzielonych w 2009 roku w ramach wydatków bieżących i inwestycyjnych została zaplanowana na kwotę : **1 616 764 zł.**, w tym :

1. dotacje przedmiotowe : **26 750,00 zł**
2. dotacje podmiotowe : **596 014,00 zł**
3. dotacje celowe : **994 000,00 zł**

Wykonanie wszystkich dotacji na koniec okresu sprawozdawczego wynosi : **1 055 011,28 zł.** to jest w **65,25 %** , z tego :

- dotacje zaliczane do wydatków bieżących :
 - a. plan : **1 067 764,00 zł.**
 - b. wykonanie : **1 055 011,28 zł**, to jest w **98,81 %**.
 - c.
- dotacje zaliczane do wydatków majątkowych :
 - a. plan : **549 000 zł.**
 - b. wykonanie : **0,00 zł.**

Wydatki w rozdziale **01030 „Izby rolnicze”** zrealizowano w kwocie : 10 354,28 zł, to jest w równowartości zbliżonej do 2% wpływów z podatku rolnego.

Na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi) w budżecie na rok 2009 zaplanowano w następujący sposób :

- Dochody zaplanowano w wysokości **73 081 zł** , które to stanowią wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (Dział 756,; rozdz. 75618 ,§ 0480), a wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło **73 540,91 zł** , co stanowi **100,63 %** planu dochodów.

Uwzględniając nadwyżki z ubiegłorocznego budżetu wydatki zaplanowano w wysokości **95 700 zł.**, to jest :

- Dział 851; rozdz. 85153 – 5 000,00 zł
- Dział 851; rozdz. 85154 – 82 700,00 zł
- Dział 851; rozdz. 85158 – 8 000,00 zł.

Wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło : **62 160,86 zł** , to jest :

- Dział 851; rozdz. 85153 – 2 700,00 zł
- Dział 851; rozdz. 85154 – 51 460,86 zł
- Dział 851; rozdz. 85158 – 8 000,00 zł.

Powyższe wykonanie stanowi łącznie **64,95 %** planu wydatków związanych z profilaktyką przeciwalkoholową i zwalczaniem narkomanii.

Plan przychodów i wydatków dochodów własnych jednostek budżetowych w 2009 roku został określony w następujący sposób :

Jednostki posiadające rachunek dochodów własnych, to :

- Przedszkole w Ćmielowie
- Szkoła Podstawowa w Ćmielowie (świątlica)
- Szkoła Podstawowa w Brzostowej (świątlica)
- Gimnazjum w Ćmielowie
- Gimnazjum w Brzostowej

Lp.	Dział/rozd	Nazwa Jednostki	Stan. sr. pien. na 01.01.09.	Plan dochodów	Wykonanie dochodów	Plan wydatków	Wykonanie wydatków
1.	801/80104	Przedszkole w Ćmielowie	14 226,26	84 773,74	76 781,64	99 000	80 332,41
2.	801/80110	Gimnazjum w Ćmielowie	3 404,71	8 595,29	7 896,71	12 000	669,75
3.	801/80110	Gimnazjum w Brzostowej	831,09	9 168,91	7 791,36	10 000	272,59
Razem – rozdział 80110 :			4 235,80	17 764,20	15 688,07	22 000	942,34
4.	854/85401	Szkoła podst. w Ćmielowie	2 037,50	65 962,50	54 820,36	68 000	51 202,96
5.	854/85401	Szkoła podst. w Brzostowej	1 556,59	36 443,41	22 708,78	38 000	20 150,70
Razem - rozdział 85401 :			3 594,09	102 405,91	77 529,14	106 000	71 353,66
Ogółem rozdział 80104,80110, 85401			22 056,15	204 943,85	169 998,85	227 000	162 397,98

W Gminnym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej plan przychodów w 2009 roku wyniósł : **12 000, 00 zł** .

Biorąc pod uwagę stan na początek roku w wysokości : **64 752,22 zł** , plan wydatków został określony na kwotę : **76 752,22 zł**.

W 2009 r. wykonanie przychodów wyniosło : **8 649,66 zł**, a wykonanie wydatków : **40 890,34 zł**.

Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł : **32 511,54 zł**.

BURMISTRZ

mgr inż. Jan Kuśmierz

INFORMACJA
z przebiegu wykonania planu finansowego Domu Kultury i Biblioteki w Ćmielowie
za okres od 01. 01. 2009 do 31. 12. 2009

Informacja została sporządzona na podstawie art. 198 w związku z art.197 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249 , poz. 2104 z późn. zm.) dla jednostek sektora finansów publicznych wymienionych w art. 4 ust. 1 pkt. 7,8 i 12 wyżej wymienionej ustawy w przypadku Miasta i Gminy Ćmielów jest to samorządowa instytucja kultury : Dom Kultury im. W. Gombrowicza w Ćmielowie wraz z wyodrębnioną finansowo Biblioteką Publiczną w Ćmielowie ,które zgodnie z obowiązującymi przepisami finansowymi posiadają status instytucji kultury prowadzącej finanse wg zasad, takich, jak przedsiębiorstwa świadczące usługi z zakresu działalności artystycznej.

Dom Kultury im. Witolda Gombrowicza w Ćmielowie

Plan przychodów Domu Kultury w Ćmielowie na 2009 rok wynosił : **322 712 ,00 zł.** , a wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło : **348 240,45zł** , to jest : **107,91%**

Głównym źródłem przychodów jest dotacja z budżetu gminy w wysokości : **255 000,00 zł.**

Plan kosztów Domu Kultury w Ćmielowie na 2009 rok wynosił : **326 712 zł.** , a wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło : **363 007,50 zł** , to jest : **111,11 %**

Przychody :

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	% wykonania planu
1.	Dotacja z Budżetu Miasta i Gminy w Ćmielowie	255 000,00	255 000,00	100,00
2.	Przychody własne ze sprzedaż usług	49 000,00	66 681,25	136,09
3.	Pozostałe przychody	250,00	1 209,13	483,66
4.	Wpływy z różnych rozliczeń	18 462,00	17 870,07	96,80
5.	Darowizny i środki finansowe	-	7 480,00	-
Razem :		322 712 , 00	348 240,45	107,91

Koszty :

Lp.	Rodzaj kosztów	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	% wykonania planu
1.	Wynagrodzenia osobowe	134 939,00	134 001,65	99,31
2.	Pochodne od wynagrodzeń	23 905,00	24 262,52	101,49
3.	Wynagrodzenia bezosobowe	24 632,00	32 573,06	132,24
4.	Usługi telefon. i internetowe	3 204,00	2 665,30	83,19
5.	Zużycie materiałów i wyposażenia	11 500,00	11 802,47	102,63
6.	Zakup pomocy dydaktycznych	800,00	1 448,86	181,00
7.	Zakup mat. pap. i akcesoriów komputerowych	764,00	427,04	55,89
8.	Zużycie energii	43 253,00	36 317,42	83,97
9.	Zakup usług remontowych	1 200,00	574,87	47,91
10.	Zakup usług pozostałych	44 753,00	79 205,83	176,99
11.	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	3 378,25	337,83
12.	Różne opłaty i składki	7 100,00	9 406,14	132,48
13.	Podatek od nieruchomości	1 982,00	2 077,00	104,80
14.	Amortyzacja	10 500,00	7 985,54	76,06
15.	Szkolenie pracowników	1 000,00	1 190,00	119,00
16.	Badania okresowe	300,00	455,50	151,84

17.	Podatek VAT	8 510,00	9 870,84	115,99
18.	Tantiemy od praw autorskich	3 000,00	115,00	3,83
19.	Świadczenia urlopowe	4 370,00	5 250,21	120,15
Razem :		326 712,00	363 007,50	111,11

Według stanu na koniec okresu sprawozdawczego Dom Kultury w Ćmielowie nie posiada wymagalnych zobowiązań.

Według stanu na koniec okresu sprawozdawczego Dom Kultury w Ćmielowie nie posiada wymagalnych należności.

Biblioteka przy Domu Kultury im. Witolda Gombrowicza w Ćmielowie :

Plan przychodów Biblioteki przy Domu Kultury w Ćmielowie na 2009 rok wynosił : 97 000,00 zł., a wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło : 97 974,64 to jest: 101,01 %.
Plan kosztów Biblioteki przy Domu Kultury w Ćmielowie na 2009 rok wynosił : 97 000,00 zł., a wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło : 97 974,64, to jest : 101,01 %.

Przychody :

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1.	Dotacja z Urzędu Miasta i Gminy w Ćmielowie	95 000,00	95 000,00	100,00
2.	Pozostałe przychody (w tym : dotacja)	2 000	2 974,64	148,73
Razem :		97 000,00	97 974,64	101,01

Koszty :

Lp.	Rodzaj kosztów	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1.	Wynagrodzenia osobowe	60 951,41	60 951,41	100,00
2.	Pochodne od wynagrodzeń	10 603,21	10 603,21	100,00
3.	Wynagrodzenia bezosobowe	300,00	300,00	100,00
4.	Zakup materiałów i wyposażenia	1 353,04	1 353,04	100,00
5.	Zakup księgozbioru	6 000,00	6 262,90	104,38
6.	Zużycie energii	7 883,23	7 904,56	100,27
7.	Zakup usług pozostałych	2 023,00	2 071,18	102,39
8.	Podróże służbowe krajowe	200,00	237,54	118,77
9.	Internet i telefony	1732,00	2 430,88	140,35
10.	Zakup mat. pap. i akcesoriów komputerowych	774,00	702,52	90,76
11.	Zakup usług remontowych	330,00	300,00	90,91
12.	Różne opłaty i składki	200,00	200,00	100,00
13.	Świadczenia urlopowe	2 750,11	2 750,11	100,00
14.	Szkolenia pracowników	300,00	260,00	86,67
15.	Podatek VAT	1 600,00	1 376,60	86,04
16.	Pozostałe koszty	-	270,69	-
Razem :		97 000,00	97 974,64	101,01

Według stanu na koniec okresu sprawozdawczego Biblioteka przy Domu Kultury w Ćmielowie nie posiada wymagalnych zobowiązań.

Według stanu na koniec okresu sprawozdawczego Biblioteka przy Dom Kultury w Ćmielowie nie posiada wymagalną należność.

BURMISTRZ

mgr inż. Jan Kuśmierz