

**CZĘŚĆ OPISOWA DO REALIZACJI PLANU DOCHODÓW**

W okresie sprawozdawczym dokonywano bieżącej analizy realizacji planu dochodów , wprowadzając zmiany tam , gdzie istniała możliwość przekroczenia planowanych kwot, jak również w tych pozycjach, w których zauważono, że do końca roku może wystąpić brak ich realizacji . Na bieżąco wprowadzano do planu dochodów budżetu gminy kwoty dotacji , jakie wpłynęły w związku wykonywaniem zadań własnych oraz zleconych do realizacji , skorygowano kwotę subwencji oraz dokonywano zmian w planie dochodów własnych . W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2009 roku dochody budżetowe przy zakładanym planie po zmianach w wysokości 31.121.726,33 złote zrealizowano w kwocie 13.903.923,73 złote, co daje wykonanie na poziomie 44,68 %.

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2009 roku dochodami Gminy Wilkowice były:

**DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

**Plan pierwotny - 683.000,00 zł**  
**Plan po zmianach - 1.184.649,77 zł Wykonanie - 3.474,67 zł ( 0,29% )**

Źródłem dochodów w tym dziale były wpłaty mieszkańców gminy na budowę przyłączy kanalizacyjnych , pozostałe z umów zawieranych w latach poprzednich - 1.105,00 złotych oraz odsetki od nieterminowych wpłat - 719,90 złotych. Wpłynęła dotacja na realizację zadań zleconych wynikających z ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę w kwocie 1.649,77 złotych.

W okresie sprawozdawczym prowadzone były rozmowy z przedstawicielami Spółki AQUA zmierzające do wypracowania wspólnego stanowiska odnośnie warunków sprzedaży części sieci kanalizacyjnej . Jej zbycie nastąpi najprawdopodobniej w drugim półroczu 2009 roku , stąd zaplanowana kwota w wysokości 550.000,00 złotych nie została wykonana. Wprowadzono do planu dochodów planowane do pozyskania środki w ramach Programu Odnowy Wsi na zadanie w zakresie zagospodarowania terenu za Domem Strażaka w Bystrej 500.000,00 złotych . Wypracowano nowe zasady partycypacji mieszkańców w budowie przyłączy kanalizacyjnych, stąd kwota w wysokości 120.000, 00 złotych najprawdopodobniej będzie w drugim półroczu skorygowana.

**DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁACZNOŚĆ**

**Plan pierwotny - 200.000,00 zł**  
**Plan po zmianach - 200.000,00 zł Wykonanie - 0,00 zł ( 0,00 % )**

Na podstawie zawartego porozumienia z Marszałkiem woj. śląskiego gmina otrzyma dotację w wysokości 200.000,00 złotych na wykonanie dokumentacji budowy ciągu pieszo rowerowego wzdłuż drogi wojewódzkiej, na odcinku Bystra – Mieszna. Dotacja wpłynie do Gminy po wykonaniu dokumentacji projektowej.

**DZIAŁ 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

**Plan pierwotny - 2.535.768,00 zł**  
**Plan po zmianach - 2.538.305,00 zł Wykonanie - 178.782,19 zł ( 7,04 % )**

W dziale tym , realizowano dochody z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości - 41.887,70 złotych , z wpływów z różnych opłat – zwroty kosztów upomnień wysyłanych do najemców - 26,40 złotych , z wynajmu i dzierżawy składników majątkowych - 78.117,59 złotych , z odsetek od nieterminowych wpłat 727,11 złotych , z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności- 50,39 zł , wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości - kwota 57.973,00 złote - pochodziła z zamian gruntów strefie przemysłowej.

Zakładane w planie dochodów wpływy ze sprzedaży składników majątkowych, w tym przede wszystkim gruntów w strefie przemysłowej nie będą wykonane, dlatego w drugim półroczu plan zostanie zaktualizowany, do kwot realnych do osiągnięcia.

### **DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

**Plan pierwotny - 500,00 zł**

**Plan po zmianach - 500,00 zł Wykonanie 100,00 zł ( 20,00% )**

Na podstawie zawartego porozumienia ze Śląskim Urzędem Wojewódzkim , Gmina otrzyma z budżetu państwa dotację w kwocie 500,00 złotych , na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem grobu wojennego, znajdującego się na cmentarzu w Wilkowicach. W okresie sprawozdawczym wpłynęło na ten cel 100, 00 złotych

### **DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

**Plan pierwotny - 494.382,20 zł**

**Plan po zmianach - 642.992,20 zł Wykonanie 67.599,27 zł ( 10,51 %)**

Na wykonanie dochodów w tym dziale, wpływają środki otrzymane w ramach dotacji na realizację zadań zleconych , a dotyczących prowadzenia ewidencji ludności, spraw U.S.C., ewidencjonowania działalności gospodarczej, zarządzania kryzysowego - 43.018,00 złote . Kolejnym źródłem dochodów w tym dziale, były wpływy z kar od osób fizycznych za zniszczenie mienia gminnego ( zdewastowany przystanek autobusowy, wybita szyba w budynku OSP Wilkowice) - 676,47 złotych , kary od osób prawnych za nieterminową realizację umowy, to dochód w kwocie 1.456,68 złotych , dochody wynikające min. rozliczeń z lat ubiegłych to kwota 5.795,25 zł . Z tytułu wykonywania prac z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami - min . zadania związane z wydawaniem dowodów osobistych do kasy Gminy wpłynęła kwota 424,85 złotych, a pochodzące usług ( min. umieszczania różnych ogłoszeń, reklam w prasie gminnej ) przyniosły gminie dochód w wysokości 2.232,47 zł. Naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań wobec gminy, to 31,55 złotych. Ze sprzedaży majątku – złom - zainkasowano kwotę 300,00 złotych . Podpisano umowę z Marszałkiem woj. śląskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego woj. śląskiego na realizację zadania pn. „ Stworzenie elektronicznej komunikacji publicznej w Gminie Wilkowice ” Działanie 2.2 , współfinansowanego z Funduszy Unii Europejskiej – w okresie sprawozdawczym wpłynęła kwota 13.664,00 złote.

### **DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ , KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA.**

**Plan pierwotny - 2.100,00 zł**

**Plan po zmianach - 24.157,00 zł Wykonanie 22.972,00 zł ( 95,09%)**

Dochodami w tym dziale były dotacje otrzymane z Krajowego Biura Wyborczego na pokrycie wydatków związanych z aktualizacją rejestru wyborców – 1.050 złotych .

Wpłynęła również dotacja na pokrycie kosztów zorganizowania i przeprowadzenia wyborów do Parlamentu Europejskiego – 21.922,00 złote.

### **DZIAŁ 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM**

**Plan pierwotny - 12.785.584,00 zł**

**Plan po zmianach - 12.821.828,00 zł Wykonanie - 5.958.624,52 zł ( 46,47 %)**

Dział ten obrazuje przeważającą część dochodów budżetowych – własnych. Są to dochody z podatków i opłat lokalnych oraz odsetek od ich nieterminowego uiszczenia.

Ujęto tutaj dochody z podatków od działalności prowadzonej przez osoby fizyczne opłacany w formie karty podatkowej - 18.503,96 złotych oraz odsetek od ich nieterminowego regulowania - 434,27 złotych

Zapisano tutaj także dochody z podatków płaconych przez osoby prawne tj. podatek od nieruchomości - 826.334,39 złotych , podatek rolny - 528,00 złotych , podatek leśny - 7.834,00 złotych , podatek od środków transportowych - 4.261,00 złotych , podatek od czynności cywilnoprawnych - 1.252,00 złotych oraz odsetki od nieterminowego uiszczenia podatków tej grupy podatników w kwocie 1.073,58 złotych .

Następną grupą dochodów w tym dziale to podatki i opłaty od osób fizycznych . Składa się na nie podatek od nieruchomości w wysokości 957.962,99 złotych, podatek rolny w kwocie 41.409,54 złotych, podatek leśny -14.132,90 złotych, podatek od środków transportowych - 63.981,00 złotych, podatek od spadków i darowizn – 135.567,70 złotych, opłata za posiadanie psów 18.229,00 złotych, wpływy z opłaty targowej - 1.438,00 zł, wpływy z opłaty miejscowej - 3.256,80 zł, podatek od czynności cywilno-prawnych - 171.362,21 złotych , z odsetek od

nieterminowej wpłaty tej grupy podatków - 11.401,23 zł. Dochody z podatków zniesionych od (środków transportowych i podatek od psów ) dały Gminie kwotę - 1.074,00 złote.

Odrębną grupą w dochodów w tym dziale są wpływy z innych opłat stanowiących dochody Gminy a więc: z opłaty skarbowej 28.284,00 złote, z tytułu udzielenia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 149.553,68 złotych , za udzielanie zezwoleń na prowadzenie działalności gospodarczej , dokonywanie zmian we wpisach oraz wpływy z renty planistycznej - 21.111,09 złotych i dochody pochodzące z różnych opłat 4.306,70 złotych.

Znaczną część w wykonaniu dochodów stanowią wpływy należne gminie z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Udział w podatku od osób fizycznych okresie sprawozdawczym przyniósł Gminie kwotę w wysokości 3.456.307,00 złotych , natomiast z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych do kasy Gminy wpłynął dochód w wysokości 12.081,07 złotych. Z dywidend od akcji posiadanych w Spółce AQUA otrzymano 6.944,41 złotych.

Dochody z podatków i opłat lokalnych realizowane były zgodnie z planem. Niepokoi niskie wykonanie wpływów z opłat należnych gminie na podstawie ustaw – ( min z renty planistycznej ) - pierwotnie zakładane wpływy w wysokości 200.000,00 złotych najprawdopodobniej będą musiały zostać skorygowane.

#### **DZIAŁ 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA**

**Plan pierwotny - 8.077.232,00 zł**

**Plan po mianach - 8.259.101,29,00 zł Wykonanie 4.989.038,72 zł ( 60,41 % )**

Na realizację dochodów wpłynęła subwencja ogólna dla gminy - część oświatowa - 4.584.848,00 złotych , oraz część wyrównawcza w wysokości 369.060,00 złotych . Wykonanie zawiera również kwotę dochodów jakie gmina uzyskała z lokat wolnych środków na rachunkach bankowych - 5.133,43 złote . Wpłynęła również kwota niezrealizowanych wydatków niewygasających 551,29 złotych oraz z rozliczenia podatku VAT w wysokości 29.446,00 złotych.

#### **DZIAŁ 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE**

**Plan pierwotny - 1.527.093,87 zł**

**Plan po zmianach - 1.546.393,87 zł Wykonanie 727.414,13 zł ( 47,04 % )**

Zrealizowano dochody z tytułu odpłatności za dzieci przebywające w przedszkolach - 415.600,16 złotych, wpłynęły środki z różnych dochodów w wysokości 119,47 złotych. – rozliczenia z lat ubiegłych, oraz z tytułu odsetek za nieterminowe regulowanie należności – 40,25 złotych. Wpływy z różnych opłat (min. wydawanie duplikatów legitymacji szkolnych ) dały kwotę 456,80 złotych, natomiast z wynajmu pomieszczeń szkolnych 23.050,00 złotych. Ze sprzedaży makulatury, złomu, szkoły wypracowały dochód w wysokości 169,70 złotych. Wpłynęła darowizna – 7.000,00 złotych od Rady Rodziców Przedszkola Publicznego w Wilkowicach, na dofinansowanie remontu budynku. Gmina przystąpiła do realizacji Programu „ Przedszkolaki Dumą Naszej Gminy ” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego – Kapitał Ludzki – na pokrycie wydatków wpłynęła kwota 280.977,75 złotych

#### **DZIAŁ 851 - OCHRONA ZDROWIA**

**Plan pierwotny - 0,00 zł**

**Plan po zmianach - 1.000,00 zł Wykonanie 620,00 zł ( 62,00% )**

Dochodem w tym dziale są środki w wysokości 620,00 złotych , pochodzące z dobrowolnych wpłat rodziców , których dzieci uczestniczą w zajęciach z gimnastyki korekcyjnej .

#### **DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA**

**Plan pierwotny - 2.963.503,00 zł**

**Plan po zmianach - 3.180.531,80 zł Wykonanie 1.416.355,69 zł ( 44,53 % )**

Zapisane w tym dziale dochody, to przede wszystkim dotacje otrzymane na zadania zlecone do realizacji ustawami oraz dotacje na wykonanie zadań własnych gminy.

Zwrot za pobyt w domach pomocy społecznej to kwota 583,40 złotych.

60W ramach realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego , na

pokrycie kosztów związanych z obsługą tych świadczeń oraz wypłatę zaliczek alimentacyjnych wpłynęła dotacja w kwocie 1.065.121,00 złotych.

Zwrot niesłusznie pobranych w latach ubiegłych świadczeń oraz należności z tytułu zwrotu wypłat z funduszu alimentacyjnego ( 20% ) to kwota w wysokości 15.278,84 złote, a odsetki to 1.061,41 złote.

Na pokrycie wydatków związanych z opłatą składek na ubezpieczenie zdrowotne gmina otrzymała dotację w kwocie 5.600,00 złotych .

Dotacja na wypłatę zasiłków stałych wypłacanych w ramach zadań zleconych, to kwota w wysokości 63.500,00 złotych , natomiast na realizację zadań własnych i wypłatę zasiłków okresowych otrzymano dotację 64.000,00 złotych, zwrócono również niesłusznie pobrane w 2008 roku zasiłki rodzinne w wysokości 450,00 złotych.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej otrzymał dotację na pokrycie kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz wydatków bieżących w wysokości 88.858,00 złotych..

Gmina otrzymała dotację na zakup specjalistycznych usług opiekuńczych w wysokości 11.552,00 złote, wpłynęła częściowa odpłatność za świadczone usługi opiekuńcze w kwocie 2.865,69 złotych oraz dotacja na częściowe sfinansowanie wydatków związanych z realizacją Programu Rządowego – Posiłek dla potrzebujących w kwocie 69.387,00 złotych . Zwrot niesłusznie pobranych w latach ubiegłych świadczeń to kwota 1.200,00 złotych. Wpłynęły również środki w wysokości 26.898,35 złotych, będące refundacją poniesionych przez Gminę w 2008 roku wydatków na realizację programu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – działanie 7.1 pn „ Aktywizacja społeczna i zawodowa w Gminie Wilkowice”.

#### **DZIAŁ 853 - POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**

**Plan pierwotny - 182.690,00 zł**

**Plan po zmianach - 381.114,40 zł Wykonanie 230.133,99 zł ( 60,38 %)**

Środki, które wpłynęły w ciągu okresu sprawozdawczego , pochodzą z budżetu Unii Europejskiej ( 85% ) i z dotacji budżetu państwa ( 15% ) .

Gmina pozyskała środki na realizację kilku zadań w ramach Programu Operacyjnego „ Kapitał Ludzki ” w tym na zadanie pn:

„ Magazynuj swoje szanse” - 43.146,99 złotych

„ Prawo jazdy naszą szansą ”- 39.127,00 złotych

„ Na straży swoich umiejętności” – 49.360,00 złotych

„ Masz B masz szansę „ – 49.250,00 złotych

„Każdy chce prawo jazdy kat.B” – 49.250,00 złotych

Akceptację uzyskały kolejne, złożone przez Gminę wnioski i w drugim półroczu dofinansowanie otrzymują zadania pn:

„ Jesień za kółkiem”, Ciężarówka lub bus to Twój plus” oraz „ C i D daj sobie szansę .”

#### **DZIAŁ 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

**Plan pierwotny - 0,00 zł**

**Plan po zmianach - 36.733,00 zł Wykonanie - 36.733,00 zł ( 100,00 %)**

Plan pierwotny nie zakładał dochodów w tym dziale. Środki, które wpłynęły w ciągu okresu sprawozdawczego , pochodzą z dotacji budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy. Jest to dotacja przeznaczona na udzielanie pomocy materialnej dla uczniów w formie stypendiów i zasiłków. W pierwszym półroczu Gmina otrzymała na ten cel środki w wysokości 36.733,00 złote.

#### **DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

**Plan pierwotny - 0,00 zł**

**Plan po zmianach - 5.000,00 zł Wykonanie - 2.655,55 zł ( 53,11 %)**

Dochodami działu były nie ujęte w planie wpływy z opłaty produktowej w wysokości 2.655,55 złotych .

Na dofinansowanie kosztów usuwania z terenu gminy wyrobów zawierających azbest Gmina otrzyma z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Bielsku-Białej dotację w kwocie 5.000,00 złotych. Dotacja , wpłynie - zgodnie z zawartym porozumieniem - w drugim półroczu 2009 roku.

## **DZIAŁ 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT**

**Plan pierwotny - 200.000,00 zł**

**Plan po zmianach - 299.420,00 zł      Wykonanie 269.420,00 zł ( 89,98 %)**

W ciągu okresu sprawozdawczego gmina otrzymała dotację , ze środków Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów w wysokości 20.000,00 złotych dzięki której, na podstawie zawartego porozumienia prowadzono zajęcia sportowo-rekreacyjne dla uczniów oraz realizowano program korekty wad postawy, pod hasłem „Trzymaj się prosto”.

Do dochodów budżetu Gminy wprowadzono również dotację ze środków Funduszu Zajęć Sportowych w kwocie 200.000,00 złotych na inwestycje w zakresie budowy boiska sportowego przy ul. Kapitana Cymśa w Bystrej.

Dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej w kwocie 49.420,00 złotych otrzymał również Projekt realizowany w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pn. „Trzy sołectwa jedna Gmina – scalanie poprzez sport .”

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2009 roku Gmina realizowała zadania z zakresu administracji rządowej związane z wymianą dowodów osobistych oraz udostępniała dane z ewidencji ludności.

Plan wynosi 9.500,00 złotych - wykonano 9.097,00 zł przekazano 8.072,15 złotych , należne gminie 454,85 złotych. Różnica 570,00 złotych to dochody wykonane w okresie sprawozdawczym, a nie przekazane do budżetu państwa i do budżetu gminy.

Pozyskiwała również dochody wynikające ze zwrotu świadczeń usług opiekuńczych oraz z egzekwowaniem zaliczek alimentacyjnych

Plan dochodów z tytułu świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych zakładał kwotę 3.000,00 złotych – zrealizowano 2.973,80 złotych. Odprowadzono do budżetu państwa dochody w kwocie 2.825,11 złotych, oraz odsetki od zaległości w ich regulowaniu w wysokości 5,62 złotych. W budżecie gminy po stronie należności widnieje kwota 0,50 złotych i 86,80 złotych Dochody należne Gminie z wykonywania tego zadania dały kwotę 148,69 złotych.

Plan realizacji dochodów z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych wynosi w 2009 roku 10.000,00 zł, zrealizowano 11.272,53 zł , odprowadzono do budżetu państwa 5.774,38 zł , a w budżecie gminy pozostało 4.643,64 zł, kwota 851,51 złotych pozostaje do rozliczenia w drugim półroczu br.

W okresie sprawozdawczym na podstawie decyzji Wójta Gminy umorzono:

zaległości w podatku od nieruchomości na kwotę 32.199,00 zł

Rozłożono na raty :

Należności z tytułu podatku od nieruchomości na kwotę 26.034,53 złotych

Należności w podatku od środków transportowych na kwotę 1.306,03 zł

Łącznie 27.340,56 złotych

Na skutek obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatkowych, zmniejszył się okresie sprawozdawczym dochód gminy o kwotę 450.679,26 złotych - w tym w podatku od nieruchomości 428.449,00 zł i w podatku od środków transportowych 22.230,26zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień to w okresie sprawozdawczym kwota 25.711,28 zł

Decyzją Wójta Gminy umorzono również zaległości z tytułu odsetek w kwocie 1.183,00 złote od nieterminowej wpłaty podatków , rozłożono na raty 527,40 złotych

Umorzono podatek od spadków i darowizn na kwotę 2.242,00 złote oraz rozłożono na raty wpłaty w wysokości 13.958,60 złotych.

W celu sprawdzenia rzetelności i prawidłowości składanych zeznań podatkowych przeprowadzono kontrole, w wyniku których dokonano aktualizacji decyzji wymiarowych, podstaw opodatkowania, zgodności stanu rzeczywistego z dokumentami podatkowymi .

Przy współpracy ze Starostwem Powiatowym , prowadzono bieżącą aktualizację podatników podatku od środków transportu, nanoszono zmiany w ewidencji gruntów. Wszystkie zaległości podatkowe objęte są postępowaniem wyjaśniającym i egzekucyjnym, stosowane są zajęcia hipoteczne w celu zabezpieczenia figurujących zaległości oraz niedopuszczenia do powstania przedawnień.

**WOJT**  
**Mieczysław Rączka**