

*Sprawozdanie roczne  
z wykonania budżetu  
Gminy Stąporków  
za 2011 rok*



BURMISTRZ

/-/ mgr Dorota Łukomska

# **Spis treści do – Sprawozdania z rocznego wykonania budżetu Gminy Stąporków za 2011r.**

## **I. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Stąporków za 2011r.**

### **1. Planowane i wykonane, dochody i wydatki budżetowe Gminy Stąporków na dzień 31 grudnia 2011r. (Sprawozdanie Rb-27S i Rb-28S ).**

Wykaz Załączników dotyczący punktu 1:

**Załącznik Nr 1** - Ogólne zestawienie wykonanych dochodów budżetowych na dzień 31-12-2011r.

**Załącznik Nr 2** – Ogólne zestawienie wykonanych wydatków na dzień 31-12-2011r.

**Załącznik Nr 3** – Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na 2011 rok.

**Załącznik Nr 4** – Informacja o otrzymanych dotacjach i dokonanych wydatkach na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na 2011 rok.

**Załącznik Nr 5** – Udzielone dotacje przedmiotowe w 2011r.

**Załącznik Nr 6** – Udzielone dotacje celowe w 2011r.

**Załącznik Nr 7** – Zestawienie udzielonych dotacji podmiotowych w 2011r.

**Załącznik Nr 8** – Zadania jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołectkiego w 2011 roku.

**Załącznik Nr 9** – Zadania inwestycyjne roczne w 2011r.

**Załącznik Nr 10** – Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2011r.

**Załącznik Nr 11** – Zbiorcze zestawienie wydatków majątkowych dokonanych w 2011r.

### **2. Planowany i wykonany – deficyt, przychody i rozchody budżetu Gminy Stąporków na dzień 31 grudnia 2011r. (Sprawozdanie Rb-NDS ).**

### **3. Należności i zobowiązania Gminy Stąporków według stanu na dzień 31 grudnia 2011r. ( sprawozdanie Rb-N i Rb-Z ).**

# I. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Stąporków za 2011r.

## 1. Planowane i wykonane, dochody i wydatki budżetowe Gminy Stąporków na dzień 31 grudnia 2011r.( Sprawozdanie Rb-27S i Rb-28S ).

Zgodnie z Uchwałą Nr V/34/2011 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 28 lutego 2011r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Stąporków na 2011 r. uchwalone zostały dochody budżetu gminy w wysokości 40.523.836 zł, w tym :

- dochody bieżące w kwocie 36.913.593 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 3.610.243 zł.

Uchwalone wydatki budżetu gminy na 2011r. wynosiły 46.297.008 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 38. 527.385 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 7.769.623 zł.

Po wszystkich zmianach dokonanych w budżecie do końca 2011 roku, wprowadzonych uchwałami Rady Miejskiej w Stąporkowie i Zarządzeniami Burmistrza Stąporkowa **na dzień 31-12-2011r. planowane dochody budżetu wynoszą 45.359.501zł.** Wzrost planowanych dochodów ogółem w stosunku do uchwały pierwotnej stanowi kwotę 4.835.665 zł., tj. wzrost o 11,93 % w tym:

- **dochody bieżące na dzień 31-12-2011r w kwocie 40.686.497 zł** ( wzrost planowanych dochodów o kwotę 3.772.904 zł. tj. 10,22 % ),
- **dochody majątkowe na dzień 31-12-2011r w kwocie 4.673.004 zł** ( wzrost planowanych dochodów o kwotę 1.062.761 zł. tj. 29,44 % ).

Po wprowadzonych zmianach w 2011r. **na dzień 31 grudnia 2011 roku planowane wydatki budżetu wynoszą 50.301.735 zł.** Wzrost planowanych wydatków ogółem stanowi kwotę 4.004.727 zł. , tj. 8,65 % w tym:

- **wydatki bieżące na dzień 31-12-2011r w kwocie 42.088.188 zł.** ( wzrost planowanych wydatków o kwotę 3.560.803 zł, tj. 9,24 % ),
- **wydatki majątkowe na dzień 31-12-2011r w kwocie 8.213.547 zł** ( wzrost planowanych wydatków o kwotę 443.924 zł., tj. 5,71 % ).

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S – z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego ( wykonanym na podstawie sprawozdań jednostkowych) za okres od początku roku do 31 grudnia 2011 r. – **ogółem wykonane dochody Gminy Stąporków wynoszą 45.138.948,15 zł**. Procent wykonanych dochodów budżetowych na dzień 31-12-2011r. w stosunku do planowanych dochodów wynosi 99,51 % ( zgodnie z Załącznikiem Nr 1) w tym:

- **wykonane dochody bieżące stanowią kwotę 40.595.634,07 zł** , procent wykonania dochodów bieżących w stosunku do planowanych dochodów bieżących na dzień 31-12-2011r. wynosi 99,78 % .

- **wykonane dochody majątkowe stanowią kwotę 4.543.314,08 zł** , procent wykonania dochodów majątkowych w stosunku do planowanych dochodów majątkowych na dzień 31-12-2011r. wynosi 97,22%.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S – z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego ( wykonanym na podstawie sprawozdań jednostkowych) za okres od początku roku do 31 grudnia 2011 r. – **ogółem wykonane wydatki Gminy Stąporków wynoszą 45.987.122,58 zł**. Procent wykonanych wydatków budżetowych na dzień 31-12-2011r. w stosunku do planowanych wydatków wynosi 91,42 % ( zgodnie z Załącznikiem Nr 2) w tym:

- **wykonane wydatki bieżące stanowią kwotę 38.411.821,40 zł** , procent wykonania wydatków bieżących w stosunku do planowanych wydatków bieżących na dzień 31-12-2011r. wynosi 91,27 % ,

- **wykonane wydatki majątkowe stanowią kwotę 7.575.301,18 zł** , procent wykonania wydatków majątkowych w stosunku do planowanych wydatków majątkowych na dzień 31-12-2011r. wynosi 92,23 % ( zgodnie z Załącznikiem Nr 11).

Omówienie realizacji wydatków majątkowych.

Ogółem planowane wydatki majątkowe na dzień 31 grudnia 2011 roku wynoszą 8.213.547zł. w tym:

- wydatki inwestycyjne/majątkowe roczne 2.675.364 zł.,
- wydatki inwestycyjne/ majątkowe- limity 5.374.078 zł.,
- udzielone dotacje celowe na wydatki majątkowe 163.000 zł,
- zwrot dotacji rozdział 85395 paragraf 6667 - 1.105 zł.

Na dzień 31-12-2011r. wykonane wydatki majątkowe wynoszą 7.575.301,18 zł w tym:

- wydatki inwestycyjne/majątkowe roczne 2.562.318,07 zł – zgodnie z Załącznikiem Nr 9 i 11,

- wydatki inwestycyjne/ majątkowe- limity 4.850.284,87 zł – zgodnie z Załącznikiem Nr 10 i 11,
- udzielone dotacje celowe na wydatki majątkowe 161.593,24 zł - zgodnie z Załącznikiem Nr 6 i 11,
- zwrot dotacji rozdział 85395 paragraf 6667 - 1.105 zł – zgodnie z Załącznikiem Nr 11.

Wykazane dane w sprawozdaniu Rb-27S i Rb-28S za 2011r, są zgodne z ewidencją księgową jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 – 12 – 2011r.

W Załączniku Nr 3 zostały przedstawione zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego. Informacja dotyczy wszystkich realizowanych programów w 2011 roku, wraz z wartościami dokonanych wydatków na poszczególne programy.

Załącznik Nr 4 - stanowi dodatkowe zestawienie dotyczące realizacji wszystkich programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, zawiera informacje o otrzymanych dotacjach, stanie wolnych środków jakie pozostały z 2010 roku, na rok 2011( w dokładnym podziale na programy) oraz dane dotyczące dokonanych wydatków w 2011 roku . Ponadto w Załączniku Nr 4 została przedstawiona informacja dotycząca stanu wolnych środków z 2011 roku, która przechodzi na rok 2012 i będzie wydatkowana w trakcie realizacji programów w następnym roku budżetowym.

Załącznik Nr 5 – dotyczy udzielonych dotacji przedmiotowych w 2011 roku.

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Stąporkowie otrzymujący dotację przedmiotową w 2011 roku, dokonał terminowego rozliczenia w/w dotacji w miesiącu styczniu 2012r. Zgodnie z przedstawionym rozliczeniem w 2012 roku nastąpił zwrot dotacji w kwocie 26.573,10 zł ( sprawozdanie Rb-27S rozdział 70001 paragraf 2910 – należność w kwocie 26.573,10 zł).

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-30S oraz sprawozdaniem Rb-27S za 2011rok (rozdział 70001 paragraf 2370 ) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Stąporkowie winien w 2012 roku dokonać zwrotu nadwyżki środków obrotowych za 2011r. w kwocie 39.698,23 zł.

Załącznik Nr 6 – dotyczy udzielonych dotacji celowych w 2011 roku. Dokonano rozliczenia udzielonych dotacji celowych w 2011r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S za 2011 rok :

1. rozdział 75618 paragraf 2910 należność w kwocie 267,18 zł – dotyczy rozliczenia udzielonej dotacji celowej dla Związku Harcerstwa Polskiego – Komenda Hufca , im. Partyzantów Ziemi Koneckiej z siedzibą w Końskich na realizację zadania wynikającego z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Uzależnień – wyłonionego w drodze konkursu ” Prowadzenie Świetlic Środowiskowych”. Zwrot dotacji został dokonany dnia 31 stycznia 2012 roku.

2. rozdział 92604 paragraf 2910 należność wymagalna w kwocie 56. 322,59 zł oraz paragraf 0900 należność w kwocie 4.802 zł , dotyczy braku akceptacji na przedstawione rozliczenie z tytułu wydatkowanych środków z dotacji celowej jaką przedłożył z tytułu realizacji zadań MKS Stąporków.

Zgodnie z Załącznikiem Nr 6 – na realizację zadania pod nazwą „ Prowadzenie szkolenia w zakresie piłki nożnej oraz uczestnictwo w rozgrywkach ligowych” MKS Stąporków otrzymał dotację celową ( I transza) w kwocie 90.000 zł, po przedstawieniu okresowego rozliczenia z realizacji zadania nastąpiło rozwiązanie umowy i wezwanie do zwrotu środków w wysokości 46.577,58 zł. W wyniku przeprowadzonych procedur ze względu na brak zwrotu środków finansowych przez MKS „Stąporków” związanych z realizacją w/w zadania w 2012 roku została skierowana sprawa do sądu- sygnatura akt I C 159/12 ( pierwszy termin rozprawy 13 kwiecień 2012r.)

Zgodnie z Załącznikiem Nr 6 – na realizację zadania pod nazwą „ Organizacja zajęć sportowych dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Stąporków” MKS Stąporków otrzymał dotację celową w kwocie 9.750 zł. Zgodnie z przedstawionym rozliczeniem MKS Stąporków dokonał zwrotu dotacji w kwocie 4,99 zł. ( Dokonany wydatek z tytułu udzielonej dotacji w kwocie 9.745,01 zł.) Po przeanalizowaniu przedstawionego rozliczenia przez MKS z tytułu realizacji w/w zadania finansowanego ze środków publicznych cała kwota tj. 9.745,01 zł uznana została za wydatkowaną nieprawidłowo. W wyniku przeprowadzonych procedur ze względu na brak zwrotu środków finansowych przez MKS Stąporków związanych z realizacją w/w zadania w 2012 roku została skierowana sprawa do sądu- sygnatura akt I C 162/12 ( pierwszy termin rozprawy 18 kwiecień 2012r.)

Kwota wykazanych odsetek rozdział 92604 paragraf 0900 należność w wysokości 4.802 zł dotyczy w/w MKS Stąporków.

Zgodnie z załącznikiem Nr 6 Kielecki Klub Karate Kyokushin z siedzibą w Kielcach na realizację zadania „ Upowszechnianie sportu. Szkolenie w sekcjach sportowych wraz z organizacją i uczestnictwem we współzawodnictwie sportowym organizowanym przez kluby sportowe. Szkolenie dzieci, młodzieży i dorosłych z zakresu karate Kyokushin” otrzymał dotację celowa w kwocie 28.685 zł.

Po dokonaniu analizy rozliczenia z realizacji w/w zadania w 2012 roku w/w klub sportowy winien jest dokonać zwrotu dotacji w wysokości 2.196,52 zł, wykazana należność w sprawozdaniu Rb-27 S na dzień 31 grudnia 2011r. nie jest należnością stanowiącą zaległość, termin rozliczenia dotacji był do końca stycznia 2012r. ( tj. miesiąc od zakończenia wykonywania zadania).

Załącznik Nr 7 – dotyczy udzielonych dotacji podmiotowych w 2011r. Wszystkie udzielone dotacje podmiotowe w 2011r. zostały rozliczone.

Załącznik Nr 8 przedstawia realizację wydatków jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołeckiego w 2011 r. W 2011 roku został naliczony dla 35 sołectw- fundusz sołecki w wysokości ogółem 381.746 zł. Na dzień 31 grudnia 2011r. w ramach tego funduszu zostały zrealizowane wydatki w wysokości 288.794,26 zł , co stanowi 75,65 % zaplanowanych wydatków.

Załącznik Nr 10 – Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2011r.- przedstawia stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

## **2. Planowany i wykonany – deficyt, przychody i rozchody budżetu Gminy Stąporków na dzień 31 grudnia 2011r. (Sprawozdanie Rb-NDS ).**

Po zmianach dokonanych w budżecie Gminy Stąporków do 31 grudnia 2011 roku, wprowadzonych uchwałami Rady Miejskiej w Stąporkowie i Zarządzeniami Burmistrza Stąporkowa na dzień 31 – 12 - 2011r. planowane dochody budżetu wynoszą 45.359.501 zł, a planowane wydatki budżetu wynoszą 50.301.735 zł. **Planowany deficyt budżetu Gminy Stąporków wynosi 4.942.234 zł.** ( zgodnie z uchwałą Nr XII / 115 / 2011 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 29 września 2011r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Stąporków na 2011r).

Planowany deficyt budżetu zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z następujących źródeł:

- z wpływów ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę **w kwocie 3.494.000 zł,**
- z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych **w kwocie 1.448.234 zł.**

Biorąc pod uwagę planowaną sumę dochodów bieżących w 2011r. **w kwocie 40.686.497 zł** i planowaną sumę wydatków bieżących w 2011r. **w kwocie 42.088.188 zł, różnica w wysokości 1.401.691 zł,** jest pokryta z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Biorąc pod uwagę planowaną sumę dochodów majątkowych w 2011r. **w kwocie 4.673.004 zł** i planowaną sumę wydatków majątkowych w 2011r. **w kwocie 8.213.547 zł, różnica w wysokości 3.540.543 zł,** jest pokryta z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych **w kwocie 46.543 zł** i z wpływów ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę **w kwocie 3.494.000 zł.**

**Analizując wykonanie dochodów i wydatków bieżących za 2011 rok , kwota osiągniętych dochodów bieżących wystarcza na pokrycie wszystkich wydatków bieżących.**

Zgodnie z uchwałą Nr XII / 115 / 2011 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 29 września 2011r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Stąporków na 2011r ( załącznik Nr 5 do niniejszej uchwały), ogółem planowane przychody budżetu w 2011 r. **wynoszą 7.608.234 zł w tym:**

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 u.o.f.p. **w kwocie 1.448.234 zł.,**
- inne papiery wartościowe ( obligacje komunalne) **w kwocie 6.160.000 zł.**

**Ogółem planowane rozchody budżetu w 2011 r. wnoszą 2.666.000 zł.,** dotyczą one spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych ( obligacji komunalnych).

Biorąc pod uwagę planowaną kwotę przychodów z tytułu emisji innych papierów wartościowych ( obligacji komunalnych ) w kwocie 6.160.000 zł, po zmniejszeniu tej sumy o planowaną kwotę rozchodów w wysokości 2.666.000 zł., suma 3.494.000 zł stanowi planowany przychód na pokrycie planowanego deficytu w 2011r.

Zgodnie z wykonanym sprawozdaniem Rb-27S za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2011r kwota wykonanych dochodów budżetowych wynosi 45.138.948,15 zł. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2011r. kwota wykonanych wydatków budżetowych wynosi 45.987.122,58 zł.

**Kwota deficytu na dzień 31 grudnia 2011r wynosi – 848.174,43 zł. ( Wartości zgodne ze sprawozdaniem Rb- NDS).**

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb- NDS za 2011 rok, kwota wykonanych przychodów ogółem stanowi sumę 7.608.233,53 zł. w tym:

- przychody z tytułu emisji obligacji 6.160.000 zł.,
- przychody z tytułu stanu wolnych środków 1.448.233,53 zł.

Rozchody ogółem ( z tytułu wykupu obligacji) na dzień 31 grudnia 2011r. wnoszą 2.666.000 zł.

### **3. Należności i zobowiązania Gminy Stąporków według stanu na dzień 31 grudnia 2011r. ( sprawozdanie Rb-N i Rb-Z ).**

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb - N sporządzonym na dzień 31-12-2011r. ogółem należności Gminy Stąporków wnoszą 9.005.095,52 zł , w tym:

- gotówka i depozyty na żądanie w kwocie 4.875.889,70 zł,
- należności wymagalne w kwocie 1.590.567,73 zł,



- pozostałe należności w kwocie 2.538.638,09 zł.

Na należności wymagalne składają się:

- należności z tytułu podatków i opłat lokalnych od osób prawnych 352.350,60 zł,

- należności z tytułu podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych 959.503,88 zł,

- należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe 278.713,25 zł ( w tym : ZGKiM z tytułu czynszów 160.829,97 zł).

W 2011 roku Urząd Miejski w Stąporkowie z tytułu windykacji należności w podatkach i opłatach lokalnych od osób fizycznych wystawił 1818 sztuk upomnień na kwotę 870.316,50 zł, tytułów wykonawczych na wartość 317.834,10 zł. Z tytułu zaległości w podatkach i opłatach lokalnych od osób prawnych wystawiono 80 upomnień na kwotę 576.149,84 zł, tytułów wykonawczych na wartość 440.992,80 zł.

W II półroczu 2011r. należności wymagalne z tytułu podatków i opłat lokalnych od osób prawnych znacznie wzrosły , gdyż w związku z decyzją Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 06-09-2011r. , znak PS.IV.9022/3/10 stwierdzającą utratę z dnia 1 stycznia 2009r. statusu zakładu pracy chronionej przez „ WW ENERGY” S.A. , nastąpił przypis w podatku od osób prawnych od 2009r.do 2010r. na łączną kwotę 178.061 zł ( w w/w sprawie został wystawiony tytuł wykonawczy).

W należnościach wymagalnych z tytułu podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych kwota w stosunku do wartości za I półrocze 2011r. zmniejszyła się o 184.573,85 zł.

Z wartości pozostałych należności w kwocie 2.538.638,09 zł, suma 1.715.760,41 zł stanowi należności MGOPS w Stąporkowie, 502.134,82 zł ZGKiM w Stąporkowie, a kwota 320.742,86 zł stanowi należności UM w Stąporkowie.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wg stanu na koniec IV kwartał 2011r. ogółem zobowiązania wynoszą 15.158.000 zł. w tym:

- z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek ( emisja papierów wartościowych) w kwocie 15.158.000 zł.

Wartość zadłużenia z w/w tytułu na dzień 31 grudnia 2011r. w stosunku do ogółem wykonanych dochodów za 2011r. stanowi 33,58 %.