

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2007 rok

Budżet gminy na 2007 rok uchwalony został po stronie dochodów w wysokości 33 220 771,00 zł, a po stronie wydatków w wysokości 34 694 824,00 zł.

Zaplanowano przychody w wysokości 6 708 422,00 zł z tytułu pożyczki WFOŚ i GW oraz kredytów.

Zaplanowano również rozchody w wysokości 5 234 369,00 zł. z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

W okresie sprawozdawczym zgodnie z uprawnieniami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych, w uchwalonym budżecie gminy na 2007 r. dokonano zmian uchwałami Rady Gminy oraz Zarządzeniami Wójta Gminy. Niezbędnych zmian dokonano w wyniku otrzymania dodatkowych decyzji korygujących budżet zarówno po stronie dochodów jak i niektórych wydatków. Dokonano również zmian między rozdziałami i paragrafami na wniosek jednostek realizujących budżet. W okresie sprawozdawczym dokonano również korekty uchwalonego budżetu uwzględniając niektóre zmiany wynikające z uchwalenia ustawy budżetowej jak i zaangażowania wolnych środków z roku 2006.

Ponadto rozdysponowano rezerwę ogólną i rezerwę celową Wójta Gminy w wysokości 282 485,00 zł., którą przeznaczono na pokrycie dodatkowych wydatków. Nie rozdysponowano 22 515,00 zł. rezerwy ogólnej.

Po stronie dochodów ogółem zwiększono budżet o 2 413 280,02 zł.

Zmian dokonano z tytułu korekt w subwencjach, zwiększono dotacje na finansowanie zadań własnych, zleconych oraz zwiększono planowane środki z funduszy unijnych.

W wyniku wprowadzonych zmian budżet gminy na koniec okresu sprawozdawczego po stronie dochodów zamknął się kwotą **35 634 051,02 zł.** a po stronie wydatków **37 488 652,02 zł.**

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian w planie przychodów wprowadzając wolne środki z roku 2006 w wysokości 1 449 731,00 zł. w wyniku czego zmniejszono planowane przychody z kredytów o 1 439 609,00 zł.

Dokonano zwiększenia przychodów ogółem o 10 122,00 zł

Na koniec okresu sprawozdawczego planowane przychody ustalono w wysokości 6 718 544,00 zł. z czego z kredytów 2 405 720,00 zł, pożyczek WFOŚiGW 633 289,00 zł., pożyczki na prefinansowanie w wysokości 2 229 804,00 zł. i 1 449 731,00 zł z rozliczeń środków z roku ubiegłego (wolne środki).

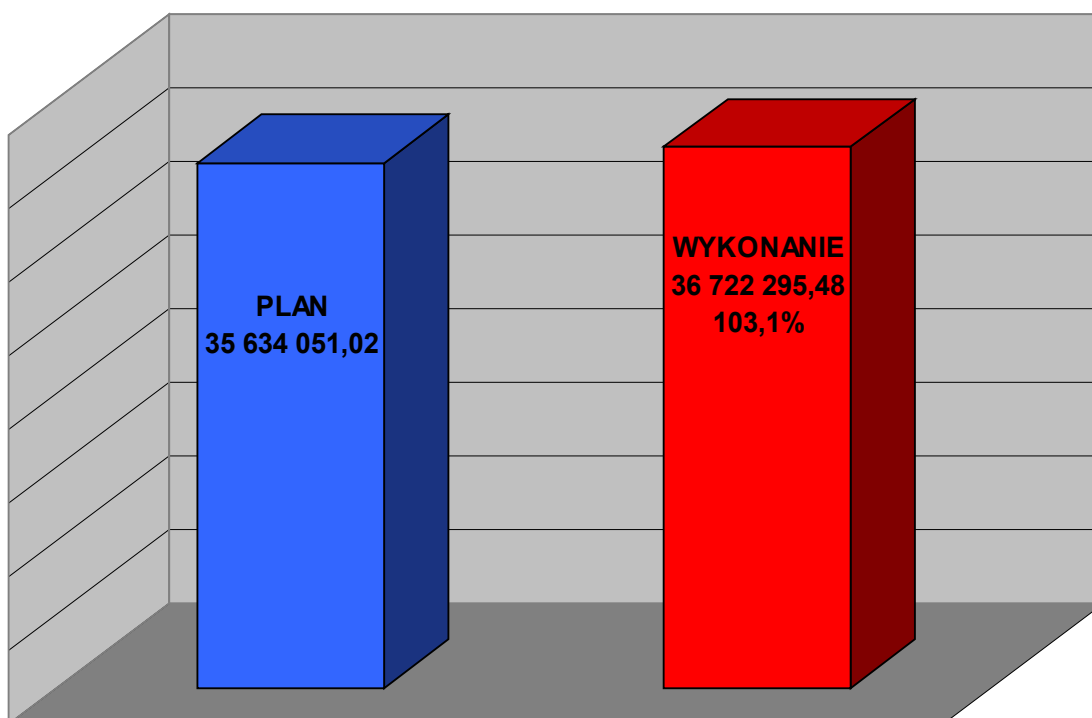
Planowane przychody zrealizowano w wysokości 6 591 249,22 zł. Nie pobrano w pełni pożyczki WFOŚiGW oraz pożyczki na prefinansowanie.

Planowane rozchody po zmianach ustalono w wysokości 4 863 943,00 zł, które zrealizowano w wysokości 4 739 128,57 zł.

Realizacja planowanych przychodów i rozchodów przedstawiona została w załączniku Nr 3

Planowane dochody po zmianach w wysokości 35 634 051,02 zł. zrealizowano w 103,1 % tj. w wysokości 36 722 295,48 zł.

Realizacja dochodów ogółem



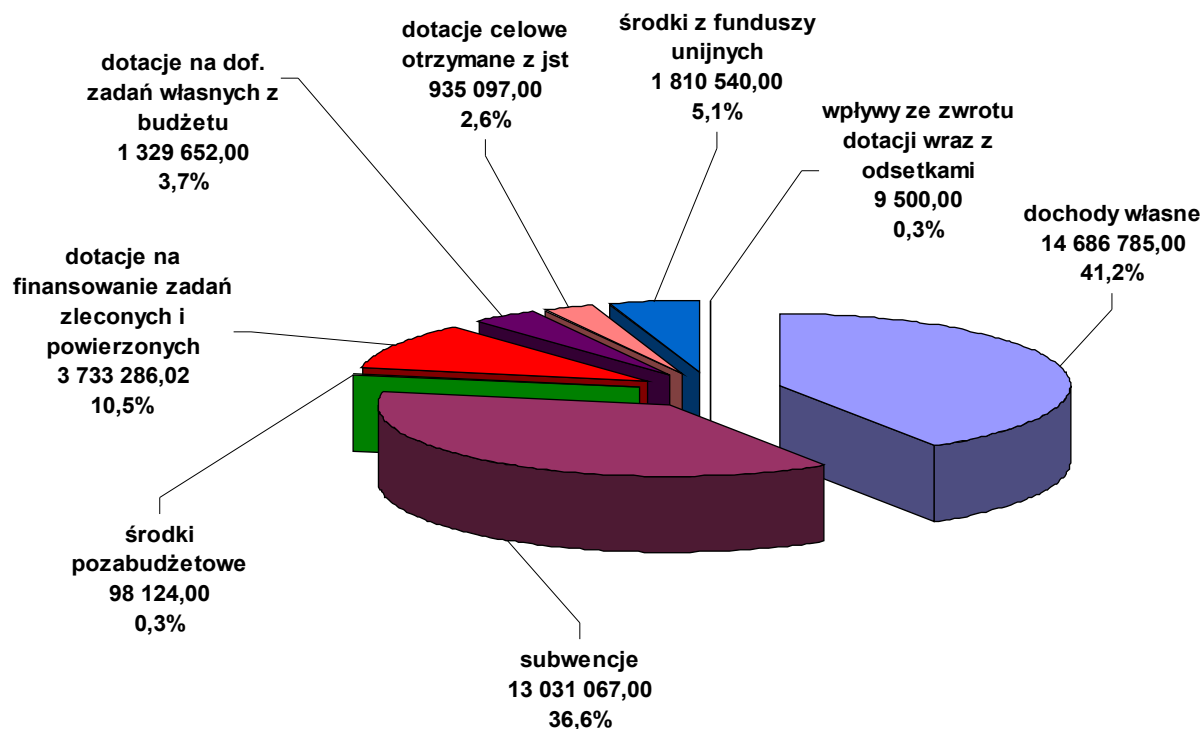
Analizę planowanych i zrealizowanych dochodów w szczególności według źródeł przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszych materiałów.

Struktura planowanych i zrealizowanych dochodów przedstawia się następująco:

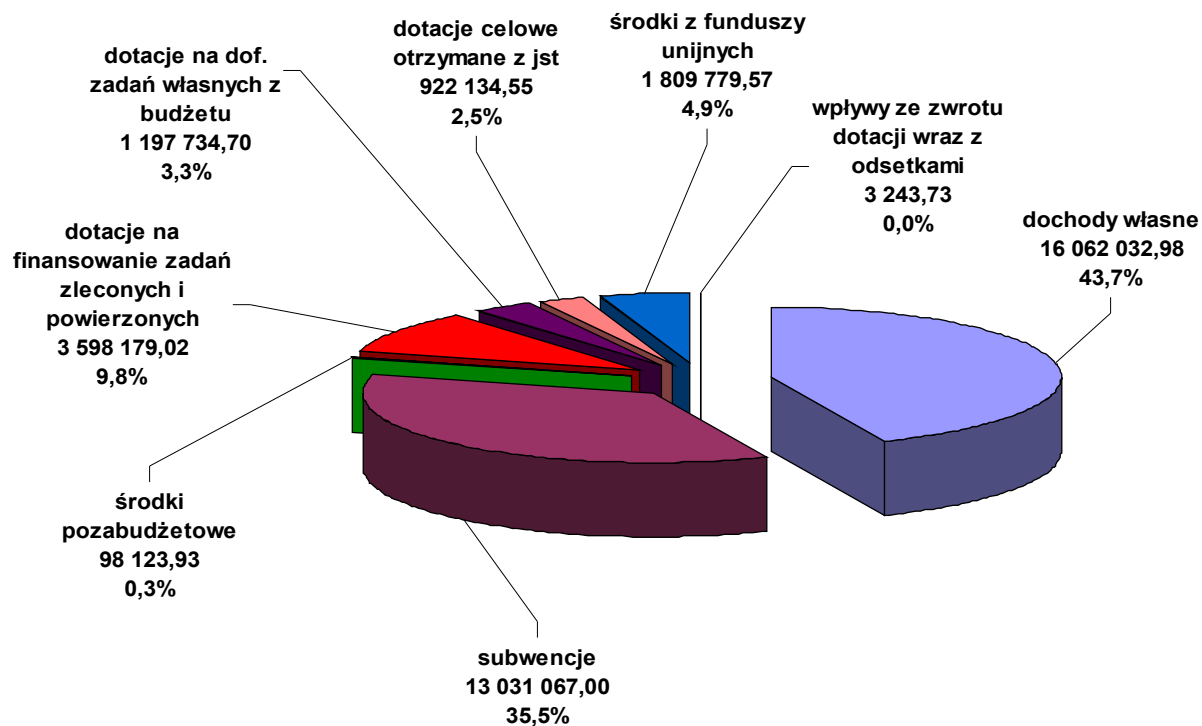
	Kwota planow.	%	Kwota zrealiz.	%	% realiz.
Dochody ogółem	35 634 051,02	100,0	36 722 295,48	100,0	103,1
I Dochody własne	14 686 785,00	41,2	16 062 032,98	43,7	109,4
podatek rolny	266 070,00	0,7	262 188,26	0,7	98,5
podatek leśny	11 401,00	0,0	11 405,20	0,0	100,0
podatek od nieruchomości	5 069 033,00	14,2	5 093 702,89	13,9	100,5
podatek od środków transport.	150 000,00	0,4	172 514,50	0,5	115,0
opłata skarbową	36 000,00	0,1	37 357,46	0,1	103,8
karta podatkowa	10 000,00	0,0	10 195,53	0,0	102,0
podatek od czyn. cywilno-praw.	238 000,00	0,7	758 685,80	2,1	318,8

podatek od spadków i darowizn	6 000,00	0,0	33 445,60	0,1	557,4
udziały w pod. doch. od osób prawnych	130 000,00	0,4	187 641,53	0,5	144,3
dochody z mienia gminy	685 012,00	1,9	692 513,90	1,9	101,1
opłata za pozwolenie na sprzedaż alkoholu	200 000,00	0,6	192 271,90	0,5	96,1
odsetki	35 797,00	0,2	78 607,18	0,2	111,6
pozostałe dochody	46 210,00	0,1	82 158,78	0,2	248,0
zaległości z podatków znieś.	0,0	0,0	5 489,20	0,0	0,0
udziały w pod. doch. od osób fiz.	7 414 747,00	20,8	8 016 963,00	21,8	177,8
opłata eksploatacyjna i odsetki	122 295,00	0,3	122 296,33	0,3	100,0
wpływy z usług	225 320,00	0,6	263 695,92	0,7	117,0
wpływy z dywidend	28 400,00	0,1	28 400,00	0,1	100,0
darowizny	12 500,00	0,0	12 500,00	0,0	100,0
II Subwencje	13 031 067,00	36,6	13 031 067,00	35,5	100,0
III Dotacje na dofinan. zadań własnych	1 329 652,00	3,7	1 197 734,70	3,3	90,1
IV Dotacje na finans. zadań zleconych i powierzonych	3 733 286,02	10,5	3 598 179,02	9,8	98,2
V Dotacje cel. otrzymane z jst	935 097,00	2,6	922 134,55	2,5	97,7
VI Środki pozabudżetowe	98 124,00	0,3	98 123,93	0,3	100,0
VII Środki z funduszy unijnych	1 810 540,00	5,1	1 809 779,57	4,9	100,0
VIII Wpływy ze zwrotu dotacji wraz z odsetkami	9 500,00	0,3	3 243,73	0,0	34,1

Struktura planowanych dochodów 35 634 051,02 zł



Struktura zrealizowanych dochodów 36 722 295,48 zł



Realizacja zaplanowanych dochodów w poszczególnych działach i z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W zakresie tego działu zaplanowano według uchwały budżetowej dochody w wysokości 2 239 804,00 zł. w okresie sprawozdawczym skorygowano dochody o dodatkową dotację od Wojewody z tytułu zwrotu podatku akcyzowego do paliwa rolniczego oraz o dodatkowe środki z WFOŚ z tytułu dofinansowania wapnowania gleb, dotację z samorządu województwa na organizowanie placów zabaw w ramach programu PROW. Zmniejszono planowaną na dofinansowanie kosztów inwestycji w ramach programu ZPORR o kwotę 425 806,98 zł. Plan po zmianach ustalono w wysokości 1 813 997,02 zł. Ogółem planowane dochody zrealizowano w 99,5 % tj. w wysokości 1 804 524,37zł.

W zakresie tego działu zaplanowano dochody z windykacji zaległości zlikwidowanego zakładu budżetowego w wysokości 10 000 ,00 zł., które zrealizowano wraz z pobranymi odsetkami i kosztami egzekucyjnymi w 5,3 %. tj. w wysokości 523,69 zł. Należności do ściągnięcia ze zlikwidowanego zakładu budżetowego wraz z odsetkami wynoszą 63 070,87 zł., dla których trwa postępowanie windykacyjne. Dla 89 osób wznowiono postępowanie egzekucyjne na kwotę 33 802,39 zł., 22 sprawy zostały umorzone przez komornika ze względu na brak możliwości ściągnięcia a w 117 przypadkach należności nie przekraczają wartości 100 zł. i koszt windykacji nieskutecznej przewyższa należność główną.

Zaplanowaną po zmianach dotację w ramach programu ZPORR w wysokości 1 719 161,00 zł., którą otrzymano w 100,0 % tj. w wysokości 1 719 160,89 zł.

Uzyskano również w tym dziale dochody z tytułu oprocentowania rachunku własnego związanego z prefinansowaniem zadania inwestycyjnego w wysokości 4,68 zł.

W omawianym okresie po zmianach zaplanowano dochody z dotacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska Gospodarki Wodnej w wysokości 35 624,00 zł, którą otrzymano w 100,0 % tj. w wysokości 35 623,93 zł. Dotacje otrzymano do wysokości przedłożonego rozliczenia.

Ponadto zaplanowano po zmianach dotację z budżetu państwa na realizację zleconego zadania, związanego ze zwrotem części podatku akcyzowego do paliwa rolniczego. Planowaną dotację w wysokości 30 712,02 zł, otrzymano w 100,0 %.

Zaplanowaną po zmianach dotację z samorządu województwa na organizację dwóch placów zabaw wysokości 18 500,00 zł otrzymano w 100,0 %.

Dział 600 – Transport i łączność

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody z dotacji na prowadzenie zadań bieżących i majątkowych realizowanych wspólnie ze Starostwem Powiatowym i Województwem Śląskim.

Planowane dochody po zmianach w wysokości 889 220,00 zł zrealizowano w 98,6 % tj. w wysokości 877 501,20 zł.

Zaplanowano dotację ze Starostwa Powiatowego na pokrycie kosztów akcji zimowego utrzymania dróg powiatowych minionego sezonu, obecnego sezonu oraz na wydatki inwestycyjne w ogólnej wysokości 271 308,00 zł. Dotacje otrzymano w 95,2 % tj. w wysokości 258 351,10 zł.

Ponadto w omawianym okresie zaplanowano po zmianach dotację z Samorządu Województwa Śląskiego na budowę chodnika przy ul. Pszczyńskiej w Górze oraz na opracowanie projekt budowy chodnika w Miedźnej w wysokości 617 912,00 zł. Dotację o trzymano w 100,0 % zgodnie z przedłożonym rozliczeniem w wysokości 617 911,12 zł.

Ponadto bez ustalonego planu uzyskano dochody z kar za nieterminowe wykonanie zamówienia określonego w umowie w wysokości 1 238,98 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Ogółem planowane dochody po w tym dziale w wysokości 685 012,00 zł. zrealizowano w 101,1 % tj. w wysokości 692 513,90 zł.

W zakresie tego działu zrealizowano dochody z gospodarki mieniem komunalnym z następujących tytułów i w następujących wysokościach:

- wynajmu powierzchni mieszkalnych - 24 352,52 zł
 - wynajmu powierzchni użytkowych - 152 421,55 zł
 - utrzymania czystości i porządku - 22 997,56 zł
 - wynajem sal - 20 658,94 zł
 - koszty postępowania sądowego - 1 228,28 zł
 - odsetki od nieterminowych wpłat - 2 608,16 zł
 - użytkowanie wieczyste gruntów z zawartych 26 umów w tym 11 umów z osobami prawnymi 33 026,47 zł,
 - dzierżawę gruntów 16 289,29 zł,
 - energię elektryczną używaną przez urządzenia elektryczne wymienników ciepła będące w posiadaniu NSE na podstawie umowy dzierżawy 12 494,25 zł,
 - czynsz za obwód łowiecki w wysokości 524,66 zł,
 - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 1 614,69 zł,
 - sprzedaż gruntów położonych ogółem w wysokości 397 134,00 zł. w tym:: w Miedźnej przy ulicy Wiejskiej w celu poprawienia warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej za kwoty 4368,00 zł i 1970,00zł, w Woli przy drodze bocznej w kierunku wschodnim od ulicy Lipowej za kwotę 64 196,00zł, w Woli przy ulicach Pszczyńskiej i Międzyrzeckiej za kwotę 326 600,00 zł
 - odsetki z tytułu nieterminowego uregulowania zobowiązań 1 394,76 zł
 - umieszczenie tablic reklamowych 4 461,27 zł,
 - zwrot kredytu pobranego przez Gminę na wykup mieszkania 1 307,50 zł
- Na koniec okresu sprawozdawczego w zakresie całego działu wystąpiły zaległości w wysokości 48 563,81 zł wobec których trwa postępowanie windykacyjne.

W omawianym okresie umorzono zaległości z następujących tytułów

- powierzchnie użytkowe na kwotę 3 798,70 zł,
- powierzchnie mieszkalne na kwotę 640,98 zł,
- zezwolenie na ustawienie nagrobka na cmentarzu komunalnym 320,00 zł

Umorzenia zaległości dokonano:

- dla jednej osoby z tytułu złej sytuacji materialnej związanej z przewlekłą chorobą i pobytem w szpitalu,
- dla jednej osoby w związku z pobytem jednej osoby w areszcie
- dla rodzin poszkodowanych w katastrofie budowlanej Katowickich Targów

Dział 710 – Działalność usługowa

W zakresie tego działu zaplanowano dochody po zmianach w wysokości 15 300,00 zł., które zrealizowano w 195,6 % tj. w wysokości 29 923,23 zł.

Z tytułu opłat na cmentarzach komunalnych zaplanowano dochody w wysokości 14 700,00 zł., które zrealizowano w 199,2 % tj. w wysokości 29 283,73 zł.

Przekroczono wskaźnik realizacji w związku ze zwiększoną liczbą pogrzebów w okresie sprawozdawczym w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego oraz nastąpił wzrost liczby budowanych nagrobków na cmentarzach komunalnych. Uzyskano również odsetki od nieterminowej wpłaty w wysokości 39,50 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zaległości w wysokości 2 038,60 zł.

Zaplanowano również po zmianach dotacje z budżetu państwa na utrzymanie mogiły męczenników oświęcimskich w wysokości 600,00 zł., którą otrzymano w 100,0 %.

Dział 750 – Administracja publiczna

W zakresie tego działu zaplanowano dochody po zmianach w wysokości 80 897,00 zł., które zrealizowano w 105,5 % tj. w wysokości 85 350,11 zł.

Na realizację zadań zleconych ustawami zaplanowano dochody z dotacji w wysokości 78 387,00 zł., które zrealizowano w 100,0 %..

Gmina jako zadania zlecone realizuje zadania z zakresu meldunków, USC oraz ewidencji działalności gospodarczej.

Ponadto w okresie sprawozdawczym planowano dochody z tytułu należnych gminie z opłat za wydane dowody osobiste przekazywane do Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 2 510,00 zł., które uzyskano w 229,5 % tj. w wysokości 5 760,00 zł.

Uzyskano dochody z tytułu pobranych opłat za materiały przetargowe, przekazanie do utylizacji zużytych części komputera w wysokości 1 203,11 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zaległości w wysokości 17,75 zł. z tytułu nieziszczonej opłaty za pobrane materiały przetargowe.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody z dotacji na realizację zadań zleconych ustawami w wysokości 24 377,00 i wykonano w 100,0 % tj. wysokości 24 373,85 zł.na:

- aktualizację rejestru wyborców w wysokości 2 350,00 zł. co uzyskano w 100,0 %..zł.
- sfinansowanie kosztów niszczenia dokumentacji z wyborów samorządowych w roku 2006 w wysokości 300,00 zł. co uzyskano w okresie sprawozdawczym w 99,6 %. Tj. w wysokości 298,88 zł.
- przeprowadzenie wyborów do sejmu senatu w wysokości 21 727,00 zł., które w okresie sprawozdawczym zrealizowano w 100,0 % tj. w wysokości 21 724,97 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W zakresie tego działu dochody z dotacji na realizację zadań na podstawie porozumień z Starostwem Powiatowym w Pszczynie z zakresu obrony cywilnej w wysokości 10 609,00 zł otrzymano w 100,0 %.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

W zakresie tego działu zaplanowano i realizowano dochody z wszystkich należności podatkowych od osób fizycznych i od osób prawnych, które przedstawiają się następująco w poszczególnych należnościach podatkowych:
Ogółem planowane dochody po zmianach w wysokości 13 673 546,00 zł
zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 109,3 % tj w wysokości
14 951 645,43 zł.

Podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy zaplanowano w oparciu o informacje uzyskane z Urzędu Skarbowego w Pszczynie. Plan ustalono tylko w wysokości 10 000,00 zł. ze względu na częste zmiany form opodatkowania w ciągu roku, jak również brak skutecznej egzekucji zaległości tego podatku, którą prowadzi Urząd Skarbowy w Pszczynie.

Planowane dochody zrealizowano w 102,0 % tj. w wysokości 10 195,53 zł. Należności tego podatku określone są przez Urząd Skarbowy w Pszczynie. Na 2007 rok należności wraz z zaległościami z lat poprzednich wynosiły 43 534,81 zł. Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 33 339,28 zł. Pobór oraz windykacja prowadzona jest przez Urząd Skarbowy w Pszczynie.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Dochody z podatku od nieruchomości ustalono zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie klasyfikacji budżetowej. Planowano je w oparciu o ustawę o podatkach i opłatach lokalnych i prognozy wynikające z ustalonych przez Radę Gminy stawek podatkowych na rok 2007

Planowane dochody w wysokości 4 341 600,00 zł. zrealizowano w 98,0 % tj. w wysokości 4 255 792,50 zł.

Należności z tego podatku ogółem wraz z zaległościami na koniec okresu sprawozdawczego po dokonanych odpisach ustalono na kwotę 6 841 310,30 zł bez części spornych wyrobisk podziemnych z lat 1994-1996.

Zaległości na dzień 31.12.2007r. wynosiły 2 567 499,50 zł, u 10 podatników w tym naliczony z urzędu podatek dla jednego podmiotu za rok 2003 w wysokości 2 520 942,00 zł.

Dla 1 podmiotu złożono wnioski o wpis hipoteki przymusowej.

Największe zaległości objęto upomnieniami, tytułami wykonawczymi.

Dla 1 podmiotu organ podatkowy odroczył termin płatności, 1 podmiotowi umorzono zaległości podatkowe.

Na koniec okresu sprawozdawczego występują nadpłaty u 8 podatników na ogólną wysokość 1 637,90 zł. Największa nadpłata występuje u 1 podatnika, który złożył wniosek o zaliczenie nadpłaty na poczet przyszłych należności.

Zgodnie z ustawą deklaracje na podatek od nieruchomości złożyły również podmioty, które są posiadaczami części nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Podatek ten deklarowało w okresie sprawozdawczym 79 osób prawnych w tym 6 parafii. 2 podmioty złożyły deklaracje dopiero po otrzymanym wezwaniu.

W okresie sprawozdawczym osoby prawne składały deklaracje korygujące, w których odpisywały bądź przypisywały podatek od nieruchomości. Przyczynami korekt były następujące zdarzenia: rozwiązanie umowy dzierżawy, zawarcie umowy dzierżawy, sprzedaż nieruchomości, likwidacja majątku, przeniesienie części przedsiębiorstwa aportem

W stosunku do 1 podmiotu, który zwrócił się z wnioskiem o zwrot nadpłaty wydano decyzje w sprawie odmowy określenia nadpłaty. W związku z toczącym się postępowaniem podatkowym w sprawie określenia wysokości zobowiązania podatkowego za lata 2003-2006 oraz przeprowadzoną kontrolą podatkową w Kompanii Węglowej S.A. została wydana decyzja w sprawie określenia wysokości zobowiązania podatkowego z podatku od nieruchomości za okres od 01.03.2003r. do 31.12.2003r. Określono wartość należnego podatku w wysokości 2 520 942,00 zł. W stosunku do pozostałych lat zostało wydane postanowienie o konieczności przedłużenia terminu załatwienia sprawy.

Nadal trwa postępowanie wyjaśniające prowadzone przez organ II instancji w związku z odwołaniem wniesionym przez Kompanię Węglową S.A. w sprawie stwierdzenia nadpłaty w podatku od nieruchomości za lata 1994- 1996 z tytułu wyłączenia z opodatkowania podziemnych budowli górniczych

Podatek rolny od osób prawnych

Dochody z tego podatku zaplanowano w wysokości 8 970,00 zł, które zrealizowano w 87,4 % tj. w wysokości 7 838,80 zł. Podstawę opodatkowania stanowi dla gruntów gospodarstw rolnych liczba hektarów przeliczeniowych ustalona według rodzajów i klas użytków rolnych, który stanowi równowartość 2,5 q żyta, a dla podatników posiadających użytki rolne do 1 ha fizycznego z 5 q żyta według ceny żyta. Należności wraz z zaległościami roku ubiegłego dla osób prawnych ustalono w wysokości 8 886,23 zł .

Podatek ten deklarowało w okresie sprawozdawczym 11 osób prawnych dla gospodarstw powyżej 1 ha z 101 ha przeliczeniowych w tym 4 parafie oraz 9 osób prawnych posiadających użytki do 1 ha, w tym 2 parafie.

W okresie sprawozdawczym osoby prawne składały deklaracje korygujące, w których odpisywały podatek rolny. Przyczynami korekt były następujące zdarzenia: zawarcie umowy dzierżawy, sprzedaż gruntu. Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego występują u 2 podatników i wynoszą 1 048,00 zł. Na zaległości wystawiono upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze.

Podatek leśny od osób prawnych

Dochody z tego podatku zaplanowano w wysokości 8 300,00 zł., które zrealizowano w 102,7 % tj. w wysokości 8 528,00 zł. Podstawę opodatkowania podatkiem leśnym stanowi powierzchnia lasu wyrażona w hektarach wynikająca z ewidencji gruntów i budynków. Dla lasów ochronnych stawka podatku leśnego wynosi 50%.

Należności wraz z zaległościami roku ubiegłego dla osób prawnych ustalono w wysokości 8 528,00 zł .

Podatek ten deklarowały na okres 1 roku 3 osoby prawne wg średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze III kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy wynoszącej 0,220m³ z 794 ha fizycznych.

Podatek od środków transportowych od osób prawnych

Dochody z tego podatku zaplanowano w oparciu o dane roku poprzedniego i według stawek określonych przez Radę Gminy. Planowane wpływy szacowano w wysokości 25 000,00 zł, które zrealizowano w 106,9 % tj. w wysokości 26 617,10 zł.

Wymierzono podatek dla 10 osób prawnych na 30 pojazdów na podstawie złożonych deklaracji. Dla 1 podatnika nie wymierzono podatku na 5 pojazdów na skutek zakończonego postępowania likwidacyjnego. Zwolnieniu ustawowemu podlega 5 pojazdów używanych do celów specjalnych.

Ustalone należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 29 507,64 zł.

Zaległości pozostałe do zapłaty na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 2 894,64 zł, i występują na kontach 2 podatników wobec których trwa postępowanie windykacyjne.

Podatek od czynności cywilno-prawnych od osób prawnych

Dochody z tego podatku planowano w oparciu o szacunki z roku poprzedniego na podstawie sprawozdań przekazanych przez Urzędy Skarbowe na terenie całego kraju, które przekazywały ten podatek.

Planowane dochody w wysokości 8 000,00 zł. zrealizowano w wysokości 287 613,20 zł.

Podatek ten pobierany jest przez Urzędy Skarbowe oraz Biura Notarialne dokonujące tych czynności przez osoby prawne.

W miesiącu grudniu przekazano należności tego podatku przez II Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście z tyt. wykonanych czynności w wysokości 274 868,00 zł.

Zaległości z podatków zniesionych od osób prawnych

W zakresie tych dochodów ustalono należności w wysokości 8 212,29 zł. Zaległości podatkowe 1 podatnika w wysokości 8 245,69 zł. zostały zabezpieczone w formie hipoteki przymusowej. Nie uzyskano dochodów z tego tytułu. Nadpłata w kwocie 33,40 zł. dotyczy 1 podatnika.

Odsetki od nieterminowych wpłat od osób prawnych

Planowane dochody w wysokości 1 000,00 zł. zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 646,7 % tj. w wysokości 6 467,06 zł. (podatek rolny, leśny i od nieruchomości oraz od środków transportowych). Należności do ściągnięcia na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 1 306 199,00 zł z tytułu naliczonych odsetek dla podmiotu prawnego za rok 2003 w wysokości 1 281 260,00 zł.

Wpływy z różnych opłat od osób prawnych

W zakresie tych dochodów uzyskano wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnienia w wysokości 123,20 zł. od podatników wezwanych do uiszczenia należności.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

Planowane dochody tego podatku ustalono zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych i rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie klasyfikacji gruntów. Planowano je w oparciu o prognozy wynikające z ustalonych przez Radę Gminy stawek podatkowych na rok 2007. Planowane dochody w wysokości 727 433,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym w wysokości 837 910,30 zł tj. w 115,2 %. Nastąpił wzrost wpływów z tego podatku w związku z przeniesieniem praw własności nieruchomości z osób prawnych na osoby fizyczne (sprzedaż nieruchomości na osiedlu Wola I).

Zgodnie z ustawą podatkiem od nieruchomości zostały opodatkowane osoby, które w ewidencji gruntów i budynków nie mają gruntów sklasyfikowanych jako użytki rolne i dlatego podlegają wyłącznie podatkowi od nieruchomości. Podatek ten wymierzono na okres 1 roku podatkowego dla 1080 podatników (w roku 2006 dla 917 podatników).

Odroczono termin płatności 1 podatnikowi, oraz umorzono zaległości podatkowe dla 19 podatników na ogólną kwotę 1 784,60 zł na ich wnioski po przeprowadzonym postępowaniu zgodnie z ordynacją podatkową. W okresie sprawozdawczym dokonano korekt wymierzonego podatku dla 564 podatników w związku ze zmianami w gruntach i budynkach, które wynikły ze zmian zawartych w informacjach podatkowych oraz decyzjach geodezyjnych przekazanych przez Starostwo Powiatowe. Należności wraz z zaległościami z roku poprzedniego na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 896 970,85 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości wynoszą 59 657,29 zł., największe wystąpiły na kontach 32 podatników, z których 3 nie żyje.

Na zaległości wysłane zostały upomnienia, tytuły wykonawcze. W stosunku do nieżyjących podatników prowadzone jest postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia stanu posiadania na gruncie po zmarłych w związku z powyższym wezwano domniemanych spadkobierców do złożenia stosownych wyjaśnień

Występują również nadpłaty w wysokości 1 017,83 zł.

Największe występują na koncie 7 podatników, z których 3 złożyło wniosek o zaliczenie nadpłaty na poczet przyszłych zobowiązań.

Podatek rolny od osób fizycznych

Dochody z tego podatku zaplanowano ogółem w wysokości 257 100,00 zł, które zrealizowano w 98,9 % tj. w wysokości 254 349,46 zł.

Zgodnie z ustawą o podatku rolnym podstawę tego podatku stanowi dla gruntów gospodarstw rolnych liczba hektarów przeliczeniowych ustalana na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikająca z ewidencji gruntów i budynków - podatek dla tych gruntów wynosi równowartość pieniężną 2,5q żyta, natomiast dla gruntów pozostałych liczba hektarów wynikająca z ewidencji gruntów i budynków - podatek dla tych gruntów wynosi równowartość pieniężną 5q żyta z 1 hektara fizycznego.

Podatek ten wymierzono na okres 1 roku dla 924 gospodarstw rolnych wg ceny żyta 35,52zł. za 1 dt z 2,5 dt żyta, z 2538 ha przeliczeniowych. Ponadto wymierzono podatek rolny dla 1791 podatników posiadających użytki rolne do 1 ha fizycznego wg ceny żyta 35,52zł za 1 dt z 5dt żyta. z 479 ha fizycznych/ w tym 108 ha V i VI klasa/.

Grunt odłogowała 1 osoba o powierzchni 0,68 ha.

Odroczono termin płatności podatku rolnego 1 podatnikowi oraz umorzono podatek 13 podatnikom na uzasadnione wnioski podatników, po przeprowadzonym postępowaniu na kwotę 3 098,00 zł.

W ciągu roku dokonano korekt podatku dla 466 podatników w związku ze zmianami w gruntach i budynkach, które wynikły ze zmian zawartych w informacjach podatkowych oraz decyzjach geodezyjnych przekazanych przez Starostwo Powiatowe.

Ustalono należności wraz z zaległościami roku poprzedniego na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 263 824,46 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości wynoszą 9 747,98 zł., największe zaległości wystąpiły u 11 podatników, z których 5 nie żyje. Wobec zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne

W stosunku do nieżyjących podatników prowadzone jest postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia stanu posiadania na gruncie po zmarłych w związku z powyższym wezwano domniemanych spadkobierców do złożenia stosownych wyjaśnień.

Ponadto występują nadpłaty w wysokości 272,98 zł u 38 podatników w tym największe dotyczą 3 podatników.

Podatek leśny od osób fizycznych

Planowane dochody z tego podatku w wysokości 3 101,00 zł, zrealizowano w 92,8 % tj. w wysokości 2 877,20 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 3 016,70 zł.

Podstawę opodatkowania podatkiem leśnym stanowi powierzchnia lasu wyrażona w hektarach wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Podatek ten wymierzono na okres 1 roku 174 podatnikom wg średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze III kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy wynoszącej 0,220m³ z 108 ha fizycznych

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt podatku.

Na koniec roku wystąpiły zaległości w wysokości 139,70 zł u 6 podatników

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych

Dochody z tego podatku zaplanowano w oparciu o szacunki roku poprzedniego. Planowane wpływy szacowano w wysokości 125 000,00 zł, które zrealizowano w 116,7 % tj. w wysokości 145 897,40 zł.

Wymierzono podatek dla 76 podatników na 171 pojazdów na podstawie złożonych deklaracji lub wydanych decyzji określających zobowiązanie z powodu nie złożenia deklaracji od środków transportowych.

W ciągu całego okresu sprawozdawczego podatnicy składali deklaracje na powstanie, wygaśnięcie obowiązku podatkowego, przedłużenie okresu czasowego wycofania pojazdu z ruchu lub korekty wynikające ze zmian w stanach środków transportowych (kupno, sprzedaż) oraz błędów w deklaracji. Podatnikom, którzy nie złożyli deklaracji wysłano wezwania do ich złożenia.

Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 171 527,21 zł

Należności pozostałe do zapłaty na koniec okresu sprawozdawczego ogółem wynoszą 25 638,11 zł.

Zaległości pozostałe do zapłaty na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 25 638,11 zł, i występują na kontach 18 podatników. Na zaległości wysłano upomnienia oraz tytuły wykonawcze.

W okresie sprawozdawczym umorzono podatek dla 1 podatnika na kwotę 447,00 zł. Podatnik złożył odwołanie od decyzji Wójta Gminy Miedźna do SKO w Bielsku - Białej. SKO uchyliło zaskarżoną decyzję i przekazało do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji. Po wnikliwej analizie zebranego

materiału dowodowego Wójt Gminy Miedźna wydał decyzję odmowną umorzenia zaległości podatkowej w tym też tej wcześniej umorzonej. Na podstawie złożonych

oświadczeń zwolnieniu ustawowemu podlega 116 środków transportowych. Jeden podatnik wycofał 3 środki transportowe z ruchu.

Podatek od spadków i darowizn

Planowane dochody z tego podatku w wysokości 6 000,00 zł. uzyskano w 557,4 % tj. w wysokości 33 445,60 zł.

Podatek ten pobierany jest przez Urzędy Skarbowe oraz Biura Notarialne dokonujące czynności podlegających opodatkowaniu tym podatkiem.

W okresie sprawozdawczym przekroczono wskaźnik realizacji na skutek zwiększonej liczby czynności objętych tym podatkiem jak również wzrostem wartości będącej podstawą opodatkowania.

Pozostałe podatki i opłaty lokalne

W ramach tych należności zaplanowane dochody z opłaty targowej w wysokości 10 000,00 zł uzyskano w 114,2 % tj. w wysokości 11 420,00 zł w tym z placu targowego w Woli w wysokości 9 440,00 zł.

Opłata targowa pobierana jest w wszystkich miejscach gdzie dokonuje się handlu zgodnie z przepisami w tym zakresie.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego

W ramach tych należności zaplanowane dochody uzyskano z następujących opłat:

- opłata za wpis i zmiany w ewidencji działalności gospodarczej zrealizowano w wysokości 10 700,00 zł. Dokonano 112 zmian w ewidencji działalności gospodarczej, 51 płatnych wpisów do ewidencji działalności gospodarczej i ponad 30 niepłatnych wpisów zgodnie z zapisami ustawy
- opłata za zajęcie pasa drogowego zgodnie z wydanymi decyzjami w wysokości 290,98 zł.

Podatek od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych

Dochody z tego podatku planowano w oparciu o szacunki Urzędu Skarbowego w Pszczynie.

Planowane dochody w wysokości 230 000,00 zł. zrealizowano w 204,8 % tj. w wysokości 471 072,60 zł. Podatek ten pobierany jest przez Urzędy Skarbowe oraz Biura Notarialne dokonujące czynności podlegające opodatkowaniu tym podatkiem. W okresie sprawozdawczym nastąpiło przekroczenie wskaźnika dochodów z tego podatku na skutek wzrostu liczby czynności objętych tym podatkiem, jak również w wyniku wzrostu wartości będących podstawą opodatkowania.

Na koniec okresu sprawozdawczego należności ustalono w wysokości 471 160,20 zł. Występują zaległości w wysokości 817,40 zł oraz nadpłaty w wysokości 729,80 zł zgodnie z sprawozdaniami otrzymanymi z Urzędów Skarbowych.

Odsetki od nieterminowych wpłat od osób fizycznych

Dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości 6 000,00 zł. i w okresie sprawozdawczym zrealizowano w 149,6 % tj. w wysokości 8 974,60 zł.

Dochody uzyskano z tytułu naliczenia odsetek od nieterminowych wpłat należności podatkowych pobieranych przez Urząd Gminy jak i Urzędy Skarbowe.

Umorzono zaległość podatkową 4 podatnikom na uzasadnione wnioski podatników, po przeprowadzonym postępowaniu na kwotę 1 230,00 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 58 011,00 zł,

Wpływy z różnych opłat od osób fizycznych

Zaplanowano dochody z zwrotu kosztów upomnienia w wysokości 3 000,00 zł., które zrealizowano w 211,0 % tj w wysokości 6 330,00 zł.

Zaległości z podatków zniesionych od osób fizycznych

W zakresie tych dochodów ustalono należności w wysokości 15 963,61 zł. Zrealizowano dochody bez ustalonego planu w wysokości 5 489,20 zł z tytułu zabezpieczenia w formie hipoteki przymusowej podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości oraz wpłat zlikwidowanego podatku od środków transportowych. Zaległości podatkowe 7 podatników zostały zabezpieczone w formie hipoteki przymusowej.

W okresie sprawozdawczym zrealizowano zabezpieczone dochody w wysokości 5 050,00 zł oraz pobrano dochody w wysokości 3 924,60 zł. Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego występują u 35 podatników i wynoszą 10 474,11 zł.

Wpływy z opłaty skarbowej

Dochody z tej opłaty szacowano na podstawie znowelizowanej ustawy o „opłacie skarbowej”. Planowane dochody po zmianach w wysokości 36 000,00 zł. zrealizowano w 103,8 % tj. w wysokości 37 357,46 zł.

Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Planowane dochody według uchwały budżetowej na rok 2007 w wysokości 200 000,00 zł z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w omawianym okresie sprawozdawczym zrealizowano w wysokości 192 271,90 zł co stanowi 96,1 %. Plan według uchwały budżetowej nie został wykonany w 100 % ponieważ w trakcie roku 7 przedsiębiorców dokonało likwidacji punktów sprzedaży napojów alkoholowych.

Dochody pobierano za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, obliczonych na podstawie złożonych przez przedsiębiorców oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych, oraz wpływy za wydanie nowych zezwoleń, uiszczonych w trzech ustawowych ratach, których termin płatności przypada na dzień do 31 stycznia, 31 maja oraz 30 września 2007 r.

Wpływy z różnych dochodów od osób fizycznych

Uzyskano dochody w wysokości 3 426,70 zł. bez ustalonego planu z tytułu prawidłowych i terminowych rozliczeń należności budżetu Państwa w wysokości 3 378,00 zł oraz z tytułu przedawnionych należności w wysokości 48,70 zł..

Opłata eksploatacyjna

Należności tej opłaty z lat poprzednich są ustalone w wysokości 177 009,70 zł. Na rok 2007 ustalono planowane dochody w wysokości kwot określonych przez Ministra Środowiska w wysokości 56 532,00 zł i zostały zrealizowane w 100,0 % tj w wysokości 56 532,54 zł

Odsetki od opłaty eksploatacyjnej

Planowane dochody z tytułu odsetek od zaległej opłaty eksploatacyjnej w wysokości 65 763,00 zł. zrealizowano w 100,0 % w wysokości 65 763,79 zł.
Należności z tego tytułu ustalono w wysokości 205 914,04 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów po zmianach w wysokości 7 414 747,00 zł. otrzymano w okresie sprawozdawczym w 108,1 % w wysokości 8 016 693,00 zł. Dochody przekazywane są przez Ministerstwo Finansów.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Planowane dochody w wysokości 130 000,00 zł. do końca okresu sprawozdawczego zrealizowano w 144,3 % tj. w wysokości 187 641,53 zł.

Podatek ten pobierany jest przez Urzędy Skarbowe na terenie całego kraju od podmiotów posiadających siedziby lub oddziały na terenie gminy i uzyskujących dochody podlegające opodatkowaniu. Dochody przekazywane są do budżetu gminy zgodnie z art.10 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W zakresie tego działu planowano dochody z subwencji oświatowej i ogólnej, dywidendy z tytułu udziału gminy w spółce prawa handlowego oraz odsetek od lokat środków publicznych gminy.

Planowane dochody ogółem po zmianach w wysokości 13 100 764,00 zł. zrealizowano w 100,3 % tj. w wysokości 13 139 284,87 zł.

Dochody z subwencji ogólnej i równoważącej po zmianach zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 100,0 % tj. w wysokości 13 031 067,00 zł.

Planowane odsetki od lokat po zmianach w wysokości 28 797,00 zł. zrealizowano w wysokości 62 875,71 zł. tj. 218,3 % planu
W 100,0 % uzyskano dochody z planowanych wpłat darowizn w wysokości 12 500,00 zł.

Ponadto uzyskano nieplanowane dochody z tytułu rozliczeń wydatków z lat ubiegłych (zwrot dotacji, rozmowy telefoniczne, rozliczenie podatku VAT) w wysokości 4 442,16 zł.

Planowane po zmianach dochody z dywidendy spółki „Silesia – Med.” w wysokości 28 400,00 zł uzyskano w okresie sprawozdawczym w 100,0 %.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dochody w zakresie tego działu planowano po zmianach w wysokości 574 264,00 zł. i realizowano w wysokości 598 935,26 zł. tj. w 104,3 %. z następujących tytułów :

- dotacji z budżetu państwa na pokrycie kosztów kształcenia zawodowego młodocianych pracowników, przeprowadzenie ustnego egzaminu maturalnego, zakup lektur i sfinansowanie prac komisji egzaminacyjnych planowane dochody po zmianach w wysokości 173 121,00 zł. zrealizowano w 98,7 % tj. w wysokości 170 915,70 zł.
- dotacji na sfinansowanie nauki języka angielskiego w klasach pierwszych planowanej po zmianach w wysokości 51 944,00 zł., którą otrzymano w 79,3 % tj. w wysokości 41 180,11 zł. W związku z zmianą osób zatrudnionych do nauki (o niższym stażu) nie otrzymano w pełni zaplanowanej dotacji.

- dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na dofinansowanie wyjazdu dzieci z terenu gminy na „zieloną szkołę” planowano po zmianach w wysokości 32 500,00 zł. co zrealizowano w 100,0 % tj.
- dotacji na wypłatę stypendiów dla szkół ponadgimnazjalnych zaplanowano po zmianach w wysokości 45 035,00 zł. i otrzymano w 98,3 % tj. w wysokości 44 275,00 zł.
- bez ustalonego planu uzyskano dochody za wynajem autobusu „Gimbus” w wysokości 241,92 zł.
- dochody z opłat stałych w przedszkolach planowano w wysokości 225 320,00 zł., które zrealizowano w 116,9 % tj. w wysokości 263 454,00 zł. W omawianym okresie sprawozdawczym przekroczono wskaźnik realizacji w związku ze wzrostem stawek i liczby korzystających.
- środki na dofinansowanie zadań własnych realizacji programu „Comenius” przez LO Gilowice planowane środki w wysokości 46 344,00 w okresie sprawozdawczym otrzymano w 100,0 %.
- dochody z odsetek od nieterminowych wpłat i odsetki od środków Unii Europejskiej na rachunku bankowym w wysokości ogółem 24,85 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dotację na pokrycie kosztów przeprowadzenia wywiadów środowiskowych osób nieubezpieczonych w wysokości 660,0 zł. W okresie sprawozdawczym otrzymano dotację w 100,0 %.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody z dotacji na realizację zadań własnych i zleconych ustawami zgodnie z decyzjami Wojewody. Planowane dochody ogółem po zmianach w wysokości 4 448 411,00 zł. zrealizowano w omawianym okresie w 94,4 % tj. w wysokości 4 199 986,68 zł.

Dotacje otrzymano na:

- ośrodki wsparcia planowano po zmianach dotację na realizację zadań zleconych w wysokości 324 788,00 zł., którą otrzymano w 100,0 %.
- świadczenia rodzinne planowane dochody po zmianach w wysokości 3 193 000,00 zł. zrealizowano w 95,8 % tj. w wysokości 3 058 220,74 zł.
- wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranej w nadmiernej wysokości planowane dochody po zmianach w wysokości 7 000,00 zł. zrealizowano w 33,7 % tj. w wysokości 2 357,90 zł.
- odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranej w nadmiernej wysokości planowane dochody po zmianach w wysokości 2 500,00 zł. zrealizowano 35,4 % tj. w wysokości 885,83 zł.
- dochody z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych planowane dochody po zmianach w wysokości 6 000,00 zł. zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 94,9 % tj. w wysokości 5 696,93 zł.
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenie planowane dochody po zmianach w wysokości 10 200,00 zł., którą otrzymano w 96,8 % tj. w wysokości 9 876,25 zł.
- zasiłki i pomoc w naturze plan po zmianach w wysokości 70 562,00 zł. zrealizowano w 100,0 % - zasiłki stałe.
- zasiłki i pomoc w naturze planowane dochody po zmianach w wysokości 411 642,00 zł. zrealizowano w 74,0 % tj. w wysokości 304 795,64 zł.
– zasiłki okresowe

- utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej planowane dochody po zmianach w wysokości 115 008,00 zł. zrealizowano w 100,0 %.
- posiłek dla potrzebujących planowane dochody po zmianach w wysokości 307 711,00 zł. otrzymano w 100,0%.

Ponadto uzyskano dochody z tytułu 5 % poboru odpłatności za pobyt w Środowiskowym Domu Samopomocy w wysokości 84,39 zł. pobieraną zgodnie z uchwałą Rady Gminy jako dochody budżetu państwa.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody po zmianach w wysokości 270 226,00 zł., które zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 95,5 % tj. w wysokości 258 124,25 zł. z następujących tytułów:

- z dotacji na wypłatę stypendiów szkolnych o charakterze edukacyjnym , planowane dochody po zmianach w wysokości 48 036,00 zł. W okresie sprawozdawczym którą otrzymano w 99,5 % tj w wysokości 47 798,38 zł..
- dotacji na wypłatę stypendiów o charakterze socjalnym planowane dochody po zmianach w wysokości 200 570,00 zł. zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 96,7 %. Tj w wysokości 193 972,84 zł.
- dotacji na zakup podręczników planowane dochody po zmianach w wysokości 11 670,00 zł zrealizowano w 68,6 % tj w wysokości 8 003,30 zł.
- dotacji na zakup jednolitego stroju dla uczniów planowane dochody po zmianach w wysokości 9 950,00 zł. zrealizowano w 83,9 % tj w wysokości 8 350,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zrealizowano dochody z tytułu dzierżawy specjalistycznego samochodu do wywozu ścieków w wysokości 2 100,00 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody z dotacji z Województwa Śląskiego na dofinansowanie trzech imprez kulturalnych w gminie oraz wydanie albumu w ogólnej wysokości 16 768,00 zł., którą otrzymano w 100,0 %.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody z dotacji z Ministerstwa Sportu w wysokości 30 000,00 zł. na realizację programu w zakresie rozwoju sportu masowego dla młodzieży. Dotację otrzymano w 100,0 %.