

**SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY RUDNIK
ZA 2009 ROK**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art.199 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 47 i art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 13 pkt 7 ustawy z dnia 20 lipca 2000r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (t.j. Dz. U. z 2010r. Nr 17, poz. 95).

Spis treści

1. Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu gminy Rudnik za 2009 rok.

2. Załączniki:

- 1) Informacja tabelaryczno-opisowa z wykonania dochodów gminy za 2009 r.
- 2) Wykonanie dochodów za 2009 r. związanych z realizacją zadań zleconych oraz przyjętych przez gminę do realizacji na podstawie porozumień z administracją rządową i innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
- 3) Informacja tabelaryczno-opisowa z wykonania wydatków budżetowych za 2009 r.
- 4) Wykonanie wydatków za 2009 r. związanych z realizacją zadań zleconych oraz przyjętych przez gminę do realizacji na podstawie porozumień z administracją rządową i innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
- 5) Sprawozdanie tabelaryczno-opisowe z wykonania wydatków inwestycyjnych gminy Rudnik za 2009r.
- 6) Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Rudniku za 2009 r.
- 7) Informacja z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rudniku w 2009 roku.
- 8) Sprawozdanie opisowe z wykonania dochodów i wydatków zakładu budżetowego - Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych w Rudniku za 2009 r.

SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY RUDNIK ZA 2009 ROK

Budżet gminy Rudnik został przyjęty uchwałą Rady Gminy Rudnik Nr XXIV/193/08 dnia 30 grudnia 2008 roku i jego struktura, z uwzględnieniem zmian, które nastąpiły w planie finansowym do dnia 31 grudnia 2009 roku, przedstawia się po stronie dochodowo-przychodowej następująco:

	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykon. planu
DOCHODY	12 739 045,00 zł	13 337 580,92 zł	13 203 448,76 zł	98,99
z tego:				
- bieżące	11 767 045,00zł	12 570 606,92zł	12 486 761,39zł	99,33
w tym:				
1. dochody własne	3 704 435,00zł	4 019 404,00zł	3 981 862,81zł	99,07
2. subwencja z budżetu państwa	6 979 068,00zł	7 048 920,00zł	7 048 920,00zł	100,00
3. dotacje celowe	1 083 542,00zł	1 371 876,92zł	1 341 693,17zł	97,80
4. środki unijne	0,00zł	130 406,00zł	114 285,41zł	87,64
- majątkowe	972 000,00zł	766 974,00zł	716 687,37zł	93,44
PRZYCHODY	365 000,00 zł	347 000,00 zł	248 462,02 zł	71,60
z tego				
- z zaciągniętych pożyczek i kredytów	365 000,00zł	347 000,00zł	248 462,02zł	71,60
OGÓŁEM	13 104 045,00 zł	13 684 580,92 zł	13 451 910,78 zł	

W trakcie realizacji budżetu uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy wprowadzono zmiany zwiększające plan dochodów o łączną kwotę 598 535 zł. Kwota ta jest różnicą wszystkich zmian, jakie miały miejsce w trakcie roku budżetowego.

Na wzrost budżetu wpłynęły głównie zwiększenia z poniższych źródeł:

- dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej (środki Ministerstwa Sportu) na budowę boiska wielofunkcyjnego, ogólnodostępnego w Rudniku 200 000,00 zł
- subwencja ogólna z budżetu państwa 69 852,00 zł
- dotacja rozwojowa na realizację unijnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (projekt pn.: „Promocja aktywnej integracji w Gminie Rudnik” realizowany przez GOPS) 137 310,00 zł
- wypłata akcyzy rolnikom 361 653 zł (dotacja celowa z budżetu Wojewody Śląskiego)
- środki z Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników 82 424 zł

Zmniejszeniu uległ plan dochodów majątkowych o kwotę 205 026 zł, co wynikało min.: z przesunięcia realizacji dochodów ze sprzedaży mienia na rok 2010 (nieruchomość zabudowana w Modzurowie) i analogicznie realizacja zadania inwestycyjnego „Termomodernizacja budynku mieszkalnego w Gamowie” (współfinansowanego ze środków WFOŚiGW) została przesunięta na rok następny.

Plan dochodów w wysokości 13 337 580,92 zł, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S został wykonany w 98,99% na kwotę 13 203 448,76 zł. Dochody bieżące w wysokości 12 570 606,92 zł stanowią aż 94,25% planu dochodów i zostały wykonane w 99,33% na kwotę 12 486 761,39 zł. Plan dochodów majątkowych zamknął się w kwotę 766 974,00 zł, który wykonano na kwotę 716 687,37 zł tj. 93,44%.

Dochody majątkowe zrealizowano z następujących źródeł:

- ze sprzedaży mienia komunalnego (WDK Szonowice) 101 065,57 zł
- środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej (budowa wielofunkcyjnego boiska w Rudniku) 177 920 zł
- środki z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych (modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych Ponięcice - Błażejowice) 122 600,00 zł
- środki z samorządu województwa śląskiego 315 101,80 zł (dokończenie budowy chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej w Grzegorzowicach 212 011,80 zł, projekt budowy chodnika w Sławikowie 103 090 zł)

I tak najważniejszą pozycję w osiągniętych dochodach budżetu stanowią: subwencja ogólna (część oświatowa i wyrównawcza) 53,39% oraz podatki i opłaty lokalne (dział 756) 26,84%

Kryzys gospodarczy w roku 2009 negatywnie odbił się również na finansach gminy, co miało bezpośrednie przełożenie na niższe wpływy z udziałów w podatku od osób fizycznych - wpłynęło o 93 338,00 zł mniej niż planowano

Uchwałą Rady Gminy Rudnik Nr XXII/168/08 z dnia 29 października 2008 roku w sprawie podatku od nieruchomości na 2009 rok przyjęto stawki niższe, niż określone w Obwieszczeniu Ministra Finansów w sprawie górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych (M.P. z 14.08.08 r. Nr 59, poz.531) i skutki obniżenia górnych stawek wynoszą za okres sprawozdawczy:

- 19 222,00 zł od osób prawnych
- 75 904,00 zł os osób fizycznych

Natomiast skutki udzielonych zwolnień w podatku od nieruchomości osób prawnych na mocy §2 cytowanej uchwały wynoszą 11 494,00 zł. Kwota umorzonych zaległości podatkowych w podatku od nieruchomości osób fizycznych wyniosła 744,00 zł - należność główna oraz 146,00 zł odsetek.

Na raty rozłożono łącznie należności w wysokości 3 826,00 zł. Na dzień 31.12.2009r. saldo należności podatkowych wymagalnych (których właściwym do poboru jest Wójt Gminy) zamknęło się kwotą 180 108,50 zł. Największą pozycję stanowi zaległość w podatku od nieruchomości osób fizycznych: 108 608,05 zł, w tym kwota 45 742,93 zł to równowartość wpisu do ksiąg wieczystych hipoteki przymusowej na rzecz gminy (odsetki od zahipotekowanych należności na dzień 31.12.2009r. wynoszą 58 090,00 zł). Kwota łączna odsetek od należności wymagalnych na dzień 31.12.2009 r. wynosiła 86 711,00 zł.

Szczegółową informację z realizacji planu dochodów ogółem zawiera załącznik Nr 1 do niniejszego opracowania oraz załącznik Nr 2 – wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami oraz przyjętych przez gminę na podstawie porozumień.

Struktura budżetu po stronie wydatkowo-rozchodowej:

	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykon. planu
WYDATKI	12 887 269,00 zł	13 467 804,92 zł	13 038 811,80 zł	96,81
Z tego:				
-bieżące	10 098 269,00zł	10 852 959,92zł	10 589 143,68zł	97,57
w tym:				
1. wynagrodzenia i pochodne	4 808 010,00zł	4 921 822,21zł	4 867 861,20zł	98,90
2. dotacje	1 426 503,00zł	1 452 310,00zł	1 452 308,89zł	99,99
3. odługa długu publicznego	103 905,00zł	73 905,00zł	43 059,51zł	58,26

- majątkowe	2 789 000,00zł	2 614 845,00 zł	2 449 668,12zł	93,68
ROZCHODY	216 776,00 zł	216 776,00 zł	216 776,00 zł	100,00
Z tego: -spłata wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów	216 776,00zł	216 776,00zł	216 776,00zł	100,00
OGÓLEM	13 104 045,00 zł	13 684 580,92 zł	13 255 587,80 zł	

Plan wydatków, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S zamknął się kwotą 13 467 804,92 zł, a jego wykonanie kwotą 13 038 811,80 zł, co daje 96,81% planu. Wydatki bieżące zostały zrealizowane w wysokości 10 589 143,68 zł, co stanowi 97,57 planu, zaś majątkowe na kwotę 2 449 668,12 i jest to równe 93,68 % wartości zaplanowanej. Najpoważniejszą pozycję w planie wydatków stanowi Dział 801 Oświata i wychowanie: 5 660 437,00 zł, co stanowi 42,03% ogółu wydatków, Dział 600 Transport i łączność 1 755 711,00 zł – 13,04% planu, Dział 750 Administracja publiczna 1 436 145,00 zł – 10,66% planu, następnie Dział 852 Pomoc społeczna 1 366 128,00 zł – 10,14%.

Z puli wydatków na oświatę (dział 801) gmina przekazuje również dotacje dla szkół prowadzonych przez inne jednostki niż jednostka samorządu terytorialnego i tak w roku 2009, zgodnie z uchwałą o dotowaniu szkół publicznych i niepublicznych, dotacje dla poszczególnych szkół wyniosły:

- Publiczna Szkoła Podstawowa w Gamowie 184 594,88 zł
- Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Gamowie 242 363,07 zł
- Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Szonowicach 371 304,88 zł
- Niepubliczne Gimnazjum w Szonowicach 382 865,06 zł

Szczegółową charakterystykę z wykonania wydatków ogółem zawiera załącznik Nr 3. Realizację planu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami oraz przyjętych przez gminę na podstawie porozumień zawiera załącznik Nr 4.

Zestawienie zadań majątkowych wraz z ich krótką charakterystyką zawiera załącznik Nr 12 do niniejszego sprawozdania opisowego.

W ramach prac odtworzeniowych (§ 4270) wykonano następujące zadania:

- konserwacja rowów melioracyjnych w Ponięcicach 13 784,68 zł
- odtworzenie rowu Nr 6 w Rudniku i przebudowa przepustów 22 227,61 zł
- konserwacja rowu w Grzegorzowicach ul. Żabnik – Odrzańska 25 117,90 zł
- konserwacja rowu w Grzegorzowicach ul. Powstańców Śl. – Żabnik 17 353,51 zł
- remont cząstkowy nawierzchni bitumicznej w Rudniku przy ul. Gawliny 3 838,12 zł
- utwardzenie łuku na ul. Ogrodowej w Gamowie 5 020,82 zł
- remont przepustów drogowych w miejscowościach Rudnik, Strzybnik, Sławików 19 594,91 zł
- remont odcinka drogi ul. Powstańców Śl. w Sławikowie 11 857,02 zł
- remont drogi wewnętrznej Czerwięcice – Ligota Ks. 5 066,16 zł
- remont odcinka ul. Modzurowskiej w Gamowie 17 605,00 zł

- remont sanitariatów w budynku administracyjnym w Rudniku przy ul. Gawliny 19 978,65 zł
- remont dachu budynku gminnego ul. Mickiewicza 2 w Rudniku 18 055,86 zł
- remont biur w Urzędzie Gminy 21 383,48 zł
- remont budynku OSP w Gamowie 30 000,00 zł
- remont motopompy w OSP Gamów 4 600,00 zł
- bieżące prace konserwacyjne oświetlenia ulicznego na terenie gminy, usuwanie awarii 20 941,18 zł
- wymiana wiaty przystankowej w Czerwięcicach 3 916,93 zł
- remont zabytkowego muru w Sławikowie 9 933,86 zł.

Ogółem za okres sprawozdawczy dochody wykonano w wysokości 13 203 448,76 zł, a wydatki w kwocie 13 038 811,80 zł, co daje dodatni wynik finansowy budżetu (+) 164 636,96 zł, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS.

Plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zgodnie z uchwałą budżetową równoważy się kwotą 25 417,69 zł. Podstawowym źródłem przychodów są opłaty środowiskowe z Urzędu Marszałkowskiego (przelewy redystrybucyjne) zrealizowane w wysokości 8 242,63 zł tj. 54,95% planu i one stanowią główne źródło wpływów Funduszu. Wydatki wykonano na kwotę 14 453,47 zł tj. 60,22 % ogółu planu, z tego kwotę 11 998,00 zł wydatkowano na zbiórkę i transport odpadów wielkogabarytowych.

Plan przychodów – 347 000,00 zł wykonano w 71,60% tytułem zaciągnięcia kredytu długoterminowego na budowę boiska wielofunkcyjnego w Rudniku. Nie zaciągnięto planowanej I transzy pożyczki w WFOŚiGW w kwocie 47 000,00 zł na termomodernizację budynku gminnego w Gamowie przy ul. Szkolnej (realizacja zadania w całości w 2010r.).

Plan rozchodów - 216 776,00 zł wykonano w 100% i stanowi to spłatę pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Katowicach na termomodernizację budynków oświatowych i gminnych oraz kredytu długoterminowego. Łączne zobowiązanie z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wynosiło 1 121 988,02 zł. Ostateczna spłata zadłużenia nastąpi w 2018 roku.

Kwota zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2009 roku wynosiła 957,02 zł. Zobowiązania dotyczą jednostki budżetowej – Urzędu Gminy 877,03 zł i Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Brzeźnicy 79,99 zł z tytułu dostaw i usług. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania zostały w całości uregulowane – odsetki nie wystąpiły. Wzrost zobowiązań niewymagalnych w stosunku do lat poprzednich spowodowany został przypisaną do zwrotu subwencją oświatową za rok 2007 w kwocie 418 112 zł. Na wniosek Wójta Gminy zobowiązanie będzie regulowane w ratach w latach 2010-2011, zgodnie z otrzymaną decyzją Ministerstwa Finansów.

Wójt Gminy Rudnik

mgr Alojzy Pieruszka

Załącznik Nr 1 do Sprawozdania Nr

Wójta Gminy Rudnik

z dnia 26 kwietnia 2010 r.

[Załącznik1.xls](#)

Załącznik 1 do sprawozdania

Załącznik Nr 2 do Sprawozdania Nr

Wójta Gminy Rudnik

z dnia 26 kwietnia 2010 r.

[Załącznik2.xls](#)

Załącznik 2 do sprawozdania

Załącznik Nr 3 do Sprawozdania Nr

Wójta Gminy Rudnik

z dnia 26 kwietnia 2010 r.

[Załącznik3.xls](#)

Załącznik 3 do sprawozdania

Załącznik Nr 4 do Sprawozdania Nr

Wójta Gminy Rudnik

z dnia 26 kwietnia 2010 r.

[Załącznik4.xls](#)

Załącznik 4 do sprawozdania

Załącznik Nr 5 do Sprawozdania Nr

Wójta Gminy Rudnik

z dnia 26 kwietnia 2010 r.

[Załącznik5.xls](#)

Załącznik 5 do sprawozdania

Załącznik Nr 6 do Sprawozdania Nr

Wójta Gminy Rudnik

z dnia 26 kwietnia 2010 r.

[Załącznik6.doc](#)

Załącznik 6 do sprawozdania

Załącznik Nr 7 do Sprawozdania Nr

Wójta Gminy Rudnik

z dnia 26 kwietnia 2010 r.

[Załącznik7.doc](#)

Załącznik 7 do sprawozdania

Załącznik Nr 8 do Sprawozdania Nr

Wójta Gminy Rudnik

z dnia 26 kwietnia 2010 r.

[Załącznik8.doc](#)

Załącznik 8 do sprawozdania

Załącznik Nr 8a do Sprawozdania Nr

Wójta Gminy Rudnik

z dnia 26 kwietnia 2010 r.

[Załącznik8a.doc](#)

Załącznik 8 do sprawozdania c.d.