

**Załącznik Nr 9**  
**Do Zarządzenia Wójta Gminy Porąbka**

**P O D S U M O W N I E**

Budżet gminy na 2008 r. przyjęty został Uchwałą Nr XIV/92/07 Rady Gminy Porąbka z dnia 28 grudnia 2007 r. i wynosił:

<b>■dochody</b>	<b>28.941.286,00</b>
<b>■przychody</b>	<b>328.700,00</b>
<b>■wydatki</b>	<b>28.219.986,00</b>
<b>■rozchody</b>	<b>1.050.000,00</b>
<i>a\ spłata pożyczki</i>	<i>800.000,00</i>
<i>b\ spłata kredytu</i>	<i>250.000,00</i>

W I półroczu 2008 r. 21- krotnie dokonywano zmian w uchwale budżetowej, co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp	Uchwała	Rodzaj zmiany	Kwota zmniejsz. zwiększ.	Plan po zmianach			
				dochody	wydatki	przychody	rozchody
			<u>dochodów</u> <u>wydatków</u>				
1	URG Nr XVI/103/08 z dn 29.02.08 ZW Gminy z dn.29.02.08	Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	12.718,00 12.718,00	28.954.004,00	28.232.704,00	328.700,00	1.050.000,00
2	ZW Gminy z dn.28.03.08	Zmiana układu wykonawczego	- -	28.954.004,00	28.232.704,00	328.700,00	1.050.000,00
3	URG Nr XVII/111/08 z dn 28.03.08 ZW Gminy z dn.28.03.08	Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	423.000,00 423.000,00	29.377.004,00	28.655.704,00	328.700,00	1.050.000,00

4	ZW Gminy z dn.31.03.08	Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	7.025,00 7.025,00	29.384.029,00	28.662.729,00	328.700,00	1.050.000,00
5	URG Nr XVIII/116/08 z dn 23.04.08 ZW Gminy z dn.24.04.08	Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	67.845,00 67.845,00	29.451.874,00	28.730.574,00	328.700,00	1.050.000,00
6	ZW Gminy z dn. 30.04.08	Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	120.222,00 120.222,00	29.572.096,00	28.850.796,00	328.700,00	1.050.000,00
7	ZW Gminy z dn. 31.05.08	Zmiana układu wykonawczego	- -	29.572.096,00	28.850.796,00	328.700,00	1.050.000,00
8	URG Nr XX/125/08 z dn 26.06.08 ZW Gminy z dn.26.06.08	Zwiększenie planu dochodów, wydatków i przychodów, zmiana układu wykonawczego	14.702,99 414.702,99	29.586.798,99	29.265.498,99	728.700,00	1.050.000,00
9	ZW Gminy z dn. 31.05.08	Zmiana układu wykonawczego	- -	29.586.798,99	29.265.498,99	728.700,00	1.050.000,00
10	ZW Gminy z dn. 31.07.08	Zmiana układu wykonawczego	- -	29.586.798,99	29.265.498,99	728.700,00	1.050.000,00
11	URG Nr XXI/ 131/08 z dn. 28.08.08 ZW Gminy z dn. 28.08.08	Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu	125.662,01 125.662,01	29.712.461,00	29.391.161,00	728.700,00	1.050.000,00

12	ZW Gminy z dn. 31.07.08	wykonawczego Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	124.017,00 124.017,00	29.836.478,00	29.515.178,00	728.700,00	1.050.000,00
13	URG Nr XXII/137/08 ZW Gminy z dn. 24.09.08	Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	282.083,35 282.083,35	30.118.561,35	29.797.261,35	728.700,00	1.050.000,00
14	ZW Gminy z dn. 24.09.08	Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	139.435,00 139.435,00	30.257.996,35	29.936.696,35	728.700,00	1.050.000,00
15	ZW Gminy z dn.30.09.08	Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	7.977,00 7.977,00	30.265.973,35	29.944.673,35	728.700,00	1.050.000,00
16	ZW Gminy z dn. 30.10.08	Zmniejszenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	- 327.343,00 - 327.343,00	29.938.630,35	29.617.330,35	728.700,00	1.050.000,00
17	ZW Gminy z dn. 31.10.08	Zmiana układu wykonawczego	- -	29.938.630,35	29.617.330,35	728.700,00	1.050.000,00
18	ZW Gminy z dn. 28.11.08	Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	2.413,00 2.413,00	29.941.043,35	29.619.743,35	728.700,00	1.050.000,00

19	URG Nr XXIV/154/08 z dn.04.12.08 ZW Gminy z dn. 04.12.08	Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	229.456,96 229.456,96	30.170.500,31	29.849.200,31	728.700,00	1.050.000,00
20	URG Nr XXV/163/08 z dn. 29.12.08 ZW Gminy z dn. 29.12.08	Zwiększenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	178.161,00 178.161,00	30.348.661,31	30.027.361,31	728.700,00	1.050.000,00
21	ZW Gminy Z dn. 31.12.08	Zmniejszenie planu dochodów i wydatków zmiana układu wykonawczego	- 27.665,00 - 27.665,00	30.320.996,31	29.999.696,31	728.700,00	1.050.000,00
<b>Ogółem</b>				<b>30.320.996,31</b>	<b>29.999.696,31</b>	<b>728.700,00</b>	<b>1.050.000,00</b>

**Dochody budżetowe wykonane w 2008 r.** **30.103.835,17**

*w tym zadania z zakresu administracji  
rządowej zlecone gminom*

*3.137.023,15*

**Przychody** **1.972.896,58**

**Wydatki budżetowe wykonane w 2008r.** **28.724.563,46**

*w tym zadania z zakresu administracji  
rządowej zleconych gminom*

*3.137.023,15*

**Rozchody** **1.050.000,00**

*splata pożyczki i kredytu*

*1.050.000,00*

**Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego** **2.302.168,29**

Jak przedstawia załączone sprawozdanie, dochody budżetowe w 2008 r. zrealizowane zostały w 99,3%, z tego dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w 97,4%.

Podobnie jak w okresach poprzednich, prawidłową realizację planu odnotowano z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa i dotacji celowych (część z nich, zwłaszcza w Dz. 852 Pomoc społeczna została zwrócona do budżetu Wojewody z uwagi na fakt ich niewykorzystania przez gminę). Ma to związek z liczbą osób kwalifikujących się do świadczeń z Gminnego Ośrodka Pomocy społecznej a także z kosztami ponoszonymi na naukę języka angielskiego w szkołach i wypłatą należności dla pracodawców kształcących uczniów w swoich zakładach.

Korzystna dla gminy realizacja w 2008 r. nastąpiła w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – 109,4% (Dz. 756-75621 §0010), które to pozwoliły częściowo zrekompensować braki w realizacji niektórych dochodów.

Ponadto wyższe od zakładanego planu nastąpiło wykonanie dochodów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 166,7% (Dz. 756-75615 § 0910).

Podyktowane jest to zapłatą zaległego podatku od nieruchomości wraz z odsetkami przez Spółkę AQUA S.A.

Nadmienić jednak należy, iż kwestia wydania decyzji Wójta Gminy w/s określenia wymiaru podatku dla tegoż podmiotu do chwili obecnej nie znalazło końcowego rozstrzygnięcia w Samorządowym Kolegium Odwoławczym, jak również w Wojewódzkim Sądzie Administracyjnym. Ostatecznie sprawa trafiła do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Ponadplanowa realizacja dochodów z tytułu podatku od nieruchomości i rolnego od osób fizycznych nastąpiła wskutek uregulowania przez część podatników zaległości z lat ubiegłych (Dz. 756-75616 § 0310,0320).

Z kolei niski stopień realizacji dochodów budżetowych obserwuje się w zakresie podatku od czynności cywilnoprawnych – 71,1% (Dz. 756-75616 § 0500), gdzie gmina całkowicie nie ma wpływu na ten fakt, iż realizowany on jest przez urzędy skarbowe.

Niemal całkowity brak realizacji odnotowuje się z dotacji rozwojowych zarówno ze środków strukturalnych, jak również budżetu państwa, gdzie znacznie opóźniają się terminy rozpatrywania, oceniania i zatwierdzania wniosków o dofinansowanie poszczególnych projektów.

Z kolei wykonanie wydatków budżetowych kształtowało się na poziomie 95,7%.

Najmniejsze w stosunku do zakładanego planu odnotowuje się w Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo (wydatki inwestycyjne na budowę kanalizacji sanitarnej w gminie). Fakt ten ma związek z przesunięciem terminu wykonania dokumentacji technicznej.

Zadanie to znalazło odzwierciedlenie w planach na rok 2009.

Ponadto brak realizacji miał miejsce w zakresie zadań, na które zostały złożone, a do końca ubiegłego roku nie rozpatrzono wniosków na dofinansowanie z dotacji rozwojowych (e – Urząd, modernizacja budynków ośrodków zdrowia, wesołe przedszkole).

Ponadto niskie wykonanie wydatków budżetowych miało miejsce w zakresie Pomocy społecznej (Dz. 852), o czym pisano przy analizie dotacji celowych z budżetu państwa.

Podobnie jak w latach ubiegłych największe środki pochłonęła oświata i wychowanie, gdzie corocznie wydatki na ten cel wzrastają w sposób niepokojący. Powodem tego są znaczne podwyżki płac pracowników zatrudnionych w placówkach oświatowych.

Gmina obok zadań gospodarczych czyniła starania aby na bieżąco realizować zadania własne tj. utrzymanie dróg, oświetlenie, utrzymanie budynków komunalnych, kultury fizycznej i sportu.

Zadania, które nie znalazły realizacji w roku ubiegłym, zostały zaplanowane w budżecie roku 2009.