



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KROŚNICE ZA 2011 ROK

SPIS TREŚCI

I.	WPROWADZENIE	3
II.	PRZEBIEG WYKONANIA BUDŻETU GMINY	6
1.	DOCHODY	6
2.	WYDATKI.....	10
3.	WYNIK FINANSOWY BUDŻETU I SYTUACJA FINANSOWA	12
III.	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE.....	14
IV.	DOCHODY I WYDATKI NA RACHUNKU, O KTÓRYM MOWA W ART. 223 UST.1 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE (OŚWIATA)	15
V.	ZAKŁAD BUDŻETOWY - ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W KROŚNICACH.....	16
VI.	WYKAZ JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH, O KTÓRYCH MOWA W . ART. 223 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH (DZ. U. NR 157, POZ. 1240)	18
VII.	STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH ORAZ 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	19

I. WPROWADZENIE

Uchwała Nr IV/14/2010 Rady Gminy Krośnice z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie budżetu gminy na rok 2011 określiła wielkość dochodów na kwotę **30.728.486,00zł**, wydatków na kwotę **29.490.396,00zł**, oraz nadwyżkę budżetu na kwotę **1.238.090,00zł**.

W wyniku zmian w wielkościach dotacji celowych w ciągu roku, budżet gminy w ostatecznym kształcie wykazuje wielkości:

-dochody	36.637.406,00zł
-wydatki	38.716.505,00zł
-deficyt budżetu	- 2.079.099,00zł

Na zmianę wielkości dochodów budżetu w ogólnej kwocie per saldem **5.908.920,00zł** wpływ miały zmiany w dotacjach celowych z budżetu państwa. Z łącznej kwoty źródła zasilania pochodzą z :

Dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w tym :	495.263,00zł
-na zadania zlecone	238.594,00
-na zadania własne	256.669,00
Zwiększenia dotacji otrzymanych z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	25.000,00zł
Zwiększenia dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa z art.5 ust 1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	60.483,00zł
Zwiększenia dotacji rozwojowych	7.806.000,00zł
Zmniejszenia środków ze źródeł pozabudżetowych	- 3.575.817,00zł
Zwiększenia części subwencji oświatowej	178.814,00zł
Zwiększenia wpływów ze sprzedaży składników majątkowych	3.227.170,00zł
Zwiększenia wpływów ze zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	5.000,00zł
Zmniejszenia wpływów z różnych dochodów, z tyt. partnerstwa publiczno-prywatnego	- 2.681.862,00zł
Zwiększenia wpływów z pozostałych dochodów	64.300,00zł
Zwiększenia wpływów z usług	19.388,00zł
Zwiększenia wpływów z podatku od nieruchomości	100.000,00zł
Zwiększenia z wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych	75.230,00zł
Zwiększenia wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10.000,00zł
Zwiększenia wpływów z pozostałych odsetek	400,00zł

Zwiększenia wpływów z różnych opłat	70,00zł
Zwiększenia wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	15.000,00zł
Zwiększenia wpływów w podatku dochodowego od osób prawnych	30.000,00zł
Zwiększenia wpływów do budżetu pozostałości środków finansowanych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	21.983,00zł
Zwiększenia dotacji otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	17.712,00zł
Zwiększenia dotacji otrzymanych z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	14.786,00zł

W ogólnej kwocie planowane wydatki zwiększyły się o kwotę **9.226.109,00zł**. Planowana w uchwale budżetowej nadwyżka budżetu w wysokości **1.238.090,00zł** , w trakcie roku budżetowego uległa zmniejszeniu o kwotę **-3.317.189,00zł**.

W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, plan dochodów wzrósł o 34,1% (plan dochodów w 2010r. 27.315.050,00zł) a wydatków o 46,5% (wydatki w 2010r. 26.425.118,00zł).

Plan dochodów w przeliczeniu na jednego mieszkańca wzrósł o 33,6% i wynosi 4.486,03zł (w roku 2010 wynosił 3.358,13 zł; liczba mieszkańców na 31.12.2010r. – 8.134 tys.)

Ogólne wskaźniki wykonania budżetu gminy określa [Tabela Nr 1](#).

Ogółem dochody gminy Krośnice w roku 2011 zmalały o 10,6% w porównaniu do roku poprzedniego. Największy udział w strukturze dochodów mają subwencje (34,1%) oraz dochody własne (24,2%), których ogólne wykonanie było wyższe niż w 2010 roku o 2,9%.

Poziom wydatków budżetowych uległ zwiększeniu. W strukturze wydatków operacyjnych dominującą rolę odgrywają wydatki bieżące jednak ich poziom w badanym okresie zwiększył się w stosunku do poprzedniego zaledwie o 1%. W roku 2011 zwiększyły się wydatki majątkowe. Udział wydatków inwestycyjnych do dochodów ogółem jest wyższy w porównaniu do roku 2010 (13,34%) i wyniósł 25,4 %.

W celu analizy sytuacji finansowej danej gminy, oprócz porównywania poszczególnych wielkości budżetowych w poszczególnych latach, istotnym jest także porównywanie podstawowych wskaźników finansowych. Znajomość wskaźników finansowych może pomóc gminie ocenić swoją sytuację finansową, ustalić kierunki polityki inwestycyjnej, a także ocenić zdolność kredytową. Podstawowym wskaźnikiem dochodowym jest stosunek dochodów budżetowych ogółem do liczby mieszkańców Krośnic. Wskaźnik ten świadczy o stopniu zamożności mieszkańców gminy. W roku 2010 zaznaczył się spadek tego wskaźnika w porównaniu do roku

poprzedniego o 12,36%. Spowodowane jest to przesunięciem realizacji inwestycji pn. Budowa basenu w ramach Centrum Edukacyjno Turystyczno – Sportowego w Krośnicach na rok 2012, a tym samym otrzymaniem w tym samym roku budżetowym refundacji wydatków poniesionych na inwestycję.

Wskaźnik dochodów własnych do dochodów ogółem precyzyjnie określa sytuację finansów gminy. Dochody własne świadczą o jej samodzielności finansowej – o możliwości finansowania zadań bez uciekania się do środków zewnętrznych. Wskaźnik ten w roku 2011 (24,2%) zwiększył się w stosunku do roku 2010 co świadczy o dobrej kondycji finansowej. W roku 2010 wskaźnik wyniósł 21,0% i jest nadal większy w stosunku do 2008 (18,8%). Udział wydatków inwestycyjnych w dochodach ogółem świadczy o rozmachu inwestycyjnym gminy. Poziom tego wskaźnika w Krośnicach, w badanym okresie, systematycznie maleje, w roku 2008 osiągnął wartość 57,2%, w roku 2009 zmalał do 37,2%, natomiast w roku 2010 dynamicznie zmalał do 13,3% czego powodem było prowadzenie mniejszej ilości inwestycji w gminie i mniejszymi możliwościami pozyskania środków z UE. W 2011 roku wskaźnik ten zwiększył się w porównaniu do roku 2010 i wyniósł 25,4%.

Analizując sytuację finansową gminy, nie można zapomnieć o ustawowych ograniczeniach, które dotyczą poziomu zaciągnięcia długu przez gminę. Łączna kwota długu nie może przekroczyć 60 % dochodów gminy. Im wyższy jest ten wskaźnik, tym na ogół mniej korzystna jest sytuacja gminy. Wielkość tego wskaźnika w budżecie Krośnic wykazuje tendencję spadkową, lecz wysoki poziom wskaźnika wiąże się ze sporą aktywnością inwestycyjną gminy. W roku 2009 wskaźnik wyniósł 83,64% natomiast w 2010 roku spadł do poziomu 73,69%. W 2011 roku gmina zaciągnęła kredyt na finansowanie planowanego deficytu, na zaciągnięcie którego gmina otrzymała pozytywną opinię RIO, w rezultacie wskaźnik ten uległ znowu zwiększeniu i wyniósł 90,8%. Wysoki poziom wskaźnika wynika z tego, że Gmina Krośnice realizując w latach 2006 – 2008 inwestycje z udziałem środków unii europejskiej zaciągała pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i emitowała obligacje w celu częściowego zabezpieczenia wkładu własnego. W trakcie realizacji inwestycji oraz do dnia ich rozliczenia Gmina Krośnice miała możliwość wyłączenia z długu pożyczek i obligacji zaciągniętych na inwestycję z udziałem unii europejskiej. Wskaźnik w latach 2006 – 2009 był poniżej 60%. Rok 2008 był ostatnim, w którym Gmina Krośnice wyemitowała obligacje w wysokości 9.675.000,00zł, w latach 2006 – 2007 wyemitowała 6.000.000,00zł. W roku 2007 Gmina Krośnice zrealizowała inwestycje w kwocie 20.651.247,19zł, w roku 2008 14.776.786,21, w roku 2009 10.156.805,68zł, w 2010 roku 5.976.819,14zł oraz w 2011 roku 5.985.468,93zł.

Generalnie kondycja finansowa gminy jest dość dobra mimo faktu, że budżet, którym dysponuje, nie jest zbyt duży. Możliwość skorzystania przez polski samorząd ze wsparcia, jakie oferowała polityka strukturalna Unii Europejskiej, w latach 2004-2008 stworzyła dla gminy możliwości wykorzystania rezerw kredytowych i pozyskanie środków finansowych na inwestycje.

II. PRZEBIEG WYKONANIA BUDŻETU GMINY

1. Dochody

Plan dochodów, po zmianach w wysokości **36.637.406,00zł**, zrealizowano w wysokości **23.571.013,23zł** tj. 64,3%. Uzyskane dochody w 2011 roku określa [Tabela Nr 2.1](#), w układzie działów z uwzględnieniem okresu analogicznego roku poprzedniego [Tabela Nr 2.2](#).

Strukturę dochodów w układzie wg działów, ze zróżnicowaniem na dochody bieżące i majątkowe ujęto w [Tabela Nr 2.1.1](#).

W strukturze udziału wykonania dochody osiągnięte wg źródeł kształtują się następująco:

	w 2010	w 2011
-dochody własne	21,0%	24,2%
-subwencja ogólna	31,2%	34,1%
<i>w tym część oświatowa</i>	21,8%	25,8%
-dotacje celowe na zadania zlecone i własne	18,0%	19,3%
-udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10,5%	13,3%
-inne źródła pozyskania	19,3%	9,1%

W kwotach łącznych wykonania dochodów obserwuje się wzrost dochodów własnych o 3,2%, wzrost wysokości subwencji ogólnej o 2,9%, wzrost udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa o 2,8% oraz wzrost dochodów z tytułu dotacji celowych na zadania własne i zlecone. Inne źródła pozyskania wskazują na spadek wykonania dochodów w stosunku do 2010 r. tj. o 10,2% w związku z przesunięciem realizacji inwestycji pn. Budowa basenu w ramach Centrum Edukacyjno -Turystyczno – Sportowego w Krośnicach na lata 2012-2013, a tym samym otrzymaniem refundacji w roku budżetowym, w którym wydatki zostały poniesione. W 2011 roku odnotowano bardzo niskie wykonanie dochodów ze sprzedaży mienia. Obecnie rynek nieruchomości znajduje się w dość trudnej sytuacji. W ostatnim roku wyraźnie zauważalny jest spadek liczby transakcji działkami i obniżenie cen transakcyjnych. Trudno jest obecnie przewidzieć jak długo potrwa taki stan rynku, ponieważ rynek nieruchomości zależy w dużej mierze od ogólnej sytuacji w gospodarce, na którą ma wpływ bardzo wiele czynników. W związku z powyższym sprzedaż w 2011 nie została wykonana zgodnie z planem. Dochody ze sprzedaży mienia zasilą budżet 2012 roku.

W podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w których gmina ma udział (PIT i CIT) wyniósł on 3.130.057,49zł tj. 103,8% planu co w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zwiększyło się o 6,6% (2010r. plan 2.849.407,00zł wykonanie 2.770.570,67zł. tj. 97,2%). Na poziom wykonania tych dochodów gmina nie ma wpływu gdyż są one realizowane przez aparat skarbowy, a są one jednym z ważnych dochodów budżetu gminy (w strukturze dochodów stanowią 13,3%).

W strukturze dochodów własnych w [Tabela Nr 2.3](#) najważniejszym źródłem dochodu są :

	w 2010	w 2011
- wpływy z podatków i opłat	87,1%	87,5%
- wpływy z gospodarki mieniem komunalnym	6,1%	5,5%
- inne	6,8%	7,0%

Kwoty uzyskanych dochodów z tytułu podatków i opłat, skutki udzielonych umorzeń, odroczeń, rozłożeń na raty oraz skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy przedstawia [Tabela Nr 2.4](#). Wielkości łączne należności i zobowiązań przedstawiono w zestawieniu ujętym w [Tabela Nr 2.5](#).

Środki otrzymane z budżetu państwa, stanowiące integralną część finansowania zadań bieżących własnych i zleconych gminom określa: dochody [Tabela Nr 2.6.1](#), wydatki [Tabela Nr 2.6.2](#).

Plan początkowy na zadania zlecone gminie wyniósł **3.398.530,00zł** i do końca 2011r. został zwiększony per saldem w kwocie 238.594,00zł.

Nazwa zadania	Zmiana
- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego	+237.104,00
- powszechny spis ludności	+24.726,00
- przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu	+ 13.264,00
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	- 50.000,00
- składki na ubezpieczenie zdrowotne	+ 1.500,00
- pozostała działalność	+ 12.000,00

Ostatecznie plan na koniec roku 2011 wyniósł **3.637.124,00zł.** i został wykonany w wysokości **3.612.587,08zł.**

Z danych tabelarycznych wynika, że:

-zwiększeniu uległy wpływy z dochodów własnych w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, o 2,9% (wpływy z dochodów własnych w 2010 – 5.530.200,61zł, w 2011 – 5.693.087,70zł). Przy ogólnym wzroście dochodów własnych, obserwuje się spadek stanu zaległości w podatkach na koniec 2011r., które wyniosły 844.771,06zł, spadek o 30,1% (zaległości na 31.12.2010r. wynoszą 1.209.351,99zł).

Plan dochodów związany z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego zrealizowano w wysokości **83.051,63zł.**

W łącznej kwocie 83.051,63zł. udział mają:

- wpływy z tyt. funduszu alimentacyjnego	75.470,82zł
- odsetki	7.580,81zł

W związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gmina ma udział w dochodach budżetu państwa.

Z tytułu zaliczki alimentacyjnej 50% dochodu stanowi dochód budżetu państwa i 50% dochód gminy. W 2011 roku nie było wpływów z tytułu zaliczki alimentacyjnej. Zaległości z tego tytułu wynoszą łącznie 385.631,15 zł. i są niższe w porównaniu do roku poprzedniego o 1,06% ze względu na dokonanie odpisu w wysokości 21.535,50zł związanego ze zgonem dłużnika (na koniec 2010r. – 407.166,65 zł). Natomiast z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego osiągnięto dochody w wysokości **75.470,82zł.** z czego kwota 50.055,72 zł stanowi dochód budżetu państwa, pozostała kwota 25.415,10 zł, na którą składa się 20% dla gminy wierzyciela oraz 20% dla gminy dłużnika, jeżeli dłużnik alimentacyjny zamieszkuje na terenie gminy stanowi dochód gminy. Wszystkie wpłaty dokonane zostały przez komorników sądowych. Zaległości z tego tytułu wynoszą 760.609,35 zł.

W ramach prowadzonej egzekucji przeprowadzono wywiad z 25 dłużnikami alimentacyjnymi, złożono 11 wniosków do prokuratury o ściganie za przestępstwa określone w art. 209 Kodeksu Karnego oraz 11 wniosków do Starostwa Powiatowego w Miliczu o zatrzymanie prawa jazdy i 12 wniosków o podjęcie działań zmierzających do aktywizacji zawodowej dłużnika alimentacyjnego. W okresie sprawozdawczym dochody z tytułu odsetek wykonano w wysokości **7.580,81zł.** i cała ta kwota stanowi dochód budżetu państwa. Zaległości z tego tytułu wynoszą 133.708,80zł.

Zaległości z tytułu podatków od osób fizycznych i prawnych na dzień 31 grudnia 2011 roku w stosunku do 31 grudnia roku poprzedniego :

RODZAJ PODATKU	ZAŁĘGŁOŚCI ZA II PÓŁR. 2011R w zł	ZAŁĘGŁOŚCI ZA II PÓŁR. 2010R w zł
podatek rolny	168.484,12	254.992,01
podatek leśny	683,58	1.509,10
podatek od nieruchomości	747.292,61	941.147,01
podatek od środków transportu	49.626,85	45.991,54

Z tabeli przedstawionej powyżej wynika, iż zmniejszyła się kwota zaległości w podatku od nieruchomości, rolnym oraz podatku leśnym w stosunku do stanu zaległości drugiego półrocza roku poprzedniego. W podatku od środków transportowych nastąpił natomiast niewielki przyrost zaległości.

Na powyższe zaległości w 2011 roku zostały wysłane upomnienia w ilości 1959 sztuk oraz wystawiono tytuły wykonawcze do właściwych miejscowo Urzędów Skarbowych w ilości 603 sztuki. Egzekucja prowadzona przez tutejszy Urząd Gminy kończy się na etapie wystawienia tytułów natomiast stopień realizacji powyższych tytułów wykonawczych zależy jest od ściągalności przez właściwe Urzędy Skarbowe.

Ponadto zaległości z tytułów realizacji **dochodów własnych na dzień 31 grudnia 2011 roku** w stosunku do 31 grudnia roku poprzedniego kształtują się następująco:

- z tytułu najmu i dzierżawy kwota zaległości na koniec 2010 roku wynosiła 159.092,35 zł natomiast zaległości **na dzień 31.12.2011 roku wynosiły 165.582,84 zł**, są to głównie zaległości z lat ubiegłych w stosunku do których prowadzone są postępowania przez Komornika Sądowego, do części

zaległości udzielono układu ratalnego. Do pozostałych natomiast zostały wysłane wezwania do zapłaty.

- z tytułu sprzedaży zaległości na koniec roku 2010 wynosiły 103.500,59zł, stan zaległości natomiast **na dzień 31 grudnia 2011 roku kształtował się na poziomie 39.610,09zł.** Do powyższej zaległości został udzielony układ ratalny.

2. Wydatki

Plan wydatków, po zmianach, w wysokości **38.716.505,00zł** zrealizowano w wysokości **25.577.371,75zł** tj. 66,1% o 0,8% więcej niż w roku poprzednim (wydatki w analogicznym okresie roku poprzedniego 25.372.524,99zł). Wydatki bieżące stanowią 76,6%, a wydatki majątkowe 23,4% wykonania wydatków ogółem. Wydatki ogółem z podziałem i w przeliczeniu na jednego mieszkańca zostały zrealizowane w kwotach jak poniżej :

	na 31.12.2010r	na 31.12.2011r
Wydatki ogółem	3.119,31zł	3.131,79zł
w tym:		
- wydatki majątkowe	734,79zł	732,88zł
- wydatki bieżące	2.384,52zł	2.398,91zł

Realizację wydatków w szczególności do rozdziału i paragrafu określa [Tabela Nr 2.7](#), w szczególności do działu, z uwzględnieniem okresu porównywalnego z roku poprzedniego [Tabela Nr 2.8](#).

W ogólnym wykonaniu „kierunki” wydatków kształtują się następująco:

	2010 rok	2011 rok
-oświata, wychowanie i edukacja	38,7%	50,1%
-opieka społeczna i ochrona zdrowia	20,1%	19,7%
-administracja publiczna	11,9%	12,4%
-rozbudowa, utrzymanie składników mienia komunalnego	3,8%	3,0%
-kultura i rekreacja	17,7%	8,0%
-obsługa długu publicznego	3,7%	4,0%
-bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,5%	0,6%
-pozostała działalność	3,6%	2,2%

Strukturę wydatków w układzie wg działów, ze zróżnicowaniem na wydatki bieżące i majątkowe ujęto w [Tabela Nr 2.9](#).

Wykonanie wydatków w dziale Oświata i wychowanie wskazuje na wysoki poziom ich wykonania tj. 92,1%. Wynika to z faktu, iż prawie 1/3 (wydatki inwestycyjne 4.681.630,53zł) wykonania wydatków w tym dziale stanowią wydatki inwestycyjne. Wysokie wykonanie osiągnięto również w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska oraz Pomoc społeczna.

Ogólnie niskie wykonanie wydatków 66,1% zaplanowanych na 2011r. wiąże się z niskim wykonaniem wydatków majątkowych, które stanowią 47,6% planu wydatków w związku z przesunięciem realizacji inwestycji na kolejny rok budżetowy. Wykonanie wydatków inwestycyjnych wynosi **5.985.468,93zł**. co stanowi 23,4% wykonania wydatków ogółem.

Wykonanie wydatków bieżących na ogół przebiega zgodnie z założonym planem. Około 100% wykonania planu nastąpiło w dziale Transport i łączność, Rolnictwo i łowiectwo, Administracja Publiczna, Oświata i wychowanie. Ochrona zdrowia, Kultura fizyczna i sport.

Wykonanie planu wydatków w dziale Oświata i wychowanie wynosi 92,1%. Z tego wynagrodzenia i pochodne wynoszą w stosunku do ogólnego wykonania wydatków w tym dziale 47,6%. Pozostałe 52,4% wykonania wydatków wynoszą wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Realizacja wydatków w szczególności do rozdziału i paragrafu oraz w rozbiu na poszczególne szkoły określa [Tabela Nr 2.7.1.](#)

Ostateczny plan w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej wyniósł **4.944.604,00zł**, środki te zostały wykorzystane w wysokości **4.896.939,99zł**. Najczęściej występującym problemem w rodzinach, którym udzielono pomocy było bezrobocie, niepełnosprawność, długotrwała choroba oraz wielodzietność.

Na dzień 31.12.2011r. gmina nie posiada wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Zobowiązania długoterminowe ogółem stanowią na 31.12.2011r. kwotę **21.403.400,00zł**. co obrazuje [Tabela Nr 2.5.](#)

Rozdysponowano rezerwę ogólną w wysokości **35.361,00zł** [Tabela Nr 2.7.2](#)

Rozdysponowano rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **2.000,00zł** [Tabela Nr 2.7.3](#)

W trakcie realizacji budżetu 2011 roku Gmina Krośnice przekazała następujące dotacje:

- dla instytucji kultury i bibliotek dotację podmiotową z budżetu na kwotę **835.000,00zł**

W 2011r. Gmina zapłaciła odsetki z następujących tytułów:

- dniu 23.08.2011r. w zapłacono odsetki w kwocie **8.264,00zł** na podstawie wyroku sądowego. Kwota dotyczy odsetek od zobowiązań powstałych w latach ubiegłych z tytułu dostawy energii przez firmę Usługi Sanitarno-Porządkowe, Hydrauliczne i Ogólnobudowlane w Kaszowie oraz kosztów procesu.

3. WYNIK FINANSOWY BUDŻETU I SYTUACJA FINANSOWA

Uzyskany poziom wykonania planowanych dochodów budżetowych i wydatków wskazuje na ujemny wynik finansowy w wysokości – **2.006.358,52zł** i jest niższy o **-3.013.479,63zł** do analogicznego okresu roku poprzedniego (2010 rok 1.007.121,11zł).

W roku 2011 Gmina Krośnice zaciągnęła kredyt na finansowanie planowanego deficytu w kwocie **3.200.000,00zł**, na zaciągnięcie którego gmina otrzymała pozytywną opinię RIO, natomiast spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek przebiegały zgodnie z harmonogramami spłat zawartymi w umowach kredytowych.

W całym 2011 roku dokonano spłaty rat kapitałowych w kwocie **1.238.090,00zł**, w tym wykup obligacji samorządowych w wysokości 500.000,00zł.

BANK	ZADANIE	Spłacono do 31.12.11r.	Pozostało do Spłaty
WFOŚiGW	Modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę dla wodociągu grupowego Bukowice	84.000,00zł	0zł
WFOŚiGW	Budowa systemu kanalizacji w miejscowościach Krośnice i Wierzchowice	164.600,00zł	976.200,00zł
WFOŚiGW	Budowa systemu kanalizacji w miejscowości Bukowice	99.900,00zł	507.300,00zł
WFOŚiGW	Budowa systemu kanalizacji w miejscowościach Dąbrowa, Czarnogoździce, Świebodów, Dziewiętin, Police, Wąbnice	118.300,00zł	597.600,00zł
WFOŚiGW	Sieć kanalizacyjna w ramach uzbrojenia terenu dla potrzeb budowy Centrum Eduk-Turyst-Sport. w Krośnicach	90.000,00zł	529.000,00zł
PKO BP S.A.	Emisja obligacji	500.000,00zł	14.375.000,00zł
WFOŚiGW	Utworzenie Ośrodka Edukacji Ekologicznej w ramach Centrum Kultury	50.720,00zł	304.310,00zł
WFOŚiGW	Zakup urządzeń do obsługi sieci kanalizacji w Gminie Krośnice	24.470,00zł	171.290,00zł
WFOŚiGW	Budowa ciepłociągu i węzła ciepłego do hali sportowej w ramach Centrum – Edukacyjno – Turystyczno – Sportowego	86.300,00zł	604.100,00zł
WFOŚiGW	Modernizacja obiektu na schronisko młodzieżowe w Krośnicach wraz z zakupem wyposażenia	19.800,00zł	138.600,00zł

BS	Kredyt na finansowanie planowanego deficytu	0zł	3.200.000,00zł
----	---	-----	----------------

Wielkość zobowiązań finansowych ogółem w wysokości **21.403.400,00zł** (z tego: *papiery wartościowe 14.375.000,00zł, kredyty i pożyczki 7.028.400,00zł*) tj. **90,8%** w stosunku do wykonanych dochodów (dochody wykonane 23.571.013,23zł.) Na 31.12.2011r. Gmina posiada zobowiązania wymagalne w kwocie **1.500,00zł** z tytułu dostawy towarów i usług.

Zgodnie ze złożonym na dzień 31.12.2011r. sprawozdaniem RB-NDS, wykonanie przychodów ogółem wyniosło **3.317.188,94zł.**(w tym: przychody z kredytów w wysokości 3.200.000,00zł oraz wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 117.188,94zł.). Wykonane rozchody w roku 2011r. wyniosły **1.238.090,00zł** i dotyczyły zaplanowanych spłat pożyczek i kredytów oraz obligacji. W związku z powyższym finansowanie wyniosło **2.079.098,94zł.**

III. INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE

Udział wydatków inwestycyjnych i wydatków na zakupy inwestycyjne w strukturze wydatków ogółem stanowi 23,4%,

Plan wydatków przeznaczony na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych w wysokości 18.420.184,00zł w porównaniu do roku poprzedniego (2010 wynosił 6.664.336,00zł) jest wyższy na bieżący rok. Wiąże się to z większą realizacją inwestycji współfinansowanych ze środków unijnych.

Podstawowe kierunki działalności inwestycyjnej w okresie sprawozdawczym przypadają na:

WYDATKI INWESTYCYJNE	18.420.184,00	32,5%
w tym na działy :		
700.Gospodarka mieszkaniowa	5.050,00zł	99,9% wykonania
750. Administracja publiczna	48.351,00zł	99,9 %wykonania
801. Oświata i wychowanie	5.480.000,00zł	85,4% wykonania
854. Edukacyjna opieka wychowawcza	29.415,00zł	99,9% wykonania
900.Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	42.368,00zł	64,9% wykonania
921.Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	12.815.000,00zł	9,3% wykonania

Szczegółową realizację poszczególnych zadań i zakupów inwestycyjnych określa [Tabela Nr 3](#) , realizację przedsięwzięć określa [Tabela Nr 3.1.](#)

IV. DOCHODY I WYDATKI NA RACHUNKU, O KTÓRYM MOWA W ART. 223 UST.1 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH. Jednostki organizacyjne (Oświata)

W związku ze zmianami wprowadzonymi ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz.1241) z dniem 31.12.2010r. nastąpiła likwidacja wydzielonych rachunków dochodów własnych jednostek budżetowych.

Tryb likwidacji rachunku dochodów własnych określa art. 93 ustawy wprowadzającej. Z przepisów tego artykułu wynika, że nieściągnięte należności i nieuregulowane zobowiązania przejmie jednostka budżetowa, przy której funkcjonowały rachunki dochodów własnych. Środki pieniężne podlegają odprowadzeniu na rachunek pomocniczy jednostki budżetowej i mogą być wykorzystane na dotychczasowe cele do dnia 30 czerwca 2011r. Po tej dacie mają być one przekazane na dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Łączna kwota przekazana przez jednostki budżetowe na rachunek budżetu w 2011r. wyniosła **30.586,05zł.** i została objęta jednostkowym sprawozdaniem Rb-27S w klasyfikacji Dz.801 Rozdział 80101 paragraf 2400.

Wyodrębnione rachunki dochodów utworzone Uchwałą Nr VI/25/2011 Rady Gminy Krośnice z dnia 31.03.2011r. zastąpiły funkcjonujące do dnia 31.12.2010r. rachunki dochodów własnych.

W ramach wydzielonych rachunków dochodów, o których mowa w art. 223 ust 1 ustawy o finansach publicznych działają m.in. stołówki szkolne oraz stołówki przy świetlicach szkolnych. Gromadzone na wydzielonym rachunku dochody w okresie sprawozdawczym wyniosły 261.022,05zł, z czego 96,7% (252.429,05zł) stanowią wpłaty na dożywianie dzieci i wpłaty z GOPS. Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego wynosi 0zł.

W okresie sprawozdawczym z łącznej kwoty dyspozycyjnej w wysokości **261.022.05zł** wydatkowano 252.418,83zł tj.96,7% środków dyspozycyjnych. Pozostałą kwotę 8.603,22zł przekazano na rachunek budżetu i wykazano w sprawozdaniu Rb-27S.

Stan środków pieniężnych na 31 grudnia 2011 r. wynosi 0zł.
Informację z realizacji dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art.223 ust 1 ustawy o finansach publicznych określa [Tabela Nr 4.2.](#)

V. ZAKŁAD BUDŻETOWY – Zakład Usług Komunalnych w Krośnicach

Środki obrotowe

Należności netto na 31.12.2011r. wynoszą ogółem	297.002,19 zł
w tym: - za pobór wody, odbiór śmieci i ścieków	195.283,03 zł
-inne należności	101.719,16 zł
z tego:	
- 21 kontrahentów usług pozostałych	89.591,33 zł
- rozrachunki z US z tytułu VAT	6.956,85 zł
- rozrachunki z ZFŚS	570,98 zł
- rozrachunki z pracownikami z tyt. pobranych zaliczek	4.600,00 zł

Należności netto w stosunku do stanu na początek roku zmniejszyły się o kwotę 26.481,00zł. Należności wymagalne wynoszą na koniec okresu sprawozdawczego 200.402,51zł.

Zobowiązania ZUK na 31.12.2011r wynoszą 158.890,39 zł
w tym:

- wobec dostawców materiałów i usług	
/11 kontrahentów/	67.431,85 zł
-rozrachunki z budżetem z tyt. podatku doch. od. osób fiz.	7.233,00 zł
-rozrachunki z ZUS z tytułu ubezpiec. pracowników	12.611,75 zł
-rozrachunki z pracownikami z tyt. dod.wynagr. rocznego.....	69.632,68 zł
-rozrachunki z US z tyt. VAT	1.981,11 zł

W okresie sprawozdawczym nastąpiło zmniejszenie zobowiązań w stosunku do początku roku o kwotę 20.167,82 zł. W badanym okresie nie było zobowiązań wymagalnych.

Pozostałe środki obrotowe/zapasy materiałów w magazynie/wynoszą 7.560,32 zł.

Środki pieniężne ogółem	58.884,11 zł
w tym: - kasa	1.059,37 zł
rachunek bankowy	57.824,74 zł
Stan środków obrotowych netto	204.556,23 zł

W okresie sprawozdawczym nastąpiło zwiększenie stanu środków obrotowych netto w stosunku do początku roku o kwotę 24.067,91 zł.

Faktyczny stan środków obrotowych netto na koniec 2011 r. nie spowodował obowiązku przekazania ich nadwyżki do budżetu, ponieważ nie przekroczył 1/6 rocznych planowanych na rok następny kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń (1.236.525,00zł x 1/6 = 206.087,50zł)

Analiza wykonania planu przychodów i kosztów

Roczny plan przychodów został zrealizowany w 100,69%, w tym: z tytułu usług w 100,77%. Największe wykonanie rocznego planu przychodów wystąpiło w działalności odbiór ścieków, gdzie plan zrealizowano w 101,74% i usługach zleconych w 101,08%, natomiast najmniejsze w usługach pogrzebowych tj. 91,56%. Usługami pozostałymi (pozastatutowymi), które stanowią prawie 1/3 przychodów ogółem, Zakład poprawia przede wszystkim płynność finansową z którą w ostatnim okresie miał poważne problemy.

Roczny plan kosztów zrealizowano w 98,17%.

Największe wykonanie rocznego planu osiągnięto w działalności usługi pogrzebowe tj. 108,51%, natomiast najmniejsze w usługach pozostałych /zleconych/ w 88,42%.

Zakład w 2011r. dokonał z własnych środków zakupów inwestycyjnych na kwotę 9.000,00zł. Zakupiono taśmociąg za 5.000,00zł oraz wózek transportowy MULTICAR za 4.000,00zł z przeznaczeniem dla transportu osadów w oczyszczalni ścieków w Krośnicach.

Informację z realizacji przychodów i wydatków zakładu budżetowego określa [Tabela Nr 5.](#)

**VI. WYKAZ JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH, O KTÓRYCH MOWA W
ART. 223 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH
(DZ. U. NR 157, POZ. 1240)**

1. Zespół Szkół i Przedszkola w Krośnicach
2. Zespół Szkół, Szkoła Podstawowa i Gimnazjum im. Piastów Śląskich w Bukowicach
3. Zespół Szkół im. Edmunda Bojanowskiego, Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Kuźnicy Czeszyckiej
4. Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Krośnicach

VII. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH ORAZ 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.

1. Przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków bieżących z udziałem środków z UE

Program „GŁOWA DO GÓRY”	<p>Projekt zrealizowano w roku 2011 w ramach działania 7.3 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Umowę nr UDA-POKL.07.03.00-02-011/10-00 podpisano w dniu 17 grudnia 2010r. Projekt w 85% współfinansowany ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego i w 15% z budżetu państwa</p> <p>Kwota dofinansowania z UE 42.060,71zł Kwota dofinansowania z BP 7.426,48zł</p> <p>Stopień zaawansowania realizacji programu wynosi 100%</p>
Program „Indywidualizacja nauczania klas I-III w szkołach”	<p>Projekt systemowy realizowany w latach 2011-2013 w ramach działania 9.1.2 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Umowę nr UDA-POKL.09.01.02-02-211/10-00 podpisano dnia 22.03.2011r. Projekt współfinansowany ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz ze środków budżetu państwa.</p> <p>Całkowita kwota dofinansowania z UE 106 414,05zł. Całkowita kwota dofinansowania z budżetu państwa 18 778,95zł.</p> <p>W roku 2011 zrealizowano wydatki na kwotę 60 483,00zł. Wydatki poniesiono z otrzymanej w 2011r. transzy zaliczki w kwocie 60 483,00zł, w tym z środki z UE 51 410,55zł i budżetu państwa 9 072,45zł.</p> <p>Stopień zaawansowania realizacji programu wynosi 48,3%</p>

2. Przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków majątkowych z udziałem środków z UE

Program „Budowa	<p>W trakcie realizacji jest budowa kompleksu rekreacyjnego na terenie parkowo-pałacowym</p>
------------------------	--

<p>infrastruktury turystycznej na terenie zespołu pałacowo-parkowego Krośnice-Wierzchowice</p>	<p>między Krośnicami a Wierzchowicami. W ramach prowadzonych inwestycji do dnia 31.12.2011r. gmina poniosła wydatki w wysokości: 3.328.800,89zł.</p> <p>W 2011r. gmina otrzymała dofinansowanie na realizację następujących projektów:</p> <p>1. „Budowa kolejki wąskotorowej i stawów rekreacyjnych w ramach budowy infrastruktury turystycznej na terenie zespołu parkowo-pałacowego Krośnice –Wierzchowice” ,projekt realizowany w latach 2010-2012, dofinansowany ze środków UE (EFRR) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, w ramach działania 6.2 „Turystyka aktywna”. Cel projektu: Wzrost konkurencyjności dolnośląskiej oferty turystycznej poprzez stworzenie kompleksowej infrastruktury turystycznej na terenie gminy Krośnice w celu wyeksponowania naturalnego bogactwa przyrodniczego regionu. Umowę nr UDA-RPDS.06.02.00-02-043/09-00 podpisano w dniu 31.10.2011r. na kwotę dofinansowania 4 637 013,68zł. Planowany całkowity koszt projektu wynosi: 6 629 521,72zł. W 2011r. gmina otrzymała refundację poniesionych wydatków na kwotę: 1 976 331,60zł.</p> <p>2. „Rozwój turystyki edukacyjnej w oparciu o przyrodniczo-kulturowe bogactwo Doliny Baryczy poprzez nasadzenie drzew na terenie zespołu parkowo-pałacowego Krośnice-Wierzchowice”, projekt zaplanowany do realizacji w 2012r., realizowany ze środków UE w ramach EFROW z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 oś IV LEADER. Umowę nr 00289-6930-UM0140609/11 podpisano dnia 03.10.2011r., na kwotę dofinansowania: 25 000,00zł . Planowana całkowita wartość projektu: 58 609,84zł</p> <p>Stopień zaawansowania realizacji programu wynosi 49,8%</p>
<p>Program „Budowa basenu w ramach Centrum Edukacyjno-Turystyczno-Sportowego w Krośnicach</p>	<p>Projekt realizowany w latach 2011-2013, dofinansowany ze środków UE (EFRR) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, działanie 6.2 „Turystyka aktywna”. Cel projektu: stworzenie kompleksowej infrastruktury turystycznej na terenie powiatu</p>

	<p>milickiego, co przyczyni się do poprawy konkurencyjności gminy oraz powiatu w skali regionu i pozytywnie wpłynie na wzrost turystycznej atrakcyjności regionu.</p> <p>Umowa nr UDA-RPDS.06.02.00-02-013/09-00 podpisana w dniu 28 lipca 2011r. na kwotę dofinansowania: 9 457 637,47zł. Planowana całkowita wartość projektu: 13 510 910,67zł. W 2011 roku gmina poniosła wydatki w wysokości 2.020,01zł.</p> <p>Kwota dofinansowania z UE 9.457.637,47zł.</p> <p>Stopień zaawansowania realizacji programu wynosi 0,01%.</p>
--	--

2. Przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków majątkowych bez udziału środków z UE

<p>Program</p> <p>„Modernizacja Szkoły Podstawowej w ramach CETS w Krośnicach”</p>	<p>Projekt realizowany ze środków własnych gminy w latach 2010 – 2012. Planuje się iż łączna kwota inwestycji wyniesie: 8 688 762,34zł. Do końca 2011r. gmina poniosła wydatki w kwocie 6.764.259,61zł. Na wyposażenie szkoły gmina otrzymała kwotę z dotacji celowej MEN w kwocie: 165 000,00zł</p> <p>Stopień zaawansowania realizacji programu wynosi 77,9%.</p>
--	--

3. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

Decyzja Opłata roczna za umieszczenie w pasie drogi wojewódzkiej sieci i urzędzeń
Decyzja Opłata roczna za umieszczenie w pasie drogi powiatowej sieci i urzędzeń

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 przedstawia [Tabela Nr 3.1.](#)