

Dane ogólne

Budżet Gminy Bestwina na rok 2007 uchwalony został Uchwałą Rady Gminy Nr IV / 22 / 2006 dnia 28 grudnia 2006 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2007 rok i wynosił:

po stronie dochodów kwotę 20 858 504,00 zł

po stronie wydatków kwotę 26 521 777,00 zł

Jako źródło pokrycia deficytu budżetowego w kwocie 5 663 273,00 zł wskazano następujące źródła:

- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 101 104,00 zł

- pożyczki w kwocie 4 891 495,00 zł

- wolne środki w kwocie 670 674,00 zł

Na sfinansowanie rozchodów związanych ze spłatą rat pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w wysokości 375 863,00 zł przeznaczone były wolne środki na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń z lat ubiegłych.

W okresie sprawozdawczym spłacono 375 863,00 zł rat kapitałowych pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich na zadania inwestycyjne w WFOŚiGW.

Stan zadłużenia Gminy z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW na dzień 31 grudnia 2007 roku wynosi 7 240 725,90 zł.

W okresie sprawozdawczym budżet był zmieniany Uchwałami rady Gminy i Zarządzeniami Wójta Gminy. W wyniku tych zmian plan budżetu po stronie dochodów zamknął się kwotą 21 120 396,86 zł a po stronie wydatków kwotą 27 768 989,86 zł

Źródłem pokrycia deficytu budżetowego w kwocie 6 648 593,00 zł były następujące źródła:

- pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 6 302 727,00 zł

- wolne środki w kwocie 345 866,00 zł

Zmiany budżetu wprowadzone przez Radę Gminy

Rada Gminy w okresie sprawozdawczym podjęła 8 Uchwał wprowadzających zmiany do budżetu. Dochody zwiększono o kwotę 533 479,80 zł oraz zmniejszono o kwotę 254 263,00 zł. Zmiany nastąpiły w:

dochodach własnych – które uległy zwiększeniu o kwotę 136 262,80 zł w następujących źródłach:

- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu o kwotę 6 815,00 zł

- podatek od czynności cywilnoprawnych o kwotę 37 000,00 zł

- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat o kwotę 59 203,00 zł

- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej o kwotę 31 000,00 zł

- wpływy z różnych opłat o kwotę 2 244,80 zł

dochody własne – zmniejszono o kwotę 254 263,00 zł w następujących źródłach:

- podatek dochodowy od osób fizycznych o kwotę 81 796,00 zł

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw o kwotę 72 517,00 zł

- wpływy z opłaty eksploatacyjnej od przedsiębiorstw górniczych węgla kamiennego o kwotę 99 950,00 zł

dotacjach – które uległy zwiększeniu o kwotę 129 894,00 zł

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej o kwotę 10 000,00 zł

- dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst o kwotę 10 000,00 zł

- dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych o kwotę 65 868,00 zł

- wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących o kwotę 44 026,00 zł

subwencji – która uległa zwiększeniu o kwotę 128 055,00 zł

- część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego ogółem zwiększenie o kwotę 128 055,00 zł

środkach pozyskanych z innych źródeł – które uległy zwiększeniu o kwotę 139 268,00 zł

- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł

(finansowane z innych środków bezzwrotnych) o kwotę 139 268,00 zł

Zmiany w planie dochodów nastąpiły w działach:

010 – Rolnictwo i łowiectwo	zwiększenie	o kwotę	139 268,00 zł
756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	zwiększenie	o kwotę	134 886,00 zł
	zmniejszenie	o kwotę	254 263,00 zł
758 – Różne rozliczenia	zwiększenie	o kwotę	128 055,00 zł
801 – Oświata i wychowanie	zwiększenie	o kwotę	2 244,80 zł
851 – Ochrona zdrowia	zwiększenie	o kwotę	75 026,00 zł
852 – Pomoc społeczna	zwiększenie	o kwotę	24 350,00 zł
854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	zwiększenie	o kwotę	16 250,00 zł
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	zwiększenie	o kwotę	3 400,00 zł
926 – Kultura fizyczna i sport	zwiększenie	o kwotę	10 000,00 zł

Plan wydatków zwiększono o kwotę 1 923 254,80 zł. Zmiany w planie wydatków nastąpiły w działach:

010 – Rolnictwo i łowiectwo	o kwotę	1 739 268,00 zł
750 – Administracja publiczna	o kwotę	26 498,00 zł
757 – Obsługa długu publicznego	o kwotę	12 830,00 zł
801 – Oświata i wychowanie	o kwotę	3 447,80 zł
851 – Ochrona zdrowia	o kwotę	81 841,00 zł
852 – Pomoc społeczna	o kwotę	24 350,00 zł
854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	o kwotę	16 250,00 zł
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	o kwotę	8 770,00 zł
926 – Kultura fizyczna i sport	o kwotę	10 000,00 zł

Zmniejszenia wydatków o kwotę 658 718,00 zł dokonano w działach:

010 – Rolnictwo i łowiectwo	o kwotę	10 000,00 zł
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	o kwotę	300 000,00 zł
757 – Obsługa długu publicznego	o kwotę	52 950,00 zł
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	o kwotę	295 768,00 zł

Zmiany planu budżetu wprowadzone Zarządzeniami Wójta Gminy

Wójt wydał 17 Zarządzeń wprowadzających zmiany do budżetu. Zmianie uległ plan dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 2010) oraz plan dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (§ 2030)

Plan budżetu uległ zwiększeniu o kwotę 267 865,06 zł i zmniejszeniu o kwotę 285 189,00 zł

Zmiany następowały w działach:

010 – Rolnictwo i łowiectwo	zwiększenie	o kwotę	27 102,06 zł
750 – Administracja publiczna	zwiększenie	o kwotę	5 179,00 zł
751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	zwiększenie	o kwotę	11 685,00 zł
801 – Oświata i wychowanie	zwiększenie	o kwotę	127 359,00 zł
852 – Pomoc społeczna	zwiększenie	o kwotę	53 624,00 zł
	zmniejszenie	o kwotę	285 189,00 zł
854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	zwiększenie	o kwotę	42 916,00 zł

Wójt Gminy wydał 4 Zarządzeniami o rozdyponowaniu rezerwy ogólnej w kwocie 31 074,00 zł do działów:

700 – Gospodarka mieszkaniowa		
70078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	kwotę	863,00 zł
750 – Administracja publiczna		
75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego	kwotę	7 711,00 zł

851 - Ochrona zdrowia
 85121 – Lecznictwo ambulatoryjne kwotę 22 500,00 zł
 (zakup aparatu rentgenowskiego 14 000,00 zł,
 wykonanie projektu remontu SP ZOZ – przygotowania do wniosku o uzyskanie środków
 z MFEOGiNMF 8 500,00 zł)

Realizacja dochodów budżetu gminy

Dochody budżetu gminy za okres sprawozdawczy zostały wykonane w kwocie 20 283 323,66 zł tj. 96,04% planu.

Skutki nie zastosowania maksymalnych stawek podatku od nieruchomości w okresie sprawozdawczym stanowią kwotę 271 856,00 zł a w podatku od środków transportowych to kwota 121 908,43 zł.

Udział procentowy poszczególnych grup dochodów – w strukturze wykonanych dochodów przedstawia się następująco:

Rodzaj dochodu	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
Dochody własne:	12 941 678,00	12 823 677,80	12 035 542,77	93,85%
w tym:				
- udział gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 389 886,00	6 308 090,00	6 820 194,00	108,20%
Subwencja ogólna	5 521 583,00	5 649 638,00	5 649 638,00	100,00%
Dotacje celowe	2 395 243,00	2 463 787,06	2 414 848,47	97,61%
Środki z innych źródeł	0,00	183 294,00	183 294,42	100,00%
Ogółem	20 858 504,00	21 120 396,86	20 283 323,66	96,04%

Dochody budżetu gminy w rozbiciu na:

Dochody z podatków

Rodzaj dochodu	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
Podatek od nieruchomości	3 200 000,00	3 200 000,00	2 707 911,75	84,62%
Podatek rolny	260 000,00	260 000,00	259 825,26	99,93%
Podatek leśny	5 500,00	5 500,00	5 258,30	95,60%
Podatek od środków transportowych	170 000,00	170 000,00	188839,74	111,08%
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	12 000,00	12 000,00	6 863,64	57,20%
Podatek od spadków i darowizn	20 000,00	20 000,00	47 826,11	239,13%
Podatek od posiadania psów	0,00	0,00	736,00	
Podatek od czynności cywilnoprawnych	100 000,00	137 000,00	195 100,20	142,41%
Zaległości z podatków zniesionych	0,00	0,00	6 488,10	
Ogółem	3 767 500,00	3 804 500,00	3 418 849,10	89,86%

Wpływy z opłat

Rodzaj dochodu	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
Wpływy z opłaty produktowej	1 000,00	1 000,00	2 956,34	295,63%
Wpływy z opłaty skarbowej	20 000,00	25 000,00	29 606,20	118,42%
Wpływy z opłaty targowej	2 000,00	2 000,00	1 284,00	64,20%
Wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe	5 000,00	0,00	166,00	
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	70 000,00	70 000,00	80 776,00	115,39%
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	4 700,00	4 700,00	4 668,22	99,32%
Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	115 000,00	121 815,00	121 815,08	100,00%
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	205 000,00	132 483,00	90 148,08	68,04%
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej od przedsiębiorstw górniczych węgla kamiennego	1 400 000,00	1 300 050,00	432 808,12	33,29%
Ogółem	1 822 700,00	1 657 048,00	764 228,04	46,12%

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu gminy

Rodzaj dochodu	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 389 886,00	6 308 090,00	6 820 194,00	108,12%
Podatek dochodowy od osób prawnych	30 000,00	30 000,00	42 758,86	142,53%
Ogółem	6 419 886,00	6 338 090,00	6 862 952,86	108,28%

Podatek jest realizowany przez Urzędy Skarbowe: Bielsko-Biała, Czechowice-Dziedzice, Sosnowiec, Warszawa zgodnie z siedzibą podmiotów, które zatrudniają pracowników z terenu naszej gminy.

Dochody z majątku gminy

Rodzaj dochodu	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	168 300,00	168 300,00	151 044,69	89,75%
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	528 500,00	528 500,00	91 462,50	17,31
Ogółem	696 800,00	696 800,00	242 507,19	24,80%

Subwencje

Rodzaj dochodu	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
Subwencja oświatowa	5 521 583,00	5 649 638,00	5 649 638,00	100,00%
Ogółem	5 521 583,00	5 649 638,00	5 649 638,00	100,00%

Środki pozyskane z innych źródeł

Rodzaj dochodu	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł	0,00	139 268,00	139 268,42	100,00%
Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	44 026,00	44 026,00	100,00
Ogółem	0,00	183 294,00	183 294,42	100,00%

Dotacje celowe

Rodzaj dochodu	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (2010)	2 246 821,00	2 011 611,06	1 991 690,27	99,01%
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (2020)	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (2030)	138 514,00	356 400,00	327 682,20	91,94%
Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (2440)	0,00	65 868,00	65 568,00	100,00%
Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst (2320)	9 908,00	9 908,00	9 908,00	100,00%
Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst (2330)	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
Ogółem	2 395 243,00	2 463 787,06	2 414 848,47	98,02%

Pozostałe dochody

Rodzaj dochodu	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
Wpływy z różnych opłat	3 700,00	3 700,00	8 155,00	407,75%
Wpływy z usług	210 000,00	210 000,00	253 782,9	120,85%
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	0,00	59 203,00	428 571,95	723,9%
Pozostałe odsetki	20 000,00	20 000,00	16 164,63	80,82%
Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	31 000,00	31 000,00	100,00%
Wpływy z różnych dochodów	1 092,00	3 336,80	9 147,13	274,11%
Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	183,97	0,00%
Ogółem	234 792,00	327 239,80	747 005,58	229,47%

Realizacja wydatków budżetu za 2007 rok

Plan wydatków według uchwały budżetowej wynosił 26 521 777,00 zł

W wyniku wprowadzonych zmian Uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta został zwiększony do kwoty 27 768 989,86 zł.

Wydatki w okresie sprawozdawczym zostały wykonane w wysokości 26 005 261,55 zł tj. 93,65% planu po wprowadzonych zmianach.

Podstawowe kierunki wydatków to:

- wydatki majątkowe
- wydatki bieżące

Struktura wydatków budżetu gminy

Treść	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
Wydatki majątkowe	8 691 809,00	10 359 695,00	9 371 122,58	90,46%
Wydatki bieżące	17 829 968,00	17 409 294,86	16 634 138,97	95,55%
w tym:				
- wynagrodzenia z pochodnymi	8 994 724,00	9 147 182,68	8 906 091,18	97,36%
- obsługa długu	88 238,00	38 118,00	29 005,45	76,09%
- bieżące utrzymanie	7 063 906,00	6 836 662,18	6 316 276,38	92,39%
- dotacje	1 683 100,00	1 387 332,00	1 382 765,96	99,67%
z tego:				
- dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury	966 100,00	966 100,00	966 100,00	100,00%
- dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów pub.	4 000,00	0,00	0,00	
- dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst	50 000,00	50 000,00	49 773,18	99,55%
- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	663 000,00	371 232,00	366 892,78	97,21%
Ogółem	26 521 777,00	27 768 989,86	26 005 261,55	93,65%