

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2008 rok

Budżet gminy na 2008 rok uchwalony został po stronie dochodów w wysokości 35 001 158,00 zł, a po stronie wydatków w wysokości 35 836 833,00 zł. Zaplanowano przychody w wysokości 4 587 298,00 zł z tytułu pożyczki WFOŚiGW oraz kredytów.

Zaplanowano również rozchody w wysokości 3 751 623,00 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 2008 r. w okresie sprawozdawczym 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 2007.

Ponadto rozdysponowano rezerwę ogólną i rezerwę celową Wójta Gminy w wysokości 150 000,00 zł, którą przeznaczono na pokrycie nieplanowanych wydatków.

Po stronie dochodów ogółem zwiększono budżet o 2 885 860,40 zł.

Zmian dokonano z tytułu korekt w subwencjach, zwiększono dotacje na finansowanie zadań własnych, zleconych oraz powierzonych z samorządu powiatu i województwa.

W wyniku wprowadzonych zmian budżet gminy na koniec okresu sprawozdawczego po stronie dochodów zamknął się kwotą 37 887 018,40 zł a po stronie wydatków 39 432 707,80 zł.

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian w planie przychodów wprowadzając wolne środki z roku 2007 w wysokości 2 292 312,40 zł oraz korygowano planowane kredyty. Dokonano zwiększenia przychodów ogółem o 710 014,40 zł

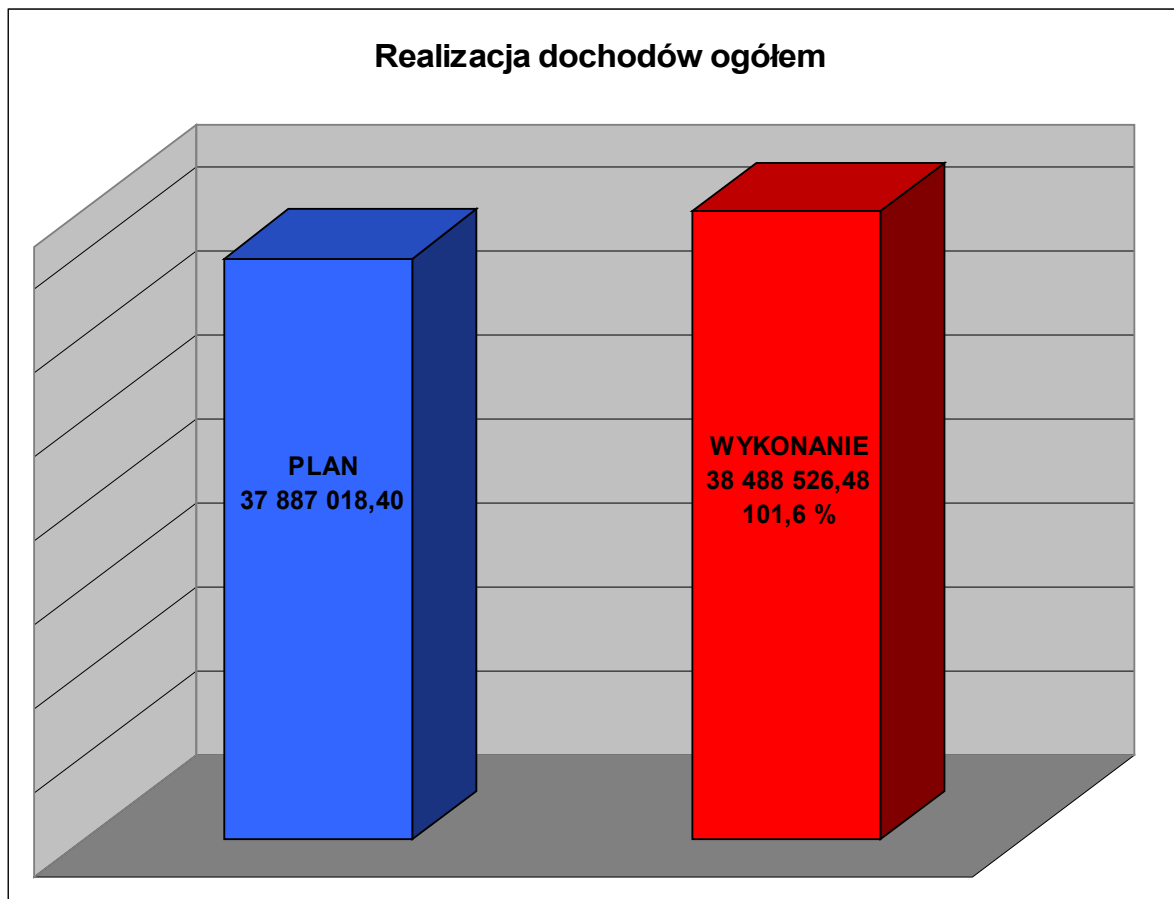
W wyniku wprowadzonych korekt zmniejszono planowane przychody z kredytów i pożyczek o 1 582 298,00 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego planowane przychody ustalono w wysokości 5 297 312,40 zł z czego z kredytów 2 116 000,00 zł, pożyczek WFOŚiGW 889 000,00 zł i 2 292 312,40 zł z rozliczeń środków z roku ubiegłego (wolne środki). Planowane przychody zrealizowano w wysokości 5 295 691,20 zł tj. w 100,0% . W omawianym okresie nie zaciągnięto planowanych kredytów i pożyczek o 1 621,63 zł. w związku ze zmianą zakresu realizacji zadań finansowanych z pożyczki WFOŚiGW

Planowane rozchody po zmianach ustalono w wysokości 3 751 623,00 zł, które zrealizowano w 100,0 % tj. w wysokości 3 751 622,62 zł.

Realizacja planowanych przychodów i rozchodów przedstawiona została w załączniku Nr 3

Planowane dochody po zmianach w wysokości 37 887 018,40 zł. zrealizowano w 101,6 % tj. w wysokości 38 488 526,48 zł.



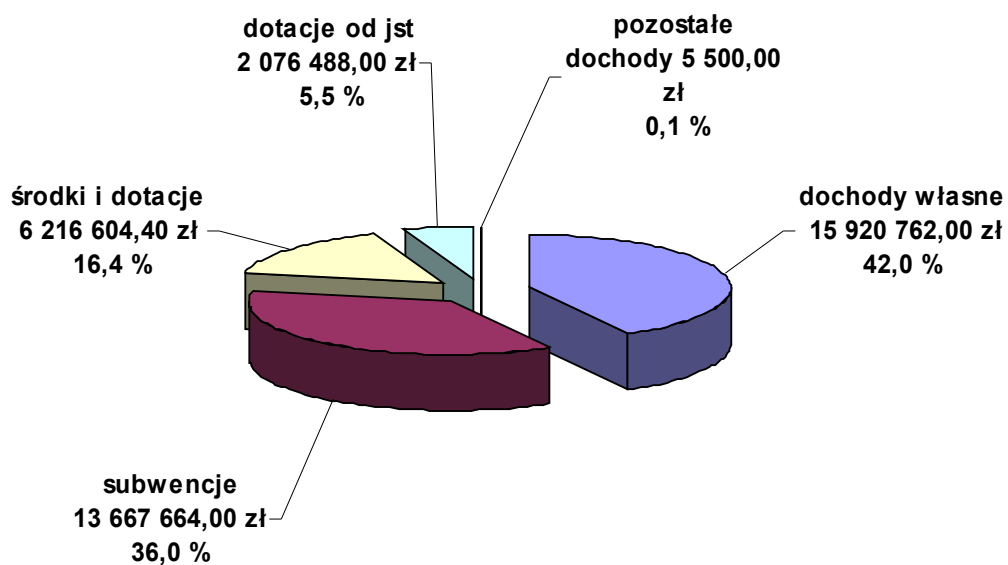
Analizę planowanych i zrealizowanych dochodów w szczególności według źródeł przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszych materiałów.

Struktura planowanych i zrealizowanych dochodów przedstawia się następująco:

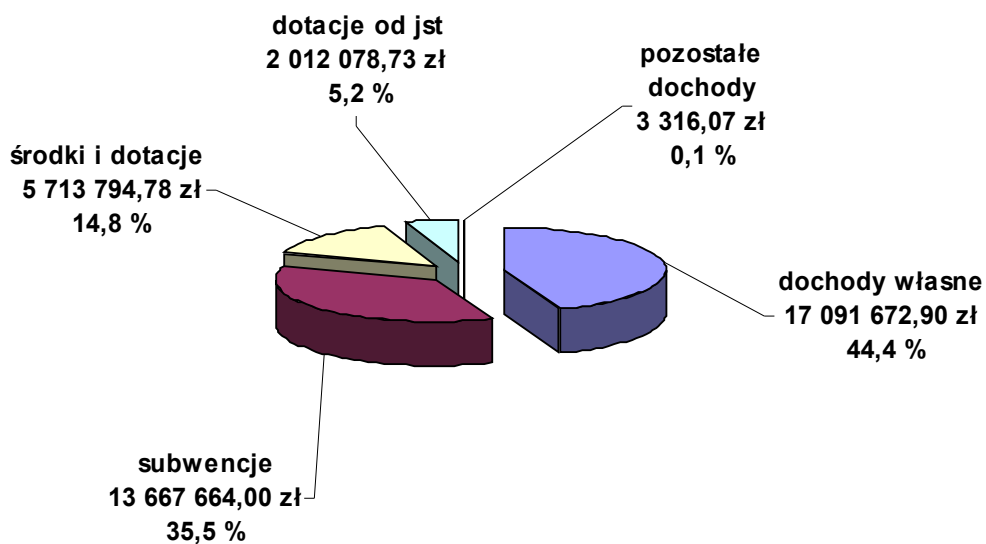
	Kwota planow.	%	Kwota zrealiz.	%	% realizacji
Dochody ogółem	37 887 018,40	100,0	38 488 526,48	100,0	101,6
I Dochody własne	15 920 762,00	42,0	17 091 672,90	44,4	107,4
karta podatkowa	8 672,00	0,1	9 651,15	0,1	111,3
podatek od nieruchomości	5 232 500,00	32,9	5 291 613,62	31,0	101,1
podatek rolny	308 052,00	1,9	299 789,25	1,8	97,3
podatek leśny	11 743,00	0,1	12 541,80	0,1	106,8

podatek od środków transportowych	170 055,00	1,1	167 832,40	1,0	98,7
podatek od czynności cywilno-prawnych	380 000,00	2,4	315 952,79	1,8	83,1
wpływy z różnych opłat	4 000,00	0,0	6 524,00	0	163,1
wpływy z różnych dochodów	0	0,0	3 934,50	0	0
podatek od spadków i darowizn	21 000,00	0,1	29 271,00	0,2	139,4
opłata targowa	12 235,00	0,1	19 398,00	0,1	158,5
opłata od posiadania psów	8 000,00	0,1	8 420,00	0	105,3
opłata skarbowa	36 000,00	0,2	34 930,01	0,2	97,0
opłata za pozwolenie na sprzedaż alkoholu	212 000,00	1,3	215 351,68	1,3	101,6
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	10 600,00	0,1	16 357,21	0,1	154,3
opłata eksploatacyjna i odsetki	208 501,00	1,3	208 501,88	1,2	100,0
udziały w pod. doch. od osób fizycznych	7 861 669,00	49,4	8 719 550,00	51,0	110,9
udziały w pod. doch. od osób prawnych	150 000,00	0,9	156 463,46	0,9	104,3
zaległości z podatków zniesionych	0	0	4 183,60	0	0
wpływy z opłat za koncesje i licencje	0	0	123,81	0	0
dochody z mienia gminy	562 420,00	3,5	706 594,50	4,1	125,6
odsetki	79 900,00	0,5	105 760,58	0,6	132,4
pozostałe dochody	643 415,00	4,0	758 927,66	4,4	118,0
II Subwencje	13 667 664,00	36,1	13 667 664,00	35,5	100,0
III Dotacje na dofinan. zadań własnych	1 886 442,85	5,0	1 602 188,94	4,2	84,9
IV Dotacje na finans. zadań zleconych i powierzonych	3 646 025,80	9,6	3 433 546,89	8,9	94,2
V Dotacje cel. otrzymane z jst	2 076 488,00	5,5	2 012 078,73	5,2	96,9
VI Środki pozabudżetowe	125 708,00	0,3	123 545,99	0,3	98,3
VII Środki z funduszy unijnych	558 427,75	1,5	554 512,96	1,4	99,3
VIII Wpływy ze zwrotu dotacji wraz z odsetkami	5 500,00	0,0	3 316,07	0,0	60,3

Struktura planowanych dochodów 37 887 018,40 zł



Struktura zrealizowanych dochodów 38 488 526,48 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 395 829,00 zł w okresie sprawozdawczym skorygowano dochody o dodatkową dotację od Wojewody z tytułu zwrotu podatku akcyzowego do paliwa rolniczego dotację z samorządu województwa na zadania w ramach programu PROW.

Plan po zmianach ustalono w wysokości 488 628,80 zł. Ogółem planowane dochody zrealizowano w 99,5 % tj. w wysokości 486 272,86 zł. 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 67,7 %. tj. w wysokości 6 773,93 zł.

Należności ze zlikwidowanego zakładu budżetowego wraz z odsetkami na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 47 760,97 zł, dla których trwa postępowanie windykacyjne. Występują również nadpłaty w wysokości 993,40 zł. W okresie sprawozdawczym umorzono 130 spraw na kwotę 10 961,11 zł w związku z bezskuteczną egzekucją. Zaplanowaną dotację w ramach programu ZPORR w wysokości 385 829,00 zł, otrzymano w 100,0 %.

Uzyskano również w tym dziale dochody z tytułu grzywny i kary za nieterminowe wykonanie studium wykonalności w wysokości 875,00 zł.

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 52 799,80 zł, otrzymano w 100,0 %. Zaplanowano po zmianach dotację z samorządu województwa w ramach programu PROW w wysokości 40 000,00 zł, którą otrzymano w okresie sprawozdawczym w 100,0 %.

Dział 600 – Transport i łączność

W zakresie tego działu planowane dochody według uchwały budżetowej w wysokości 1 028 810,00 zł w okresie sprawozdawczym planowane dochody skorygowano z dotacji na prowadzenie zadań bieżących i majątkowych realizowanych wspólnie ze Starostwem Powiatowym i Województwem Śląskim.

Planowane dochody po zmianach w wysokości 1 682 915,00 zł zrealizowano w 96,3 % tj. w wysokości 1 620 362,79 zł.

Zaplanowano po zmianach dotację ze Starostwa Powiatowego na pokrycie kosztów akcji zimowego utrzymania dróg powiatowych sezonu zimowego 2007/2008 oraz sezonu 2008/2009 w wysokości 73 815,00 zł, którą otrzymano w okresie sprawozdawczym w 77,3 % tj. w wysokości 57 090,00 zł. Zaplanowano dotację na wydatki inwestycyjne w wysokości 224 000,00 zł. Dotację otrzymano w okresie sprawozdawczym zgodnie z zawartym porozumieniem i złożonymi rozliczeniami w 99,2 % tj. wysokości 222 282,08 zł.

Ponadto w omawianym okresie zaplanowano po zmianach dotację z Samorządu Województwa Śląskiego na budowę chodnika przy ul. Pszczyńskiej w Miedźnej i Górze w wysokości 1 385 100,00 zł. Dotację otrzymano w 96,7 % zgodnie z przedłożonymi rozliczeniami do Urzędu Marszałkowskiego.

W omawianym okresie uzyskano nieplanowane dochody z tytułu kar pieniężnych za nieterminowe wywiązanie się z umowy w wysokości 1 857,06 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Ogółem planowane dochody po w tym dziale według uchwały budżetowej w wysokości 1 262 420,00 zł. w okresie sprawozdawczym planowane dochody skorygowano do wysokości 562 420,00 zł. Planowane dochody po zmianach zrealizowano w 125,6 % tj. w wysokości 706 594,50 zł.

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

- | | | |
|--|---|---------------|
| • wynajmu powierzchni mieszkalnych | - | 25 213,44 zł |
| • wynajmu powierzchni użytkowych | - | 156 017,27 zł |
| • utrzymania czystości i porządku | - | 22 905,50 zł |
| • wynajem sal | - | 16 073,55 zł |
| • koszty postępowania sądowego | - | 1 104,09 zł |
| • koszty upomnienia | - | 8,80 zł |
| • odsetki od nieterminowych wpłat | - | 1 766,69 zł |
| • użytkowanie wieczyste gruntów z zawartych 26 umów w tym 10 umów z osobami prawnymi | | 28 570,19 zł |
| • dzierżawę gruntów | | 12 012,14 zł |
| • energię elektryczną używaną przez urządzenia elektryczne wymiennikowi ciepła będące w posiadaniu NSE na podstawie umowy dzierżawy | | 14 485,15 zł, |
| • czynsz za obwód łowiecki w wysokości | | 735,24 zł |
| • przekształcenie prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności | | 1 268,28 zł, |
| • sprzedaż gruntów położonych: w Woli przy ulicy Garażowej za kwotę 9 508,19 zł, w Woli przy ulicach Pszczyńskiej i Międzyrzeckiej za kwotę 279 688,53 zł we Frydku przy ulicy Miodowej za kwotę | | 125 049,18 zł |
| • odsetki z tytułu nieterminowego uregulowania zobowiązań | | 146,88 zł |
| • umieszczenie tablic reklamowych | | 4 392,00 zł |
| • spłata pożyczki mieszkaniowej | | 3 296,20 zł |
| • spłata kredytu mieszkaniowego | | 4 353,18 zł |

W omawianym okresie umorzono zaległości z następującego tytułu:

- powierzchnie użytkowe na kwotę 1 118,00 zł netto.

Umorzenia zaległości dokonano dla jednej osoby z tytułu złej sytuacji materialnej związanej z przewlekłą chorobą i śmiercią najemcy.

Na koniec okresu sprawozdawczego w zakresie wszystkich źródeł dochodowych w tym dziale wystąpiły zaległości w wysokości 76 450,86 zł wobec których trwa postępowanie windykacyjne. Występują nadpłaty w wysokości 22,10 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa

W zakresie tego działu zaplanowano dochody według uchwały budżetowej w wysokości 21 300,00 zł. i w okresie sprawozdawczym planowane dochody skorygowano do wysokości 22 300,00 zł, które zrealizowano w 143,0 % tj. w wysokości 31 891,19 zł.

Z tytułu opłat na cmentarzach komunalnych zaplanowano dochody w wysokości 21 300,00 zł, które zrealizowano w 144,3 % tj. w wysokości 30 742,84 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 148,35 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zaległości w wysokości 2 659,40 zł.

Zaplanowano również po zmianach dotacje z budżetu państwa na utrzymanie mogiły męczenników oświęcimskich w wysokości 1 000,00 zł., którą otrzymano w omawianym okresie w 100,0 %.

Dział 750 – Administracja publiczna

W zakresie tego działu zaplanowano dochody według uchwały budżetowej w wysokości 72 917,00 zł i w okresie sprawozdawczym planowane dochody skorygowano do wysokości 84 882,88 zł, które zrealizowano w 104,7 % tj. w wysokości 88 904,15 zł.

Na realizację zadań zleconych ustawami zaplanowano dochody po zmianach z dotacji w wysokości 71 932,00 zł, którą otrzymano 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 opłat za wydane dowody osobiste przekazywane do Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 2 035,00 zł, które uzyskano w 78,5 % tj. w wysokości 1 597,50 zł.

Ponadto uzyskano dochody z następujących tytułów:

- opłaty za prowadzenie PKZP dla gminnej spółki komunalnej w wysokości 2 600,00 zł
- wpływy z tytułu rozliczonych opłat za wodę i ścieki budynku administracyjnego w wysokości 1 623,24 zł.,
- za sprzedaż zużytych części komputerowych w wysokości 165,50 zł.
- odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowo uregulowanych należności za korzystanie z wody w budynku administracyjnym w wysokości 70,03 zł.
- dotacji na realizację programu "Centrum Kształcenia na odległość na wsi" w wysokości 10 915,88 zł.

W zakresie tego działu występują zaległości w wysokości 24,21 zł.

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

W zakresie tego działu zaplanowano dochody według uchwały budżetowej w wysokości 2 470,00 zł. i w okresie sprawozdawczym skorygowano do wysokości 2 350,00 zł. Dochody planowano z dotacji na realizację zadań zleconych ustawami w wysokości 2 350,00 zł i wykonano w 99,9 % tj. wysokości 2 348,12 zł na aktualizację rejestru wyborców w wysokości 2 200,00 zł. oraz na sporządzenie dokumentacji dla osób nieubezpieczonych w wysokości 148,12 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W zakresie tego działu zaplanowano dochody z dotacji na realizację zadań na podstawie porozumień z Starostwem Powiatowym w Pszczynie z zakresu obrony cywilnej w wysokości 10 473,00 zł otrzymano w okresie sprawozdawczym w 100,0 %.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych 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 według uchwały budżetowej w wysokości 14 595 427,00 zł w okresie sprawozdawczym skorygowano do wysokości 14 646 027,00 zł, które zrealizowano w 106,2 % tj. w wysokości 15 548 392,36 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 8 672,00 zł ze względu na częste zmiany form opodatkowania w ciągu roku. Naliczanie, pobór oraz windykację tego podatku prowadzi Urząd Skarbowy w Pszczynie.

Planowane dochody wraz z odsetkami zrealizowano w 111,4 % tj. w wysokości 9 658,15 zł.

Na 2008 rok należności wraz z zaległościami z lat poprzednich wynosiły 49 082,60 zł. Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 39 473,45 zł.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Dochody z podatku od nieruchomości planowano w oparciu o ustawę o podatkach i opłatach lokalnych i prognozy wynikające z ustalonych przez Radę Gminy stawek podatkowych na rok 2008

Planowane dochody w wysokości 4 377 989,00.zł zrealizowano w 100,4 % tj. w wysokości 4 395 439,11 zł.

Należności z tego podatku ogółem wraz z zaległościami na koniec okresu sprawozdawczego po dokonanych odpisach ustalono na kwotę 9 729 270,30 zł. Zaległości na dzień 31.12.2008r. wynosiły 5 333 843,50 zł u 8 podatników w tym naliczony z urzędu podatek dla jednego podmiotu za rok 2003,2004,2005,2006 w wysokości 5 256 847,00 zł.

Dla 2 podmiotów złożono wnioski o wpis hipoteki przymusowej.

Największe zaległości objęto upomnieniami, tytułami wykonawczymi.

Na koniec okresu sprawozdawczego występują nadpłaty u 9 podatników na ogólną kwotę 12,31 zł.

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. Jeden podmiot złożył 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, zwiększenie wartości środków trwałych.

Nadal toczy się postępowanie podatkowe w związku z wydaną decyzją w sprawie określenia zobowiązania podatkowego z podatku od nieruchomości za 2003 rok, natomiast w stosunku do lat 2004-2006 wydano decyzje w sprawie określenia

zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości od których podatnik odwołał się do SKO.

W sprawie stwierdzenia nadpłaty w podatku od nieruchomości za lata 1994- 1996 z tytułu wyłączenia z opodatkowania podziemnych budowli górniczych nadal trwa postępowanie podatkowe. Postępowanie toczy się przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym.

Podatek rolny od osób prawnych

Dochody z tego podatku zaplanowano w wysokości 9 753,00 zł, które zrealizowano w 93,4% tj. w wysokości 9 114,00 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 1ha fizycznego z 5 q żyta według ceny żyta.

Należności dla osób prawnych na 2008 rok ustalono w wysokości 10 116,43 zł . Podatek ten deklarowało w okresie sprawozdawczym 11 osób prawnych dla gospodarstw powyżej 1 ha z 97 ha przeliczeniowych w tym 4 parafie oraz 9 osób prawnych posiadających użytki rolne 1 ha, w tym 2 parafie.

W okresie sprawozdawczym osoby prawne składały deklaracje korygujące, w których odpisywały podatek rolny. Przyczyną korekt było zawarcie umowy dzierżawy.

Dla 2 podmiotów złożono wnioski o wpis hipoteki przymusowej.

Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego występują u 2 podatników i wynoszą 1003,00 zł. Na zaległości wystawiono upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze.

Podatek leśny od osób prawnych

Dochody z tego podatku zaplanowano w wysokości 8 470,00 zł, które zrealizowano w 110,2 % tj. w wysokości 9 331,00 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 9 330,00 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 0,220 m³ 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 26 637,00 zł, które zrealizowano w 93,6 % tj. w wysokości 24 945,00 zł. Wymierzono podatek dla 7 osób prawnych na 27 pojazdów na podstawie złożonych deklaracji na podatek od środków transportowych . Dla 1 podatnika nie wymierzono podatku na 5 pojazdów na skutek zakońzonego postępowania likwidacyjnego.

Zwolnieniem ustawowym objęte są: 3 środki transportowe używane wyłącznie do celów rolniczych oraz 3 pojazdy specjalne.

Ustalono należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 27 835,54 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 21 249,00 zł tj. w 265,6 %.

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

Zaległości z podatków zniesionych od osób prawnych

W zakresie tych dochodów ustalono należności w wysokości 11 859,89 zł. Zaległości podatkowe dla 1 podatnika w wysokości 8 245,69 zł zostały zabezpieczone w formie hipoteki przymusowej.

Uzyskano dochody z tego tytułu w wysokości 3 647,60 zł. Występuje nadpłata u 1 podatnika w wysokości 33,40 zł.

Odsetki od nieterminowych wpłat od osób prawnych

Planowane dochody w wysokości 5 000,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 228,7 % tj. w wysokości 11 433,20 zł (podatek rolny, leśny i od nieruchomości). Należności wraz z zaległościami na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 1 101 167,50 zł w tym z tytułu naliczonych odsetek dla podmiotu prawnego za rok 2003,2004,2005,2006 w wysokości 1 079 454,60 zł.

Wpływy z różnych opłat od osób prawnych

W zakresie tych dochodów uzyskano wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnienia w wysokości 246,40 zł (pod. od nieruchomości, rolny, leśny) 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 2008. Planowane dochody w wysokości 854 511,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym w wysokości 896 174,51 zł tj. w 104,9 %.

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 1263 podatników (w roku 2006 dla 917 podatników).

Umorzono zaległości podatkowe 2 podatnikom na ogólną kwotę 123,00 zł na ich wnioski po przeprowadzonym postępowaniu zgodnie z ordynacją podatkową.

W okresie sprawozdawczym dokonano korekt wymierzonego podatku dla 354 podatników w związku ze zmianami w gruntach i budynkach, które wynikały 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 988 441,56 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości wynoszą 87 300,03 zł, największe wystąpiły na kontach 26 podatników w tym 5 nie żyje.

Na zaległości wysłane zostały upomnienia, tytuły wykonawcze. Występują również nadpłaty w wysokości 1 193,48 zł.

Podatek rolny od osób fizycznych

Dochody z tego podatku zaplanowano ogółem w wysokości 298 299,00 zł, które zrealizowano w 97,4 % tj. w wysokości 290 675,25 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.

Zgodnie z uchwałą Rady Gminy Miedźna cena skupu żyta do celów podatku rolnego została obniżona do wysokości 40,00 zł za 1 dt.

Podatek ten wymierzono na okres 1 roku dla 924 gospodarstw rolnych wg ceny żyta 40,00 zł za 1 dt z 2,5 dt żyta, z 2 522 ha przeliczeniowych.

Ponadto wymierzono podatek rolny dla 1898 podatników posiadających użytki rolne do 1 ha fizycznego wg ceny żyta 40,00 zł za 1 dt z 5 dt żyta z 504 ha fizycznych w tym 117 ha V i VI klasa.

Umorzono podatek 4 podatnikom na uzasadniony wniosek, po przeprowadzonym postępowaniu na kwotę 950,50 zł.

W okresie sprawozdawczym dokonano korekt podatku dla 615 podatników w związku ze zmianami w gruntach i budynkach, które wynikły ze zmian zawartych w informacjach podatkowych oraz decyzjach geodezyjnych przekazanych przez Starostwo Powiatowe.

Ustalone należności wraz z zaległościami roku poprzedniego na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 303 855,40 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości wynoszą 13 487,20 zł, największe zaległości wystąpiły u 7 podatników, z których 4 nie żyje. Wobec zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

Ponadto występują nadpłaty w wysokości 352,05 zł u 37 podatników.

Podatek leśny od osób fizycznych

Planowane dochody z tego podatku w wysokości 3 273,00 zł, zrealizowano w 98,1 % tj. w wysokości 3 210,80 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 3 400,50 zł.

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

Podatek ten wymierzono na okres 1 roku 162 podatnikom wg średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze III kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy wynoszącej 0,220 m³ z 107 ha fizycznych

W okresie sprawozdawczym dokonano 38 korekt podatku.

Na koniec roku wystąpiły zaległości w wysokości 190,70 zł u 8 podatników.

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych

Dochody z tego podatku zaplanowano w oparciu o szacunki roku poprzedniego. Planowane wpływy szacowano w wysokości 143 418,00 zł, które zrealizowano w 99,6 % tj. w wysokości 142 887,40 zł.

Wymierzono podatek dla 49 podatników na 140 pojazdów na podstawie złożonych deklaracji na podatek od środków transportowych.

W ciągu całego okresu sprawozdawczego podatnicy składali deklaracje na powstanie, wygaśnięcie obowiązku podatkowego, 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. Ustalono należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 179 641,11 zł. Należności pozostałe do zapłaty na koniec okresu sprawozdawczego ogółem wynoszą 36 779,01 zł.

Zaległości pozostałe do zapłaty na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 36 779,01 zł, i występują na kontach 31 podatników. Na zaległości wysłane zostały upomnienia i tytuły wykonawcze.

Na podstawie złożonych oświadczeń zwolnieniu ustawowemu podlega 167 środków transportowych.

Podatek od spadków i darowizn

Planowane dochody z tego podatku w wysokości 21 000,00 zł uzyskano w 139,4 % tj. w wysokości 29 271,00 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 zaplanowano i zrealizowano dochody z:

- opłaty targowej plan w wysokości 12 235,00 zł uzyskano w 158,54 % tj. w wysokości 19 398,00 zł w tym z placu targowego w Woli w wysokości 17 842,00 zł.

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

- Opłaty od posiadania psów plan po zmianach w wysokości 8 000,00 zł zrealizowano w wysokości 8 420,00 zł. Zaewidencjonowano 720 psów, a pobrano podatek od 563 psów. Ustawowemu zwolnieniu podlega 57 psów. Do wyegzekwowania pozostała opłata od 100 psów.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego

W ramach tych należności zaplanowane dochody w wysokości 10 600,00 zł zrealizowano w 154,3 % tj w wysokości 16 357,21 zł. Dochody uzyskano z następujących opłat:

- opłata za wpis i zmiany w ewidencji działalności gospodarczej zrealizowano w wysokości 15 200,00 zł. Dokonano zmian w ewidencji działalności gospodarczej, płatnych wpisów do ewidencji działalności gospodarczej i niepłatnych wpisów zgodnie z zapisami ustawy
- opłata za zajęcie pasa drogowego zgodnie z wydanymi decyzjami w wysokości 1 157,21 zł.

Podatek od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych

Dochody z tego podatku planowano w oparciu o szacunki Urzędu Skarbowego w Pszczynie, wykonanie za rok ubiegły oraz prognozy na rok bieżący. Planowane dochody w wysokości 372 000,00 zł. zrealizowano w 79,2 % tj. w wysokości 294 703,79 zł.

Podatek ten pobierany jest przez Urzędy Skarbowe oraz Biura Notarialne dokonujące czynności podlegające opodatkowaniu tym podatkiem. W okresie sprawozdawczym nie zrealizowano zaplanowanych dochodów z tego podatku na skutek zmniejszenia się liczby czynności objętych tym podatkiem.

Na koniec okresu sprawozdawczego należności ustalono w wysokości 294 055,69 zł. Występują zaległości w wysokości 347,70 zł oraz nadpłaty w wysokości 995,80 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 276,0 % tj. w wysokości 16 562,00 zł. Dochody uzyskano z tytułu naliczenia odsetek od nieterminowych wpłat należności podatkowych pobieranych przez Urząd Gminy jak i Urzędy Skarbowe. Należności z w/w tytułu zostały ustalone w wysokości 79 508,00 zł, a należności na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 62 946,00 zł.

Wpływy z różnych opłat od osób fizycznych

Zaplanowano dochody z zwrotu kosztów upomnienia w wysokości 4 000,00 zł, które zrealizowano w 156,9 % tj. w wysokości 6 277,60 zł. Przekroczenie wskaźnika realizacji nastąpiło w związku ze zwiększoną liczbą wysłanych upomnień.

Zaległości z podatków zniesionych od osób fizycznych

W zakresie tych dochodów ustalono należności w wysokości 10 474,41 zł. Zrealizowano dochody bez ustalonego planu w wysokości 536,00 zł z tytułu zabezpieczenia w formie hipoteki przymusowej podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości.

Zaległości podatkowe 6 podatników zostały zabezpieczone w formie hipoteki przymusowej.

Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego występują u 34 podatników i wynoszą 9 938,41 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 97,0 % tj. w wysokości 34 930,01 zł.

Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Planowane dochody według uchwały budżetowej na rok 2008 w wysokości 180 000,00 zł w okresie sprawozdawczym skorygowano do wysokości 212 000,00 zł. z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych. W omawianym okresie sprawozdawczym planowane dochody po zmianach zrealizowano 101,6 % tj. w wysokości 215 351,68 zł.

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 2008 r.

Wpływy z różnych dochodów od osób fizycznych

Uzyskano dochody w wysokości 3 919,00 zł bez ustalonego planu z tytułu prawidłowych i terminowych rozliczeń należności budżetu Państwa oraz z rozliczeń z lat ubiegłych w wysokości 15,50 zł z tyt. zarachowania przedawnionych wpłat.

Opłata eksploatacyjna

Należności tej opłaty z lat poprzednich są ustalone w wysokości 120 477,16 zł. Na rok 2008 ustalono planowane dochody w wysokości kwot określonych przez Ministra Środowiska w wysokości 96 381,00 zł i zostały zrealizowane w 100,0 % tj. w wysokości 96 381,76 zł.

Odsetki od opłaty eksploatacyjnej

Planowane dochody z tytułu odsetek od zaległej opłaty eksploatacyjnej w wysokości 112 120,00 zł zrealizowano w 100,0 % w wysokości 112 120,12 zł. Należności z tego tytułu ustalono w wysokości 140 154,38 zł.

Opłaty za koncesje i licencje

W zakresie tych opłat bez ustalonego planu zrealizowano dochody w wysokości 123,81 zł za wydaną koncesję przez Ministra Środowiska na poszukiwanie złóż metanu.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów w wysokości 7 861 669,00 zł otrzymano w okresie sprawozdawczym w 110,9 % w wysokości 8 719 550,00 zł. Dochody przekazywane są przez Ministerstwo Finansów.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Planowane dochody w wysokości 150 000,00 zł do końca okresu sprawozdawczego zrealizowano w 104,3 % tj. w wysokości 156 463,46 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 według uchwały budżetowej w wysokości 13 115 827,00 zł., w okresie sprawozdawczym zostały skorygowane do wysokości 13 736 564,00 zł. Dochody realizowano z subwencji oświatowej i ogólnej oraz odsetek od lokat środków publicznych gminy oraz z tyt. rozliczeń z lat ubiegłych .

Planowane dochody ogółem po zmianach w wysokości 13 736 564,00 zł zrealizowano w 100,1 %. tj. w wysokości 13 745 139,03 zł z następujących tytułów:

- z subwencji oświatowej plan po zmianach zrealizowano w 100,0 % tj. w wysokości 13 613 711,00 zł.
- z subwencji ogólnej i równoważącej plan po zmianach w wysokości 53 953,00 zł zrealizowano w 100,0 %.
- odsetek od lokat plan po zmianach w wysokości 68 900,00 zł. zrealizowano w wysokości 74 383,05 zł tj. 108,0 %.

- uzyskano nieplanowane dochody z tytułu rozliczeń wydatków z lat ubiegłych (rozmowy telefoniczne, rozliczenie podatku VAT, makulatura, złom) w wysokości 3 091,98 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dochody w zakresie tego działu planowano według uchwały budżetowej w wysokości 333 980,00 zł. i w okresie sprawozdawczym skorygowano do wysokości 662 667,44 zł. Planowane dochody po zmianach w wysokości zrealizowano w wysokości 689 220,09 zł tj. w 104,0 % z następujących tytułów :

- dotacji z budżetu państwa na pokrycie kosztów kształcenia zawodowego młodocianych pracowników, planowane dochody po zmianach w wysokości 206 000,00 zł zrealizowano w 98,4 % tj. w wysokości 202 806,70 zł.
- dotacji na sfinansowanie nauki języka angielskiego w klasach pierwszych planowanej po zmianach w wysokości 55 930,00 zł., którą otrzymano w 76,3 % tj. w wysokości 42 653,36 zł.
- dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na dofinansowanie wyjazdu dzieci z terenu gminy na „zieloną szkołę” planowano po zmianach w wysokości 23 150,00 zł. co zrealizowano w 100,0 %..
- dochody z opłat stałych w przedszkolach planowano w wysokości 303 880,00 zł, które zrealizowano w 114,0 % tj. w wysokości 346 574,50 zł. W omawianym okresie sprawozdawczym przekroczone wskaźnik realizacji w związku ze wzrostem stawek i liczby korzystających.
- Środki pozyskane na dofinansowanie zadań własnych pozyskane z innych źródeł planowane wpływy w wysokości 8 730,00 zł w okresie sprawozdawczym otrzymano w 100,0 % – organizacja pobytu polskiej młodzieży na Ukrainie
- Środki pozyskane z innych źródeł na dofinansowanie zadań własnych „Comenius” planowano 63 037,44 zł., które otrzymano w 100,0 %.
- Dotację na realizację zadań własnych na przeprowadzenie ustnego egzaminu maturalnego planowano po zmianach w wysokości 1 940,00 zł, którą otrzymano w 99,9 % tj w wysokości 1 937,91 zł
- Grzywny i kary otrzymano w wysokości 150,00 zł. z tytułu nieuczęszczania dziecka na zajęcia szkolne
- Odsetki w wysokości 180,18 zł

Ponadto na koniec okresu sprawozdawczego powstały należności do ściągnięcia w wysokości 150,00 z tytułu kar, z tytułu nieuczęszczania dziecka na zajęcia szkolne.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dotację na pokrycie kosztów przeprowadzenia wywiadów środowiskowych osób nieubezpieczonych w wysokości 550,00 zł. W okresie sprawozdawczym otrzymano dotację w 60,0 % tj do wysokości przekazanego rozliczenia w wysokości 330,00 zł..

Dział 852 – Pomoc społeczna

W zakresie tego działu zaplanowano dochody według uchwały budżetowej w wysokości 4 161 705 zł. i w omawianym okresie sprawozdawczym skorygowano do wysokości 4 678 470,28 zł. Dochody planowano z dotacji na realizację zadań własnych i zleconych ustawami zgodnie z decyzjami Wojewody. Planowane dochody

ogółem po zmianach w wysokości 4 678 470,28 zł zrealizowano w omawianym okresie w 90,6 % tj. w wysokości 4 237 715,14 zł.

Dochody realizowano z następujących tytułów:

- dotacji na ośrodki wsparcia planowano po zmianach dotację na realizację zadań zleconych w wysokości 350 000,00 zł., którą otrzymano w 100,0 % tj. w wysokości 349 997,90 zł,
- dotacji na świadczenia rodzinne planowane dochody w wysokości 3 035 856,00 zł zrealizowano w 93,3 % tj. w wysokości 2 832 382,57 zł,
- wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranej w nadmiernej wysokości planowane dochody po zmianach w wysokości 4 000,00 zł zrealizowano w 76,1 % tj. w wysokości 3 044,97 zł,
- odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranej w nadmiernej wysokości planowane dochody w wysokości 1 500,00 zł zrealizowano 18,1 % tj. w wysokości 271,10 zł,
- dochody z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych planowane dochody po zmianach w wysokości 6 000,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 53,5 % tj. w wysokości 3 207,30 zł,
- dotacji na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenie planowane dochody po zmianach w wysokości 15 085,00 zł, którą otrzymano w 69,4 % tj. w wysokości 10 470,52 zł,
- dotacji na zasiłki i pomoc w naturze plan po zmianach w wysokości 96 453,00 zł zrealizowano w wysokości 92 419,83 zł tj. w 95,8 %. - zasiłki stałe,
- dotacji na zasiłki i pomoc w naturze planowane dochody po zmianach w wysokości 293 415,00 zł zrealizowano w 86,3 % tj. w wysokości 253 086,82 zł – zasiłki okresowe,
- dotacji na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej planowane dochody po zmianach w wysokości 115 608,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 100,0 %.
- dotacji na posiłek dla potrzebujących planowane dochody po zmianach w wysokości 539 784,00 zł otrzymano w 67,2% tj. w wysokości 362 946,52 zł,
- dochody z tytułu 5 % poboru odpłatności za pobyt w Środowiskowym Domu Samopomocy planowane wpływy w wysokości 200,00 zł zrealizowano w 61,7 % tj. w wysokości 123,34 zł,
- dotacji z funduszy celowych na realizację programu „Uczeń na Wsi” planowane dochody po zmianach w wysokości 93 828 ,00 zł. w okresie sprawozdawczym uzyskano w 97,7% tj w wysokości 91 665,99 zł.
- dochody z dotacji na realizację zadań zleconych z tytułu wdrażania ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów planowana dotacje po zmianach w wysokości 20 000,00 zł otrzymano w 99,4 % tj. w wysokości 19 870,64 zł.
- dotacji rozwojowej na realizację programu na realizację programu „Budujemy lepszą przyszłość – aktywizacja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym w gminie Miedźna planowane dochody w wysokości 106 741,28 zł. otrzymano zgodnie z przedłożonym rozliczeniem w 96,1 % tj. wysokości 102 619,64 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody w wysokości 332 670,00 zł. Planowane dochody po zmianach zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 84,8 % tj. w wysokości 282 261,01 zł. z dotacji na wypłatę stypendiów o charakterze socjalnym.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zrealizowano dochody bez ustalonego planu z:

- tytułu opłaty na utrzymanie porządku i czystości w gminach z tytułu trwałej i zupełnej utraty pojazdu w wysokości 456,60 zł.
- z tytułu dzierżawy przez GZGK samochodu (beczkowóz) w wysokości 1 342,62 zł.
- z tytułu złomowania samochodu(beczkowóz) w wysokości 163,94 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody z dotacji z Województwa Śląskiego na dofinansowanie dwóch imprez kulturalnych w gminie w ogólnej wysokości 10 100,00 zł, którą otrzymano w 100,0 %.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody z:

- wpłat za korzystanie z obiektu krytej pływalni po przekształceniu zakładu budżetowego w jednostkę budżetową w wysokości 300 000,00 zł. W okresie sprawozdawczym zrealizowano dochody w 119,1 % tj. w wysokości 357 180,77 zł.
- dotacji z budżetu Państwa na realizację inwestycji w wysokości 333 000,00 zł, którą otrzymano w 100,0 %
- z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na realizację inwestycji w wysokości 333 000,00 zł , którą otrzymano w okresie sprawozdawczym w 100,0 %.
- Wpłat z tytułu kar za nieterminową realizację inwestycji budowy boiska w wysokości 3 378,31 zł.