

URZĄD MIASTA
w KŁODZKU

SBM II /033/14/2011

Kłodzko, dnia 30.03.2011 r.



**Pan
Piotr Brzostowicz
Przewodniczący Rady Miejskiej
w/m**

W załączeniu przekazuję Zarządzenie nr 53/0050/2012 z dnia 28.03.2012r. w sprawie przedłożenia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2011 rok.

Z poważaniem

Otrzymują:

1. Adresat
2. WO a/a

Z-ca BURMISTRZA
Miasta Kłodzka
Witold Krzelowski
Witold Krzelowski

ZARZĄDZENIE Nr 53/0050/2012
BURMISTRZA MIASTA KŁODZKA

z dnia 28 marca 2012 roku

**w sprawie przedłożenia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu
gminy za 2011 rok**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 oraz ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami) Burmistrz Miasta Kłodzka zarządza, co następuje:

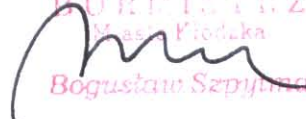
§ 1

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za 2011 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia należy przedłożyć w terminie do dnia 31 marca 2012 roku:

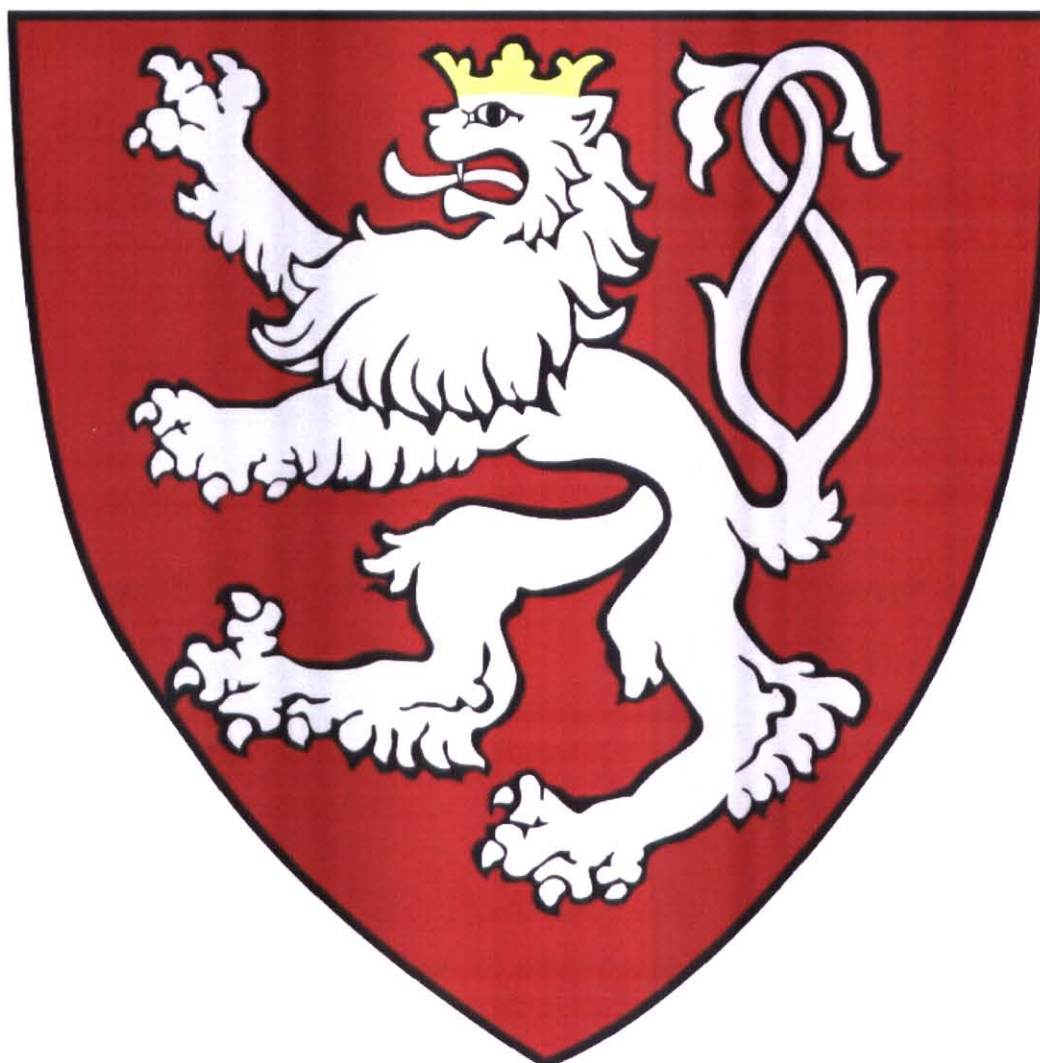
- 1) Radzie Miejskiej w Kłodzku
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu, Zespół w Wałbrzychu.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Miasta Kłodzka

Bogusław Szpytka

**SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA
BUDŻETU GMINY MIEJSKIEJ KŁODZKO
ZA 2011 ROK**



Spis treści	strona
I. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko za 2011 rok	3
1. Realizacja dochodów i wydatków	3
1.1 Realizacja budżetu	3
1.2 Realizacja dochodów	4
1.2.1 Analiza dochodów własnych	17
<i>Podatki i opłaty lokalne</i>	17
<i>Podatki i opłaty pobierane przez US</i>	18
<i>Dochody z mienia</i>	18
<i>Pozostałe dochody</i>	19
<i>Udziały w podatkach budżetu państwa</i>	20
1.2.2 Analiza subwencji	20
1.2.3 Analiza dotacji i innych źródeł dochodów	21
<i>Realizacja dotacji zleconych z zakresu administracji rządowej</i>	21
<i>Realizacja dotacji na zadania własne</i>	22
<i>Realizacja wpływów na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego</i>	22
<i>Realizacja dotacji z funduszy celowych</i>	23
<i>Środki na dofinansowanie własnych zadań pozyskane z innych źródeł</i>	23
1.2.4 Stan należności i zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2011 roku	24
1.2.5 Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg i zwolnień, umorzeń i odroczeń w 2011 roku	25
1.3 Realizacja wydatków	26
1.3.1 Analiza wykonania wydatków bieżących	44
1.4 Zestawienie otrzymanych dotacji celowych i wydatków nimi pokrytych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	66
1.5 Udzielone dotacje w 2011 roku	69
1.6 Dochody i wydatki finansowane z tych dochodów związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu	71
<i>Realizacja Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w 2011 roku</i>	71
<i>Plan dochodów i wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w 2011 roku</i>	72
1.7 Realizacja wydatków, które nie wygasły z upływem 2010 roku	72
1.8 Wynik budżetu gminy w 2011 roku	73
<i>Realizacja przychodów i rozchodów w 2011 roku</i>	73
<i>Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów</i>	73
1.9 Wykonanie wydatków majątkowych w 2011 roku	74
<i>Część opisowa wydatków majątkowych</i>	76
II. Zmiany w planie wydatków na realizację programów z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	82
III. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich	85
<i>Część opisowa programów wieloletnich</i>	86
IV. Informacja dotycząca wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 u.f.p.	91
Wykaz tabel	strona
1. Dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w 2011 roku	4
2. Wykonanie dochodów w 2011 roku wg klasyfikacji budżetowej	4
3. Dochody budżetowe wg źródeł powstawania w układzie porównawczym	14
4. Struktura planowanych i wykonanych wydatków w 2011 roku	26
5. Wykonanie wydatków w 2011 roku wg klasyfikacji budżetowej	27
6. Wykonanie wydatków w 2011 roku wg KR RIO	40

7.	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	66
8.	Dotacje celowe dla podmiotów należących i nienależących do sektora finansów publicznych	69
9.	Dotacje podmiotowe	70
10.	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego	70
11.	Realizacja Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w 2011 roku	71
12.	Plan dochodów i wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w 2011 roku	72
13.	Realizacja przychodów i rozchodów w 2011 roku	73
14.	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów	73
15.	Wykonanie wydatków majątkowych w 2011 roku	74
16.	Wykaz programów wieloletnich	85
Wykaz wykresów		strona
1.	Struktura wykonanych dochodów w 2011 roku	13
2.	Dochody budżetowe wg źródeł w 2011 roku	16
3.	Dochody budżetowe wg źródeł w latach 2010 – 2011	17
4.	Struktura wykonanych wydatków w 2011 roku	26
5.	Struktura poniesionych wydatków w 2011 roku	39

I. SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MIEJSKIEJ KŁODZKO ZA 2011 ROK

1. REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW

Budżet Gminy Miejskiej Kłodzko na 2011 rok został uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej w Kłodzku Nr III/23/2010 z dnia 30 grudnia 2010 roku. Zgodnie z tą uchwałą:

- planowane dochody wynosiły	87 002 679,96 zł
- planowane wydatki wynosiły	88 607 326,28 zł
- planowany deficyt wynosił	1 604 646,32 zł

Planowany deficyt miał być pokryty przychodami z wolnych środków. W 2011 roku planowano spłacić 7 030 620,00 zł zaciągniętych wcześniej kredytów.

W stosunku do budżetu uchwalonego, zgodnie z podjętymi Uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza Miasta Kłodzka, prognozowane dochody oraz wydatki zwiększyły się odpowiednio o kwotę 4 290 484,06 zł. Planowany deficyt nie uległ zmianie.

Ostatecznie po wprowadzeniu zmian w planie budżetu na 2011r.:

- planowane dochody budżetu zamknęły się kwotą	91 293 164,02 zł
- planowane wydatki budżetu zamknęły się kwotą	92 897 810,34 zł
- deficyt budżetowy	1 604 646,32 zł
- przychody	8 635 266,32 zł
- rozchody	7 030 620,00 zł

1.1 REALIZACJA BUDŻETU

W 2011 roku dochody zostały zrealizowane w wysokości 84 296 247,48 zł, co stanowi 92,3 % zakładanego planu. Wydatki zostały wykonane w wysokości 84 822 567,56 zł co stanowi 91,3 % planu. Deficyt budżetowy był niższy niż planowano i wyniósł 526 320,08 zł.

Wykonane wydatki bieżące w wysokości 69 529 414,92 zł były niższe od zrealizowanych dochodów bieżących w wysokości 72 539 454,62 zł. W związku z tym zostały spełnione przesłanki art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

1.2 REALIZACJA DOCHODÓW: 92,3 %

Dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w 2011 roku

Tabela nr 1

Rodzaj	Plan na 2011 po zmianach	Wykonanie na 31.12.2011	Wskaźnik wykonania	Struktura planu	Struktura wykonania
1	2	3	4	5	6
Dochody ogółem	91 293 164,02	84 296 247,48	92,34%	100,00%	100,00%
w tym:					
bieżące w tym:	72 117 446,95	72 539 454,62	100,59%	79,00%	86,05%
z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	3 680 635,51	1 712 024,57	46,51%	5,10%	2,36%
majątkowe w tym:	19 175 717,07	11 756 792,86	61,31%	21,00%	13,95%
z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	13 416 517,07	6 280 182,42	46,81%	69,97%	53,42%

Dochody według podziału klasyfikacji budżetowej

Tabela nr 2

Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg ukt. wykonawczego	Zmiany +/-	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010			Rolnictwo i łowiectwo	0,00	63 191,44	63 191,44	63 191,44	100,0%
	01095		Pozostała działalność	0,00	63 191,44	63 191,44	63 191,44	100,0%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	63 191,44	63 191,44	63 191,44	100,0%
600			Transport i łączność	1 245 207,83	0,00	1 245 207,83	1 148 166,41	92,2%
	60016		Drogi publiczne gminne	1 245 207,83	0,00	1 245 207,83	1 148 166,41	92,2%
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	1 245 207,83	0,00	1 245 207,83	1 148 166,41	92,2%
630			Turystyka	3 403 166,73	-680 000,00	2 723 166,73	1 396 780,47	51,3%
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	3 403 166,73	-680 000,00	2 723 166,73	1 396 780,47	51,3%
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	880 857,05	0,00	880 857,05	178 169,83	0,20
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 032 866,00	-680 000,00	352 866,00	347 477,47	98,5%

Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg ukt. wykonawczego	Zmiany +/-	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	697 416,68	0,00	697 416,68	222 996,04	32,0%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	500 200,00	0,00	500 200,00	465 590,67	93,1%
		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	291 827,00	0,00	291 827,00	182 546,46	62,6%
700			Gospodarka mieszkaniowa	11 595 000,00	-2 503 194,00	9 091 806,00	9 203 654,92	101,2%
	70005		<i>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>	<i>11 585 000,00</i>	<i>-2 603 194,00</i>	<i>8 981 806,00</i>	<i>9 091 344,25</i>	<i>101,2%</i>
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	310 000,00	0,00	310 000,00	380 037,10	122,6%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	15 000,00	-15 000,00	0,00	0,00	
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	7 100 000,00	-2 209 194,00	4 890 806,00	4 981 885,75	101,9%
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	100 000,00	0,00	100 000,00	243 247,13	243,2%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	4 040 000,00	-379 000,00	3 661 000,00	3 466 959,64	94,7%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	0,00	20 000,00	19 214,63	96,1%
	70095		<i>Pozostała działalność</i>	<i>10 000,00</i>	<i>100 000,00</i>	<i>110 000,00</i>	<i>112 310,67</i>	<i>102,1%</i>
		0830	Wpływy z usług	10 000,00	0,00	10 000,00	12 151,27	121,5%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	0,00	159,40	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100,0%
710			Działalność usługowa	272 000,00	-90 000,00	182 000,00	184 924,30	101,6%
	71004		<i>Plany zagospodarowania przestrzennego</i>	<i>20 000,00</i>	<i>-20 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	20 000,00	-20 000,00	0,00	0,00	
	71035		<i>Cmentarze</i>	<i>252 000,00</i>	<i>-70 000,00</i>	<i>182 000,00</i>	<i>184 924,30</i>	<i>101,6%</i>
		0830	Wpływy z usług	250 000,00	-70 000,00	180 000,00	182 924,30	101,6%
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	100,0%
750			Administracja publiczna	504 831,00	3 850 153,00	4 354 984,00	4 179 580,19	96,0%
	75011		<i>Urzędy wojewódzkie</i>	<i>217 542,00</i>	<i>0,00</i>	<i>217 542,00</i>	<i>217 638,50</i>	<i>100,0%</i>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	217 437,00	0,00	217 437,00	217 437,00	100,0%

Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg ukt. wykonawczego	Zmiany +/-	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	105,00	0,00	105,00	201,50	191,9%
	75023		<i>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</i>	<i>287 289,00</i>	<i>3 799 011,00</i>	<i>4 086 300,00</i>	<i>3 915 535,12</i>	<i>95,8%</i>
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	0,00	658,80	
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	165 289,00	0,00	165 289,00	92 670,72	56,1%
		0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	0,00	1 650,00	
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	0,00	1 634,50	
		0920	Pozostałe odsetki	80 000,00	-39 000,00	41 000,00	58 383,62	142,4%
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,0%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	42 000,00	3 833 011,00	3 875 011,00	3 755 537,48	96,9%
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,0%
	75056		<i>Spis powszechny i inne</i>	<i>0,00</i>	<i>51 142,00</i>	<i>51 142,00</i>	<i>46 406,57</i>	<i>90,7%</i>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	51 142,00	51 142,00	46 406,57	90,7%
751			<i>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</i>	<i>4 858,00</i>	<i>46 667,00</i>	<i>51 525,00</i>	<i>51 065,81</i>	<i>99,1%</i>
	75101		<i>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>	<i>4 858,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4 858,00</i>	<i>4 794,39</i>	<i>98,7%</i>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 858,00	0,00	4 858,00	4 794,39	98,7%
	75108		<i>Wybory do Sejmu i Senatu</i>	<i>0,00</i>	<i>46 667,00</i>	<i>46 667,00</i>	<i>46 271,42</i>	<i>99,2%</i>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	46 667,00	46 667,00	46 271,42	99,2%
752			<i>Obrona narodowa</i>	<i>400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>	<i>400,00</i>	<i>100,0%</i>
	75212		<i>Pozostałe wydatki obronne</i>	<i>400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>	<i>400,00</i>	<i>100,0%</i>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	400,00	0,00	400,00	400,00	100,0%
754			<i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>	<i>36 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>36 000,00</i>	<i>47 380,57</i>	<i>131,6%</i>
	75414		<i>Obrona cywilna</i>	<i>1 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 000,00</i>	<i>1 000,00</i>	<i>100,0%</i>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	100,0%
	75416		<i>Straż Miejska</i>	<i>35 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>35 000,00</i>	<i>46 380,57</i>	<i>132,5%</i>
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	35 000,00	0,00	35 000,00	46 141,58	131,8%

Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg ukł. wykonawczego	Zmiany +/-	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00	238,99	
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	32 275 738,00	-10 000,00	32 265 738,00	34 638 566,38	107,4%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	205 000,00	-59 000,00	146 000,00	146 955,38	100,7%
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	200 000,00	-59 000,00	141 000,00	144 165,39	102,2%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	0,00	5 000,00	2 789,99	55,8%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8 938 444,00	-97 000,00	8 841 444,00	10 372 784,14	117,3%
		0310	Podatek od nieruchomości	8 100 000,00	0,00	8 100 000,00	8 842 878,26	109,2%
		0320	Podatek rolny	10 000,00	0,00	10 000,00	6 947,00	69,5%
		0330	Podatek leśny	210,00	0,00	210,00	222,00	105,7%
		0340	Podatek od środków transportowych	245 000,00	0,00	245 000,00	221 998,00	90,6%
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	200 000,00	0,00	200 000,00	1 032 184,00	516,1%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00	0,00	30 000,00	42 903,88	143,0%
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	353 234,00	-97 000,00	256 234,00	225 651,00	88,1%
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 594 300,00	0,00	4 594 300,00	4 837 831,37	105,3%
		0310	Podatek od nieruchomości	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	3 309 636,65	100,3%
		0320	Podatek rolny	200 000,00	0,00	200 000,00	155 528,47	77,8%
		0330	Podatek leśny	300,00	0,00	300,00	699,80	233,3%
		0340	Podatek od środków transportowych	160 000,00	0,00	160 000,00	174 542,95	109,1%
		0360	Podatek od spadków i darowizn	160 000,00	0,00	160 000,00	118 746,81	74,2%
		0370	Opłata od posiadania psów	9 000,00	0,00	9 000,00	5 432,00	60,4%
		0430	Wpływy z opłaty targowej	20 000,00	0,00	20 000,00	2 076,00	10,4%
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	700 000,00	0,00	700 000,00	999 550,48	142,8%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	45 000,00	0,00	45 000,00	71 618,21	159,2%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 688 000,00	146 000,00	1 834 000,00	1 835 198,77	100,1%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	950 000,00	0,00	950 000,00	969 208,20	102,0%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	8 000,00	0,00	8 000,00	5 175,00	64,7%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	640 000,00	146 000,00	786 000,00	789 425,19	100,4%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	90 000,00	0,00	90 000,00	69 442,28	77,2%
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	0,00	0,00	545,00	
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	0,00	1 403,10	
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	16 849 994,00	0,00	16 849 994,00	17 445 796,72	103,5%
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	16 049 994,00	0,00	16 049 994,00	16 323 641,00	101,7%
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	800 000,00	0,00	800 000,00	1 122 155,72	140,3%

Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg ukt. wykonawczego	Zmiany +/-	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
758			Różne rozliczenia	13 516 787,00	1 487 082,00	15 003 869,00	15 013 042,97	100,1%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	11 651 576,00	135 571,00	11 787 147,00	11 787 147,00	100,0%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 651 576,00	135 571,00	11 787 147,00	11 787 147,00	100,0%
	75805		Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin	665 000,00	0,00	665 000,00	665 666,00	100,1%
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	665 000,00	-665 000,00	0,00	0,00	
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	0,00	665 000,00	665 000,00	665 666,00	100,1%
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 157 741,00	0,00	1 157 741,00	1 157 741,00	100,0%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 157 741,00	0,00	1 157 741,00	1 157 741,00	100,0%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	1 351 511,00	1 351 511,00	1 360 018,97	100,6%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	1 351 511,00	1 351 511,00	1 360 018,97	100,6%
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	42 470,00	0,00	42 470,00	42 470,00	100,0%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	42 470,00	0,00	42 470,00	42 470,00	100,0%
801			Oświata i wychowanie	2 943 435,05	-756 057,38	2 187 377,67	1 941 455,42	88,8%
	80101		Szkoły podstawowe	199 552,00	277 075,30	476 627,30	465 460,94	97,7%
		0690	Wpływy z różnych opłat	290,00	0,00	290,00	72,00	24,8%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	116 000,00	11 588,00	127 588,00	142 100,11	111,4%
		0920	Pozostałe odsetki	2 470,00	0,00	2 470,00	2 287,82	92,6%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	28 000,00	4 018,00	32 018,00	51 023,13	159,4%
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,00	211 878,90	211 878,90	204 923,71	96,7%
		2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,00	37 390,40	37 390,40	36 163,00	96,7%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	1 200,00	1 200,00	969,00	80,8%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	100,0%
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	3 340,80	
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	0,00	0,00	197,17	
		2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	52 792,00	0,00	52 792,00	13 384,20	25,4%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	0,00	0,00	0,00	13 765,18	

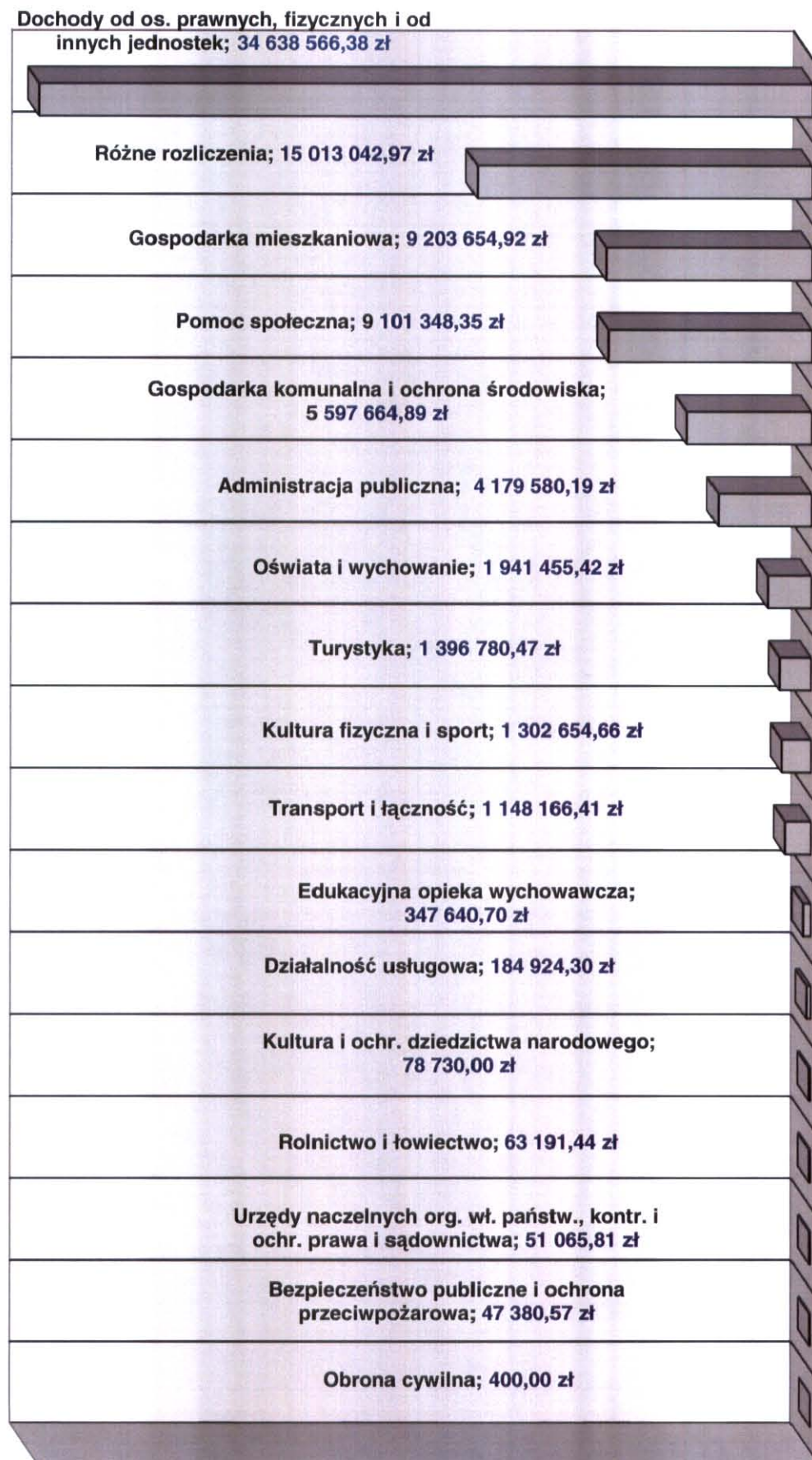
Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg ukł. wykonawczego	Zmiany +/-	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	13 765,18	
	80104		<i>Przedszkola</i>	1 210 526,00	-185 221,00	1 025 305,00	1 017 814,73	99,3%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	13 720,00	0,00	13 720,00	12 557,62	91,5%
		0830	Wpływy z usług	1 195 336,00	-217 289,00	978 047,00	972 094,13	99,4%
		0920	Pozostałe odsetki	1 470,00	0,00	1 470,00	1 802,58	122,6%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	32 068,00	32 068,00	31 132,42	97,1%
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	0,00	0,00	227,98	
	80110		<i>Gimnazja</i>	22 100,00	0,00	22 100,00	23 056,38	104,3%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	22 100,00	0,00	22 100,00	22 274,64	100,8%
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00	766,92	
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	0,00	0,00	14,82	
	80195		<i>Pozostała działalność</i>	1 511 257,05	-847 911,68	663 345,37	421 358,19	63,5%
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 100 000,00	-1 100 000,00	0,00	0,00	
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	17 460,00	17 460,00	17 460,00	100,0%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0,00	1 020,00	1 020,00	816,00	80,0%
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	349 568,49	198 567,08	548 135,57	338 800,85	61,8%
		2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	61 688,56	35 041,24	96 729,80	64 281,34	66,5%
	852		<i>Pomoc społeczna</i>	8 263 223,00	830 085,00	9 093 308,00	9 101 348,35	100,1%
	85202		<i>Domy pomocy społecznej</i>	0,00	0,00	0,00	13 210,15	
		0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	0,00	5 007,46	
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00	1 016,91	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,00	7 185,78	
	85212		<i>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	5 425 060,00	-50 000,00	5 375 060,00	5 377 734,20	100,0%

Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg ukt. wykonawczego	Zmiany +/-	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	27 065,00	0,00	27 065,00	53 833,50	198,9%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 360 000,00	-50 000,00	5 310 000,00	5 309 998,72	100,0%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	37 995,00	0,00	37 995,00	13 901,98	36,6%
85213			<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.</i>	51 600,00	18 031,00	69 631,00	69 468,23	99,8%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	11 300,00	16 161,00	27 461,00	27 461,00	100,0%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	40 300,00	1 870,00	42 170,00	42 007,23	99,6%
85214			<i>Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	1 278 000,00	205 000,00	1 483 000,00	1 459 309,26	98,4%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,00	1 540,00	
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 278 000,00	205 000,00	1 483 000,00	1 457 769,26	98,3%
85216			<i>Zasiłki stałe</i>	446 000,00	74 000,00	520 000,00	519 999,48	100,0%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	446 000,00	74 000,00	520 000,00	519 999,48	100,0%
85219			<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	478 300,00	278 214,00	756 514,00	774 450,56	102,4%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	0,00	237,10	
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0,00	0,00	0,00	4 500,00	
		0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	0,00	14 798,04	
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00	9 471,16	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	4 800,00	4 800,00	5 445,53	113,4%
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,00	228 327,00	228 327,00	217 199,91	95,1%
		2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,00	12 087,00	12 087,00	11 498,82	95,1%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	478 300,00	33 000,00	511 300,00	511 300,00	100,0%
85228			<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	80 263,00	-560,00	79 703,00	84 530,60	106,1%
		0830	Wpływy z usług	55 000,00	0,00	55 000,00	59 025,02	107,3%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	0,00	5 000,00	5 851,74	117,0%

Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg ukł. wykonawczego	Zmiany +/-	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	20 000,00	-560,00	19 440,00	19 440,00	100,0%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	263,00	0,00	263,00	213,84	81,3%
		85295	<i>Pozostała działalność</i>	504 000,00	305 400,00	809 400,00	802 645,87	99,2%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	27 000,00	-20 000,00	7 000,00	190,00	2,7%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	28 400,00	28 400,00	28 400,00	100,0%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	477 000,00	297 000,00	774 000,00	774 000,00	100,0%
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	0,00	55,87	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	501 808,00	501 808,00	347 640,70	69,3%
		85401	<i>Świetlice szkolne</i>	0,00	28 700,00	28 700,00	28 700,00	100,0%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	28 700,00	28 700,00	28 700,00	100,0%
		85412	<i>Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży</i>	0,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	100,0%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	100,0%
		85415	<i>Pomoc materialna dla uczniów</i>	0,00	458 108,00	458 108,00	303 940,70	66,3%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,00	3 378,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0,00	3 950,00	3 950,00	2 625,00	66,5%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0,00	454 158,00	454 158,00	297 937,70	65,6%
		85417	<i>Szkolne schroniska młodzieżowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2370	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego	0,00	0,00	0,00	0,00	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 863 303,35	52 749,00	12 916 052,35	5 597 664,89	43,3%
		90002	<i>Gospodarka odpadami</i>	0,00	0,00	0,00	3 592,80	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,00	3 592,80	
		90015	<i>Oświetlenie ulic, placów i dróg</i>	0,00	0,00	0,00	739,86	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,00	739,86	
		90019	<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>	65 000,00	15 000,00	80 000,00	88 273,01	110,3%
		0690	Wpływy z różnych opłat	65 000,00	15 000,00	80 000,00	88 273,01	110,3%
		90020	<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych</i>	3 800,00	0,00	3 800,00	3 733,14	98,2%
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	3 800,00	0,00	3 800,00	3 733,14	98,2%

Dział	Roz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg ukt. wykonawczego	Zmiany +/-	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	90095		<i>Pozostała działalność</i>	12 794 503,35	37 749,00	12 832 252,35	5 501 326,08	42,9%
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	0,00	0,00	89 500,00	
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	915 021,11	0,00	915 021,11	424 606,87	46,4%
		2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	100,0%
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	29 749,00	29 749,00	29 749,66	100,0%
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	11 879 482,24	0,00	11 879 482,24	4 949 469,55	41,7%
921			<i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>	78 730,00	0,00	78 730,00	78 730,00	100,0%
	92116		<i>Biblioteki</i>	78 730,00	0,00	78 730,00	78 730,00	100,0%
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	78 730,00	0,00	78 730,00	78 730,00	100,0%
926			<i>Kultura fizyczna i sport</i>	0,00	0,00	1 498 000,00	1 302 654,66	87,0%
	92605		<i>Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu</i>	0,00	0,00	0,00	1 841,66	
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	0,00	1 841,66	
	92695		<i>Pozostała działalność</i>	0,00	0,00	1 498 000,00	1 300 813,00	86,8%
		6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji lub zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	0,00	1 498 000,00	1 300 813,00	86,8%
			Razem:	87 002 679,96	2 792 484,06	91 293 164,02	84 296 247,48	92,3%

Struktura wykonanych dochodów w 2011 roku



Dochody budżetowe wg źródeł powstawania

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	§	Wykonanie na 31.12.2010 r.	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% wykonania		Struktura w %	
					2010 (5:3)	2011 (5:4)	2010	2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9
DOCHODY OGÓŁEM		76 433 643,18	91 293 164,02	84 296 247,48	110,3%	92,3%	100,00%	100,00%
A. Dochody własne gminy		44 330 329,31	48 049 852,00	50 597 382,08	114,1%	105,3%	58,00%	60,02%
I. Podatki i opłaty lokalne		11 658 791,21	12 048 310,00	12 723 694,27	109,1%	105,6%	26,30%	25,15%
1. Podatek od nieruchomości	0310	11 084 072,75	11 400 000,00	12 152 514,91	109,6%	106,6%	95,07%	95,51%
2. Podatek rolny	0320	143 759,65	210 000,00	162 475,47	113,0%	77,4%	1,23%	1,28%
3. Podatek leśny	0330	516,80	510,00	921,80	178,4%	180,7%	0,00%	0,01%
4. Podatek od środków transportowych	0340	411 131,88	405 000,00	396 540,95	96,5%	97,9%	3,53%	3,12%
5. Wpływy z opłaty produktowej	0400	5 548,13	3 800,00	3 733,14	67,3%	98,2%	0,05%	0,03%
6. Wpływy z opłaty targowej	0430	7 819,00	20 000,00	2 076,00	26,6%	10,4%	0,07%	0,02%
7. Opłata od posiadania psów	0370	5 943,00	9 000,00	5 432,00	91,4%	60,4%	0,05%	0,04%
II. Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe		2 552 585,27	2 151 000,00	3 263 854,88	127,9%	151,7%	5,76%	6,45%
1. Wpływy z opłaty skarbowej	0410	1 045 684,09	950 000,00	969 208,20	92,7%	102,0%	40,97%	29,70%
2. Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0350	155 508,00	141 000,00	144 165,39	92,7%	102,2%	6,09%	4,42%
3. Podatek od spadków i darowizn	0360	174 956,30	160 000,00	118 746,81	67,9%	74,2%	6,85%	3,64%
4. Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	1 176 436,88	900 000,00	2 031 734,48	172,7%	225,7%	46,09%	62,25%
III. Dochody z mienia		9 784 657,21	9 310 503,00	9 365 606,74	95,7%	100,6%	22,07%	18,51%
1. Dochody z najmu i dzierżawy skład. majątkowych Skarbu Państwa, jedn. sam. terytorialnego lub innych jedn. zalicz. do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0750	5 006 165,76	5 219 503,00	5 255 988,84	105,0%	100,7%	51,16%	56,12%
2. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruch.	0470	379 063,00	310 000,00	380 037,10	100,3%	122,6%	3,87%	4,06%
3. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0760	117 823,53	100 000,00	243 247,13	206,5%	243,2%	1,20%	2,60%
4. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0770	4 258 587,61	3 661 000,00	3 466 959,64	81,4%	94,7%	43,52%	37,02%
5. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	23 017,31	20 000,00	19 374,03	84,2%	96,9%	0,24%	0,21%
IV. Pozostałe dochody		5 199 472,80	7 690 045,00	7 798 429,47	150,0%	101,4%	11,73%	15,41%
1. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0460	14 158,00	8 000,00	5 175,00	36,6%	64,7%	0,27%	0,07%
2. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0480	718 001,12	786 000,00	789 425,19	109,9%	100,4%	13,81%	10,12%
3. Wpływ z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostek samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0490	84 063,25	90 000,00	69 442,28	82,6%	77,2%	1,62%	0,89%
4. Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0570	35 380,99	35 000,00	46 141,58	130,4%	131,8%	0,68%	0,59%
5. Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0580	0,00	0,00	658,80			0,00%	0,01%
6. Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0590	3 025,00	0,00	545,00	18,0%		0,06%	0,01%

Wyszczególnienie	§	Wykonanie na 31.12.2010 r.	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% wykonania		Struktura w %	
					2010 (5:3)	2011 (5:4)	2010	2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9
7. Wpływy z różnych opłat	0690	548 883,25	80 290,00	88 582,11	16,1%	110,3%	10,56%	1,14%
8. Wpływy z usług	0830	1 177 479,44	1 223 047,00	1 247 650,22	106,0%	102,0%	22,65%	16,00%
9. Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0960	5 332,99	2 000,00	91 500,00	1715,7%	4575,0%	0,10%	1,17%
10. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	108 223,28	80 000,00	120 349,68	111,2%	150,4%	2,08%	1,54%
11. Pozostałe odsetki	0920	115 009,08	44 940,00	73 968,00	64,3%	164,6%	2,21%	0,95%
12. Wpływy z różnych dochodów	0970	2 281 190,95	5 275 340,00	5 194 503,29	227,7%	98,5%	43,87%	66,61%
13. Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	0980	0,00	27 065,00	53 833,50		198,9%	0,00%	0,69%
14. Dochody jedn. sam. terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	80 533,22	38 363,00	14 317,32	17,8%	37,3%	1,55%	0,18%
15. Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego	2370	529,38	0,00	0,00	0,0%		0,01%	0,00%
16. Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	2400	0,00	0,00	439,97			0,00%	0,01%
17. Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzyst. niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	2910	27 662,85	0,00	1 897,53	6,9%		0,53%	0,02%
V. Udziały w podatkach budżetu państwa		15 134 822,82	16 849 994,00	17 445 796,72	115,3%	103,5%	34,14%	34,48%
1. Podatek dochodowy od osób fizycznych	0010	14 076 544,00	16 049 994,00	16 323 641,00	116,0%	101,7%	93,01%	93,57%
2. Podatek dochodowy od osób prawnych	0020	1 058 278,82	800 000,00	1 122 155,72	106,0%	140,3%	6,99%	6,43%
B. Subwencje		12 810 155,00	13 652 358,00	13 653 024,00	106,6%	100,0%	16,76%	16,20%
-oświatowa	2920	11 514 890,00	11 787 147,00	11 787 147,00	102,4%	100,0%	89,89%	86,33%
-rekompensująca	2920	665 666,00	665 000,00	665 666,00	100,0%	100,1%	5,20%	4,88%
-równoważąca	2920	79 056,00	42 470,00	42 470,00	53,7%	100,0%	0,62%	0,31%
-wyrównawcza	2920	550 543,00	1 157 741,00	1 157 741,00	210,3%	100,0%	4,30%	8,48%
C. Dotacje celowe i inne źródła		19 293 158,87	29 590 954,02	20 045 841,40	103,9%	67,7%	25,24%	23,78%
I. Dotacje otrzymane z budżetu państwa w tym:		9 681 440,30	9 767 022,44	9 577 516,63	98,9%	98,1%	50,18%	47,78%
1. Na zadania rządowe		5 928 074,56	5 970 374,44	5 962 686,96	100,6%	99,9%	61,23%	62,26%
a) ustawowe		5 917 724,56	5 950 914,44	5 943 226,96	100,4%	99,9%	61,12%	62,05%
- bieżące	2010	5 917 724,56	5 950 914,44	5 943 226,96	100,4%	99,9%	61,12%	62,05%
b) na podstawie porozumień		10 350,00	19 460,00	19 460,00	188,0%	100,0%	0,11%	0,20%
- bieżące	2020	10 350,00	19 460,00	19 460,00	188,0%	100,0%	0,11%	0,20%
2. Na zadania własne		3 753 365,74	3 796 648,00	3 614 829,67	96,3%	95,2%	38,77%	37,74%
- bieżące	2030	3 753 365,74	3 796 648,00	3 614 829,67	96,3%	95,2%	38,77%	37,74%
II. Dotacje otrzymane na podstawie porozumień między jedn. sam. terytorialnego		86 714,00	78 730,00	95 835,98	110,5%	121,7%	0,45%	0,48%
- bieżące	2320	78 730,00	78 730,00	78 730,00	100,0%	100,0%	90,79%	82,15%
	2310	7 984,00	0,00	17 105,98	214,3%		9,21%	17,85%
III. Dotacje otrzymane z funduszy celowych:		311 031,00	1 762 234,00	1 534 464,00	493,3%	87,1%	1,61%	7,65%
- bieżące	2680	311 031,00	256 234,00	225 651,00	72,5%	88,1%	100,00%	14,71%
	2440	0,00	8 000,00	8 000,00		100,0%	0,00%	0,52%

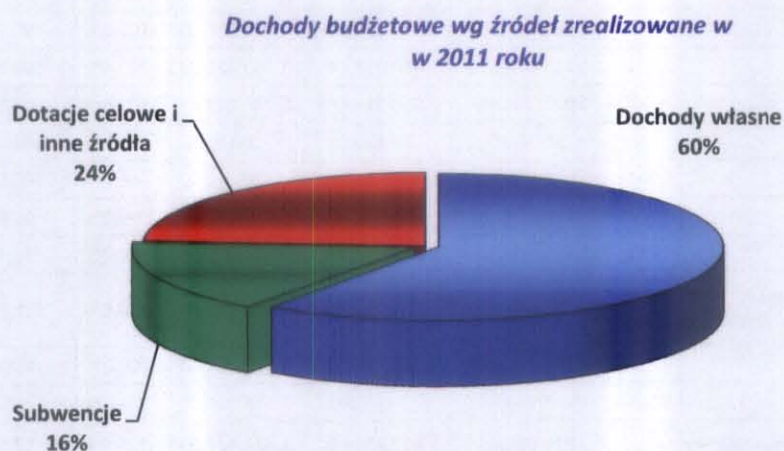
Wyszczególnienie	§	Wykonanie na 31.12.2010 r.	Plan po zmianach na 31.12.2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% wykonania		Struktura w %	
					2010 (5:3)	2011 (5:4)	2010	2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9
- majątkowe	6260	0,00	1 498 000,00	1 300 813,00		86,8%	0,00%	84,77%
IV. Wpływy z tytułu pomocy finansowej między jedn. sam. terytorialnego		20 000,00	29 749,00	29 749,66	148,7%	100,0%	0,10%	0,15%
- bieżące	2710	0,00	29 749,00	29 749,66		100,0%	0,00%	100,00%
- majątkowe	6300	20 000,00	0,00	0,00	0,0%		100,00%	0,00%
V. Środki na dofinansowanie z innych źródeł		9 193 973,57	17 953 218,58	8 808 275,13	95,8%	49,1%	47,65%	43,94%
- bieżące	2708	534 788,07	697 416,68	222 996,04	41,7%	32,0%	5,82%	2,53%
	2700	502 343,33	355 866,00	350 477,47	69,8%	98,5%	5,46%	3,98%
	2007	680 334,80	2 236 084,06	1 024 900,32	150,6%	45,8%	7,40%	11,64%
	2008	628 295,72	548 135,57	338 800,85	53,9%	61,8%	6,83%	3,85%
	2009	125 877,28	146 207,20	111 943,16	88,9%	76,6%	1,37%	1,27%
	2707	0,00	52 792,00	13 384,20		25,4%	0,00%	0,15%
- majątkowe	6298	132 258,20	291 827,00	182 546,46	138,0%	62,6%	1,44%	2,07%
	6207	6 590 076,17	13 124 690,07	6 097 635,96	92,5%	46,5%	71,68%	69,23%
	6290	0,00	500 200,00	465 590,67		93,1%	0,00%	5,29%

Analizując powyższe zestawienie dochodów budżetowych wg źródeł, można wyciągnąć następujące wnioski:

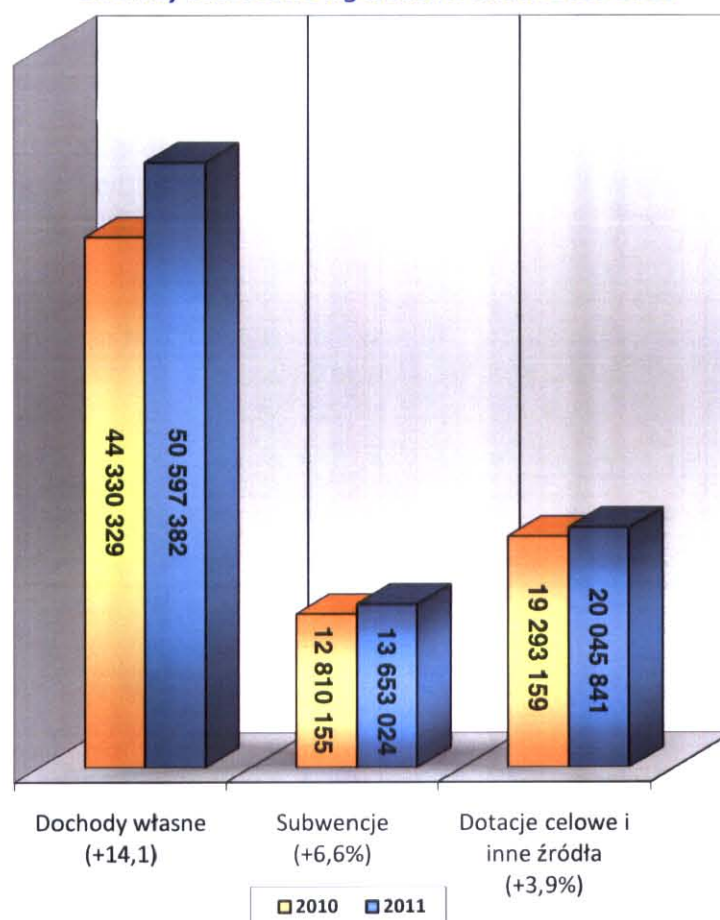
- dynamika dochodów budżetowych ogółem w stosunku do roku poprzedniego wynosi 110,3 %,
- wskaźnik wykonania dochodów w 2011 roku w stosunku do prognozowanych wynosi 92,3 % (96,9 % w stosunku do planu pierwotnego),
- w strukturze dochodów gminy dominują **dochody własne**, które na koniec roku stanowiły **60,0 %** ogółu zrealizowanych dochodów i były wyższe o 14,1 % niż w roku ubiegłym.
- udziały w podatkach budżetu państwa są wyższe od analogicznego okresu 2010 roku o 15,3 %. Podatek dochodowy od osób prawnych wykonany został w 140,3 % planu, a od osób fizycznych w 101,7 % planu,
- najniższe wykonanie w stosunku do prognozy stanowią **środki na dofinansowanie z innych źródeł** – 49,1 %. Wpływ dochodów ze środków Unii Europejskiej jest uzależniony od harmonogramu realizacji danego projektu – niezrealizowane dochody zostaną wykonane w roku 2012.

Udział poszczególnych dochodów w dochodach ogółem obrazuje wykres nr 2, natomiast porównanie z rokiem ubiegłym wykres nr 3.

Wykres nr 2



Dochody budżetowe wg źródeł w latach 2010-2011



1.2.1 Analiza dochodów własnych

A. Dochody własne gminy

wykonanie 50 597 382,08 zł
105,3 % planu

Dochody własne gminy stanowią 60,0 % dochodów ogółem. Największy udział tj. 34,5 % w dochodach własnych stanowią udziały w podatkach budżetu państwa, podatki i opłaty lokalne stanowią 25,15 %. Dochody z mienia stanowią 18,5 %, natomiast wpływy z pozostałych dochodów – 15,4 %. Najmniejszy udział w dochodach własnych gminy stanowią podatki i opłaty pobierane przez urzędy skarbowe – 6,5 %.

I. Podatki i opłaty lokalne zostały zrealizowane w wysokości 12 723 694,27 zł, co stanowi 105,6 % planu.

Największy udział w podatkach i opłatach lokalnych pobieranych przez Gminę stanowił **podatek od nieruchomości (95,5 %)**, który został wykonany w 106,6 % planu i o 9,6 % więcej niż w 2010 roku.

Drugim ważnym źródłem tych dochodów jest **podatek od środków transportowych**, który został wykonany w **97,9 %** planu.

W omawianej części realizacji dochodów, najwyższe wykonanie dochodów wystąpiło z podatku leśnego – 180,7 % natomiast, najniższe wykonanie dochodów wystąpiło z tytułu opłaty targowej – 10,4 % planowanych wpływów.

Analizując wpływy z tytułu podatków i opłat w 2011 roku należy stwierdzić, że wykonanie dochodów gminy w większości przebiegało zgodnie z planem. Skuteczna windykacja należności za lata ubiegłe oraz wyższe wpływy z podatku od nieruchomości wynikające z opodatkowania nowych obiektów pozwoliły na zrealizowanie dochodów z podatków i opłat lokalnych powyżej zakładanego planu. Na niższe wykonanie niektórych źródeł tych dochodów mają wpływ przede wszystkim:

- zaległości w opłacaniu podatków, jak również przesunięcie terminów płatności i umorzenia,
- niższe wykonanie dochodów z tytułu opłaty targowej spowodowane jest uchylaniem się kupców od uiszczania tej opłaty. Problem ze zrealizowaniem planu dochodów z tego tytułu występuje od wielu lat. Kupcy skarżą się na uzyskiwanie niskich dochodów z handlu i zbyt duże obciążenia fiskalne,

II. Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe zostały wykonane w wysokości 3 263 854,88 zł, co stanowi 151,7 % planu.

Wpływy z tytułu podatków i opłat pobieranych przez Urzędy Skarbowe są wyższe od kwot uzyskanych w analogicznym okresie roku 2010 o 27,9 %. Na wyższe niż planowane wykonanie największy wpływ mają w ujęciu pieniężnym wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, które zostały zrealizowane w 225,7 % planu oraz wpływy z opłaty skarbowej, które zostały wykonane w wysokości 102,0 % planu. Natomiast najniższe wykonanie zanotowano w podatku od spadków i darowizn tj. 74,2 % planu. Pozyskiwanie tych dochodów nie jest zależne od gminy.

III. Dochody z mienia oraz odsetki od nieterminowych wpłat zostały zrealizowane w wysokości 9 365 606,74 zł, co stanowi 100,6 % planu.

Największy udział w dochodach z mienia stanowią **dochody z tytułu najmu i dzierżawy** tj. 56,12 % i zostały wykonane w 100,7 %. Wpływy z tytułu najmu lokali gminnych zarządzanych przez ZAMG Gminy Miejskiej w Kłodzko Sp. z o. o. zostały zrealizowane w 103,6 %. Natomiast pozostałe dochody z najmu i dzierżawy zrealizowane zostały w 82,8 %, na co mają wpływ zaległości w płatnościach czynszu wśród niektórych przedsiębiorców.

Sprzedaż nieruchomości gminnych kształtowała się następująco:

Sprzedaż mienia	Plan	Wykonanie	%
	3 661 000,00	3 466 959,64	94,70%
z tego:			
sprzedaż lokali mieszkalnych	500 000,00	733 385,40	146,68%
sprzedaż lokali użytkowych	1 040 000,00	1 076 315,99	103,49%
sprzedaż nieruchomości niezabudowanych i zabudowanych	2 121 000,00	1 657 258,25	78,14%

- **lokale mieszkalne** – w roku 2011 sprzedano 71 lokali mieszkalnych z czego 5 w trybie przetargu, natomiast pozostałe na rzecz najemców wraz z zastosowaniem 97% lub 99% bonifikaty. Sprzedaż lokali w trybie przetargowym 4 pozwoliła na zrealizowanie dochodów w wysokości 146,7 % zakładanego planu,
- **lokale użytkowe** – realizacja dochodów w tym zakresie przebiegła zgodnie z harmonogramem. W 2011 roku sprzedano 7 lokali użytkowych co pozwoliło na zrealizowanie zakładanego planu w 103,5 %.
- **nieruchomości niezabudowane i zabudowane** – niższe niż planowane wykonanie dochodów wynika ze zmniejszonego zainteresowania nieruchomościami niezabudowanymi a w szczególności tymi przeznaczonymi pod inwestycje komercyjne, nie związane jedynie z zabudową mieszkaniową. Największą transakcją roku 2011 była sprzedaż działki pod zabudowę mieszkalno-usługową przy ul. Śląskiej, zrealizowana z kwotą 494 400,00 zł netto. Ponadto sprzedano 4 nieruchomości na poprawę zagospodarowania nieruchomości przyległych oraz 16 nieruchomości niezabudowanych, z czego aż 12 pod zabudowę mieszkaniową jednorodziną.

Opłaty za użytkowanie wieczyste gruntu zrealizowano w kwocie **380 037,10 zł, tj. 122,6 %** planu. Na osiągnięcie założonego budżetu ma wpływ charakter opłat, jako należności obowiązkowych płatnych rocznie do 31 marca każdego roku.

Przekształcenia prawa wieczystego użytkowania - dochody zrealizowano w kwocie **243 247,13 zł, tj. 243,2 %** planu i o 106,5 % więcej niż w roku 2010. Na znaczny wzrost ma wpływ zainteresowanie aktualnie obowiązującym trybem przekształcenia i możliwością uzyskania bonifikaty w wys. 90 % przy przekształceniu prawa do nieruchomości mieszkalnych. Również objęcie znowelizowaną ustawą o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości, nieruchomości przeznaczonych na cele użytkowe jest bezpośrednim czynnikiem wpływającym na wielkość przedmiotowych dochodów.

Odsetki od wpłat rat ze sprzedaży nieruchomości gminnych zrealizowano w kwocie **19 374,03 zł, tj. 96,9 %** planu.

IV. Pozostałe dochody zostały zrealizowane w wysokości 7 798 429,47 zł, co stanowi 58,5 % planu.

Szczegółowy podział pozostałych dochodów przedstawia poniższa tabela:

LP	§	Jednostka	Wyszczególnienie	Kwota
1	0460	Urząd Miasta	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	5 175,00
2	0480	Urząd Miasta	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	789 425,19
3	0490	Urząd Miasta	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw, w tym:	69 442,28
			<i>opłata za zajęcie pasa drogowego</i>	69 442,28
4	0570	Urząd Miasta	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	46 141,58
5	0580	Urząd Miasta	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	658,80
6	0590	Urząd Miasta	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	545,00
7	0690		Wpływy z różnych opłat	88 582,11
		Urząd Miasta	<i>opłaty z tytułu korzystania ze środowiska</i>	88 273,01
		ZSI	<i>duplikaty świadectw, legitymacje</i>	9,00
		SP 6	<i>duplikaty świadectw, legitymacje</i>	63,00
		OPS	<i>zwrot opłat pocztowych</i>	237,10
8	0830		Wpływy z usług	1 247 650,22
		Urząd Miasta	<i>udostępnienie nośników pod reklamy</i>	12 151,27
		Urząd Miasta	<i>eksploatacja cmentarzy</i>	182 924,30
		Urząd Miasta	<i>pozostałe</i>	1 650,00
		ZPŻ 1	<i>opłata stała</i>	387 745,56
		ZPŻ 2	<i>opłata stała</i>	355 727,47
		P 3	<i>opłata stała</i>	62 699,84
		P 4	<i>opłata stała</i>	165 921,26
		OPS	<i>usługi opiekuńcze</i>	73 823,06
		OPS	<i>odpłatność za pobyt w DPS</i>	5 007,46
9	0910	Urząd Miasta	Odsetki	120 349,68
10	0920		Odsetki	73 968,00
		Urząd Miasta	<i>odsetki na rachunku bankowym</i>	58 383,62
		ZSI	<i>odsetki</i>	339,82
		SP 3	<i>odsetki</i>	1 184,29
		SP 6	<i>odsetki</i>	338,47
		G 1	<i>odsetki</i>	766,92
		MZS	<i>odsetki</i>	425,24

LP	§	Jednostka	Wyszczególnienie	Kwota
		ZPŻ 1	<i>odsetki</i>	490,36
		ZPŻ 2	<i>odsetki</i>	612,11
		P 3	<i>odsetki</i>	150,20
		P 4	<i>odsetki</i>	549,91
		OPS	<i>odsetki</i>	10 488,07
		Straż Miejska	<i>odsetki</i>	238,99
11	0960		Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	91 500,00
		Urząd Miasta	<i>darowizny</i>	91 500,00
12	0970		Wpływy z różnych dochodów	5 194 503,29
		Urząd Miasta	<i>refundacje, upomnienia, zastępstwa procesowe</i>	121 065,48
			<i>zwrot podatku VAT</i>	3 634 472,00
			<i>zwrot z wydatków niewygasających</i>	1 360 018,97
			<i>opłaty produktowe</i>	3 592,80
			<i>zwrot podatku</i>	3 378,00
			<i>odszkodowania</i>	739,86
		MZS	<i>prowadzenie PKZP</i>	47 004,25
		SP 6	<i>odszkodowanie</i>	4 018,88
		OPS	<i>odpłatność za pobyt w DPS</i>	7 185,78
			<i>zwrot zasiłków celowych</i>	1 730,00
			<i>odszkodowanie</i>	5 445,53
			<i>odpłatność za usługi opiekuńcze</i>	5 851,74
13	0980		Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	53 833,50
14	2360		Dochody jst związane z realizacją zadań zleconych	14 317,32
			<i>urzędy wojewódzkie</i>	201,50
			<i>fundusz alimentacyjny</i>	14 115,82
15	2400	Urząd Miasta	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	439,97
16	2910		Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	1 897,53
Pozostałe dochody łącznie				7 798 429,47

V. Udziały w podatkach budżetu państwa zostały zrealizowane w wysokości 17 445 796,72 zł, co stanowi 103,5 % planu

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zrealizowane w 140,3 % planu natomiast w podatku dochodowym od osób fizycznych w 101,7 % planu. Łączny udział gminy w podatkach budżetu państwa w roku 2011 był wyższy o 15,3 % niż w roku 2010.

1.2.2 Analiza subwencji

B. Subwencje

**wykonanie 13 653 024,00 zł
100,0 % planu**

Zasady i tryb ustalania subwencji oraz udzielania dotacji gminom reguluje ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z zapisem art. 7 tejże ustawy subwencja ogólna dla gmin składa się z trzech części: wyrównawczej, równoważącej i oświatowej. Ponadto na mocy art. 10 ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw gmina, która w danym roku podatkowym nie uzyskała dochodów na skutek zwolnienia przedsiębiorców z podatku od nieruchomości (gruntów, budowli i budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy

ekonomicznej), otrzymuje w następnym roku z budżetu państwa część rekompensującą subwencji ogólnej na wyrównanie ubytku dochodów, wynikającego z tego zwolnienia – w wysokości tego zwolnienia.

Subwencje stanowią 16,2 % dochodów ogółem. Największy udział tj. 86,3 % w subwencjach stanowi subwencja oświatowa. Gmina Miejska Kłodzko, w związku z funkcjonowaniem na jej terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej otrzymuje część rekompensującą subwencji ogólnej, która w roku 2011 wyniosła 665 666,00 zł.

W budżecie Gminy Miejskiej Kłodzko na 2011 r. zaplanowano dochody z tytułu części rekompensującej subwencji ogólnej w wysokości 665 000,00 zł. Pismem z dnia 22 listopada 2011 r. znak ST3/4820/18/2011/1671 Minister Finansów poinformował gminę o przyznaniu części rekompensującej subwencji ogólnej na 2011 r. w wysokości 665 666,00 zł. W wyniku niedopatrzania planowane dochody gminy z tytułu tej części subwencji nie zostały zwiększone o kwotę 666,00 zł.

1.2.3 Analiza dotacji i innych źródeł dochodów

C. Dotacje celowe i inne źródła

**Wykonanie 20 045 841,40 zł
67,7 % planu**

Dotacje celowe z budżetu państwa są przekazywane do budżetów jednostek samorządu terytorialnego z różnych tytułów. Są dochodami bezzwrotnymi o charakterze transferowym. Tylko niektóre z nich zaliczono do dochodów stałych jednostek samorządu terytorialnego. Do dochodów stałych zaliczane są tylko dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom oraz inne zadania zlecone ustawami.

Poniżej prezentowana jest realizacja dotacji wg źródeł przyznawania;

1. Realizacja dotacji z zakresu administracji rządowej

Dział	Wyszczególnienie			%
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
	Razem	5 970 374,44	5 962 686,96	99,87%
010	Rolnictwo i łowiectwo	63 191,44	63 191,44	100,00%
700	Gospodarka mieszkaniowa	100 000,00	100 000,00	100,00%
710	Działalność usługowa	2 000,00	2 000,00	100,00%
750	Administracja publiczna	268 579,00	263 843,57	98,24%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	51 525,00	51 065,81	99,11%
752	Obrona narodowa	400,00	400,00	100,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 000,00	1 000,00	100,00%
801	Oświata i wychowanie	50 728,00	49 561,42	97,70%
852	Pomoc społeczna	5 385 301,00	5 385 299,72	100,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	47 650,00	46 325,00	97,22%

- zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa dolnośląskiego oraz pokrycia kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę – **63 191,44 zł**,
- remont mieszkań społeczności romskiej - realizacja wieloletniego programu pn. „Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce” - **100 000,00 zł**,
- utrzymanie kwater wojennych (porozumienie) - **2 000,00 zł**,
- urzędy wojewódzkie – **263 843,57 zł**,

- prowadzenie i aktualizacja rejestru wyborców - **4 794,39 zł**,
- wybory do Sejmu i Senatu - **46 271,42 zł**,
- obrona narodowa - **400,00 zł**,
- wydatki rzeczowe z zakresu obrony cywilnej - **1 000,00 zł**,
- realizacja wieloletniego programu pn. „Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce” - **49 561,42 zł**,
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - **5 309 998,72 zł**,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne - **27 461,00 zł**,
- usługi opiekuńcze - **19 440,00 zł**,
- realizacja rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne - **20 900,00 zł**,
- realizacja programu romskiego „Zdrowy uśmiech” - bezpłatne konsultacje stomatologiczne dla dzieci ze społeczności romskiej - **5 250,00 zł**,
- realizacja programu romskiego „Prawo bez tajemnic” - bezpłatna pomoc prawna w zakresie prawa rodzinnego, cywilnego oraz ubezpieczeń społecznych - **2 250,00 zł**,
- dotacja na wyposażenie świetlic szkolnych w ramach wieloletniego programu pn. „Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce” - **28 700,00 zł**,
- organizacja półkolonii dla dzieci pochodzenia romskiego - **15 000,00 zł**,
- stypendia motywacyjne - realizacja wieloletniego programu pn. „Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce” - **2 625,00 zł**.

2. Realizacja dotacji na zadania własne

Dział	Wyszczególnienie			%
		Plan	Wykonanie	(4:3)
1	2	3	4	5
	Razem	3 796 648,00	3 614 829,67	95,21%
801	Oświata i wychowanie	12 020,00	11 816,00	98,30%
852	Pomoc społeczna	3 330 470,00	3 305 075,97	99,24%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	454 158,00	297 937,70	65,60%

- realizacja rządowego programu „Radosna szkoła” - **11 000,00 zł**,
- funkcjonowanie komisji egzaminacyjnych - **816,00 zł**,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne - **42 007,23 zł**,
- zasiłki i pomoc w naturze - **1 457 769,26 zł**
- zasiłki stałe - **519 999,48 zł**
- bieżąca działalność OPS - **511 300,00 zł**,
- dofinansowanie realizacji Programu wieloletniego - pomoc państwa w zakresie dożywiania **774 000,00 zł**,
- stypendia szkolne - **297 937,70 zł**.

3. Realizacja wpływów na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% (4:3)
1	2	3	4	5
	Razem	78 730,00	95 835,98	121,73%
801	Oświata i wychowanie	0,00	17 105,98	
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	78 730,00	78 730,00	100,00%

- zapewnienie opieki oraz realizacji podstaw programowych wychowania przedszkolnego w placówkach przedszkolnych podległych Gminie Miejskiej Kłodzko na podstawie zawartego porozumienia z Gminą Kłodzko - **13 765,18 zł**.

- zapewnienie nauki religii w punktach katechetycznych dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów - **3 340,80 zł.**
- dotacje zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem na prowadzenie Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej na podstawie zawartego porozumienia z Powiatem Kłodzkim – **78 730,00 zł.**

4. Realizacja dotacji z funduszy celowych

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% (4:3)
1	2	3	4	5
	Razem	1 762 234,00	1 534 464,00	87,07%
756	Dochody od osób praw., osób fiz. i od innych jedn. nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	256 234,00	225 651,00	88,06%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 000,00	8 000,00	100,00%
926	Kultura fizyczna i sport	1 498 000,00	1 300 813,00	86,84%

- Środki utraconych dochodów z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych – **225 651,00 zł.**
- Dotacja z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w zakresie zbierania porzuconych pojazdów wycofanych z eksploatacji – **8 000,00 zł.**
- Dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki związaną z realizacją inwestycji pn. „Budowa krytej pływalni wielozadaniowej przy Szkole Podstawowej nr 3” – **1 300 813,00 zł.** Niższy wpływ wynika ze zmniejszenia dotacji o podatek VAT.

5. Środki na dofinansowanie własnych zadań pozyskane z innych źródeł

Lp	Nazwa zadania	Planowana wysokość dofinansowania	Wykonanie
1	Podniesienie konkurencyjności regionu ziemi kłodzkiej poprzez poprawę jakości gminnych dróg łączących lokalne centra aktywności gospodarczej w mieście Kłodzku z siecią dróg krajowych	1 245 207,83	1 148 166,41
2	Miejskie Trasy Turystyczne zintegrowanym produktem turystycznym miast czesko-polskiego pogranicza	964 769,00	758 977,46
3	Rekonstrukcje historyczne wspólnym produktem turystycznym miast polsko-czeskiego pogranicza	877 540,68	459 633,18
4	Open Summer Festival	112 185,85	109 111,62
5	Transgraniczne inicjatywy mieszkańców jako efekt 15-letniej współpracy miast Kłodzko - Nachod	70 550,00	64 788,21
6	Markowa Turystyka Kulturowa	698 121,20	4 270,00
7	Dofinansowanie zakup sprzętu komputerowego	3 000,00	3 000,00
8	Można mi zaufać - realizowany przez OPS	240 414,00	228 698,73
9	Projekt Comenius	52 792,00	13 384,20
10	Innowacja - kluczem do społeczeństwa XXI w.	411 257,05	253 481,19
11	Utworzenie dodatkowych grup wychowania przedszkolnego w Gminie Miejskiej Kłodzko	233 608,32	149 601,00

Lp	Nazwa zadania	Planowana wysokość dofinansowania	Wykonanie
12	Indywidualizacja procesu nauczania uczniów klas I-III	249 269,30	241 086,71
13	Poprawa atrakcyjności turystycznej Kanału Młynówki w Kłodzku i otaczającego go terenu	3 000 078,26	443 194,60
14	Rewitalizacja Parku Strażackiego w Kłodzku wraz z budową Mini Pijalni Wód Mineralnych	1 665 667,39	823 125,17
15	Poprawa dostępności komunikacyjnej Wyspy Piasek w Kłodzku	2 247 431,40	1 208 424,77
16	Zwiększenie atrakcyjności miejskich obiektów dziedzictwa kulturowego o znaczeniu regionalnym	1 205 887,77	498 761,02
17	Zwiększenie ruchu turystycznego na Dolnym Śląsku poprzez udostępnienie obiektów dziedzictwa kulturowego. Etap I – adaptacja Wielkiego Kleszcza na Twierdzy Kłodzko do pełnienia nowych funkcji	4 146 867,20	2 002 117,06
18	Poprawa jakości życia mieszkańców Kłodzka - rewaloryzacja budynków mieszkalnych	528 571,33	398 453,80
	Suma	17 953 218,58	8 808 275,13

- Niższe niż planowane wykonanie dochodów wynika z harmonogramów realizacji zadań współfinansowanych ze środków UE oraz z przedłużających się procedur rozpatrywania wniosków o płatność przez Urząd Marszałkowski.

1.2.4 Stan należności i zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2011 r.

Lp.	Tytuł	31.12.2010	31.12.2011
1	2	3	4
I.	Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	1 342 755,68	1 530 254,62
	<i>w tym:</i>		
	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	567 460,32	704 773,17
	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	681 715,26	728 426,99
	Podatek rolny od osób fizycznych	23 003,56	15 617,61
	Podatek rolny od osób prawnych	3 339,60	3 652,60
	Podatek leśny od osób fizycznych	52,00	31,70
	Podatek leśny od osób prawnych	0,00	13,00
	Podatek od środków transportu od osób fizycznych	58 434,07	75 016,43
	Podatek od środków transportu od osób prawnych	8 729,87	2 706,12
	Opłata za psa	21,00	17,00
II.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	252 402,91	337 606,32
	<i>w tym:</i>		
	Wieczyste użytkowanie	93 678,01	82 721,68
	Przekształcenie użytkowania w prawo własności	12 382,84	10 633,29
	Dzierżawa, czynsze	99 504,06	148 557,01
	Sprzedaż mienia	36 283,15	67 282,08
	Zajęcie pasa drogowego	5 573,93	6 765,21
	Reklama	4 980,92	21 647,05

Lp.	Tytuł	31.12.2010	31.12.2011
1	2	3	4
III.	Inne należności	143 439,51	195 190,82
	<i>w tym:</i>		
	Mandaty	143 439,51	195 190,82
IV.	Należności jednostek organizacyjnych	2 296 496,90	2 631 874,50
	<i>w tym:</i>		
	Ośrodek Pomocy Społecznej	2 270 647,55	2 605 735,39
	Przedszkole nr 4	1 428,82	1 404,92
	Zespół Przedszkolno – Żłobkowy nr 1	23 900,00	23 900,00
	Szkoła Podstawowa nr 6	520,53	834,19
V.	Ogółem stan należności (I + II + III + IV)	4 035 095,00	4 694 926,26

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

1.2.5 Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg i zwolnień, umorzeń i odroczeń w 2011 roku

Wyszczególnienie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa	
			umorzenia zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności
Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	89 788,78		21 470,30	9 361,50
Podatek rolny od osób fizycznych			4 128,00	
Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	102 522,66			
Podatek od nieruchomości od osób prawnych	271 634,79	125 028,00	141 822,80	2 024,00
Podatek od środków transportowych od osób prawnych	118 765,40			
Podatek od spadku i darowizn			2 357,00	1 215,18
Opłata skarbową			468,00	
Ogółem	582 711,63	125 028,00	170 246,10	12 600,68

1.3 REALIZACJA WYDATKÓW: 91,3%

Wydatki w 2011 roku były realizowane zgodnie z uchwałami podjętymi przez Radę Miejską, kierunkami wydatkowania środków i w granicach kwot przeznaczonych na realizację zadań publicznych gminy oraz zaspokojenia potrzeb jej mieszkańców. Wydatki zostały zrealizowane w 91,3 % kwot zaplanowanych.

Struktura planowanych i wykonanych wydatków w 2011 roku

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% (3:2)	Struktura %
1	2	3	4	5
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	92 897 810,34	84 822 567,56	91,3%	100,0%
z tego;				
Wydatki bieżące, z tego:	73 684 694,14	69 529 414,92	94,4%	82,0%
Wydatki jednostek budżetowych z tego:	48 825 825,18	45 965 773,37	94,1%	66,1%
<i>Wynagrodzenia i składki od nich opłacane</i>	29 084 784,93	28 559 231,55	98,2%	
<i>Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	19 741 040,25	17 406 541,82	88,2%	
Dotacje na zadania bieżące	8 189 572,00	7 768 143,40	94,9%	11,2%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 607 653,00	10 110 420,66	95,3%	14,5%
Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 925 643,96	2 555 358,37	87,3%	3,7%
Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00		0,0%
Obsługa długu	3 136 000,00	3 129 719,12	99,8%	4,5%
Wydatki majątkowe, z tego:	19 213 116,20	15 293 152,64	79,6%	18,0%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	19 213 116,20	15 293 152,64	79,6%	100,0%
<i>na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	14 741 236,46	11 905 169,75	80,8%	
Zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00		0,0%

Wykres nr 4

Struktura wykonanych wydatków w 2011 roku

