

## SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ŁODYGOWICE ZA 2011 r.

### *I. Informacje ogólne*

W myśl postanowień ustawy o finansach publicznych, sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Łodygowice za 2011 r. zostało sporządzone w szczególności nie mniejszej niż w uchwale Rady Gminy Łodygowice nr III/14/2010 z dnia 29 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Łodygowice na rok 2011 r. z późn. zm.

W 2011 w ramach budżetu gminy Łodygowice realizowane były zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania przyjęte do wykonania na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania, które zostały powierzone do realizacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych.

Sprawozdanie obejmuje część opisową i tabelaryczną. Dane liczbowe zaprezentowano na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wykonania dochodów i wydatków budżetu oraz dochodów rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz wydatków nimi finansowanych, w porównaniu z wielkościami planowanymi na 2011 r., z uwzględnieniem zmian, tj. wg stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.

### *Budżet gminy*

Budżet Gminy na 01.01.2011 r.- opis danych przedstawia poniższa tabela:

zł

Lp.	Treść	Plan
<b>1.</b>	<b>Dochody w tym:</b>	<b>41 640 382,34</b>
1.1.	dochody bieżące w kwocie	36 636 323,34
1.2.	dochody majątkowe w kwocie	5 004 059,00
<b>2.</b>	<b>Przychody z tego:</b>	<b>2 480 000,00</b>
2.1.	z zaciągniętych kredytów w wysokości	2 480 000,00
<b>3.</b>	<b>Razem dochody i przychody</b>	<b>44 120 382,34</b>
<b>4.</b>	<b>Wydatki z tego:</b>	<b>42 045 452,62</b>
4.1.	Wydatki bieżące w tym:	31 354 437,62

4.1.1.	Wydatki jednostek budżetowych w tym na:	22 441 588,13
a.	wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie	16 862 851,00
b.	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	5 578 737,13
4.1.2.	Dotacje na zadania bieżące	1 833 200,39
4.1.3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 755 878,00
4.1.4.	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t w tym na:	1 131 900,00
a.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie	364 795,00
4.1.5.	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadające do spłaty w danym roku budżetowym	1 256 871,10
4.1.6.	Obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego	935 000,00
4.2.	Wydatki majątkowe w tym na:	10 691 015,00
4.2.1.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne z tego na:	10 691 015,00
a.	programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t.	6 108 000,00
<b>5.</b>	<b>Rozchody w tym na:</b>	<b>2 074 929,72</b>
5.1.	spłaty otrzymanych kredytów	1 688 721,72
5.2.	spłaty otrzymanych pożyczek	386 208,00
<b>6.</b>	<b>Razem wydatki i rozchody</b>	<b>44 120 382,34</b>
<b>7.</b>	<b>Deficyt budżetu w wysokości z tego:</b>	<b>405 070,28</b>
7.1.	sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów	405 070,28

W zakresie zmian w budżecie, podjęte zostało przez Radę Gminy 10 uchwał oraz wydano 23 zarządzenia Wójta Gminy.

**W wyniku dokonanych zmian:**

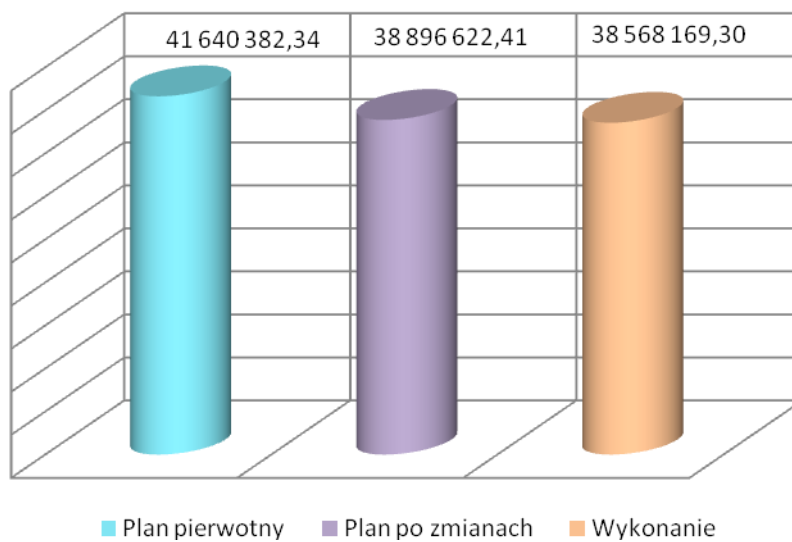
zł

Lp.	Treść	Plan
<b>1.</b>	<b>Zmniejszono plan dochodów o kwotę w tym:</b>	<b>2 743 759,93</b>
1.1.	Zmniejszono plan dochodów bieżących	881 229,01
1.2.	Zmniejszono plan dochodów majątkowych	1 862 530,92
<b>2.</b>	<b>Zwiększono plan wydatków z tego:</b>	<b>295 034,73</b>
2.1.	Zmniejszono plan wydatków bieżących	963 079,87
2.2.	Zwiększono plan wydatków majątkowych	1 258 114,60
<b>3.</b>	<b>Zwiększono plan przychodów z tego:</b>	<b>3 038 794,66</b>
3.1.	z kredytów	1 500 000,00
3.2.	z pożyczek	958 212,00
3.3.	wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	580 582,66

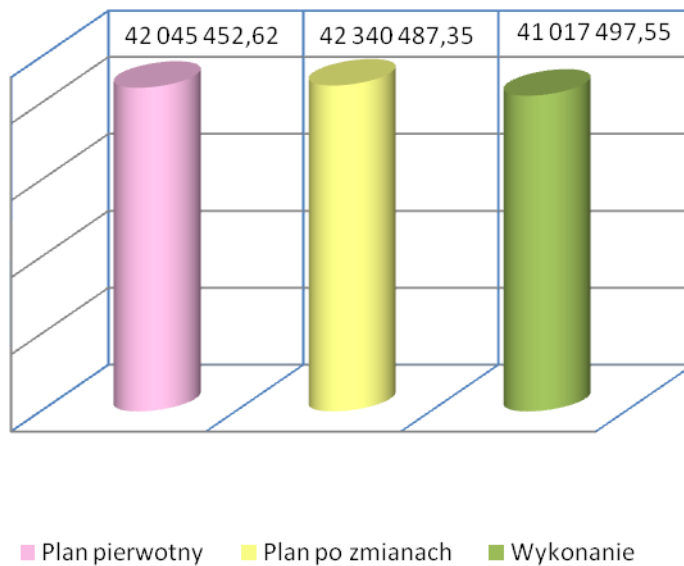
Lp.	Treść	Plan
<b>1.</b>	<b>Dochody z tego:</b>	<b>38 896 622,41</b>
1.1.	Dochody bieżące	35 755 094,33
1.2.	Dochody majątkowe	3 141 528,08
<b>2.</b>	<b>Przychody z tego:</b>	<b>5 518 794,66</b>
2.1.	z zaciągniętych kredytów	3 980 000,00
2.2.	z zaciągniętych pożyczek w tym na	958 212,00
a.	wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	409 000,00
2.3.	z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t. wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	580 582,66
<b>3.</b>	<b>Razem dochody i przychody</b>	<b>44 415 417,07</b>
<b>4.</b>	<b>Wydatki z tego:</b>	<b>42 340 487,35</b>
4.1.	Wydatki bieżące z tego:	30 391 357,75
4.1.1.	Wydatki jednostek budżetowych w tym na:	22 876 390,67
a.	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 533 133,71
b.	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	6 343 256,96
4.1.2.	Dotacje na zadania bieżące	1 803 458,30
4.1.3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 788 197,67
4.1.4.	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w tym na:	1 143 311,11
a.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	407 966,20
4.1.5.	Obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego	780 000,00
4.2.	Wydatki majątkowe w tym na:	11 949 129,60
4.2.1.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne z tego na:	11 949 129,60
a.	programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t.	1 843 941,01
<b>5.</b>	<b>Rozchody</b>	<b>2 074 929,72</b>
5.1.	spląty otrzymanych kredytów	1 688 721,72
5.2.	spląty otrzymanych pożyczek	386 208,00
<b>6.</b>	<b>Razem wydatki i rozchody</b>	<b>44 415 417,07</b>
<b>7.</b>	<b>Deficyt budżetu w wysokości sfinansowany przychodami pochodzącymi z:</b>	<b>- 3 443 864,94</b>
7.1.	zaciągniętych kredytów	1 905 070,28
7.2.	zaciągniętych pożyczek w tym w tym na:	958 212,00
a.	wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	409 000,00
7.3.	z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t. wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	580 582,66

Dochody i wydatki w okresie sprawozdawczym przedstawiają poniższe wykresy:

### Dochody gminy



### Wydatki gminy



Wykonanie budżetu gminy Łodygowice za 2011 r.

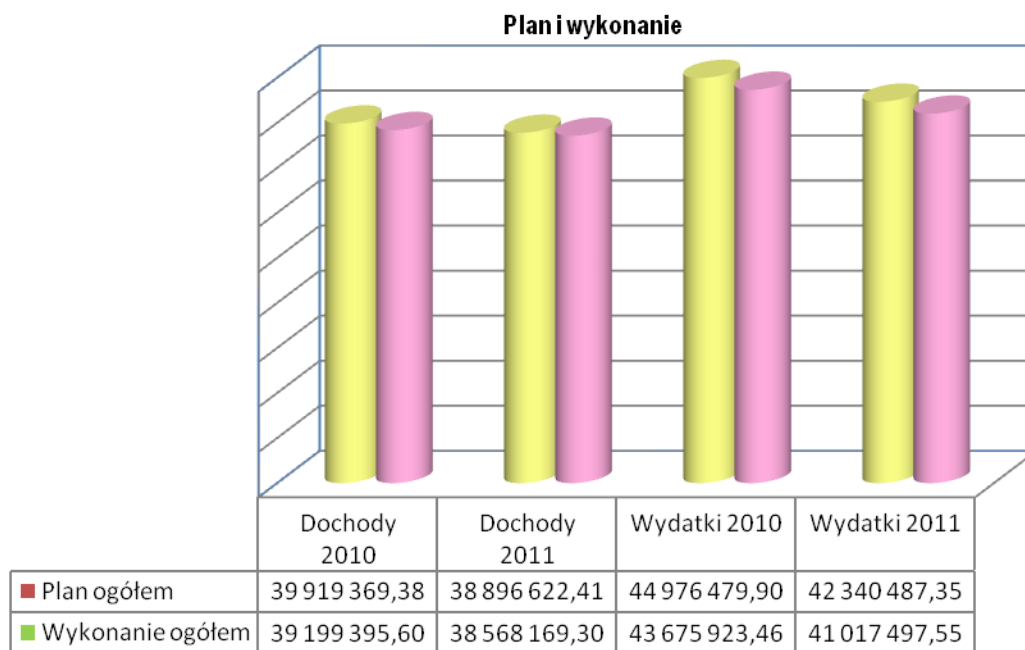
Wyszczególnienie	PLAN (po zmianach)	WYKONANIE	WSKAŹNIK
		31.12.2011	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4=3/2</i>
<b>I. DOCHODY</b>	<b>38 896 622,41</b>	<b>38 568 169,30</b>	<b>99,16%</b>
1. Dochody bieżące	35 755 094,33	35 654 227,84	99,72%
2. Dochody majątkowe	3 141 528,08	2 913 941,46	92,76%
<b>II. WYDATKI</b>	<b>42 340 487,35</b>	<b>41 017 497,55</b>	<b>96,88%</b>
1. Wydatki bieżące	30 391 357,75	29 452 422,99	96,91%
2. Wydatki majątkowe	11 949 129,60	11 565 074,56	96,79%
<b>III. DEFICYT/NADWYŻKA (I - II)</b>	<b>- 3 443 864,94</b>	<b>- 2 449 328,25</b>	<b>71,12%</b>
<b>IV. FINANSOWANIE (1-2)</b>	<b>3 443 864,94</b>	<b>3 320 195,06</b>	<b>96,41%</b>
1. Przychody, z tego:	5 518 794,66	5 388 392,66	97,64%
1.1. kredyty i pożyczki	4 938 212,00	4 807 810,00	97,36%
1.2. inne źródła	580 582,66	580 582,66	100,00%
2. Rozchody, z tego:	2 074 929,72	2 068 197,60	99,68%
2.1. spłaty kredytów i pożyczek	2 074 929,72	2 068 197,60	99,68%

### PODSTAWOWE WIELKOŚCI BUDŻETOWE

Poniższa tabela prezentuje realizację planu głównych pozycji budżetowych gminy Łodygowice w 2011 r. na tle 2010 r.

L p.	Wyszczególnienie	2010		2011		Wskaźnik realizacji planu %		Dynamika %	
		Plan na 2010 r.	Wykonanie na 31.12.2010 r.	Plan na 2011 r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	2010 4/3	2011 6/5	Plan 5/3	Wykonanie 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.	Dochody ogółem	39 919 369,38	39 199 395,60	38 896 622,41	38 568 169,30	98,20	99,16	97,44	98,39
B.	Wydatki ogółem	44 976 479,90	43 675 923,46	42 340 487,35	41 017 497,55	97,11	96,88	94,14	93,91
B. 1	Wydatki bieżące	32 870 760,70	31 590 955,20	30 391 357,75	29 452 422,99	96,11	96,91	92,46	93,23
B. 2	Wydatki majątkowe	12 105 719,20	12 084 968,26	11 949 129,60	11 565 074,56	99,83	96,79	98,71	95,70
C	Nadwyżka/ Deficyt (A - B)	-5 057 110,52	-4 476 527,86	-3 443 864,94	-2 449 328,25	88,52	71,12	68,10	54,71

Plan i wykonanie dochodów i wydatków za 2011 r. w stosunku do analogicznego okresu 2010 r.



Prezentowane dane porównawcze w zakresie realizacji dochodów i wydatków budżetowych w wymienionym horyzoncie czasowym wykazują wielkości zbliżone, tak po stronie planu, jak i wykonania:

- planowane dochody ogółem w roku 2011 wynoszą 97,44% planowanych w roku 2010,
- wykonane dochody ogółem w roku 2011 wynoszą 98,39 % wykonanych w roku 2010,
- planowane wydatki ogółem w roku 2011 wynoszą 94,14 % planowanych w roku 2010,
- wykonane wydatki ogółem w roku 2011 wynoszą 93,91 % wykonanych w roku 2010.

#### **Wskaźniki:**

Na podstawie zestawu wskaźników, które zostały zdefiniowane wg określonych grup, sytuację finansową gminy na 31.12.2011 r. ilustruje poniższa tabela:

Nazwa wskaźnika i sposób kalkulacji	Plan po zmianach		Wskaźnik planu	Wykonanie na 31.12.2011 r.		Wskaźnik wykonania
	2	3		5	6	
<b>BUDŻET</b>						
Deficyt / dochody ogółem	-3 443 864,94	38 896 622,41	8,85%	-2 449 328,25	38 568 169,30	6,35%
<b>NADWYŻKA OPERACYJNA</b>						
Wskaźnik pokrycia wydatków bieżących =Dochody bieżące / Wydatki bieżące	35 755 094,33	30 391 357,75	117,65%	35 654 227,84	29 452 422,99	121,06%
Nadwyżka operacyjna / dochody ogółem	5 363 736,58	38 896 622,41	13,79%	6 201 804,85	38 568 169,30	16,08%
<b>ZADŁUŻENIE</b>						
Zadłużenie / dochody ogółem	18 130 136,60	38 896 622,41	46,61%	17 999 741,00	38 568 169,30	46,67%
Obsługa długu (odsetki + rozchody) / dochody ogółem	2 854 929,72	38 896 622,41	7,34%	2 847 397,09	38 568 169,30	7,38%
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>						
Wydatki majątkowe / dochody ogółem	11 949 129,60	38 896 622,41	30,72%	11 565 074,56	38 568 169,30	29,99%
Przychody z kredytów i pożyczek / wydatki majątkowe	4 938 212,00	11 949 129,60	41,33%	4 807 810,00	11 565 074,56	41,57%
<b>WSKAŹNIK NA 1 MIESZKAŃCA</b>						
Stan zadłużenia / mieszkańca	18 130 136,60	13 816	1 312,26	17 999 741,00	13 891	1 295,78
Dochody ogółem / mieszkańca	38 896 622,41	13 816	2 815,33	38 568 169,30	13 891	2 776,49
Wydatki ogółem / mieszkańca	42 340 487,35	13 816	3 064,60	41 017 497,55	13 891	2 952,81
Wydatki majątkowe/ mieszkańca	11 949 129,60	13 816	864,88	11 565 074,56	13 891	832,56

Omówienie wybranych wskaźników:

1. Wskaźniki budżetu – iloraz deficytu i dochodów ogółem wskazuje na planowany i wykonany deficyt budżetowy, który został sfinansowany przychodami z tytułu kredytów oraz wolnych środków.

Planowany wskaźnik kształtował się na poziomie 8,85 % i na koniec roku spadł do poziomu 6,35 %.

2. Wskaźnik nadwyżki operacyjnej - różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi, określana jest jako wynik bieżący, w przypadku osiągnięcia wartości dodatnich może być określany jako nadwyżka operacyjna. Planowany wynik to 117 65 %, na koniec roku osiągając poziom 121,06%. Wynik wskazuje, że gmina jest w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi.

Im wyższa wartość nadwyżki operacyjnej, tym większa możliwość realizacji nowych inwestycji, bądź spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań na inwestycje.

3. Wskaźniki zadłużenia służą do oceny sytuacji gminy w stosunku do ograniczeń określonych przepisami ustawy o finansach publicznych. Obrazują poziom zadłużenia, czyli udział zobowiązań ogółem gminy w dochodach ogółem. Wskaźnik uwzględnia wszystkie zobowiązania gminy, w tym zobowiązania na projekty unijne. Gmina w 2011 r. zaciągnęła zobowiązanie w wysokości 409 000,00 zł, z czego wykorzystala 278 598,00 zł. Planowany wskaźnik zadłużenia kształtował się na poziomie 46,61% osiągając na koniec roku poziom 46,67 %.

Zgodnie z art. 170 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r., łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki. Ograniczeń tych nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotami dysponującymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r.

4. Planowany poziom wskaźnika obsługi zadłużenia to 7,34 %, na koniec roku osiąga poziom 7,38 %. Wskaźnik obrazuje poziom obsługi zadłużenia, czyli udział wydatków na obsługę zadłużenia obejmujących odsetki i spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych i obligacji samorządowych w dochodach ogółem. Im większa jest wartość tej relacji, tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z 2005 r., łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń i gwarancji wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek oraz należnych odsetek i dyskonta, a także przypadających w danym roku budżetowym wykupów papierów wartościowych emitowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego. Ograniczenia nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych oraz do poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Gmina w 2011 r. zaciągnęła zobowiązanie w wysokości 409 000,00 zł, z czego wykorzystala 278 598,00 zł do spłaty w 2012 r.



5. Wskaźnik wydatków majątkowych - iloraz wydatków majątkowych i dochodów ogółem kształtował się na poziomie 30,72 %, na koniec roku wskaźnik ten nieznacznie spada osiągając poziom 29,99 %.
6. Planowany wskaźnik – iloraz sumy przychodów z kredytów i pożyczek i wydatków majątkowych kształtował się na poziomie 41,33 %, na koniec roku osiągając poziom 41,57 %.
7. Wskaźnik na 1 mieszkańca - zadłużenie planowane kształtowało się na poziomie 1 312,26 zł na mieszkańca gminy, osiągając na koniec roku poziom 1 295,78 zł. Na spadek wskaźnika miało wpływ niewykorzystanie w całości pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków finansowych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z uwagi zmniejszenie wartości inwestycji realizowanej przy udziale wymienionych środków.

Wskaźnik dochodów ogółem na mieszkańca - planowany i zrealizowany kształtuje się na porównywalnym poziomie, przy nieznacznym ich spadku z 2 815,33 zł do 2 776,49 zł.

Wskaźnik wydatków ogółem i wskaźnik wydatków majątkowych - planowany kształtował się odpowiednio na poziomie 3 064,60 zł i 864,88 zł, natomiast zrealizowane spadają do poziomu odpowiednio 2 952,81 zł oraz 832,56 zł.

## **II. Wykonanie budżetu wg poszczególnych grup i kategorii na 31 grudnia 2011 r.**

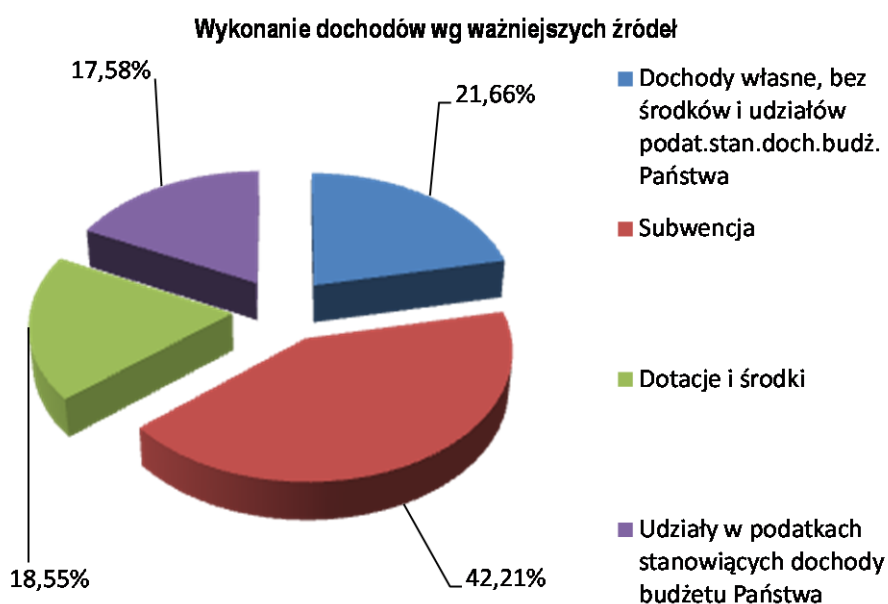
### **I. Dochody**

Plan pierwotny dochodów budżetu to kwota w wysokości 41 640 382,34 zł, natomiast plan po zmianach to 38 896 622,41 zł.

Dochody budżetu Gminy zostały zrealizowane w okresie sprawozdawczym w kwocie 38 568 169,30 zł, tj. 99,16 % planu.

Plan dochodów w omawianym okresie został zmniejszony o kwotę 2 743 759,93 zł.

Dochody w okresie sprawozdawczym przedstawia poniższy wykres:



**Wykonanie dochodów wg ważniejszych źródeł:**

1. Dochody własne (bez środków)	15 135 367,33 zł
w tym:	
a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 779 006,48 zł
2. Subwencja ogólna	16 280 269,00 zł
3. Dotacje i środki	7 152 532,97 zł
w tym środki na projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2)	1 791 055,88 zł

**Razem wykonanie****38 568 169,30 zł**

Klasyfikacja dochodów wg ważniejszych źródeł wskazuje, że najwyższą pozycję zajmuje subwencja ogólna, której udział w dochodach budżetu gminy to 42,21 %. Znaczącym źródłem dochodów gminy są oczywiście dochody własne (bez środków), stanowiące 39,25 % wykonanych dochodów ogółem, w tym udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, które są powszechnie stosowaną formą dochodów jednostek samorządu terytorialnego, traktowaną jako metoda równoważenia budżetów samorządu terytorialnego, stanowią 17,58 % wykonanych dochodów budżetu gminy ogółem.

Poziom i wydajność głównych źródeł dochodów budżetowych, w tym w szczególności udziałów w podatkach dochodowych, podatków pobieranych przez urzędy skarbowe, w tym podatek od czynności cywilno-prawnych, są niezależne od działań Gminy.

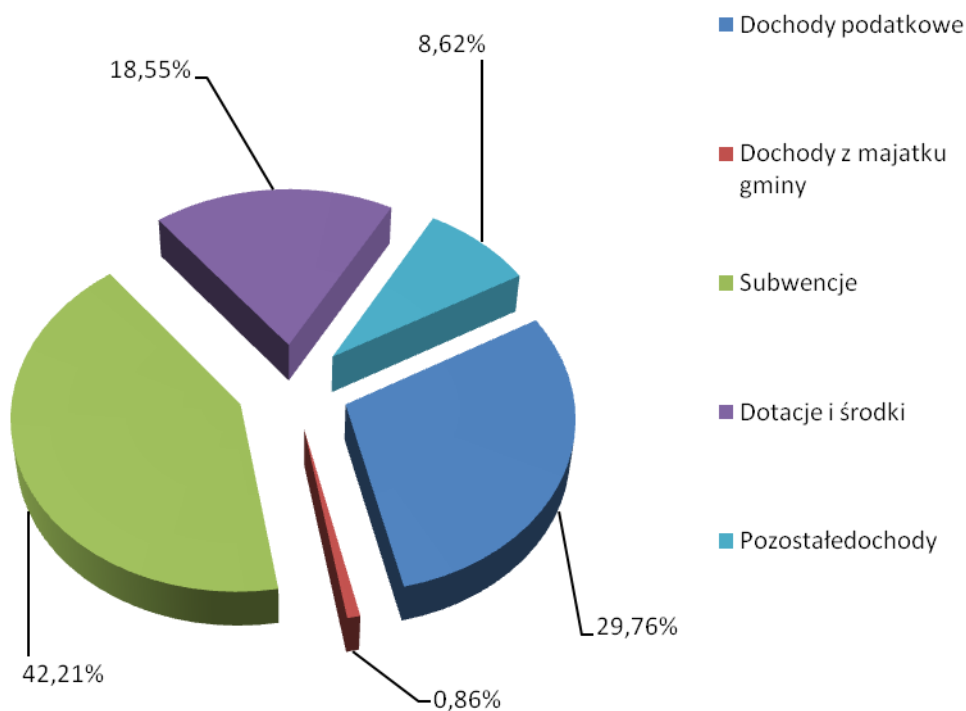
Zaznaczyć należy, że planowane dochody z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie mają charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno - szacunkowy, gdyż dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Wykonanie tej grupy dochodów to kwota w wysokości 6 682 221,00 zł co w porównaniu z wykonaniem roku 2010 r. daje wartość większą o 626 370,00 zł, w którym wartość tego źródła dochodów wynosiła 6 055 851,00 zł.

Dotacje i środki służące sfinansowaniu określonych zadań zostały wykonane w wysokości 18,55 %, w tym istotną rolę w równoważeniu budżetu gminy odegrały środki z Unii Europejskiej, które wykonane zostały w wysokości 1 791 055,88 zł, stanowiąc 4,64 % wykonanych dochodów budżetu ogółem.

*Dochody w układzie rodzajowym przedstawia poniższy wykres i tabela:*

Lp.	Nazwa	Wykonanie	Dynamika %
	Dochody podatkowe	11 479 520,08	29,76%
	Dochody z majątku gminy	331 643,45	0,86%
	Subwencje	16 280 269,00	42,21%
	Dotacje i środki	7 152 532,97	18,55%
	Pozostałe dochody	3 324 203,80	8,62%
	<b>Razem</b>	<b>38 568 169,30</b>	<b>100,00%</b>

### Dochody w układzie rodzajowym

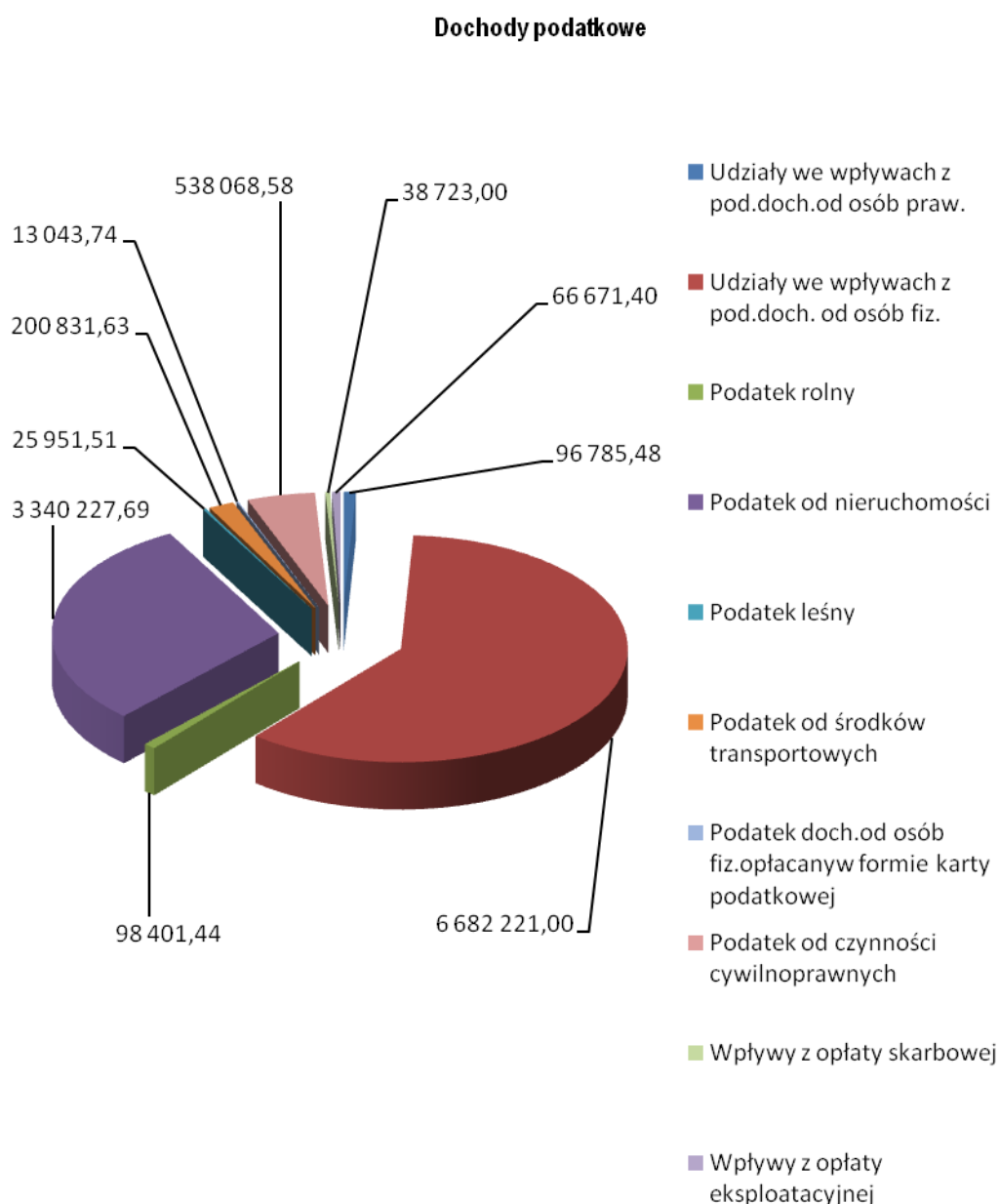


Podstawowe dochody podatkowe na dzień 31 grudnia 2011 r. zostały wykonane w wysokości 11 100 925,47 zł, co stanowi 28,78 % wykonanych dochodów ogółem.

W strukturze dochodów ogółem zrealizowanych w roku 2011, dochody podatkowe stanowią 28,79 % z tego:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 0,25 %,
- udziały gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 17,33 %,
- podatek rolny 0,26 %,
- podatek od nieruchomości 8,66 %,
- podatek leśny 0,07 %,
- podatek od środków transportowych 0,52 %,
- podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie kart podatkowej 0,03 %,
- podatek od czynności cywilnoprawnych 1,40 %,
- wpływy z opłaty skarbowej 0,10 %,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej 0,17 %.

Szczegółowe wykonanie podstawowych dochodów podatkowych przedstawia poniższy wykres:



### Podatki lokalne

Najwyższe wpływy spośród wszystkich tytułów składających się na dochody własne osiągnięte zostały w okresie sprawozdawczym z podatku od nieruchomości. Plan w wysokości 3 277 000,00 zł wykonany został w kwocie 3 340 227,69 zł, co stanowi 101,93 %.

Na wzrost miały wpływ niewielkie podwyżki stawek podatków przez Radę Gminy w Łodygowicach. Wpływy tego podatku wykazują prawidłową realizację w okresie

sprawozdawczym. Wysoki stopień ściągalności wykazuje również podatek rolny i leśny. Na plan 119 500,00 zł łącznie tych podatków, wykonanie wynosi 124 352,95 zł, tj. 104,06 %.

Podatek od środków transportowych wykazuje wykonanie w wysokości 100,52 %. Na plan 199 800,00 zł wykonano 200 831,63 zł.

#### **Podatki pobierane przez urzędy skarbowe**

Podatek od czynności cywilnoprawnych wykazuje wykonanie na poziomie 149,46 %. Wykonanie podatku ponad plan jest efektem zwiększonej ściągalności tego podatku przez Urzędy Skarbowe.

Wpływy z karty podatkowej to 65,22 % wykonania planu. Opodatkowanie w tej formie jest w porównaniu z PIT coraz mniej atrakcyjne dla podatników. Dlatego wpływy do budżetu z tego źródła podatków są mało znaczące. Kwota wpływów w 2011 r. to 13 043,74 zł.

Podatek od spadków i darowizn to wykonanie na poziomie 84,23 % planu.

#### **Oplaty**

Oplata miejscowa została wykonana w 2011 roku na poziomie 100,02 % planu. Przedmiotem opłaty pobieranej na podstawie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, jest czasowy pobyt w celach wypoczynkowych, turystycznych lub szkoleniowych w miejscowościach posiadających korzystne właściwości klimatyczne, walory krajobrazowe oraz warunki umożliwiające pobyt osób w tych celach. Do miejscowości, które spełnia te wymogi zaliczone jest sołectwo Zarzecze, położone w sąsiedztwie Jeziora Żywieckiego. Ośrodki wczasowe zlokalizowane w tym sołectwie rozpoczynają sezon turystyczno-wypoczynkowy w okresie wakacyjnym, czyli koniec czerwca początek lipca, stąd dochody z tytułu tej opłaty wykonywane są najczęściej w drugim półroczu okresu sprawozdawczego.

**Oplata targowa** to wpływy na poziomie wynoszącym 1 819,00 zł. Rynkowe znaczenie handlu na terenie gminy jest niewielkie, brak jest targowisk, w śladowych ilościach w ciągu roku występują dochody z tego źródła.

Wykonanie dochodów z **opłaty skarbowej** to 90,05 % planu. Pobierana jest na podstawie ustawy z 16.11.2006 r. o opłacie skarbowej.

**Oplata eksploatacyjna** w 2011 r. wykonana została na poziomie 66 671,40 zł, czyli 100,26 % planu. Przepisy ustawy Prawo geologiczne i górnicze nakładają na przedsiębiorcę wydobywającego kopalnię ze złoża obowiązek uiszczenia tej opłaty. Na terenie gminy dochody te pochodzą ze spółki Żywieckie Kopalnie Kruszyw. Opłatę eksploatacyjną, o której mowa, przedsiębiorca ustala kwartalnie we własnym zakresie i wnosi ją bez wezwania w terminie jednego miesiąca po upływie każdego kwartału.

**Oplata od posiadania psów** wykonana została w 103,60 %.

**Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw** zostały wykonane w wysokości 59,38 %. Wpływy te pochodzą z jednorazowej opłaty planistycznej. Jeśli w związku z uchwaleniem miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego lub jego zmianą, wartość nieruchomości wzrosła, a właściciel nieruchomości zbywa tę nieruchomość w okresie 5 lat od daty uchwalenia tegoż planu, to ma obowiązek wnieść taką opłatę.

**Wpływy z opłaty produktowej** zostały wykonane w kwocie 6 905,90 zł, czyli 230,20 % planowanych dochodów. Wpływy te obejmują opłatę obliczaną i wpłacaną przez przedsiębiorców za opakowania, w przypadku wprowadzania na rynek krajowy produktów w opakowaniach itp., na podstawie ustawy z 11.05.2001 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej. Przedsiębiorca, ma obowiązek zapewnienia

odzysku, a w szczególności recyklingu odpadów opakowaniowych i poużytkowych. Wpływy przekazuje WFOŚiGW w Katowicach.

### **Dochody z mienia**

Wpływy za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości wykazują wykonanie na poziomie 113,25 %. Pochodzą one od 22 użytkowników posiadających prawo wieczystego użytkowania gruntu oraz za trwałe zarząd.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze wykonane zostały w wysokości 102,45 % planu tego źródła.

Dochody ze sprzedaży składników majątkowych wykonane zostały w wysokości 99,99 % planu. Jest to sprzedaż samochodu osobowego POLONEZ CARO oraz sprzedaż samochodu gaśniczego MANN, użytkowanych przez OSP Pietrzykowice.

### **Inne dochody**

Wykonanie pozostałych dochodów własnych wynosi 95,60 % planu tych dochodów. W grupie tej mieszczą się m. in. dochody z usług komunalnych (sprzedaż usług w tym: sprzedaż wody, gospodarka odpadami, wpływy z cmentarzy komunalnych, ponadto: dochody z lat ubiegłych, wpływy z różnych opłat, odsetki od zaległości, odsetki od lokat, wpłaty za wykonanie przyłącza nieruchomości do sieci kanalizacyjnej, rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych itp.).

Mniejsze wykonanie dochodów od zakładanych, to przede wszystkim słaba realizacja wpływów, od mieszkańców Gminy, na budowę przyłączy kanalizacyjnych. Plan pierwotny dochodów z tego tytułu to kwota 2 600 000,00 zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 1 102 000,00 zł. W ciągu roku został zmniejszony o kwotę 1 498 000,00 zł. Wykonanie to kwota 1 009 962,00 zł, czyli 91,65 % planu po zmianach oraz 38,84 % planu pierwotnego. Należy także podkreślić, że podczas realizacji całego zadania - Generalny Wykonawca - po akceptacji Inżyniera Kontraktu uznał, że same przyłącza będą realizowane po zakończeniu budowy całej sieci i urządzeń niezbędnych do funkcjonowania instalacji sanitarnej a ostateczne zakończenie inwestycji zostało przesunięte do czerwca 2012 r.

W związku z realizacją inwestycji pn. „Budowa kanalizacji w Gminie Łodygowice w ramach Programu „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie”, Urząd Gminy w oparciu o zapisy ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz zawartych umów z mieszkańcami, określił zasady przyłączania poszczególnych nieruchomości do nowobudowanej sieci.

W przyjętym założeniu określono zasadę, iż właściciel nieruchomości dokonuje wpłaty zaliczki w wysokości 2 000,00 zł na poczet wykonania przyłącza. Urząd uznał, że umowa zaliczki musi przewidywać możliwość ratalnych wpłat tak, aby wszyscy bez względu na sytuację majątkową mogli wywiązać się ze swoich obowiązków a następnie – po zakończeniu prac kwota ta zostanie rozliczona na podstawie kosztorysów powykonawczych wg zasady, iż każdy płaci za faktyczny koszt przyłączenia swojej nieruchomości – co jest zgodne z wymogami ustawowymi. W całym zadaniu obejmującym Gminę Łodygowice przewidziano około 3 500 przyłączy, w efekcie podpisano 3 236 umowy.

**Opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.** Wykonanie to 115,76 % planu. Opłata jest wnoszona w trzech ratach, termin ostatniej raty to miesiąc wrzesień. W roku nabycia lub utraty zezwolenia wpłacana jest wartość proporcjonalnie do okresu ważności wydanego zezwolenia. Kwota wnoszonej przez prowadzących punkty handlowe opłaty jest tym

wyższa, im jest większa wartość sprzedaży napojów alkoholowych. Przedsiębiorcy zobowiązani są do złożenia w miesiącu styczniu każdego roku oświadczenia o wartości sprzedaży napojów alkoholowych za rok poprzedni. Całość środków z tego tytułu musi być jednak przeznaczona na realizację zadań przeciwdziałania alkoholizmowi i innym uzależnieniom.

#### **Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**

W rozumieniu ustawy dochodami własnymi jednostek samorządu terytorialnego są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych.

Zakładany wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) w ustawie budżetowej państwa, ma również istotny wpływ na dochody budżetu gminy. Porównywalnie w analogicznym okresie 2010 r. wykonane dochody w tym podatku to kwota w wysokości 6 055 851,00 zł, wykonanie obecne to kwota w wysokości 6 779 006,48 zł, czyli wzrost o 723 155,48 zł. Oznaczać to może polepszenie zatrudnienia oraz zarobków mieszkańców naszej gminy. Dochody z tego źródła stanowią przecież znaczący udział w budżecie gminy, jest to 17,58 % dochodów wykonanych ogółem.

Na wykonanie dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych wpływa sytuacja gospodarcza kraju. Odnotowuje się znaczny wzrost wpływów do budżetu gminy z tego podatku w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku, natomiast wykonanie w obecnym roku to 215,08 % założonego planu.

Zjawisko to może budzić nadzieje, że na wzrost wpływów z tego źródła ma poprawiająca się sytuacja gospodarcza kraju.

#### **Subwencje, dotacje i środki**

Plany poszczególnych subwencji i dotacji zostały przyjęte według informacji podanych przez organy przekazujące te środki, wraz ze zmianami wprowadzanymi w ciągu okresu sprawozdawczego, w zależności od kosztów realizacji danego zadania i w miarę uwalniania rezerw budżetu państwa. Zmiany te były wprowadzane na podstawie otrzymanych decyzji w 2011 roku. Wykonanie w omawianym okresie obejmujące te źródła dochodów to kwota w wysokości 23 432 801,97 zł, na plan 24 039 831,41 zł, tj. 97,47 % planu.

## **II. Przychody**

- 1) W dniu 25 maja 2011 r. podpisane zostały dwie umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na dofinansowanie zadań pn.: „Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia przy ul. Jana Pawła II 100 w Pietrzykowicach” w kwocie 122 195,00 zł, oraz „Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia przy ul. Królowej Jadwigi 5 w Łodygowicach” na kwotę 427 017,00 zł. W 2011 roku pożyczki zostały uruchomione w kwocie 549 212,00 zł.
- 2) W dniu 05 lipca 2011 r. podpisana została umowa z Bankiem Spółdzielczym w Żywcu na udzielenie kredytu długoterminowego w łącznej kwocie 2 480 000,00 zł, na okres od dnia 05 lipca 2011 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Łodygowice w 2011 roku w wysokości 405 070,28 zł oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w wysokości 2 074 929,72 zł. W 2011 roku kredyt został uruchomiony na kwotę 2 480 000,00 zł.
- 3) W dniu 21 października 2011 r. podpisana została umowa z Bankiem Spółdzielczym w Żywcu na udzielenie kredytu długoterminowego w łącznej kwocie 1 500 000,00 zł, na okres od dnia 21 października 2011 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., na sfinansowanie planowanego

deficytu budżetu Gminy Łodygowice w 2011 roku w wysokości 1 500 000,00 zł. W 2011 roku kredyt został uruchomiony na kwotę 1 500 000,00 zł.

- 4) W dniu 14 września 2011 r. podpisane zostały dwie umowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowalnych operacje realizowane w ramach działania 313, 322, 323 – Odnowa i rozwój wsi objętego programem rozwoju obszarów wiejskich na lata 2007-2013 w województwie śląskim na łączną kwotę 409 000,00 zł. W 2011 roku pożyczki zostały uruchomione na kwotę w wysokości 278 598,00 zł.

**Razem przychody wykonane w okresie sprawozdawczym** **5 388 392,66 zł**

z tego:

- |  |                 |
|--|-----------------|
| 1. z kredytów  | 3 980 000,00 zł |
| 2. z pożyczek  | 827 810,00 zł   |
| a) w tym na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej   | 278 598,00 zł   |
| 3. z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j. s. t. wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości | 580 582,66 zł   |

### **III. Rozchody**

Wykonanie rozchodów w okresie sprawozdawczym wyniosło 2 068 197,60 zł, tj. 100,00% planu i wiązało się ze spłatą kredytów i pożyczek, z tego:

1. z kredytów 1 688 721,72 zł
2. z pożyczek 379 475,88 zł
  - 1) Nordea Bank Polska SA Gdańsk – kredyt zaciągnięty w wysokości 3 800 000,00 zł w 2007 r. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 650 000,00 zł, pozostało do spłaty 1 300 000,00. Kredyt zostanie spłacony do 31.12.2013 roku;
  - 2) Beskidzki Bank Spółdzielczy w Bielsku-Białej – kredyt zaciągnięty w wysokości 1 250 000,00 zł w 2008 r. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 120 600,00 zł, pozostało do spłaty 843 800,00 zł. Kredyt zostanie spłacony do 31.12.2018 roku;
  - 3) Bank Spółdzielczy w Żywcu – kredyt zaciągnięty w wysokości 1 761 290,00 zł w 2009 r. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 63 100,00 zł, pozostało do spłaty 1 655 500,00 zł. Kredyt zostanie spłacony do 31.12.2019 roku;
  - 4) Beskidzki Bank Spółdzielczy w Bielsku – Białej – kredyt zaciągnięty w wysokości 1 760 500,00 zł w 2009 r. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 62 500,00 zł, pozostało do spłaty 1 655 500,00 zł. Kredyt zostanie spłacony do 31.12.2019 roku;
  - 5) ING Bank Śląski – kredyt zaciągnięty w wysokości 350 810,86 zł w 2009 r. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 26 500,00 zł, pozostało do spłaty 308 700,00 zł. Kredyt zostanie spłacony do 31.12.2017 roku;
  - 6) ING Bank Śląski – kredyt zaciągnięty w wysokości 210 515,71 zł w 2009 r. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 15 900,00 zł, pozostało do spłaty 185 100,00 zł. Kredyt zostanie spłacony do 31.12.2017 roku;
  - 7) ING Bank Śląski – kredyt zaciągnięty w wysokości 148 678,00 zł w 2009 r. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 10 600,00 zł, pozostało do spłaty 131 800,00 zł. Kredyt zostanie spłacony do 31.12.2017 roku;



- 8) ING Bank Śląski – kredyt zaciągnięty w wysokości 269 327,15 zł w 2009 r. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 34 521,72 zł, pozostało do spłaty 207 000,00 zł. Kredyt zostanie spłacony do 31.12.2017 roku;
- 9) ING Bank Śląski – kredyt zaciągnięty w wysokości 700 000,00 zł w 2009 r. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 50 000,00 zł, pozostało do spłaty 450 000,00 zł. Kredyt zostanie spłacony do 31.12.2014 roku;
- 10) ING Bank Śląski – kredyt zaciągnięty w wysokości 4 036 778,00 zł w 2010 r. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 234 000,00 zł, pozostało do spłaty 3 052 778,00 zł. Kredyt zostanie spłacony do 31.12.2018 roku;
- 11) PKO SA- kredyt zaciągnięty w wysokości 2 803 222,00 zł w 2010 r. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 421 000,00 zł, pozostało do spłaty 2 382 222,00 zł. Kredyt zostanie spłacony do 31.12.2018 roku;
- 12) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – pożyczka zaciągnięta w wysokości 487 937,60 zł w 2009 roku. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 161 267,88 zł, pozostała część pożyczki została umorzona w tym część przypadająca w 2011 roku 6 725,72 zł;
- 13) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – pożyczka zaciągnięta w wysokości 590 793,00 zł w 2009 roku. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 98 464,00 zł, pozostało do spłaty 393 856,00 zł. Pożyczka zostanie spłacona do 31.12.2015 roku;
- 14) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – pożyczka zaciągnięta w wysokości 431 789,00 zł w 2009 roku. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 71 964,00 zł, pozostało do spłaty 287 856,00 zł. Pożyczka zostanie spłacona do 31.12.2015 roku;
- 15) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – pożyczka zaciągnięta w wysokości 281 544,00 zł w 2009 roku. W okresie sprawozdawczym została spłacona kwota w wysokości 47 780,00 zł, pozostało do spłaty 185 965,00 zł. Pożyczka zostanie spłacona do 31.12.2015 roku.

#### **IV. Wydatki**

Plan wydatków ogółem w 2011 r. po wprowadzeniu zmian, zamknął się kwotą w wysokości 42 340 487,35zł, a jego wykonanie to kwota w wysokości 41 017 497,55 zł, co stanowi 96,88 % planu.

Wykonanie planu wydatków bieżących wyniosło 29 452 422,99 zł, co stanowi 96,91 % planu.

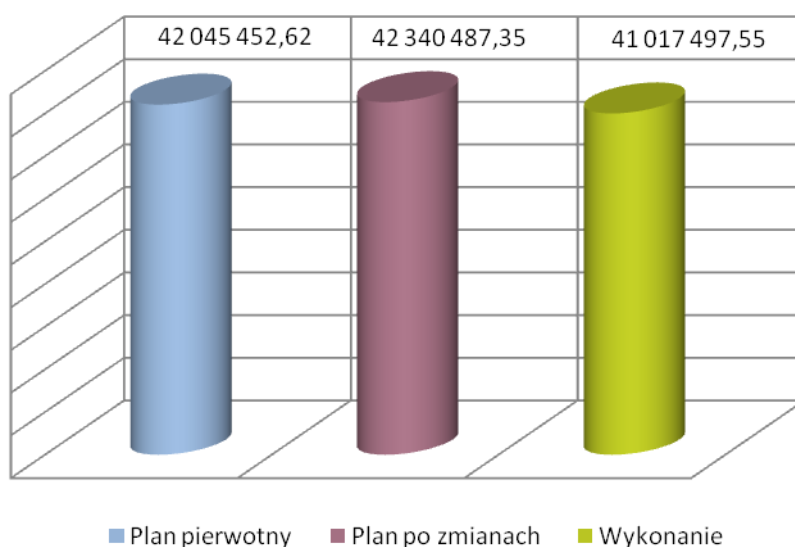
Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 11 565 074,56 zł, co stanowi 96,79 % planu.

#### **Struktura wykonania wydatków wg uchwały budżetowej**

<b>1. Wydatki bieżące w kwocie</b>	<b>29 452 422,99 zł</b>
w tym:	
1.1. Wydatki jednostek budżetowych w kwocie	22 299 108,81 zł
w tym na:	
a) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie	16 490 665,14 zł

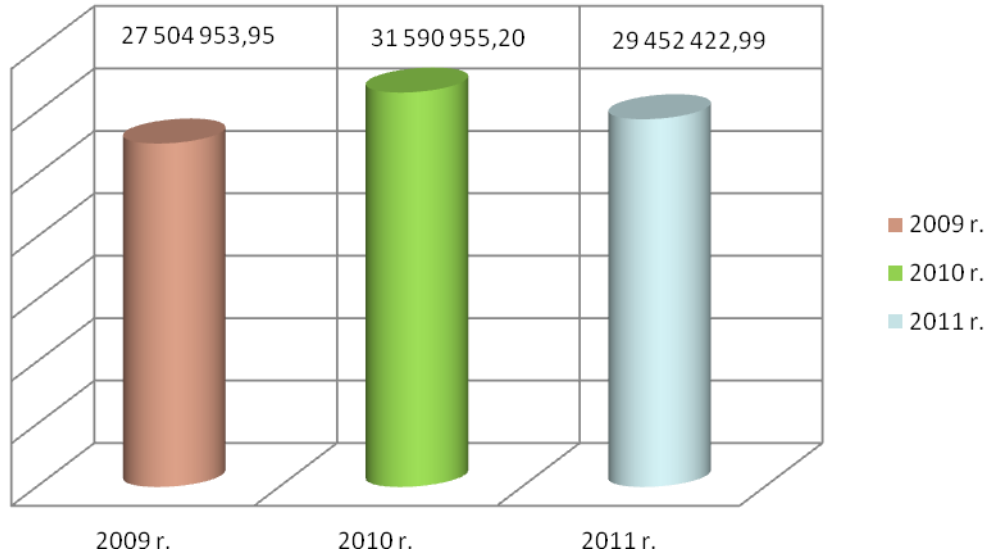
b) Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie	5 808 443,67 zł
1.2. Dotacje na zadania bieżące w kwocie	1 716 324,38 zł
1.3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie	3 684 966,11 zł
1.4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j. s. t. w kwocie	972 824,20 zł
w tym na:	
a) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie	401 494,41 zł
1.5. Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadające do spłaty w roku budżetowym w kwocie	0,00 zł
1.6. Obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie	779 199,49 zł
<b>2. Wydatki majątkowe w kwocie</b>	<b>11 565 074 56 zł</b>
w tym na:	
2.1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie	11 565 074,56 zł
w tym na:	
a) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w kwocie	1 595 832,14 zł

**Wydatki ogółem**



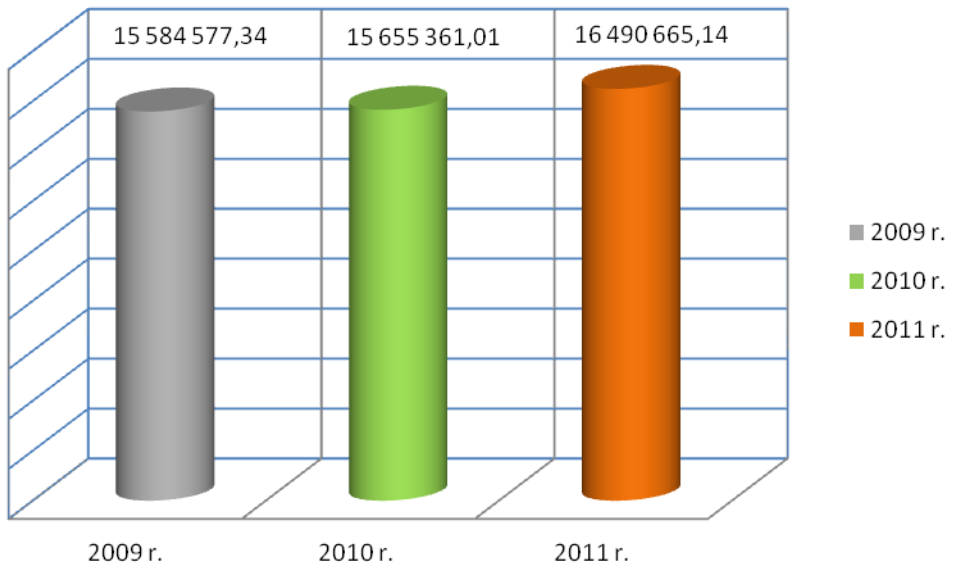
Wydatki ogółem wykonane zostały w wysokości 96,88 % planu.

### Wydatki bieżące

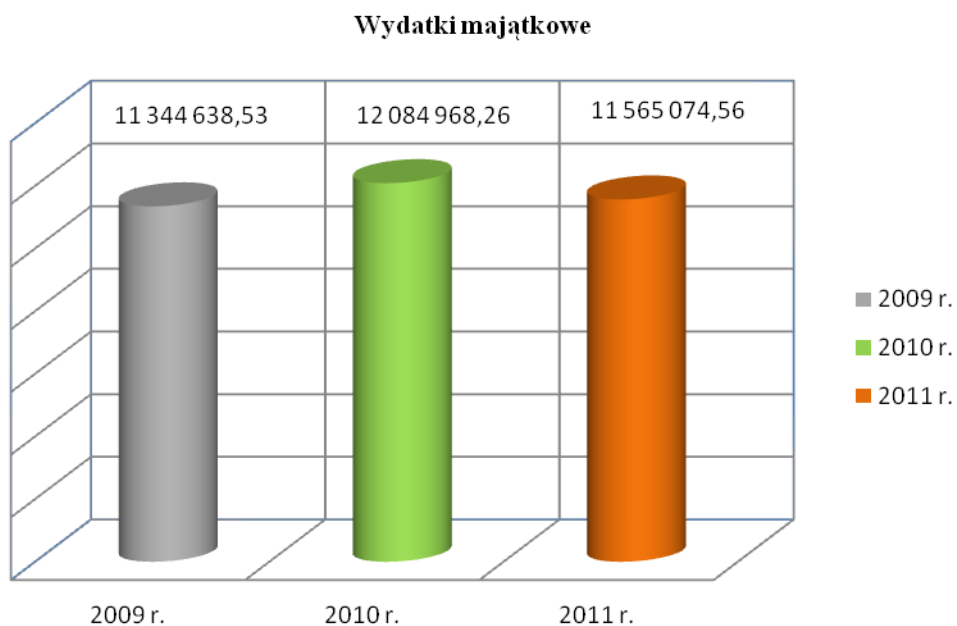


Wydatki bieżące stanowią 71,80 % wykonania wydatków ogółem.

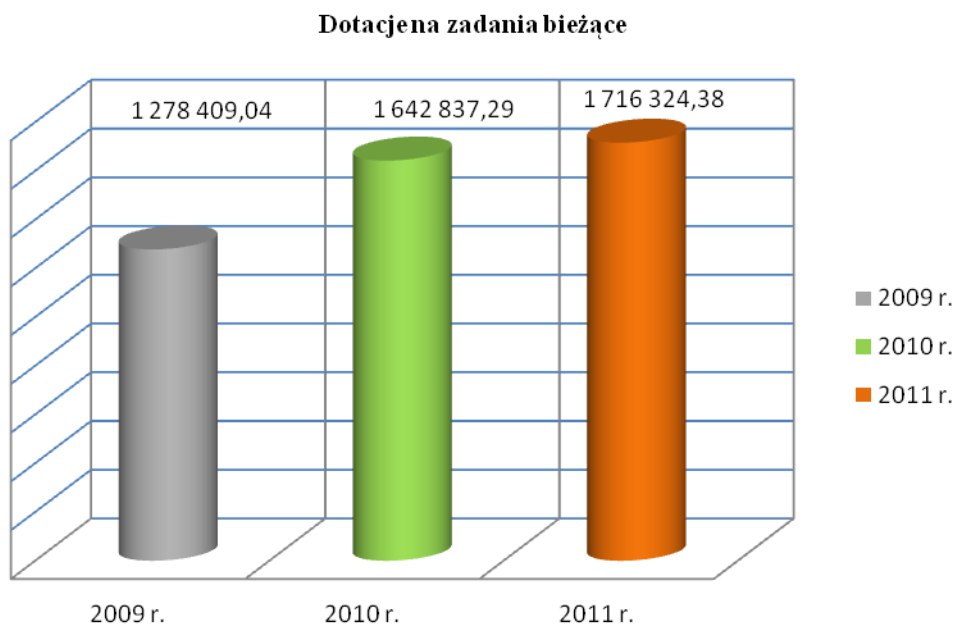
### Wynagrodzenia i składki od nich naliczane



Wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią 55,99 % wykonania wydatków bieżących ogółem.

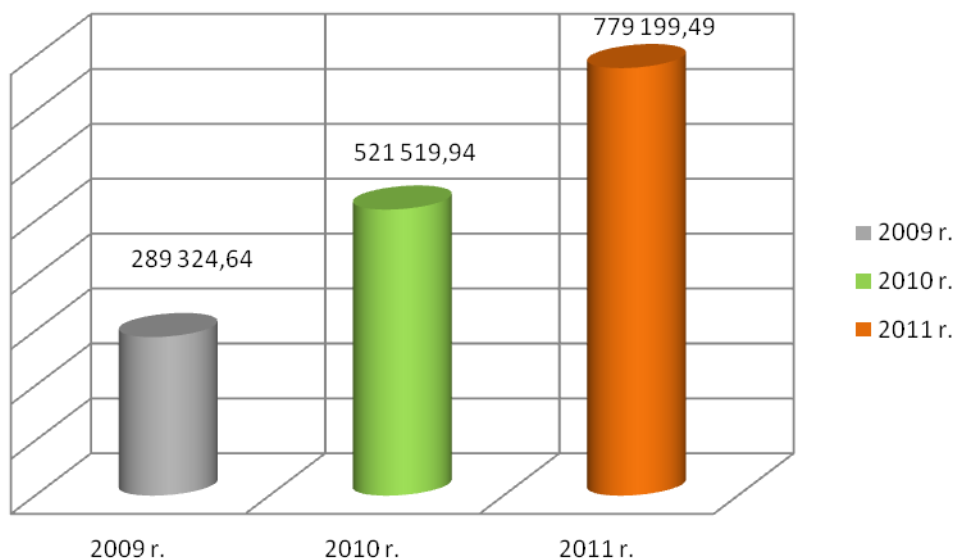


Wydatki majątkowe stanowią 28,20 % wykonania wydatków ogółem.



Dotacje na zadania bieżące stanowią 5,83 % wykonania wydatków bieżących ogółem.

#### Wydatki na obsługę długu

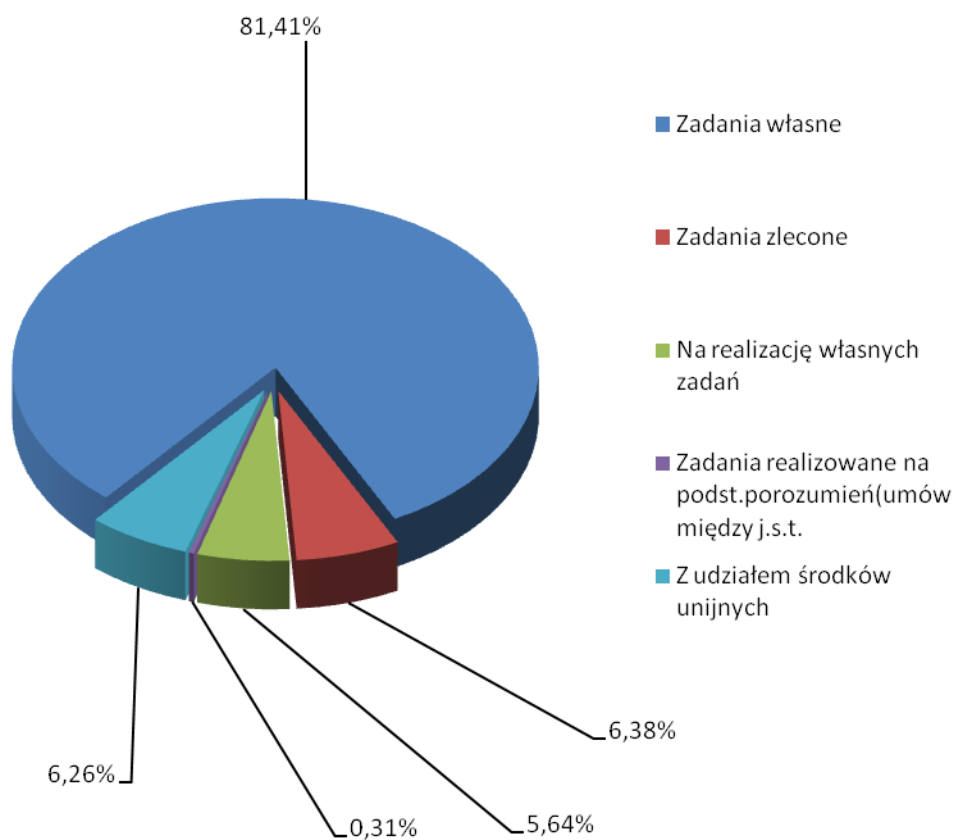


Wydatki na obsługę długu stanowią 2,65 % wykonania wydatków bieżących ogółem.

Struktura wg źródła finansowania wydatków:

1. Wydatki na zadania własne 33 390 921,13 zł;
2. Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie 2 616 281,58 zł;
3. Wydatki (dotacje budżetu państwa) związane z realizacją własnych zadań (gmin) 2 312 860,81 zł;
4. Wydatki na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów między j.s.t.) 128 777,69 zł;
5. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j. s. t. 2 568 656,34 zł.

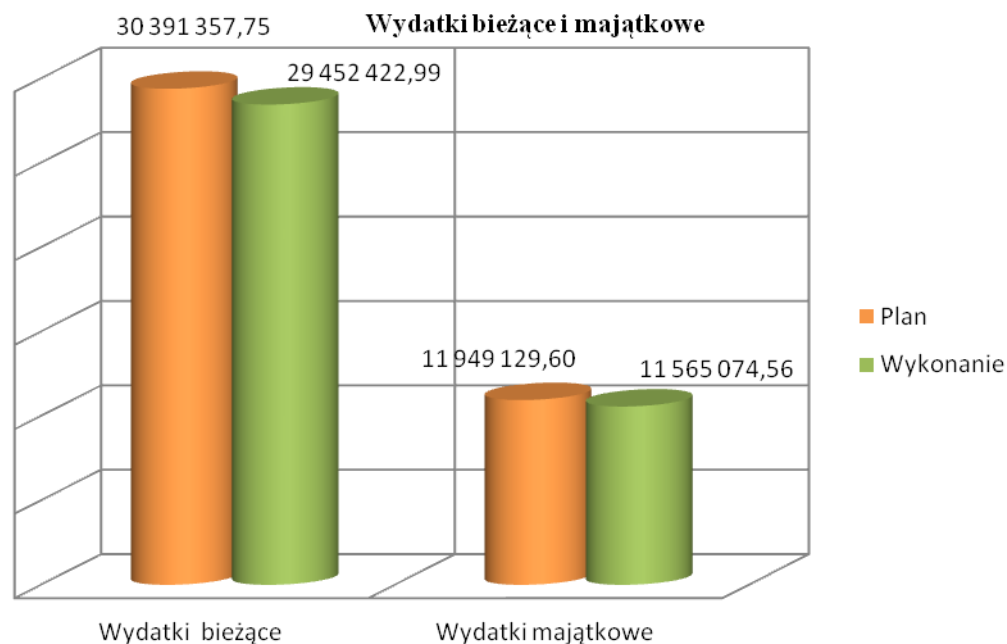
### Struktura wydatków wg źródeł finansowania



Wydatki bieżące i majątkowe przedstawia poniższa tabela:

Kategoria wydatków	Plan na 31.12.2011r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.	% Wykonania 3/2	Struktura %
1	2	3	4	5
Wydatki bieżące	30 391 357,75	29 452 422,99	96,91%	71,80%
Wydatki majątkowe	11 949 129,60	11 565 074,56	96,79%	28,20%
Wydatki ogółem	42 340 487,35	41 017 497,55	96,88%	100,00

W strukturze wykonania wydatków ogółem wydatki bieżące stanowią 71,80 % wykonania, natomiast wydatki majątkowe 28,20 % wykonania.



W strukturze wydatków budżetowych kluczowe pozycje stanowią wydatki na:

- Oświatę i wychowanie;
- Gospodarkę komunalną i ochronę środowiska;
- Transport i łączność;
- Pomoc społeczną.

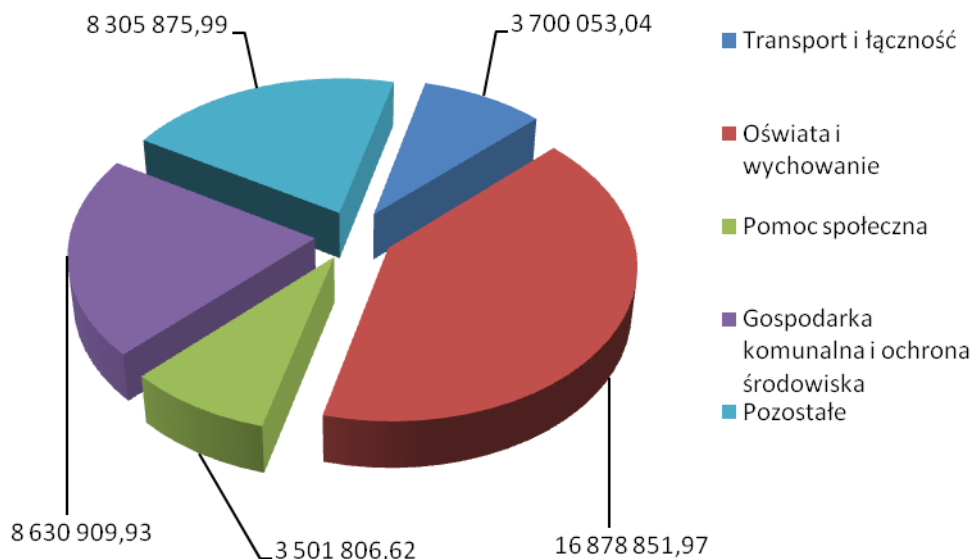
Wykonanie wydatków wg wielkości ich zaangażowania w wymienionych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższa tabela oraz wykres:

Nazwa działu	Plan na 31.12.2011r.	Wykonanie na 31.12.2011r.	% Wykonania 3/2	Struktura wykonania %
1	2	3	4	5
Transport i łączność	3 982 052,75	3 700 053,04	92,92%	9,02%
Oświata i wychowanie	17 064 187,50	16 878 851,97	98,91%	41,15%
Pomoc społeczna	3 632 528,43	3 501 806,62	96,40%	8,54%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 881 808,47	8 630 909,93	97,18%	21,04%
Pozostałe	8 779 910,20	8 305 875,99	94,60%	20,25%

<b>Razem</b>	<b>42 340 487,35</b>	<b>41 017 497,55</b>	<b>96,88%</b>	<b>100,00%</b>
--------------	----------------------	----------------------	---------------	----------------

Środki budżetowe kierowane na realizację zadań w oświacie, gospodarce komunalnej oraz pomocy społecznej, stanowią 70,73 % wydatków budżetu ogółem.

#### Kształtowanie wydatków wg poziomu wykonania



Dane porównawcze wykorzystania środków budżetowych na przestrzeni 3 lat w wybranych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższa tabela oraz wykres:

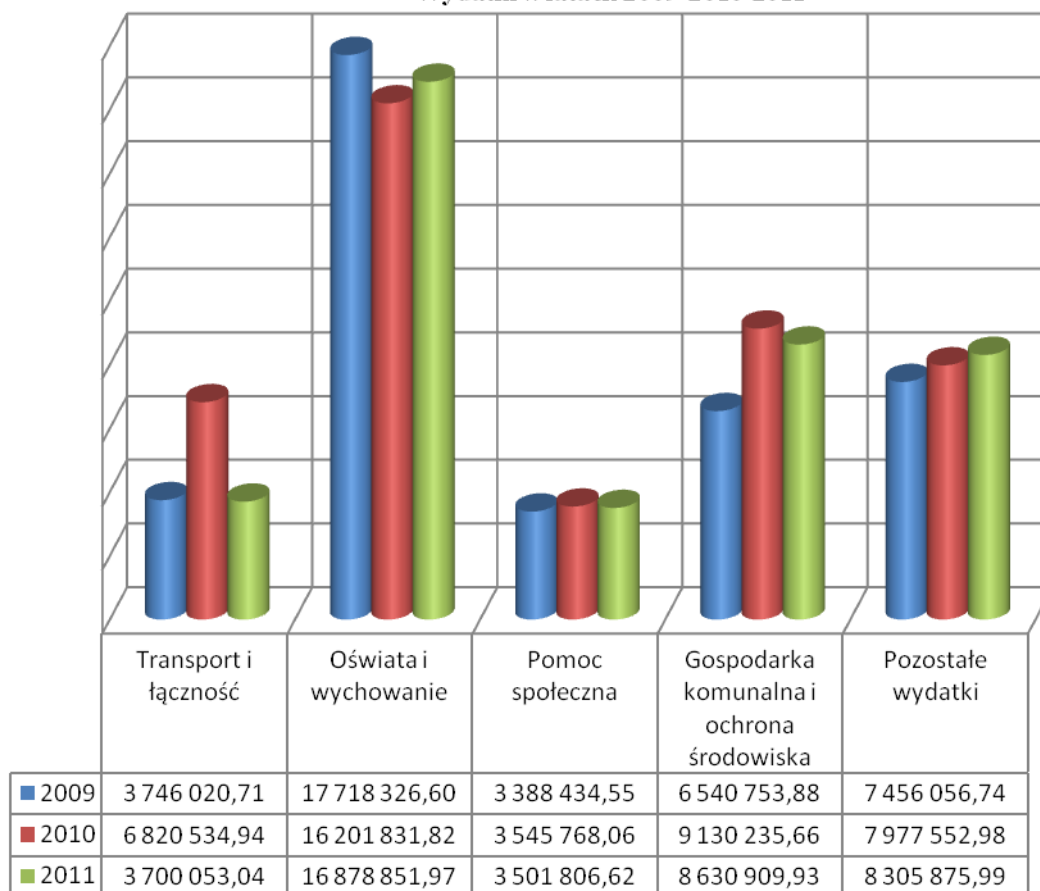
Wydatki w latach 2009 - 2010 - 2011

Lp.	Treść	Wykonanie na 31.12.2009 r.	Wykonanie na 31.12.2010r.	Wykonanie na 31.12.2011 r.
1	2	3	4	5
1	Transport i łączność	3 746 020,71	6 820 534,94	3 700 053,04
2	Oświata i wychowanie	17 718 326,60	16 201 831,82	16 878 851,97
3	Pomoc społeczna	3 388 434,55	3 545 768,06	3 501 806,62
4	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 540 753,88	9 130 235,66	8 630 909,93
5	Pozostałe wydatki	7 456 056,74	7 977 552,98	8 305 875,99



	<b>Razem</b>	<b>38 849 592,48</b>	<b>43 675 923,46</b>	<b>41 017 497,55</b>
--	--------------	----------------------	----------------------	----------------------

**Wydatki w latach 2009-2010-2011**



Wydatki w omawianym obszarze czasowym kształtują się na zróżnicowanym poziomie wykonania. Występujące zróżnicowanie to efekt realizowanych inwestycji w poszczególnych latach, w szczególności kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej, w tym głównie budynków oświatowych. Realizacja wymienionych inwestycji to ograniczenie emisji do powietrza zanieczyszczeń powstałych w wyniku procesów spalania surowców opałowych, obniżenie zapotrzebowania na moc cieplną, poprawa sprawności instalacji c. o. Osiągnięcie w/w celów było możliwe dzięki zmniejszeniu zapotrzebowania na ciepło termomodernizowanych budynków użyteczności publicznej, wymianie na wydajniejszą instalacji c. o., wymianie stolarki oraz modernizacji kotłowni.

W przypadku gospodarki komunalnej wydatki w szczególności generowane są przez realizowaną inwestycję, jaką jest budowa kanalizacji na terenie gminy.

## Wydatki bieżące

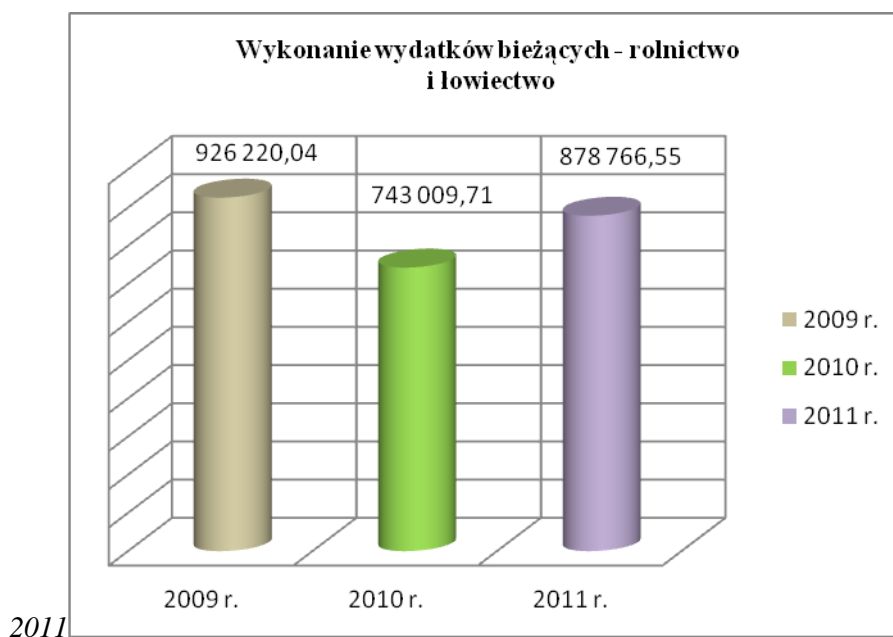
Wykonanie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym to 71,80 % wykonania budżetu ogółem. Realizacja wydatków bieżących w ostatnich trzech latach przedstawia się następująco:

Wykonanie wydatków bieżących	lata		
	2009	2010	2011
	27 504 953,95	31 590 955,20	29 452 422,99

Z punktu widzenia klasyfikacji budżetowej strukturę wydatków bieżących wg ważniejszych działów przedstawiają poniższe dane:

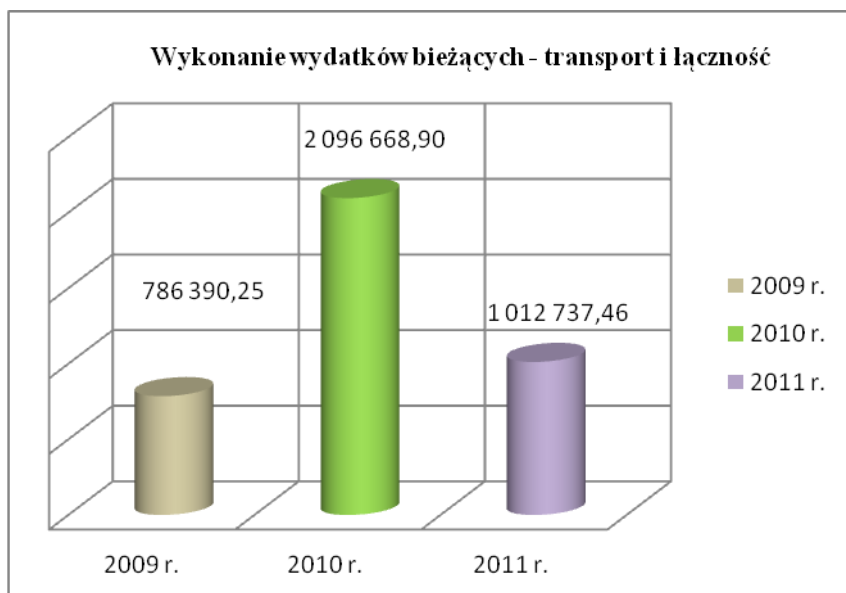
- Rolnictwo i łowiectwo stanowi 2,98% wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 878 766,55 zł, tj. 98,47 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 –*



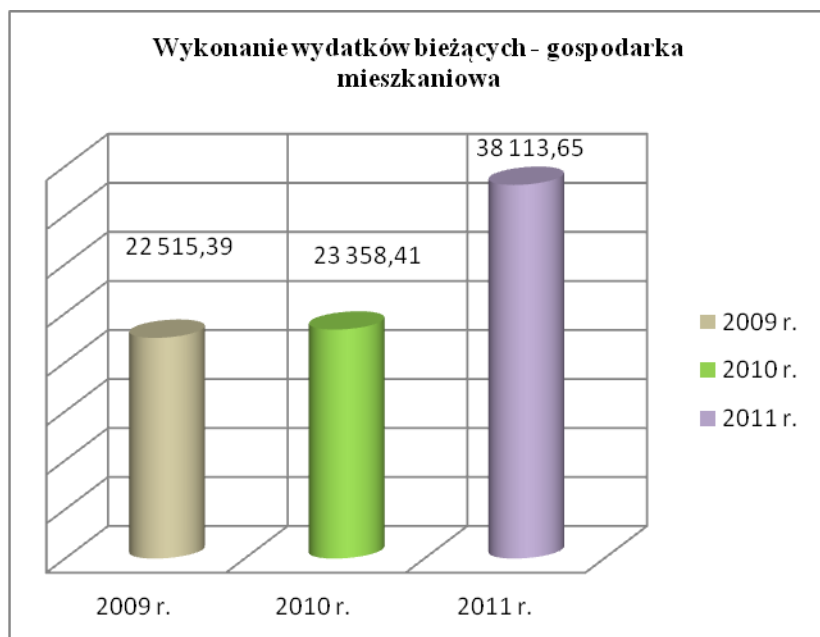
- Transport i łączność stanowi 3,44 % wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 1 012 737,46 zł, tj. 86,66 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010- 2011*



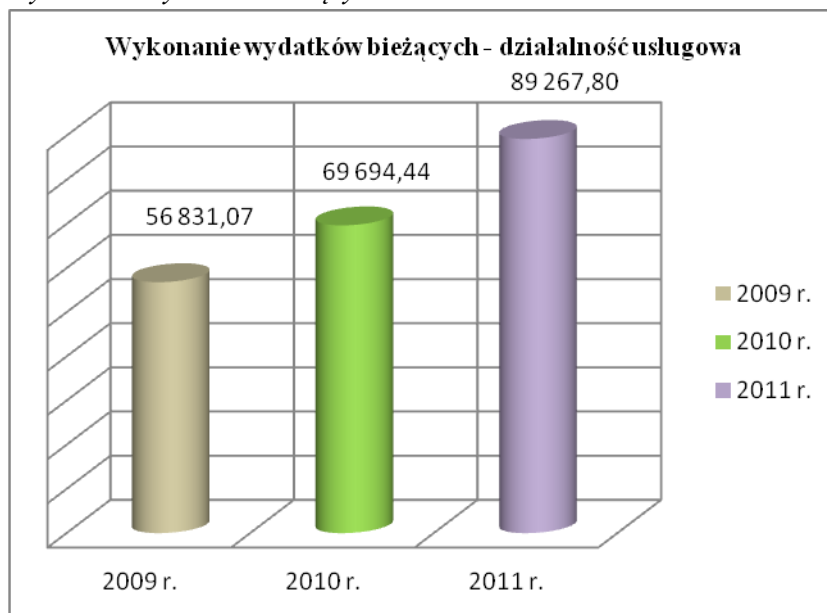
- Gospodarka mieszkaniowa stanowi 0,13 % wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 38 113,65 zł, tj. 88,43 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 – 2011*



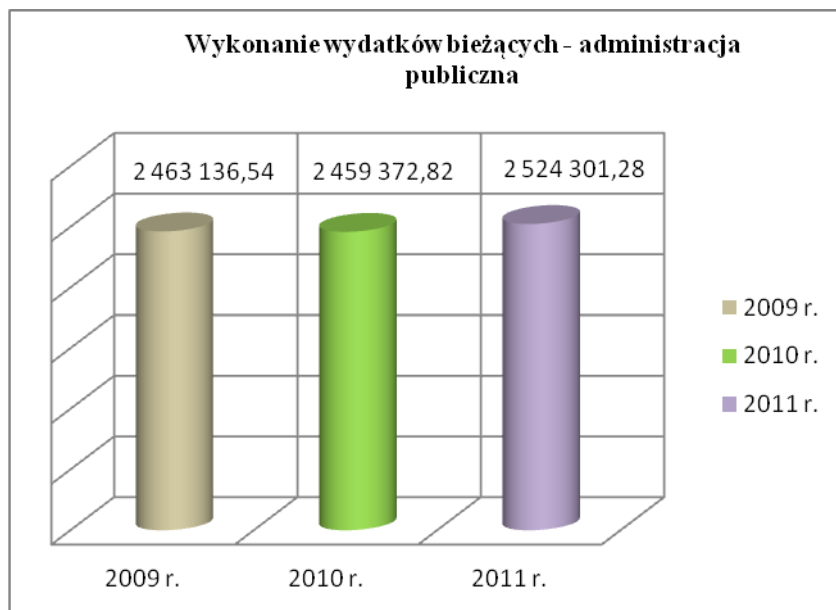
- Działalność usługowa stanowi 0,30 % wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 89 267,80 zł, tj. 78,93 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 - 2011*



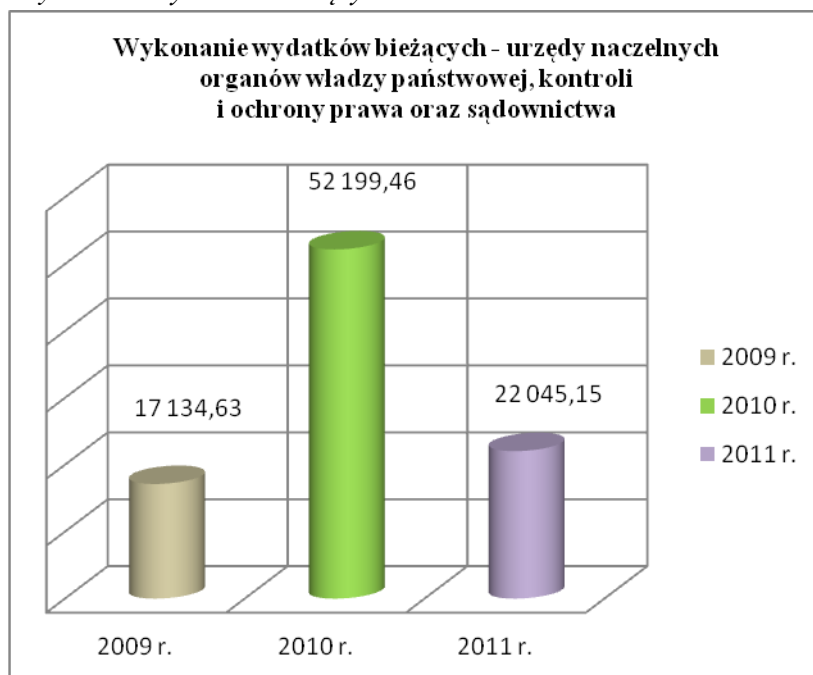
- Administracja publiczna stanowi 8,57 % wykonania wydatków bieżących ogółem - kwota wykonania 2 524 301,28 zł, tj. 99,02 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 - 2011*



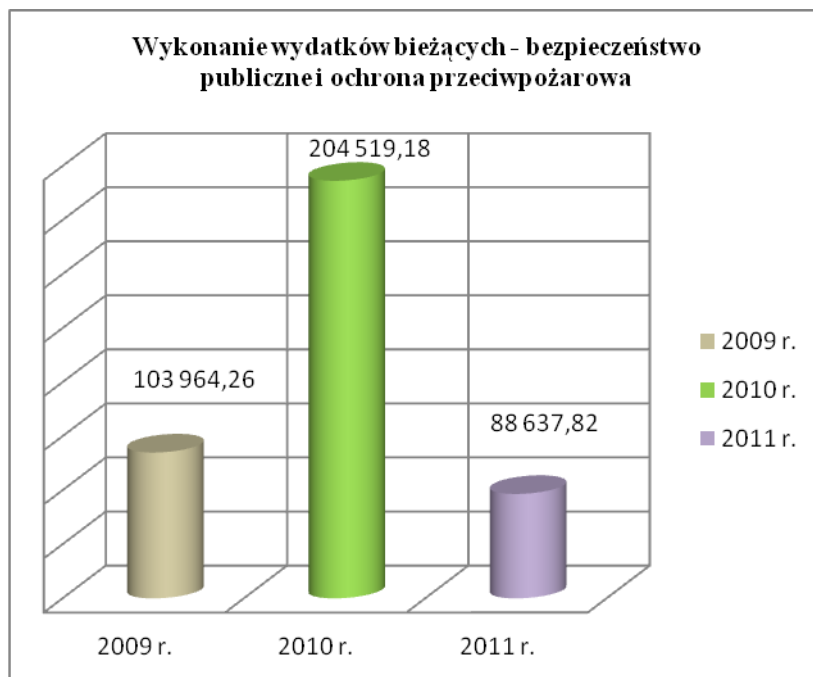
- Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa stanowi 0,07 % wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 22 045,15 zł, tj. 97,96 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 - 2011*



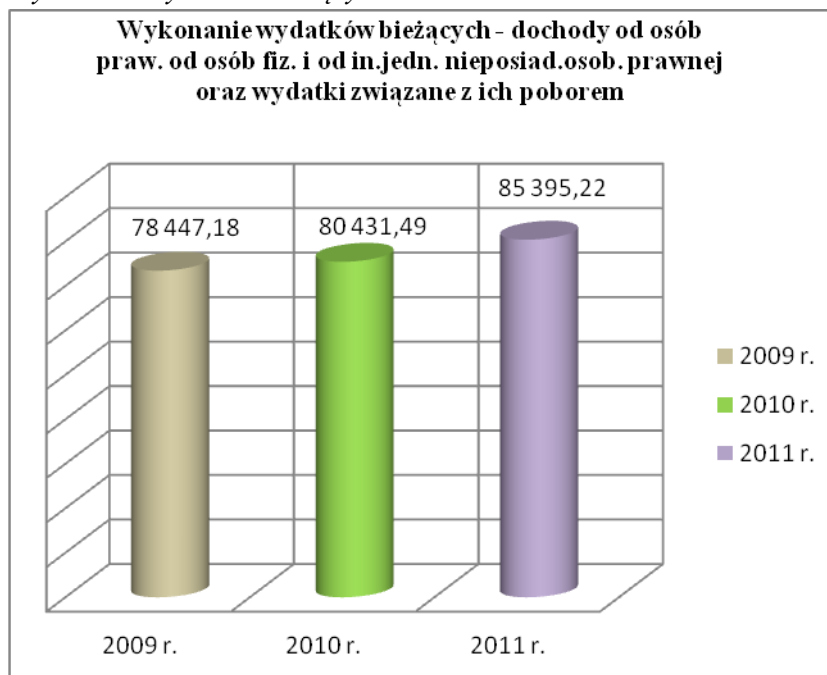
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa stanowi 0,30 % wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 88 637,82 zł, tj. 99,02 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 - 2011*



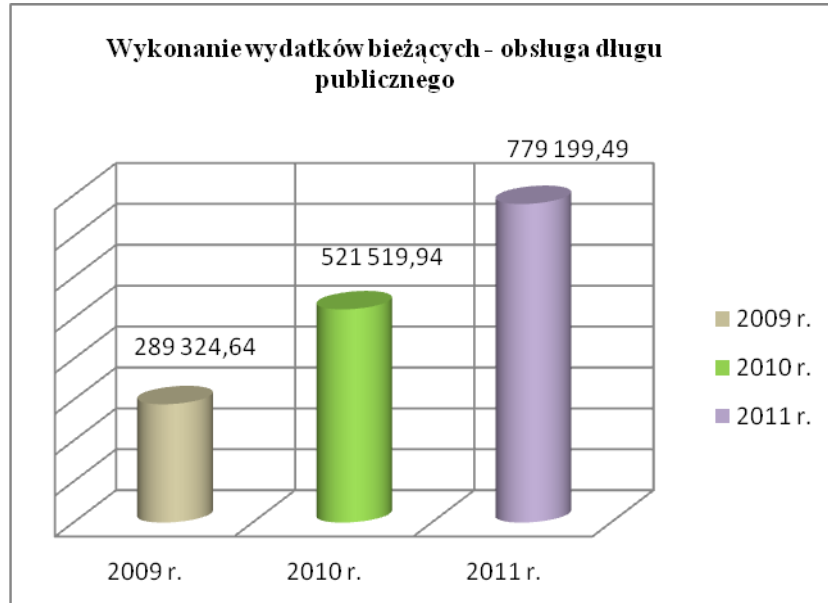
- Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem stanowią 0,29 % wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 85 395,22 zł, tj. 97,48 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 - 2011*



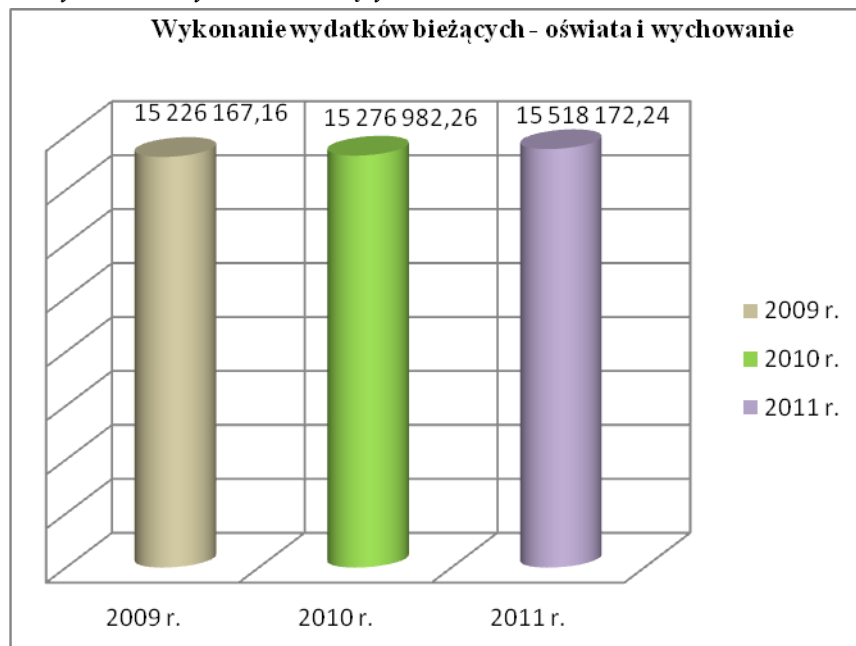
- Obsługa długu publicznego – stanowi 2,65 % wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 779 199,49 zł, czyli 99,90 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 - 2011*



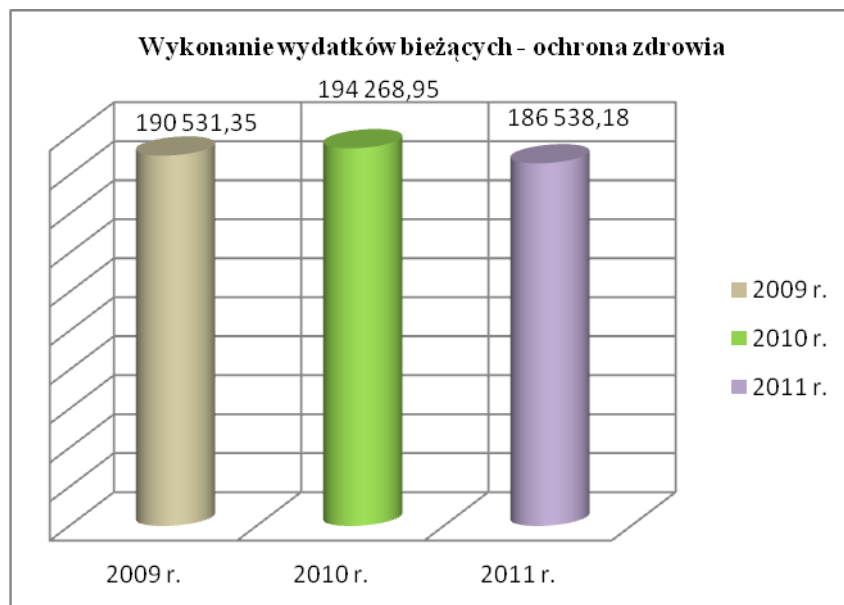
- Oświata i wychowanie - stanowi 52,69 % wykonania wydatków bieżących ogółem - kwota wykonania 15 518 172,24 zł, czyli 99,45 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 – 2010 - 2011*



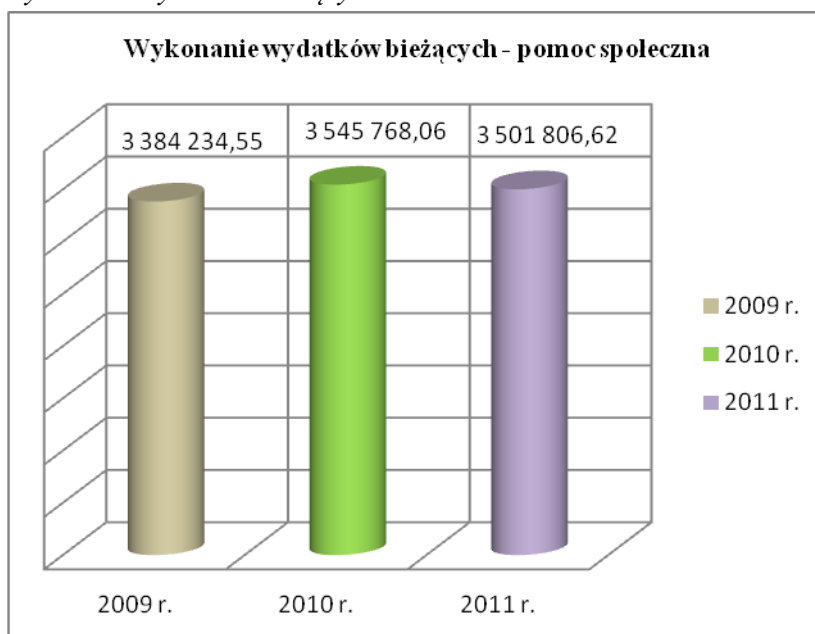
- Ochrona zdrowia stanowi 0,63 % wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 186 538,18 zł, czyli 90,55 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 - 2011*



- Pomoc społeczna stanowi 11,89 % wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 3 501 806,62 zł, czyli 96,40 % planu.

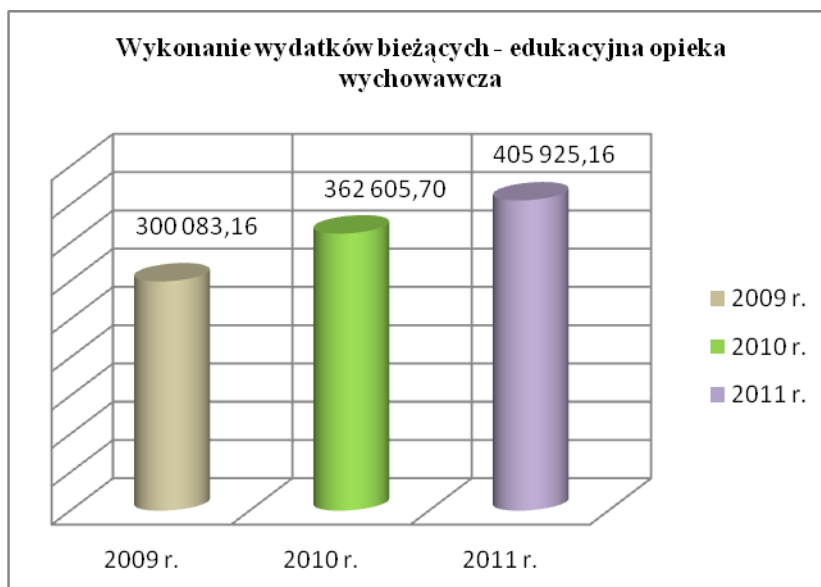
*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 - 2011*



- Edukacyjna opieka wychowawcza stanowi 1,38 % wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 405 925,16 zł, czyli 96,55 % planu.

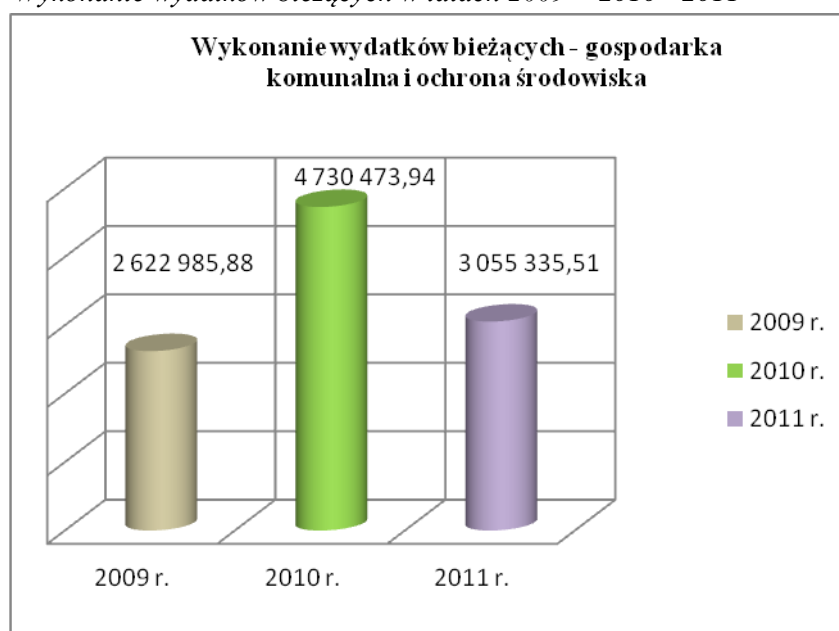
*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 - 2011*





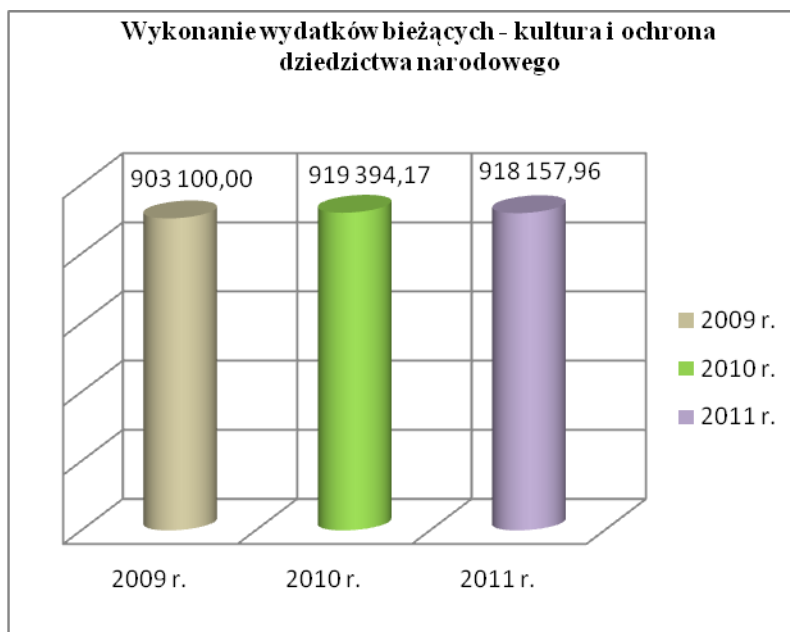
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska stanowi 10,37 % wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 3 055 335,51 zł, czyli 94,24 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 - 2011*



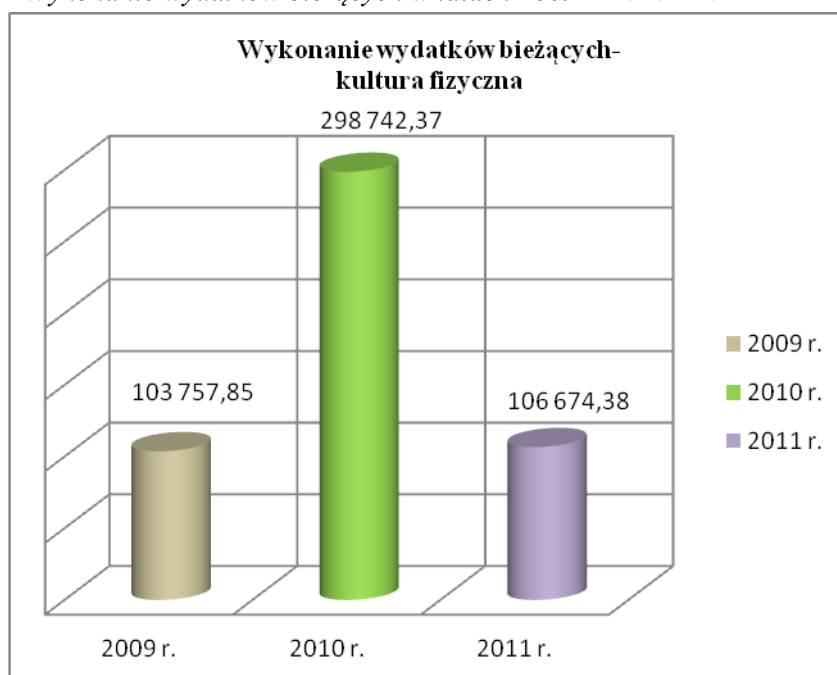
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego stanowi 3,12 % wykonania wydatków bieżących ogółem – kwota wykonania 918 157,96 zł, czyli 98,51 % planu.

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 - 2011*



- Kultura fizyczna stanowi 0,36 % wykonania wydatków bieżących ogółem- kwota wykonania 106 674,38 zł czyli 92,42 % planu

*Wykonanie wydatków bieżących w latach 2009 - 2010 - 2011*



Przedstawione dane ilustrują zróżnicowane wykonanie wydatków bieżących w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, przy niewielkich wahaniach w porównaniu do 2010 roku. Wzrost wydatków wykazują m.in:

- Gospodarka mieszkaniowa,

- Działalność usługowa,
- Administracja publiczna,
- Obsługa długu,
- Oświata i wychowanie,
- Edukacyjna opieka wychowawcza.

Wzrost wydatków związany jest z sytuacją rynkową (poziom cen, koszty pracy itp.). Czynniki te wpływają na poziom kosztów usług publicznych świadczonych przez Gminę na rzecz mieszkańców, przy czym należy podkreślić, że gmina nie ma na nie bezpośredniego wpływu, lecz musi je uwzględniać w swojej polityce i gospodarce finansowej.

Wzrost wydatków na obsługę długu związany jest ze skalą inwestycji dokonywanych przez gminę, których to realizacja wymaga finansowania zewnętrznego. Jedną z przyczyn narastania długu jest m.in. budowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy, gdzie znaczna część środków jest absorbowana na to zadanie. Ponadto posiadany majątek komunalny wymaga stałego unowocześniania i rozbudowy: poprzez budowę, przebudowę ciągów komunikacyjnych, remonty mostów. Część ponoszonych wydatków to efekt powodzi 2010 r.

Omówienie poszczególnych rodzajów wymienionych wydatków nastąpi w dalszej części przedkładanej informacji.

### Wydatki majątkowe

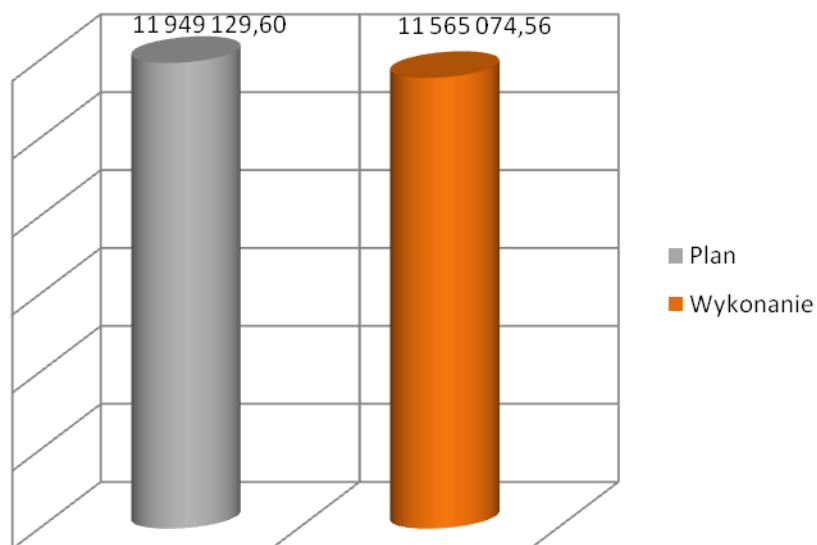
Wydatki majątkowe to 96,79 % planu. Wydatki majątkowe w ostatnich trzech latach przedstawia poniższa tabela:

Wykonanie wydatków majątkowych	lata		
	2009	2010	2011
	11 344 638,53	12 084 968,26	11 565 074,56

Wskaźnik realizacji planu obrazuje poniższy wykres:

*Wydatki majątkowe w 2011 r.- plan i wykonanie*

### Wydatki majątkowe



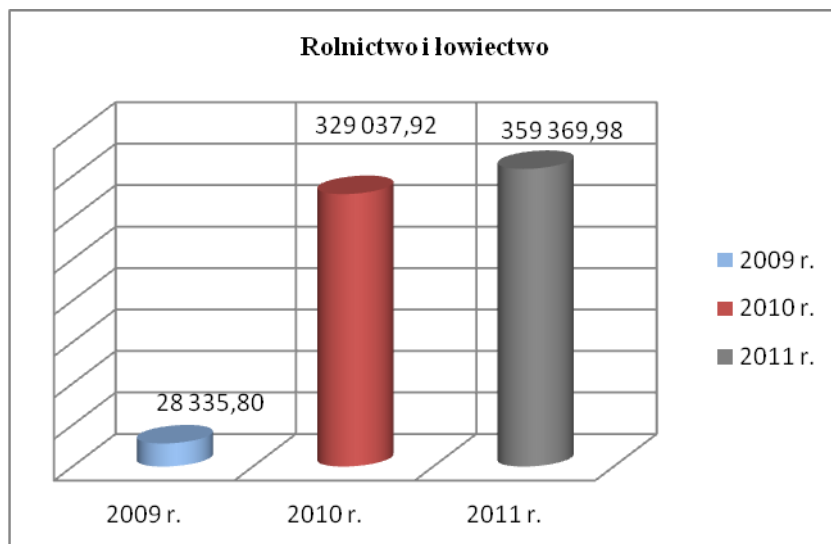
Wykonanie wydatków majątkowych to 28,20 % wykonania budżetu ogółem.

Omówienie wydatków majątkowych, zawierające informacje liczbowe obrazujące poziom, strukturę działową oraz stopień realizacji wydatków majątkowych w okresie sprawozdawczym, opisane jest w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Poniższe wykresy ilustrują wykonanie wydatków majątkowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej w 2011 r., odnosząc się do wykonania z dwóch poprzednich lat, analogicznych okresów sprawozdawczych.

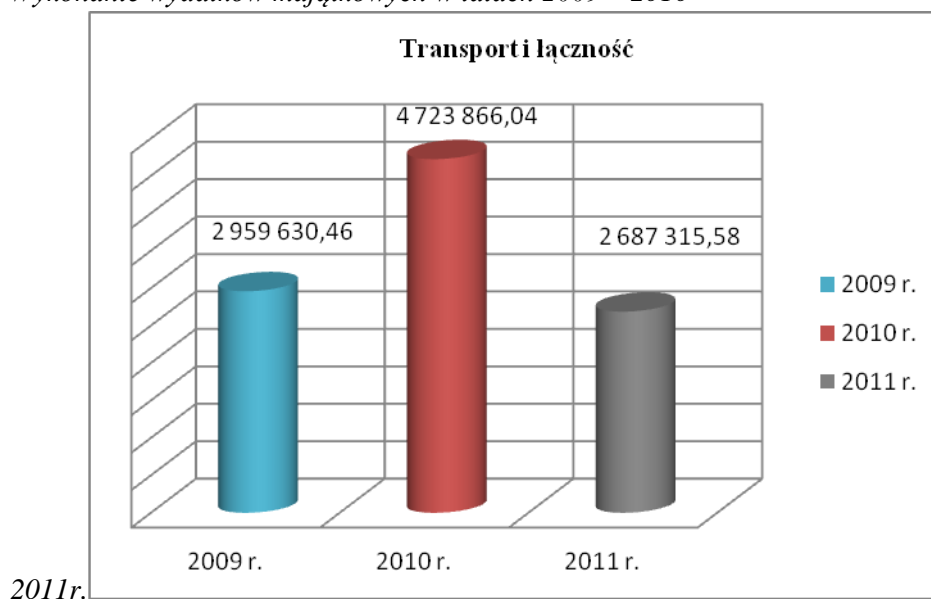
- Rolnictwo i łowiectwo stanowi 3,11 % wykonania wydatków majątkowych ogółem – kwota wykonania 359 369,98 zł, tj. 99,91 % planu.

*Wykonanie wydatków majątkowych w latach 2009 – 2010 - 2011*



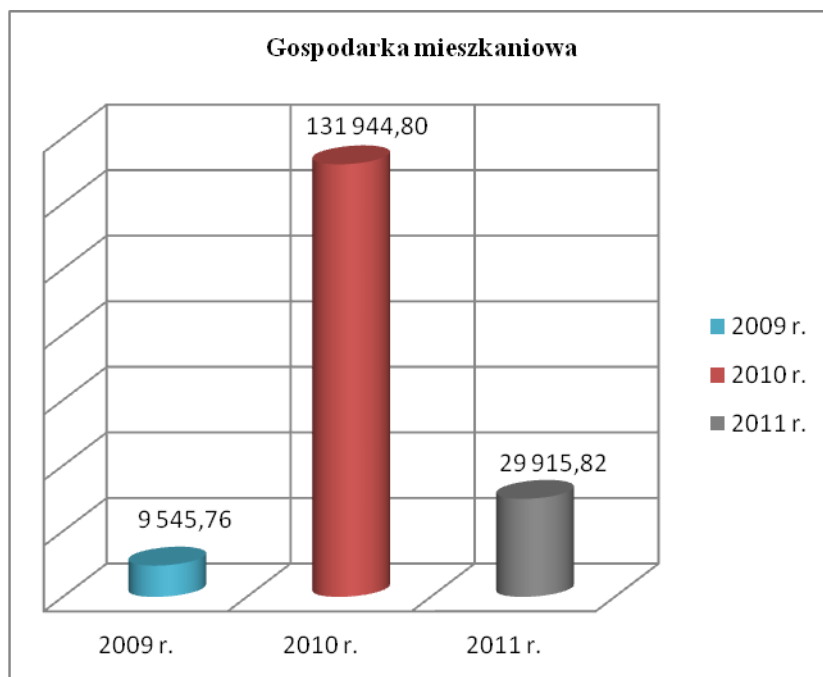
- Transport i łączność stanowi 23,24 % wykonania wydatków majątkowych ogółem – kwota wykonania 2 687 315,58 zł, tj. 95,52 % planu.

*Wykonanie wydatków majątkowych w latach 2009 – 2010 -*



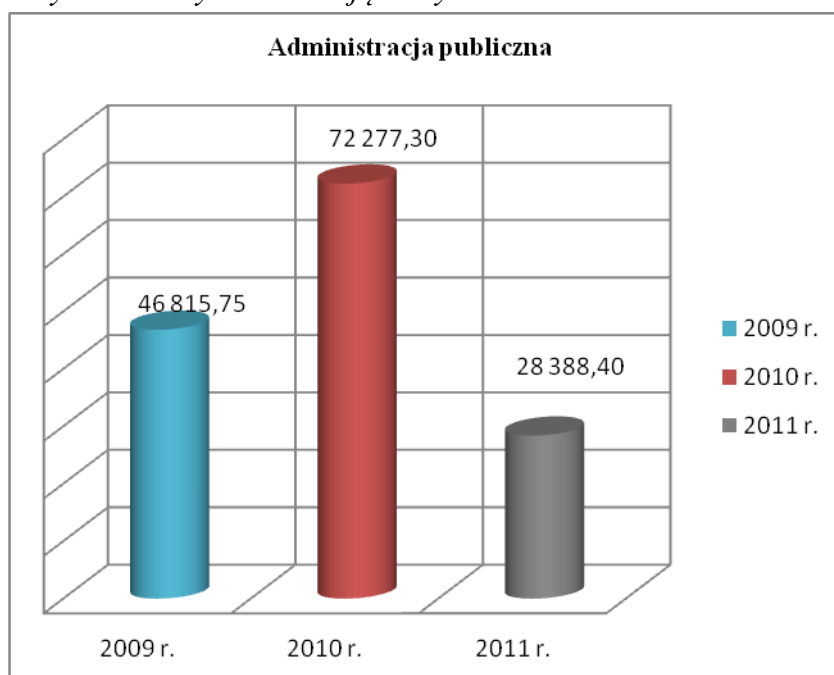
- Gospodarka mieszkaniowa stanowi 0,26 % wykonania wydatków majątkowych ogółem – kwota wykonania 29 915,82 zł, tj. 93,49 % planu.

*Wykonanie wydatków majątkowych w latach 2009 – 2011 - 2011.*



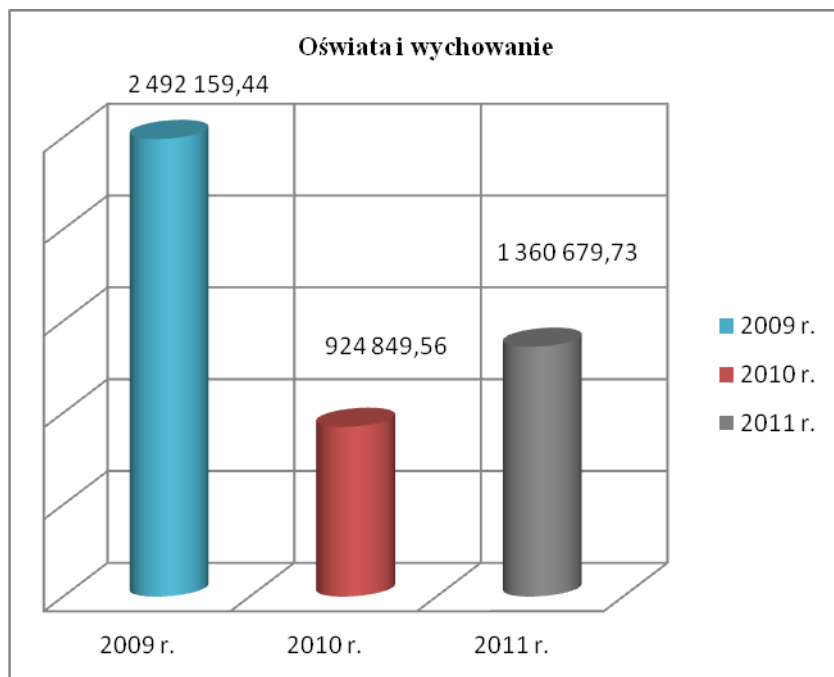
- Administracja publiczna stanowi 0,25 % wykonania wydatków majątkowych ogółem – kwota wykonania 28 388,40 zł, tj. 100,00 % planu.

*Wykonanie wydatków majątkowych w latach 2009 – 2010 - 2011*



- Oświata i wychowanie stanowi 11,77 % wykonania wydatków majątkowych ogółem – kwota wykonania 1 360 679,73 zł, tj. 93,20 % planu.

*Wykonanie wydatków majątkowych w latach 2009 – 2010 - 2011*



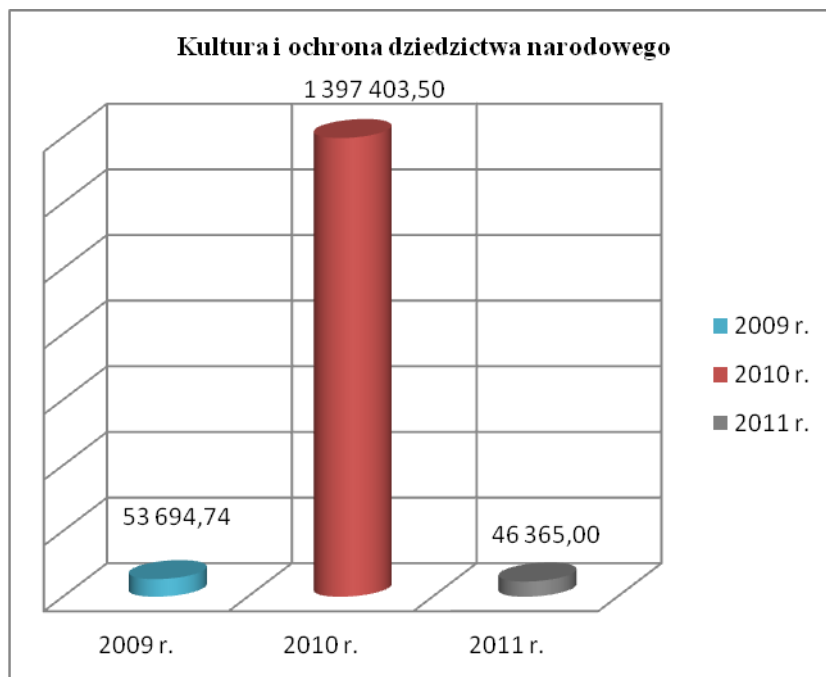
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska stanowi 48,21 % wykonania wydatków majątkowych ogółem – kwota wykonania 5 575 574,42 zł, tj. 98,86 % planu.

*Wykonanie wydatków majątkowych w latach 2009 – 2010 - 2011*



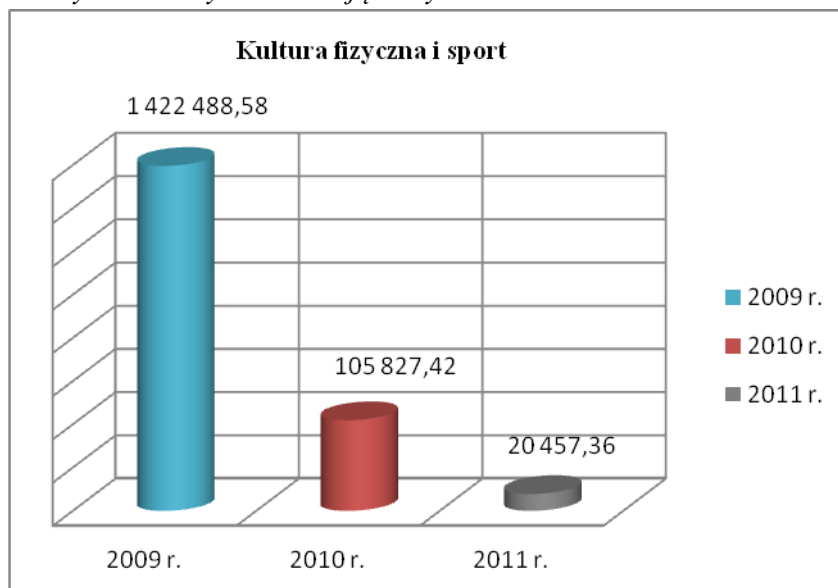
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego stanowi 0,40 % wykonania wydatków majątkowych ogółem – kwota wykonania 46 365,00 zł, tj. 99,83 % planu.

*Wykonanie wydatków majątkowych w latach 2009 – 2010 - 2011*



- Kultura fizyczna i sport stanowi 0,18 % wykonania wydatków majątkowych ogółem – kwota wykonania 20 457,36 zł, tj. 99,79 % planu.

*Wykonanie wydatków majątkowych w latach 2009 – 2010 - 2011*



### Szczegółowe omówienie wykonania dochodów i wydatków za 2011 r.



## I. Dochody

Zgodnie z art. 3. ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach j.s.t. – (tekst jednolity Dz. U. Nr 80, poz. 526 z 2010 r. z późn. zm.):

1. Dochodami jednostek samorządu terytorialnego są:

- 1) dochody własne;
- 2) subwencja ogólna;
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa.

2. W rozumieniu ustawy dochodami własnymi jednostek samorządu terytorialnego są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych.

3. Dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być:

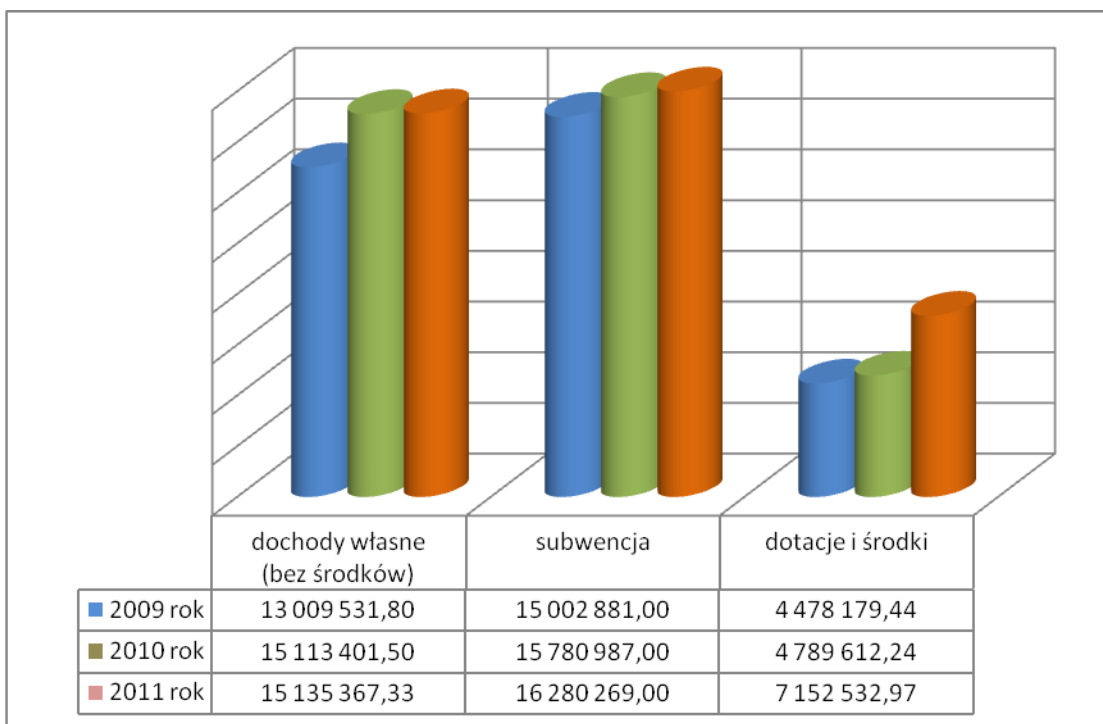
- 1) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi;
- 2) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej;
- 3) inne środki określone w odrębnych przepisach.

*Wykonanie dochodów w latach 2009-2010-2011:*

Wyszczególnienie	Plan po zmianach 2011 r.	Wykonanie			% wykonania 5/2	Dynamika 5/4 %	Struktura %
		2009 rok	2010 rok	2011 rok			
1	2	3	4	5	6	7	8
Dochody własne (bez środków)	14 856 791,00	13 009 531,80	15 113 401,50	15 135 367,33	101,88	100,15	39,25
Subwencja	16 280 269,00	15 002 881,00	15 780 987,00	16 280 269,00	100,00	103,16	42,21
Dotacje i środki	7 759 562,41	4 744 198,66	8 305 007,10	7 152 532,97	92,18	86,12	18,54
<b>Razem</b>	<b>38 896 622,41</b>	<b>32 756 611,46</b>	<b>39 199 395,60</b>	<b>38 568 169,30</b>	<b>99,16</b>	<b>98,39</b>	<b>100,00</b>

Z analizy danych zawartych w tabeli wynika, że wykonanie dochodów ogółem gminy wykazuje tendencję spadkową w porównaniu do 2010 r., ale ze wzrostową dynamiką dochodów własnych (bez środków) o 0,15 % oraz subwencją o 3,16 %. Natomiast nastąpił spadek dotacji i środków względem poprzedniego roku. Jest to skutek mniejszej absorpcji środków pochodzenia zewnętrznego (dotacji i środków pomocowych).

*Wykonanie dochodów gminy wg ważniejszych źródeł w latach 2009 - 2011*



Ogólnie dochody wykonane w 2011 roku spadły o 0,84% w stosunku do dochodów wykonanych w 2010 roku.

W trakcie roku budżetowego dokonano zmian w budżecie gminy, tak po stronie dochodowej, jak i wydatkowej:

- Rada Gminy w Łodygowicach podjęła 9 uchwał zmieniających plan pierwotny dochodów, zmniejszając go o kwotę 3 023 693,68 zł;
- Zarządzeniami Wójta Gminy dokonano 18 zmian, zwiększając plan pierwotny o kwotę 279 933,75 zł.

Plan dochodów po zmianach na dzień 31 grudnia 2011 r. wyniósł 38 896 622,41 zł, czyli zmniejszony został o kwotę ogółem 2 743 759,93 zł, tj. 6,59 % w stosunku do planu pierwotnego.

Plan dochodów na dzień 31 grudnia 2011 r. został zrealizowany w wysokości 38 568 169,30 zł, tj. 99,16 % planu po zmianach.

#### ***Dochody wg źródeł***

Dochody podatkowe stanowią 29,76% wykonanych dochodów ogółem. Na plan 11 056 408,00 zł wykonano w wysokości 11 479 520,08 zł, tj. 103,83% planu dochodów podatkowych.

W okresie od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wysłano 2 539 upomnień aby wyegzekwować zadłużenia od podatników. Sporządzono i przekazano do komornika skarbowego 460 tytułów wykonawczych, celem wszczęcia egzekucji komorniczych. W wyniku podjętych działań ściągnięto zaległości podatkowe w łącznej kwocie 984 630,00 zł.

Wydano 4 decyzje umarzające podatki na łączną kwotę 727,00 zł oraz 2 decyzje o przesunięciu terminu płatności podatków lub rozłożeniu na raty na kwotę 1 889,00 zł.

#### ***1.1 Wykonanie dochodów podatkowych:***

- *podatek od nieruchomości* stanowi 29,10% dochodów z tego źródła i 8,66 % dochodów ogółem. Wykonany został w kwocie 3 340 227,69 zł, tj. 101,93 % planu. Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 1 664 046,59 zł, w tym w głównej mierze na wynik ten wpływają między innymi:

- 1) zaległość upadłego Przedsiębiorstwa Skórzanego „LOGAR” w Łodygowicach, która sięga kwoty w wysokości 736 831,35 zł,
- 2) oraz upadłego przedsiębiorstwa Fabryka Mebli MEBLODEX 440 369,00 zł.

W wyniku podjętych działań przez organ podatkowy w celu ściągnięcia zaległych należności, Syndyk masy upadłości Fabryki Mebli MEBLODEX złożył pisemne zobowiązanie do uregulowania zaległych należności po sprzedaży majątku upadłego. W 2011 r. uregulowano należności w wysokości 137 149,00 zł w tym:

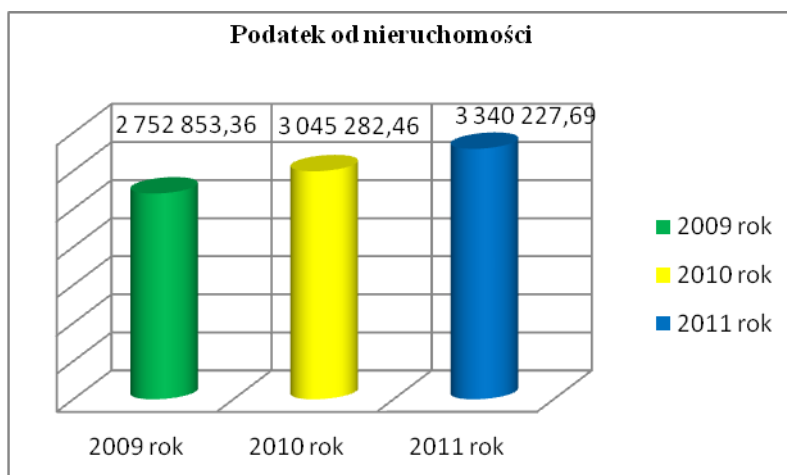
- zaległość 97 933,80 zł,
- należność bieżąca za 2011 r. 39 215,20 zł.

**Skutki:**

- 1) Skutki obniżenia górnych stawek podatku od nieruchomości obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą 664 839,17 zł,
- 2) Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) wynoszą 45 223,40 zł,
- 3) Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa obliczone za okres sprawozdawczy – za umorzenie zaległości podatkowych wynoszą 600,65 zł,
- 4) natomiast z tytułu rozłożenia na raty lub odroczenie terminu płatności nie wystąpiły.

Dynamikę dochodów z tytułu podatku od nieruchomości przedstawia poniższa tabela i wykres:

Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r.-%	Dynamika wykonania 2011 / 2010-%
1	2	3	4	5	6
2 752 853,36	3 045 282,46	3 277 000,00	3 340 227,69	101,93	109,69



- *podatek od środków transportowych* zrealizowano w wysokości 1,75% dochodów podatkowych. Na planowaną kwotę 199 800,00 zł wykonano 200 831,63 zł, tj. 100,52% planu. Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 34 352,60 zł.

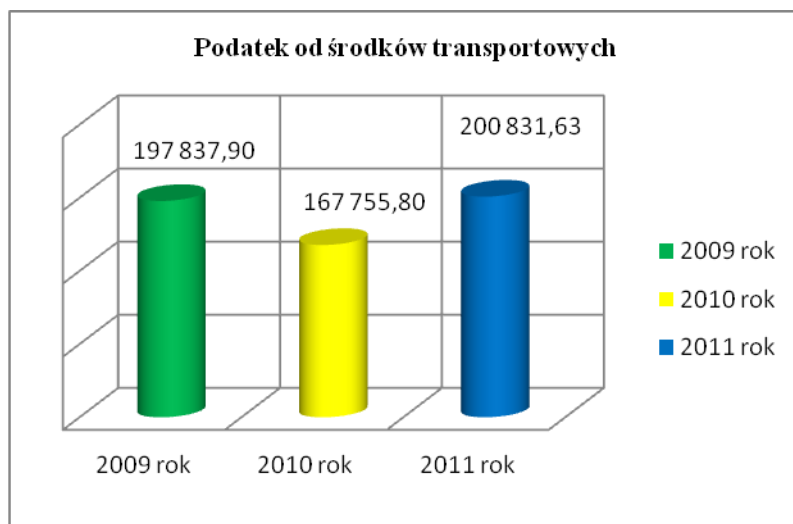
Skutki obniżenia górnych stawek obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą dla tego podatku 70 035,30 zł.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulgi zwolnień ustawowych) a także skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa obliczone za okres sprawozdawczy.

Podatek od środków transportowych, jest jednym ze źródeł dochodów własnych gminy. Stawki podatku uzależnione są od rodzaju środka transportowego oraz od jego dopuszczalnej masy całkowitej, a ranga tego źródła dochodu dla budżetu gminy uzależniona jest od ilości podmiotów opłacających podatek oraz ilości przedmiotów opodatkowania, jak i ustalenia przez organ stanowiący gminy stawek podatku niższych od maksymalnych.

Dynamikę dochodów z tytułu podatku od środków transportowych przedstawia poniższa tabela i wykres:

Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 - %
1	2	3	4	5	6
197 837,90	167 755,80	199 800,00	200 831,63	100,52	119,72



- *podatek rolny* stanowi 0,86% dochodów podatkowych. Na planowaną kwotę 94 000,00 zł zrealizowano 98 401,44, tj. 104,68% założonego planu.

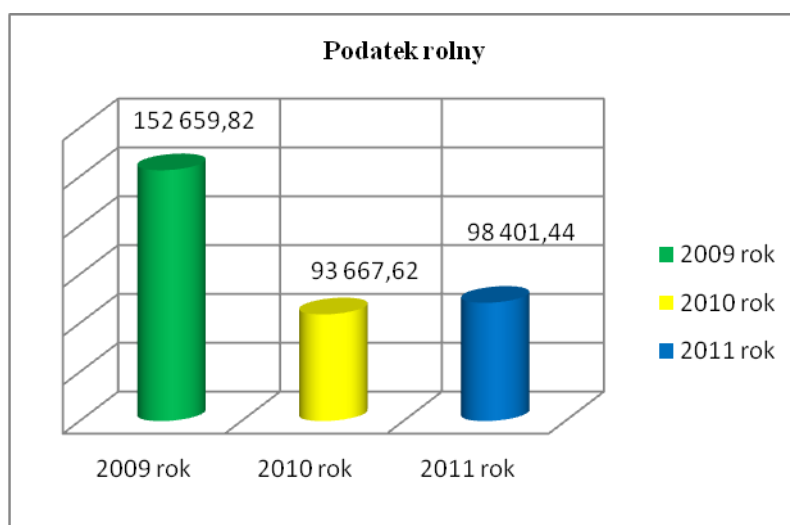
Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 11 312,05 zł.

Nie wystąpiły skutki obniżenia górnych stawek podatkowych, udzielonych ulg i zwolnień, oraz nie wydano żadnych decyzji o rozłożeniu na raty, czy odroczeniu terminu płatności. Umorzenia zaległości podatkowych za okres sprawozdawczy wyniosły 29,96 zł.

Podatek rolny stanowi jedno ze źródeł dochodów własnych gminy na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Wysokość stawki podatku rolnego uzależniona jest od ceny kwintala żyta oraz zastosowania przez organ stanowiący gminy uprawnienia do obniżenia średniej ceny zakupu żyta.

Dynamikę dochodów z tytułu podatku rolnego przedstawia poniższa tabela i wykres:

Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 - %
1	2	3	4	5	6
152 659,82	93 667,62	94 000,00	98 401,44	104,68	105,05



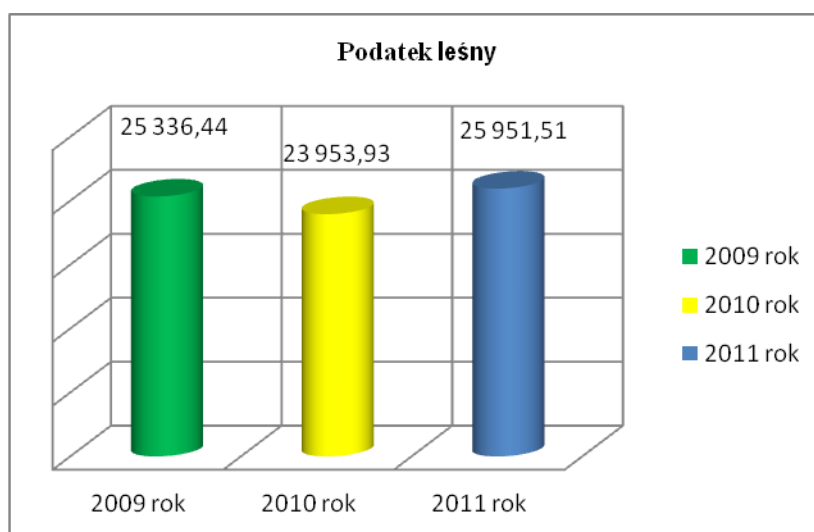
- *podatek leśny* wykonany został w wysokości 0,23% dochodów podatkowych. Na planowaną kwotę 25 500,00 zł wykonany został w kwocie 25 951,51 zł, tj. 101,77% planu.

Podatek wykazuje zaległości na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości 2 098,79 zł, natomiast nie wykazuje skutków obniżenia górnych stawek podatkowych i udzielonych ulg i zwolnień. Nie wydano także żadnej decyzji o rozłożeniu na raty i odroczeniu terminu płatności, natomiast umorzono podatek w wysokości 36,39 zł.

Podatek leśny stanowi jedno ze źródeł dochodów własnych gminy. Wysokość stawki podatku leśnego określana jest na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna.

Dynamikę dochodów z tytułu podatku leśnego przedstawia poniższa tabela i wykres:

Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 - %
1	2	3	4	5	6
25 336,44	23 953,93	25 500,00	25 951,51	101,77	108,34

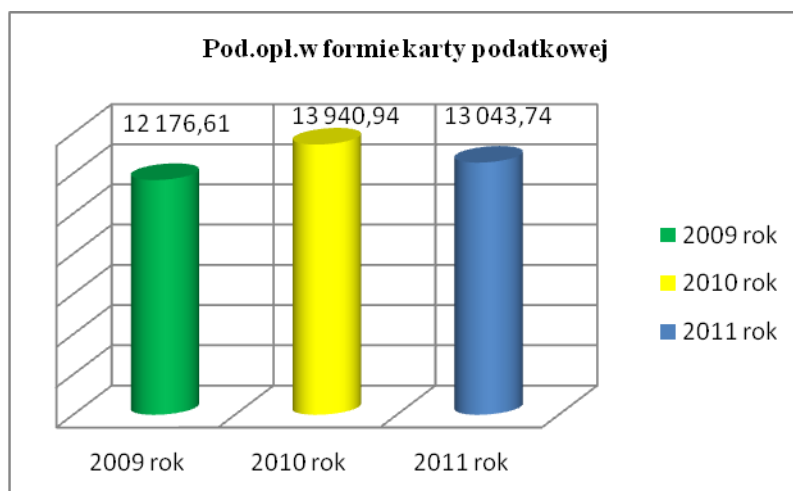


- *podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej* wykonany został w wysokości 0,11% dochodów podatkowych. Na planowaną kwotę 20 000,00 zł wykonano w wysokości 13 043,74 zł tj. 65,22% zakładanego planu. Zaległości na koniec 2011 roku wynoszą 23 533,42 zł.

Podatek dochodowy w formie karty podatkowej pobierany jest przez Urzędy Skarbowe od działalności usługowej lub wytwórczo – usługowej prowadzonej przez osoby fizyczne.

Dynamikę podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej przedstawia poniższa tabela i wykres:

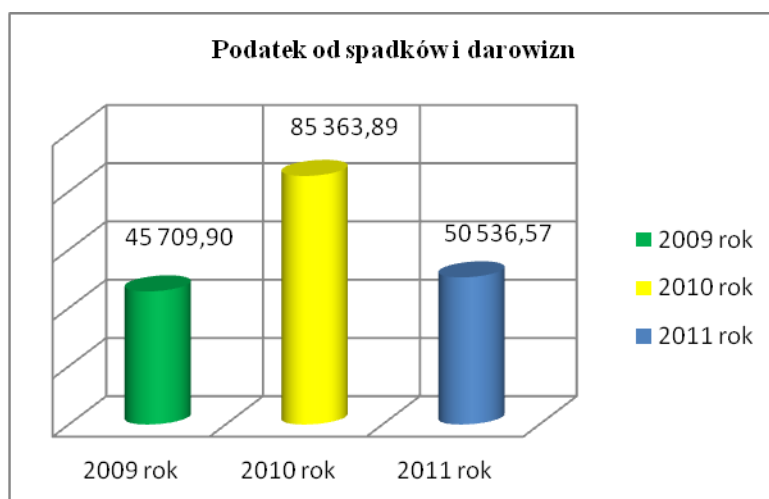
Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 -
1	2	3	4	5	6
12 176,61	13 940,94	20 000,00	13 043,74	65,22	93,56



- *podatek od spadków i darowizn* zrealizowano w wysokości 0,44% dochodów podatkowych. Na planowaną kwotę 60 000,00 zł wykonany został w wysokości 50 536,57 zł, tj. 84,23 % planu. Zaległości z tego tytułu wynoszą 1 052,00 zł. O wykonaniu tej pozycji planu dochodów decyduje przede wszystkim: wartość nabytej masy spadkowej, wartość rzeczy i praw majątkowych nabytych w drodze darowizny.

Dynamikę podatku od spadku i darowizn, przedstawia poniższa tabela i wykres:

Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 - %
1	2	3	4	5	6
45 709,90	85 363,89	60 000,00	50 536,57	84,23	59,20



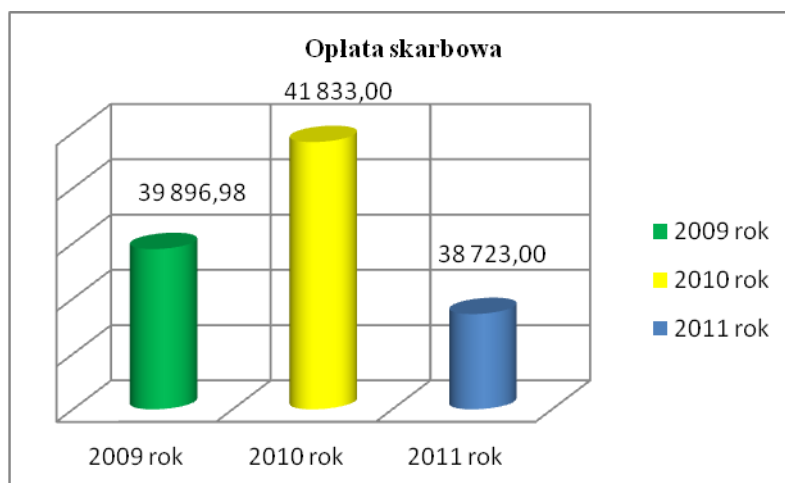
- *opłata od posiadania psów* wykonana została w wysokości 518,00 zł – jest to opłata od posiadania drugiego psa. Wykonano ją w 103,60% planu. Opłatę tą pobiera się od osób fizycznych posiadających psy. Zasady ustalania i poboru oraz terminy płatności i wysokość stawek opłaty określiła, w drodze uchwały, Rada Gminy. Obowiązująca opłata w 2011 r. na terenie gminy to 52,00 zł od posiadania każdego psa.



- *wpływy z opłaty skarbowej* wykonano w 0,34% dochodów podatkowych.  
Na plan 43 000,00 zł wykonano w wysokości 38 723,00 zł, tj. 90,05% planu.  
Opłata skarbowa pobierana jest m.in. od składanych podań, wydawanych dokumentów oraz czynności urzędowych. W ustawie z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. Nr 225, poz. 1635 z późn. zm.) - podmiotowy zakres obowiązywania ustawy (określony w art. 5) został nierozdzielnie połączony z jej przedmiotem. Osoba fizyczna, prawna lub jednostka organizacyjna niemająca osobowości prawnej jest zobowiązana do wniesienia opłaty skarbowej w terminie i w wysokości określonej w ustawie.

Dynamikę dochodów z opłaty skarbowej przedstawia poniższa tabela i wykres:

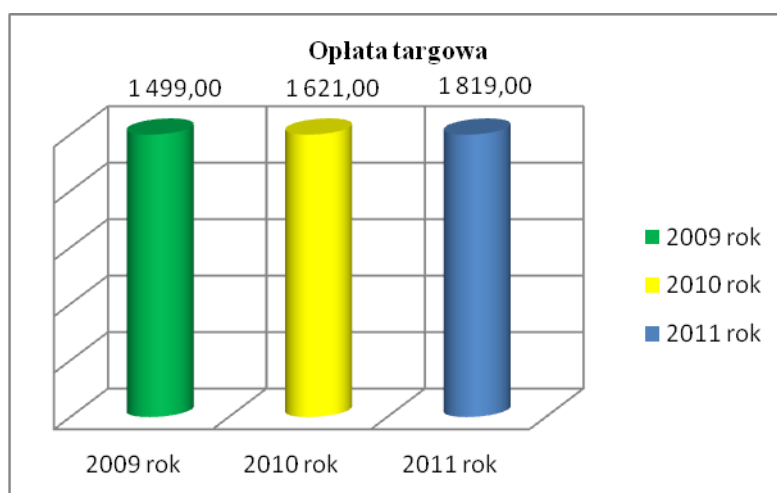
Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010- %
1	2	3	4	5	6
39 896,98	41 833,00	43 000,00	38 723,00	90,05	92,57



- *wpływy z opłaty skarbowej* wykonano w 0,34% dochodów podatkowych.  
Na plan 43 000,00 zł wykonano w wysokości 38 723,00 zł, tj. 90,05% planu.  
Opłata skarbowa pobierana jest m.in. od składanych podań, wydawanych dokumentów oraz czynności urzędowych. W ustawie z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. Nr 225, poz. 1635 z późn. zm.) - podmiotowy zakres obowiązywania ustawy (określony w art. 5) został nierozzerwalnie połączony z jej przedmiotem. Osoba fizyczna, prawna lub jednostka organizacyjna niemająca osobowości prawnej jest zobowiązania do wniesienia opłaty skarbowej w terminie i w wysokości określonej w ustawie.

Dynamikę dochodów z opłaty targowej przedstawia poniższa tabela i wykres:

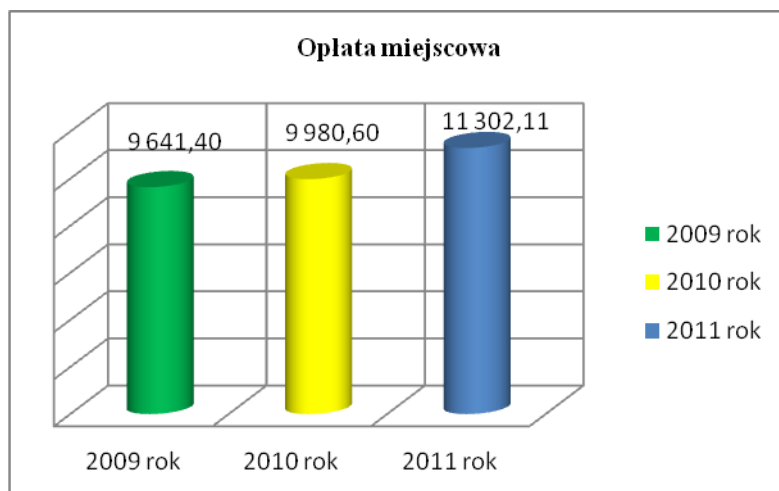
Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 - %
1	2	3	4	5	6
1 499,00	1 621,00	1 800,00	1 819,00	101,06	112,21



- wpływy z opłaty miejscowej w 2011 roku wykonano w 0,10% dochodów podatkowych. Na plan 11 300,00 zł zrealizowano 11 302,11 zł, tj. 100,02% planu. Opłata miejscowa jest wymierzana i pobierana na rzecz gminy, w której miejscowości charakteryzują się szczególnymi walorami wypoczynkowymi, krajobrazowymi lub turystycznymi. Pobierana jest również w miejscowościach znajdujących się na obszarach, którym nadano status obszaru ochrony uzdrowiskowej, a także w gminach uzdrowiskowych.

Dynamikę dochodów z opłaty miejscowej przedstawia poniższa tabela i wykres:

Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 - %
1	2	3	4	5	6
9 641,40	9 980,60	11 300,00	11 302,11	100,02	113,24



- wpływy z opłaty eksploatacyjnej zostały wykonane w 0,58% dochodów podatkowych.

Na plan 66 500,00 zł wykonano 66 671,40 zł, tj. 100,26% planu.

Opłata eksploatacyjna jest dochodem własnym gminy, na terenie której prowadzona jest działalność objęta koncesjonowaniem.

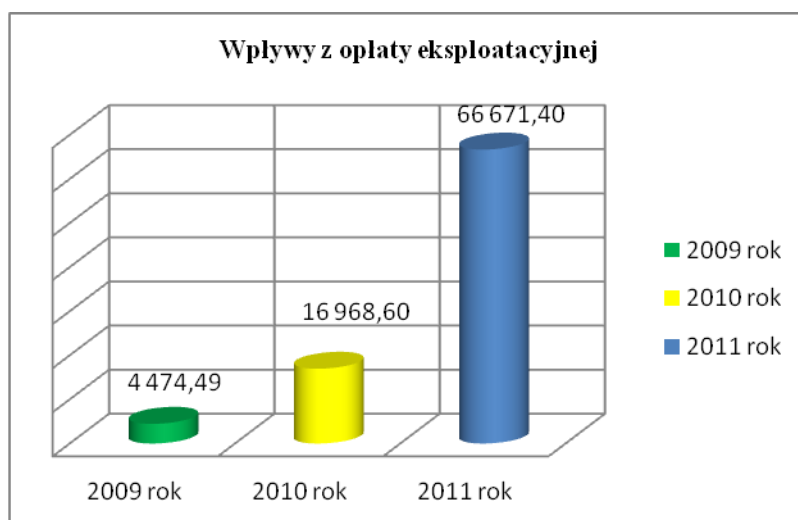
Opłatę eksploatacyjną przedsiębiorca ustala kwartalnie we własnym zakresie i wnosi ją, bez wezwania, na rachunki bankowe podmiotów:

- 60% stanowi dochód gminy, na terenie, której jest prowadzona działalność objęta koncesją,
- 40% stanowi natomiast dochód Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Wpływy te pochodzą z wydobywania surowców na terenie naszej gminy przez Żywieckie Kopalnie Kruszyw Sp. z o.o. Żywieckie Kopalnie Kruszyw zajmuje się wydobywaniem i przerobem kamienia naturalnego.

Dynamikę dochodów z opłaty eksploatacyjnej przedstawia poniższa tabela i wykres:

Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 - %
1	2	3	4	5	6
4 474,49	16 968,60	66 500,00	66 671,40	100,26	392,91



- *wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych* wykonano w wysokości 2,05% dochodów podatkowych. Na plan 203 000,00 zł wykonano w wysokości 235 002,46 zł, tj. 115,76% założonego planu.

Dynamikę dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przedstawia poniższa tabela i wykres:

Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 - %
1	2	3	4	5	6
205 081,08	205 276,72	203 000,00	235 002,46	115,76	114,48



Podstawowe opłaty roczne za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2011 r. wynoszą:

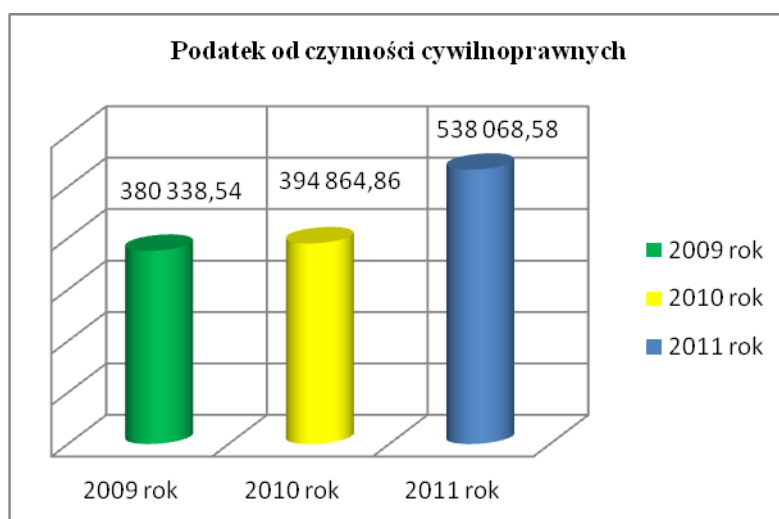
- 525 zł - na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających do 4,5 % alkoholu oraz piwa;
- 525 zł - na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5 % do 18 % alkoholu (z wyjątkiem piwa);
- 2.100 zł - na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających powyżej 18 % alkoholu.

Opłaty w kolejnych latach ważności zezwolenia - uzależnione są od wielkości sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim, jednak nie mniejsze niż określone powyżej. W 2010 roku z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych korzystało 37 punktów detalicznych oraz 24 punktów gastronomicznych.

- *podatek od czynności cywilnoprawnych* wykonano w 4,69% dochodów podatkowych. Na plan 360 000,00 zł zrealizowano kwotę 538 068,58 zł, tj. 149,46% planu. Przedmiotem opodatkowania podatku od czynności cywilnoprawnych jest obrót rzeczami oraz prawami majątkowymi (umowy sprzedaży, zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczki, umowy spółki, ustanowienie hipoteki itp.). Podmiotami czynności cywilnoprawnych są oczywiście ci, którzy czynności te zawierają. Podatnicy obowiązani są do złożenia deklaracji w sprawie podatku od czynności cywilnoprawnych w terminie 14 dni od dnia powstania obowiązku podatkowego. Na poziom wykonania tej pozycji wpływ miała ilość zawieranych transakcji oraz wartość rynkowa przedmiotu czynności cywilnoprawnych.

Dynamikę dochodów z podatku od czynności cywilnoprawnych przedstawia poniższa tabela i wykres:

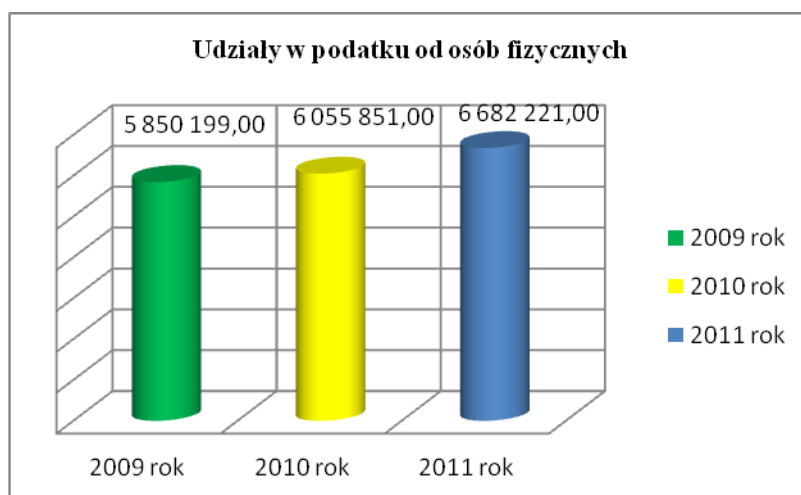
Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 - %
1	2	3	4	5	6
380 338,54	394 864,86	360 000,00	538 068,58	149,46	136,27



- *udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa* zostały wykonane w 59,04% dochodów podatkowych i są to udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały zaplanowane w wysokości 6 570 208,00 zł, a wykonano w kwocie 6 682 221,00 zł, tj. 101,70 % planu.

Dynamikę dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przedstawia poniższa tabela i wykres:

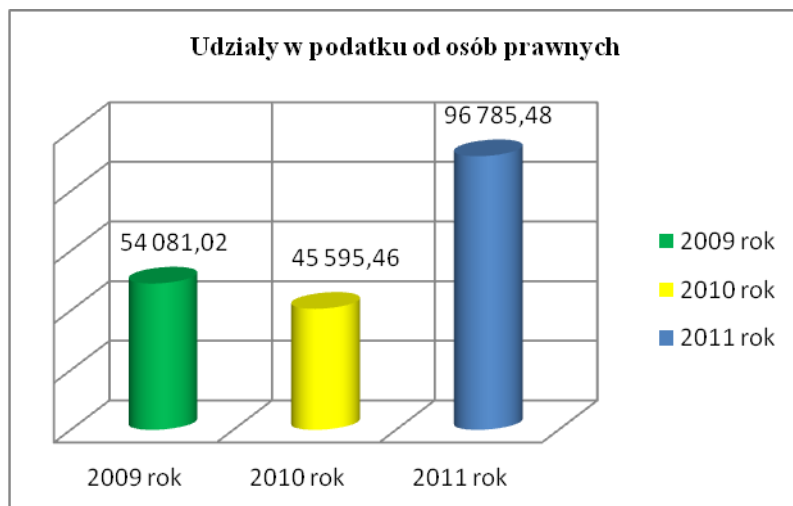
Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 - %
1	2	3	4	5	6
5 850 199,00	6 055 851,00	6 570 208,00	6 682 221,00	101,70	110,34



Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w wysokości 45 000,00 zł, a wykonano w wysokości 96 785,48 zł, tj. 215,08% planu.

Dynamikę dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przedstawia poniższa tabela i wykres:

Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 - %
1	2	3	4	5	6
54 081,02	45 595,46	45 000,00	96 785,48	215,08	212,27



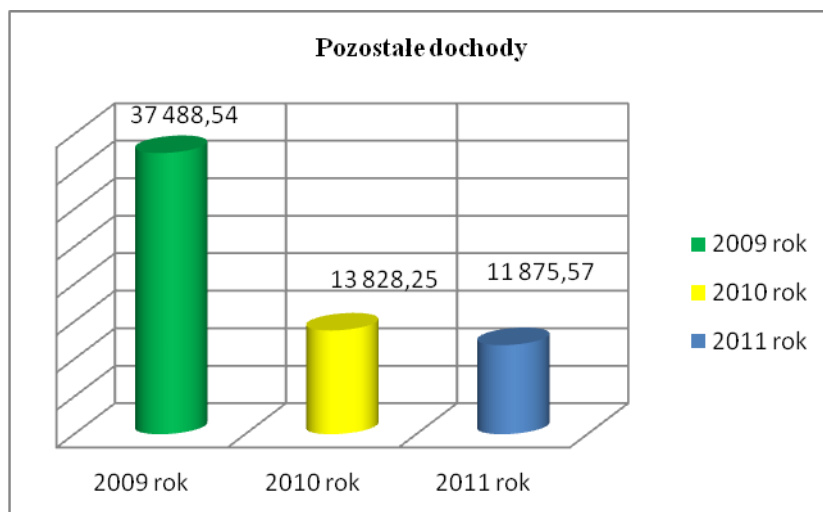
Ogółem udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa stanowią 17,58% wykonanych dochodów budżetowych ogółem.

- *odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat* stanowią 0,42% dochodów podatkowych. Na plan 42 400,00 zł wykonano 47 681,76 zł, tj. 112,46% planu;
- *wpływy z różnych opłat dotyczących podatków i opłat* (głównie opłaty z tytułu kosztów upomnienia) stanowią 0,11% dochodów podatkowych. Na plan 8 400,00 zł wykonano 12 172,14 zł, tj. 144,91% planu;
- *rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych* zostały wykonane w 0,07% dochodów podatkowych. Na plan 8 000,00 zł wykonano w wysokości 7 687,00 zł, co stanowi 96,09% planu. Są to dochody uzyskane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z tytułu rekompensaty utraconych dochodów z podatku od nieruchomości Zakładów Pracy Chronionej posiadających nieruchomości na terenie gminy oraz dochody z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach z tytułu rekompensaty utraconych dochodów z podatku od nieruchomości będących własnością skarbu państwa, gruntów pokrytych wodami jezior o ciągłym dopływie lub odpływie wód powierzchniowych oraz gruntów zajętych pod sztuczne zbiorniki wodne;
- *pozostałe dochody podatkowe* zostały wykonane w wysokości 0,10% planu dochodów podatkowych. Na plan 20 000,00 zł zrealizowano dochody w wysokości 11 875,57 zł, tj. 59,38% planu. W skład pozostałych dochodów podatkowych wchodzi:
  - ✓ wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw – są to wpływy z tzw. renty planistycznej, tj. za wzrost wartości działek w związku z uchwaleniem nowego miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego. Wykonane zostały w wysokości 0,10% dochodów podatkowych. Na plan 20 000,00 zł zrealizowano je w wysokości 11 875,57 zł, tj. 59,38% planu.



Dynamikę dochodów z tytułu *pozostałych dochodów podatkowych* przedstawia poniższa tabela i wykres:

Wykonanie 2009 r.	Wykonanie 2010 r.	Plan 2011 r.	Wykonanie 2011 r.	Wykonanie / Plan 2011 r. - %	Dynamika wykonania 2011 / 2010 - %
1	2	3	4	5	6
37 488,54	13 828,25	20 000,00	11 875,57	59,38	85,88



**2. Dochody z majątku gminy** wykonane zostały w wysokości 0,86% całości dochodów zrealizowanych w 2011 roku. Na plan 323 211,00 zł wykonane zostały w wysokości 331 643,45 zł, tj. 102,61% planu, w tym:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości w wysokości 8,88% tego źródła dochodów. Na plan 26 000,00 zł, wykonano 29 444,57 zł, tj. 113,25% planu;
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych stanowią 62,90% dochodów z majątku gminy. Na plan 203 600,00 zł wykonano 208 592,88 zł, tj. 102,45% planu;
- wpływy ze sprzedaży majątku w wysokości 28,22% tego źródła dochodów. Na plan 93 611,00 zł wykonano dochody w wysokości 93 606,00 zł, tj. 99,99% planu. Ujęto tu sprzedaż samochodu osobowego POLONEZ CARO oraz sprzedaż samochodu gaśniczego MANN, użytkowanych przez OSP Pietrzykowice.

**3. Subwencje** obejmują część subwencji oświatowej ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego i część wyrównawczą subwencji ogólnej dla gmin.

Subwencje stanowią 42,21 % uzyskanych dochodów w 2011 roku. Na plan 16 280 269,00 zł wpływy z tych tytułów zostały wykonane w wysokości 16 280 269,00 zł, tj. 100,00 % planu, z czego:

- część subwencji oświatowej ogólnej dla j.s.t. na plan 12 707 090,00 zł wykonano w wysokości 12 707 090,00 zł, tj. 100,00 % dochodów zaplanowanych z tego źródła. Subwencja oświatowa stanowi 78,05 % tego źródła dochodów;
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin na plan w wysokości 3 573 179,00 zł wykonano w kwocie 3 573 179,00 zł, tj. 100,00 % planu. Subwencja wyrównawcza stanowi 21,95 % dochodów uzyskanych z subwencji.

**4. Dotacje i środki** zostały wykonane w 18,55 % całości dochodów wykonanych. Na planowaną kwotę 7 759 562,41 zł zrealizowano 7 152 532,97 zł, tj. 92,18 % planu tego źródła dochodów z tego:

**4.1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących i inwestycyjnych gmin (związków gmin)** na plan 2 444 721,00 zł zrealizowano dochody w wysokości 2 312 860,81 zł, tj. 94,61 % tj.:

- (60078-2030) na dofinansowanie w 2011 roku na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w infrastrukturze komunalnej, jakie miały miejsce w latach ubiegłych otrzymano 330 000,00 zł;
- (80195-2030) na finansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych w 2011 roku do spraw awansu zawodowego nauczycieli w wysokości 540,00 zł;
- (85213-2030) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w CIS w wysokości 5 353,00 zł;
- (85214-2030) na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w wysokości 50 593,99 zł, na plan 52 000,00 zł,
- (85216-2030) na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych w wysokości 66 154,00 zł, na plan 70 106,00 zł,
- (85219-2030) na utrzymanie ośrodków pomocy społecznej w wysokości 197 000,00 zł;
- (85219-2030) na wypłatę dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2011 w wysokości 7 989,00 zł;
- (85295-2030) na dofinansowanie realizacji Programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania, w wysokości 22 249,00 zł;
- (85415-2030) na dofinansowanie świadczeń realizowanych w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w wysokości 82 026,82 zł, na plan 91 541,00 zł,

Na podstawie Umowy Nr PSV/3011/115/119/11, Wojewoda Śląski udzielił Gminie Łodygowice dotację celową na realizację Rządowego programu pomocy uczniom w 2011 r. – „Wyprawka szkolna” w łącznej wysokości 24 170,00 zł.

Wojewoda Śląski udzielił Gminie Łodygowice, na podstawie Umowy Nr PS/V/3011/49/119/11, dotację celową z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w wysokości 67 371,00 zł;

- (60016-6330) na „Poprawę bezpieczeństwa ruchu poprzez przebudowę drogi gminnej ul. Grunwaldzkiej w Łodygowicach, łączącej drogę powiatową z drogą krajową”, realizowanego w ramach programu wieloletniego pn. „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych 2008-2011”. Przyznana dotacja w kwocie 345,000,00 zł została zmniejszona o 52 000,00 zł. Otrzymano dotację w wysokości 293 000,00 zł;

- (60078-6330) na dofinansowanie w 2011 roku na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w infrastrukturze komunalnej, jakie miały miejsce w latach ubiegłych otrzymano 1 120 555,00 zł, natomiast plan po zmianach wynosił 1 237 543,00 zł;
- (85305-6330) na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa budynku oświatowego w Łodygowicach z przeznaczeniem na klub dziecięcy” w ramach resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch” w kwocie 228 000,00 zł, z czego zwrócono 90 600,00 zł, po korekcie dotyczącej zmniejszenia planu do 137 400,00 zł.

**4.2. dotacje ze środków funduszy pomocowych** – na plan 2 083 524,12 zł w 2011 roku zrealizowano dochody w wysokości 1 791 055,88 zł, tj. 85,96 % planu tj.:

- (75862-2007 i 75862-2009) dotacja na finansowanie i współfinansowanie projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansą dla mieszkańców Gminy Łodygowice zagrożonych wykluczeniem społecznym” Program Operacyjny Kapitał Ludzki Priorytet VII. Promocja Integracji Społecznej Działania 7.1. Rozwój i Upowszechnienie Aktywnej Integracji Poddziałanie 7.1.1. Rozwój i Upowszechnienie Aktywnej Integracji przez Ośrodki Pomocy Społecznej w kwocie 702,45 zł. Środki te dotyczą zrefundowanych wydatków budżetowych poniesionych w 2010 roku;
- (80195-2007 i 80195-2009) dotacja na dofinansowanie projektu pt. „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych” w ramach Priorytetu IX, Działania 9.1, Poddziałania 9.1.2 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w kwocie 71 000,00 zł;
- (80195-2007; 80195-2009; 80195-6207 i 80195-6209) dotacja na dofinansowanie projektu pt. „Aktywność i wiedza drogą do przyszłości” w ramach Priorytetu IX, Działania 9.1, Poddziałania 9.1.2 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w kwocie 92 352,62 zł, na plan 92 750,00 zł,
- (85295-2007 i 85295-2009;) dotacja na finansowanie i współfinansowanie projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansą dla mieszkańców Gminy Łodygowice zagrożonych wykluczeniem społecznym” Program Operacyjny Kapitał Ludzki Priorytet VII. Promocja Integracji Społecznej Działania 7.1. Rozwój i Upowszechnienie Aktywnej Integracji Poddziałanie 7.1.1. Rozwój i Upowszechnienie Aktywnej Integracji przez Ośrodki Pomocy Społecznej w kwocie 89 734,36 zł, na plan 97 171,43 zł,
- (85395-2007; 85395-2009; 85395-6207; 85395-6209) dotacje na dofinansowanie zadania pn. „E – Integracja w gminie Łodygowice” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Priorytet 8. Społeczeństwo Informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki, Działanie 8.3. Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu elnclusion, w kwocie 685 648,74 zł, na plan 903 082,50 zł,
- (90095-2007 i 90095-2009) dotacja na finansowanie i współfinansowanie projektu pn. „Na Swoim Lepiej” Program Operacyjny Kapitał Ludzki Priorytet VI. Rynek pracy otwarty dla wszystkich Działania 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samo zatrudnienia w kwocie 398 354,48zł, na plan 514 822,15 zł,
- (92195-6298) środki na dofinansowanie zadania w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Priorytet Oś III. Jakość życia na obszarach wiejskich i różnicowanie gospodarki wiejskiej Działania 313,322,323. Odnowa i rozwój wsi. W ramach

tego projektu w 2010 roku realizowane było zadanie pn. „Stworzenie centrum kulturalno – oświatowego” w wysokości 354 103,08 zł;

- (92695-2007 i 92695-2009) środki dotyczące refundacji wydatków projektu „Polacy i Słowacy – razem przez sport do zdrowia” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska Republika Słowacka 2007-2013 w wysokości 99 160,15 zł.

**4.3. Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami** stanowią 6,78 % całości dochodów uzyskanych w 2011 r. Na plan wynoszący 2 705 118,75 zł wykonano 2 616 281,58 zł, tj. 96,72 % planu.

Zrealizowano środki na:

- (01095-2010) zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych w wysokości 18 090,75 zł;
- (75011-2010) na zadania w zakresie ewidencji ludności i dowodów osobistych, USC, sprawy z ustawy o powszechnym obowiązku obrony, sprawy zgromadzeń, zmiana imion i nazwisk w wysokości 52 526,00 zł,
- (75011-2010) na zadania w zakresie ewidencji działalności gospodarczej nadzorowane przez Wydział Infrastruktury Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 13 515,95 zł,
- (75011-2010) na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego w wysokości 1 139,00 zł;
- (75056-2010) na zadania w zakresie Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań w 2011 roku w kwocie 28 373,48 zł,
- (75101-2010) koszty prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców w gminie w wysokości 2.142,28 zł,
- (75108-2010) na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej otrzymano kwotę 18 776,80 zł,
- (75109-2010) sfinansowanie kosztów niszczenia dokumentów z wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast w wysokości 360,00 zł;
- (85212-2010) świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego otrzymano w wysokości 2 472 657,26 zł,
- (85213-2010) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w CIS w wysokości 2 300,06 zł,
- (85295-2010) na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne 6 400,00 zł.

**4.4. dotacje otrzymane na zadania realizowane przez gminę na podstawie porozumień i umów** stanowią 1,12 % wykonanych dochodów w 2011 r. Na plan 526 198,54 zł zrealizowano dochody w wysokości 432 334,70 zł. tj. 82,16 % planu tj.:

- (60014-2320) środki finansowe otrzymane z Powiatu Żywieckiego na zimowe utrzymanie dróg powiatowych w sezonie 2010/2011 zgodnie z podpisanym porozumieniem otrzymano kwotę łączną w wysokości 101 603,66 zł;
- (80104-2310) dotacje celowa otrzymana z Gminy Czernichów na pokrycie kosztów pobytu uczniów – mieszkańców Gminy Czernichów w przedszkolach prowadzonych przez Gminę Łodygowice w roku szkolnym 2010/2011 w wysokości 6 560,04 zł;

- (90017-6290) środki na dofinansowanie realizacji zadań pn. „Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Łodygowicach przy ul. Królowej Jadwigi 5 w Łodygowicach“ oraz „Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Pietrzykowicach przy ul. Jana Pawła II 100 w Pietrzykowicach”. Dotacje i ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na łączną kwotę 324 171,00 zł.

**5. Pozostałe dochody** wykonano w 8,62 % całości dochodów tj. na planowaną kwotę 3 477 172,00 zł wykonano 3 324 203,80 zł, tj. 95,60 % planu i obejmują:

- wpływy z różnych opłat (między innymi za przyłącza do sieci wodociągowej, wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, itp.) wykonano w wysokości 58 085,55 zł;
- wpływy z usług (za odbiór odpadów komunalnych, sprzedaż wody, wykup miejsca na cmentarzach komunalnych, wykopanie grobów na cmentarzach komunalnych, re-faktury za usługi telekomunikacyjne, opłata za przedszkola itp.) w wysokości 1 888 249,13 zł, w tym między innymi sprzedaż wody wyniosła 1 080 878,41 zł, za odbiór odpadów komunalnych wyniosła 277 847,81 zł, sprzedaż kubłów 101 060,44 zł, refaktury za media 168 108,76 zł, opłata miesięczna za świadczenia publicznych przedszkoli samorządowych, wykraczające poza podstawę programową wychowania przedszkolnego w kwocie 203 225,75 zł;
- pozostałe odsetki wykonano w wysokości 41 874,95 zł;
- wpływy z różnych dochodów - na plan 1 342 207,00 zł wykonano w wysokości 1 235 577,42 zł, tj. 92,06 %. We wpływach z różnych dochodów największą grupę dochodów stanowią wpłaty mieszkańców gminy na przyłącza kanalizacyjne – kwota 1 009 962,00 zł, zwrot podatku od towarów i usług VAT – kwota 164 660,67 zł. Pozostałe różne dochody nie stanowią już znaczących dochodów i są realizowane w większości przez jednostki budżetowe Gminy;
- wpływy z opłaty produktowej wykonano w wysokości 6 905,90 zł;
- dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań w wysokości 12 925,43 zł. Jest to 5 % należnych dochodów gminie za udostępnienie danych osobowych oraz 20% lub 40% z tytułu zwrotu środków wypłaconych z funduszu alimentacyjnego;
- dochody z wpływów z funduszu alimentacyjnego wyegzekwowane od dłużników przez inne gminy – na plan w wysokości 4.600,00 zł wykonano 5 281,51 zł;
- pozostałe w kwocie 75 303,91 zł, w tym między innymi wpływy z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników w kwocie 75 009,48 zł.

Realizacja dochodów jak wynika z przedstawionych danych w poszczególnych pozycjach jest zróżnicowana. Wykonanie dochodów w całości dochodów wg źródeł przedstawia się następująco:

- |   |  |         |
|---|--|---------|
| ▪ | dochody podatkowe wykonano w wysokości | 29,76 % |
|   | w tym;                                 |         |
| ✓ | budżetu państwa                        | 17,58 % |
| ▪ | dochody z majątku gminy                | 0,86 %  |
| ▪ | subwencje                              | 42,21 % |
| ▪ | dotacje i środki                       | 18,55 % |

- pozostałe dochody 8,62 %

Dominującą grupą dochodów gminy, jak widać, stanowią subwencje, które wynoszą 42,21 % dochodów wykonanych. Plan pierwotny wynosił 16 674 285,00 zł, a następnie został zmniejszony w okresie sprawozdawczym, w części oświatowej, o kwotę 394 016,00 zł. Ogółem kwota planowanej subwencji zmalała do kwoty 16 280 269,00 zł.

Drugą grupę dochodów Gminy stanowią dochody własne (bez środków) w postaci podatków i opłat lokalnych, dochodów z majątku Gminy oraz pozostałych dochodów własnych. Razem stanowią 39,24 % całości wykonanych dochodów. Osiągnęły one wysokość 15 135 367,33 zł, w tym znaczącą pozycją są udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych, które osiągnęły wielkość 6 779 006,48 zł, tj. 44,79 % dochodów własnych.

Ważną grupą dochodów w budżecie gminy stanowi grupa dochodów zasilania zewnętrznego budżetu gminy w postaci dotacji, które przeznaczają się na określone zadania. Otrzymywane są z budżetu państwa, na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, na realizację zadań własnych bieżących i inwestycyjnych gminy, dotacje na zadania bieżące, inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień z innymi j.s.t., środki z funduszy strukturalnych oraz dotacje i środki na finansowanie i dofinansowanie własnych zadań pozyskane z innych źródeł. Środki z tego źródła dochodów stanowią 18,55 % ogółem dochodów wykonanych i jest to kwota 7 152 532,97 zł.

## II. Wydatki

### DZIAŁ 010- ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan wydatków tego działu to kwota 1 252 157,84 zł. W okresie sprawozdawczym wykorzystana została kwota w wysokości 1 238 136,53 zł, tj. 98,88 % planu z czego:

I. *Wydatki bieżące* – 878 766,55 zł, tj. 70,97 % wykonania wydatków działu.

z tego:

- Wynagrodzenia i pochodne – 242 215,11 zł, tj. 27,56 % wykonania wydatków bieżących.

II. *Wydatki majątkowe* – 359 369,98 zł, tj. 29,03 % wykonania planu wydatków działu.

#### **Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi**

Zadanie z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków realizowane jest przez jednostkę budżetową Zakład Gospodarki Komunalnej.

Stan infrastruktury wodociągowej na terenie gminy pozwala w znacznej mierze zaspokoić zapotrzebowanie mieszkańców w wodę przy częściowym tylko zakupie wody z Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Żywcu.

W roku 2011 ilość pobranej wody z własnych ujęć i zakupionej w Miejskim Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji w Żywcu wyniosła 253 063 m<sup>3</sup>

z tego:

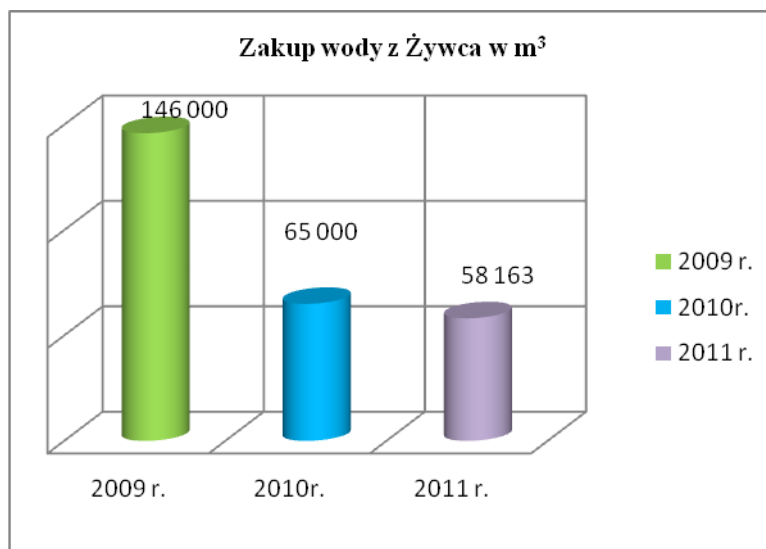
1) Własne ujęcia 194 900 m<sup>3</sup>

w tym:

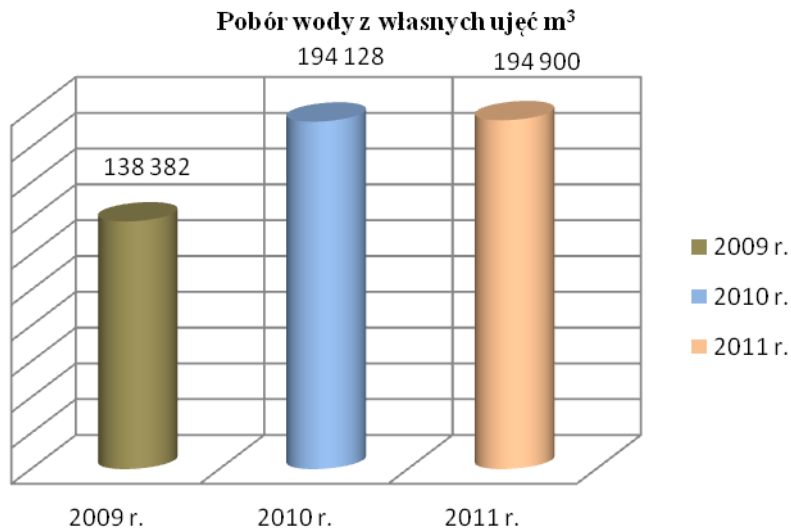
- Pietrzykowice nr I ul. Ks. Nowaka 14 507 m<sup>3</sup>
- Pietrzykowice nr II Żarnówka 23 316 m<sup>3</sup>
- Łodygowice na potoku Kalonka – WOPR 48 390 m<sup>3</sup>

- Łodygowice na potoku Bartoszowiec 108 687 m<sup>3</sup>
- 2) Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Żywcu 58 163 m<sup>3</sup>

Analizę poboru wody z wymienionego źródła w okresie 3 lat ilustruje poniższy wykres

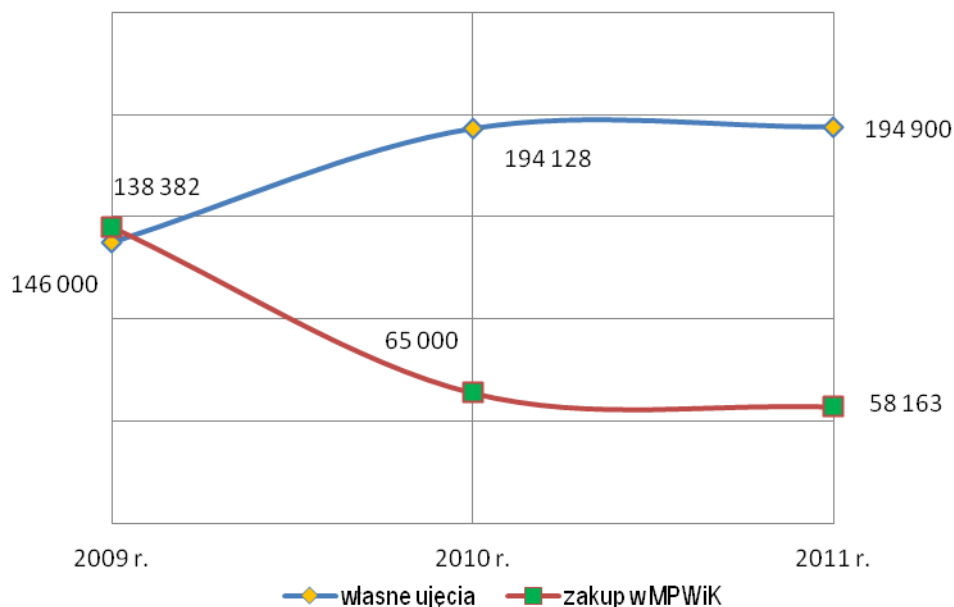


Poniższy wykres ilustruje pobór wody z własnych ujęć na przestrzeni 3 lat 2009-2010-2011:



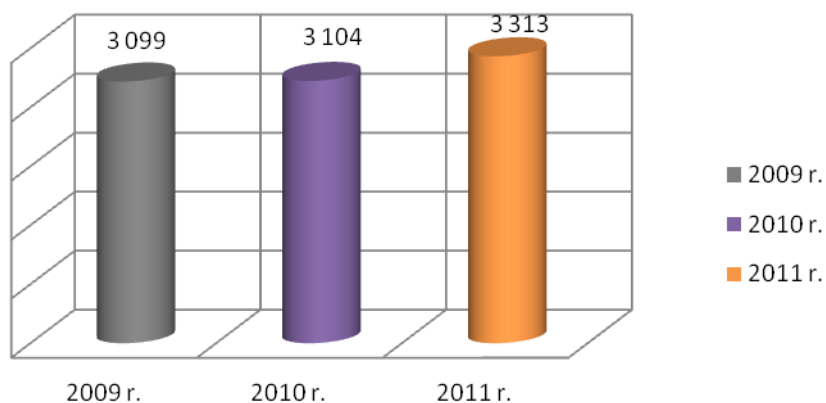
Zakup wody w latach 2009 – 2011 oraz pobór z własnych ujęć oraz z Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Żywcu ilustruje poniższy wykres.

**Pobór wody w latach 2009 - 2010 - 2011**



Woda aktualnie dostarczona jest do 3 313 gospodarstw domowych, 84 podmiotów gospodarczych, 13 jednostek organizacyjnych gminy.

**Liczba gospodarstw domowych korzystających z wodociągu gminnego**

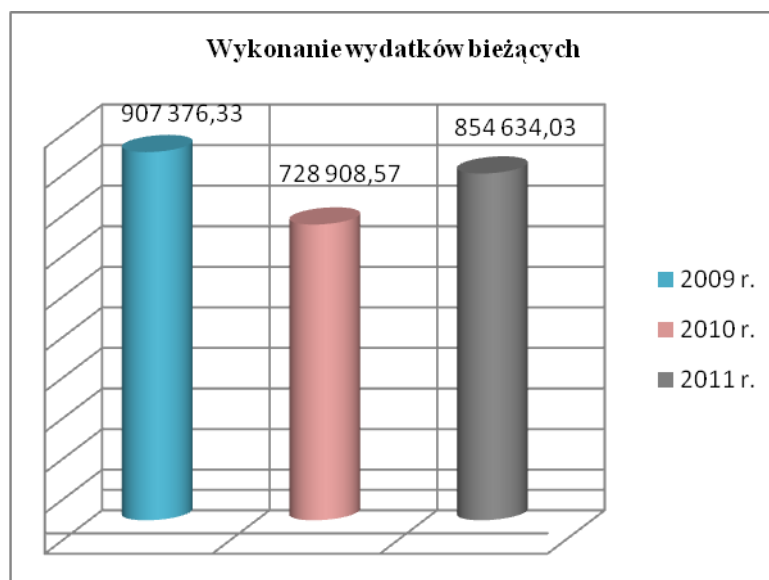


Plan wydatków na infrastrukturę wodociągową i sanitacyjną wsi obejmuje kwotę w wysokości 1 227 000,56 zł, realizacja to kwota 1 214 004,01 zł, tj. 98,94 % planu z czego:

I. *Wydatki bieżące* – wykonane zostały w wysokości – 854 634,03 zł, tj. 70,40 % wykonania wydatków tego rozdziału w tym:



1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 242 215,11 zł, tj. 28,34 % wykonania wydatków bieżących;
2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 606 671,39 zł tj. 70,99 % wykonania wydatków bieżących w tym na:
  - Zakup materiałów i wyposażenia 126 194,92 zł
  - Zakup energii 398 589,02 zł
    - w tym:
      - ✓ Energia 143 822,13 zł
      - ✓ Zakup wody w MPWiK w Żywcu 254 766,89 zł
  - Pozostałe wydatki (fundusz świadczeń socjalnych, zakup usług zdrowotnych, różne opłaty i składki, itp.) 81 887,45 zł;
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych (ekwiwalent pracowniczy) 5 747,53 zł, tj. 0,67 % wykonania wydatków bieżących; Wykonanie wydatków bieżących na przestrzeni 3 lat omawianego okresu przedstawia poniższy wykres:



**II. Wydatki majątkowe** - na plan 359 711,00 zł wykonane zostały w wysokości – 359 369,98 zł, tj. 99,91 % planu wydatków majątkowych, z tego:

**1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne:**

1. Rozbudowa sieci wodociągowej 14 465,27 zł;
2. Budowa zbiornika retencyjnego na działce 4730 w Łodygowicach wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody – dokumentacja- 64 660,00 zł;
3. Zakup urządzenia do wykrywania wycieków i badania sieci wodociągowej - 53 000,00 zł;
4. Zakup agregatu prądowórczego - 4 400,00 zł;
5. Zakup elektro-zasuwy do mechanicznego zamykania wodociągu - 2 844,71 zł;
6. Zakup koparko-ładowarki wraz z osprzętem - 220 000,00 zł.

**Izby rolnicze** - plan wydatków - 1 980,00 zł, realizacja – 1 976,73 zł, tj. 99,83 % planu, z czego:

I. *Wydatki bieżące* – 1 976,73 zł, są to wpłaty na rzecz Śląskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% uzyskanych dochodów z podatku rolnego.

**Pozostała działalność** - plan wydatków – 23 177,28 zł, realizacja wynosi 22 155,79 zł, tj. 95,59 % planu z czego:

I. *Wydatki bieżące* – 22 155,79 zł w tym:

1. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 22 155,79 zł w tym:

- Wydatki na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych wykonane zostały w wysokości - 18 090,75 zł;
- Doposażenie placu zabaw – huśtawki na plac zabaw Bierna - 4 065,04 zł.

## **DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

Na zadania związane z tym działem gospodarki gminy ujęto w uchwale budżetowej kwotę w wysokości 3 982 052,75 zł, wykorzystana została kwota w wysokości 3 700 053,04 zł, tj. 92,92 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* - 1 012 737,46 zł, tj. 27,37 % wykonania wydatków tego działu

II. *Wydatki majątkowe* – 2 687 315,58 zł, tj. 72,63 % wykonania wydatków działu.

**Lokalny transport zbiorowy** - plan wydatków w kwocie 315 905,70 zł wykonany został w wysokości 257 346,31 zł, tj. 81,46 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 257 346,31 zł w tym:

1. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 2 505,67 zł, tj. 0,97 % wydatków bieżących;
2. Dotacje na zadania bieżące 254 840,64 zł, tj. 99,03 % wykonania wydatków bieżących z tego:
  - ✓ Na podstawie zawartego porozumienia komunalnego, którego przedmiotem jest powierzenie Miastu Żywiec prowadzenie lokalnego transportu zbiorowego na terenie naszej gminy, poprzez wykonywanie przewozów osób autobusami Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego w Żywcu. Gmina nasza uczestniczy w kosztach realizacji powierzonego zadania, przekazując dopłatę do jednego wozokilometra. Poniesione wydatki w okresie sprawozdawczym wynoszą 254 840,64 zł.

**Drogi publiczne powiatowe** - plan wydatków ujęty w budżecie gminy na 2011 rok to kwota 202 027,54 zł, wykonanie 128 777,69 zł, tj. 63,74 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* zrealizowane zostały w wysokości 128 777,69 zł w tym:

1. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 128 777,69 zł z tego:

- Wydatki na zimowe utrzymanie dróg powiatowych - w dniu 03.11.2010 r. (z późn. zmianami) zostało zawarte porozumienie na czas od 01.11.2010 r. do dnia 31.05.2011 r. z Powiatem Żywieckim w zakresie zimowego utrzymania nawierzchni dróg powiatowych, chodników, obiektów inżynierskich, urządzeń zabezpieczających ruch i innych urządzeń związanych z drogami powiatowymi na terenie Gminy Łodygowice.

Powierzonym zadaniem objęte zostały drogi powiatowe o długości ogółem 20,671 km:

- a) Pietrzykowice – Lipowa - Ostre – 4,000 km,
- b) Zarzecze – Tresna – 3,000 km,

- c) Łodygowice – Kalna – Godziszka – 2,700 km,
- d) Pietrzykowice Dołem - 3,450 km,
- e) Łodygowice - Bierna – Zarzecze – 3,100 km,
- f) Łodygowice – Hucisko – Wilkowice – 4, 000 km,
- g) Łodygowice – Buczkowice – Rybarzowice – 0,421 km.

Na realizację określonego wyżej zadania gmina nasza wykorzystwała kwotę w wysokości 128 777,69 zł, ze środków dotacji Powiatu Żywieckiego.

**Drogi publiczne gminne** - plan 1 702 883,51 zł został zrealizowany w wysokości 1 670 201,40 zł, tj. 98,08 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 252 079,27 zł, tj. 15,09 % wykonania wydatków rozdziału w tym:

1. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 252 079,27 zł z tego m.in.:

- Zakup materiałów i wyposażenia - znaki drogowe, tablic informacyjnych, kruszywo, kliniec itp. 52 316,82 zł;
- Remont dróg gminnych 39 390,85 zł:
  - ✓ remont odwodnienia ul. Wspólnej, Ks. Marszałka w Łodygowicach, ul. Brzozowej w Biernej i drogi nr 3633 w Pietrzykowicach,
  - ✓ remont ul. Jodłowej w Łodygowicach, Os. Czarne w Pietrzykowicach;
- Zakup usług 155 687,60 zł w tym:
  - ✓ na zimowe odśnieżanie dróg gminnych wydatkowano kwotę w wysokości 115 809,37 zł z czego:
    - a) Łodygowice 53 372,80 zł,
    - b) Pietrzykowice 37 481,90 zł,
    - c) Bierna 11 434,06 zł,
    - d) Zarzecze 13 520,61 zł;
  - Przegład obiektów mostowych, usługi koparko sypcharką, usługi transportowe 30 562,62 zł,
  - ✓ Pozostałe wydatki 9 315,61 zł.
  - Różne opłaty i składki i inne 4 684,00 zł.

II. *Wydatki majątkowe* na plan 1 427 139,51 zł wykonane zostały w okresie sprawozdawczym w wysokości 1 418 122,13 zł, tj. 99,37 % planu oraz 84,91 % wykonania wydatków rozdziału z tego:

1. *Inwestycje i zakupy inwestycyjne:*

- Budowa odwodnienia ul. Postępu Rolniczego w Łodygowicach 23 000,00 zł,
- Budowa chodnika na działce gminnej przy ul. Kasztanowej w Łodygowicach 46 257,64 zł,
- Pozimowa modernizacja dróg gminnych 111 209,87 zł,
- Utwardzenie placu postojowego przy ul. Jana Pawła w Zarzeczcu – 65 999,23 zł,
- Modernizacja dróg gminnych 332 002,58 zł w tym:
  - ✓ ul. Równej, Poziomkowej w Pietrzykowicach i Jana Pawła II w Zarzeczcu i Biernej,
- Odbudowa drogi gminnej ul. Pod Groniem w Łodygowicach – za dokumentację techniczną 4 797,00 zł,
- Modernizacja kładki przy ul. Piastowskiej w Łodygowicach 9 999,90 zł,
- Modernizacja barierok drogowych ul. Sportowa w Zarzeczcu 11 955,60 zł,
- Modernizacja mostu ul. Cicha w Biernej 23 129,52 zł,
- Wykonanie barierok ul. Piastowska w Łodygowicach 7 355,40 zł,

- Budowa progu zwalniającego na ul. Okrężnej w Łodygowicach 3 036,24 zł,
- Budowa przystanku Glemieniec w Łodygowicach oraz koło boiska „ORLIK” w Pietrzykowicach 6 178,00 zł,
- Modernizacja przystanku koło Zespołu Szkół Specjalnych w Łodygowicach 6 738,00 zł,
- Budowa przystanku na działce gminnej przy ul. Jana Pawła II w Pietrzykowicach 2 859,00 zł,
- Poprawa bezpieczeństwa ruchu poprzez przebudowę drogi gminnej ul. Grunwaldzka w Łodygowicach łączącej drogę powiatową z drogą krajową 595 957,61 zł w tym dotacja z budżetu państwa w wysokości 293 000,00 zł w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011,
- Zabezpieczenie lewego brzegu potoku Żylica w Łodygowicach 143 046,54 zł – zadanie związane z ochroną infrastruktury gminnej, realizowane na podstawie zawartego Porozumienia z RZGW w Krakowie,
- Modernizacja drogi gminnej ul. Kardynała Wyszyńskiego w Zarzeczcu – przygotowana została dokumentacja 10 000,00 zł,
- Zakup przecinarki do jezdni 3 400,00 zł,
- Zakup zagęszczarki jednokierunkowej 4 700,00 zł,
- Zakup ubijarki wibracyjnej 6 500,00 zł.

**Usuwanie skutków klęsk żywiołowych** – plan 1 761 236,00 zł zrealizowany został w wysokości 1 643 727,64 zł, tj. 93,33 % planu w tym:

I. *Wydatki bieżące* 374 534,19 zł, tj. 22,79 % wykonania rozdziału z tego:

1. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 374 534,19 zł:

- ✓ Remont drogi gminnej ul. Wielodroga w Pietrzykowicach – etap II – zniszczonej w czasie powodzi 2010 r. – realizowanego z udziałem środków publicznych w ramach dotacji Wojewody Śląskiego nr 1341/BI/11 w wysokości 330 000,00 zł. Wartość całego zadania 374 534,19 zł (środki własne 44 534,19 zł).

II. *Wydatki majątkowe* – plan 1 386 236,00 zł, wykonanie 1 269 193,45 zł tj. 91,56 % planu z tego:

1. *Inwestycje i zakupy inwestycyjne* – 1 269 193,45 zł w tym:

- „Odbudowa dróg zniszczonych w czasie powodzi w 2010 r. 725 247,12 zł w tym dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 582 555,00 zł. W ramach zadania wykonano następujące drogi gminne:
  - ✓ Odbudowa umocnień siatkowo-kamiennych w rejonie mostu ul. Kubinów Łodygowicach – kwota 79 289,56 zł,
  - ✓ Odbudowa ul. Nad Żylicą w Łodygowicach – kwota 86 239,51 zł,
  - ✓ Odbudowa kładki dla pieszych przy ul. Piastowskiej w Łodygowicach – kwota 44 969,38 zł,
  - ✓ Odbudowa ul. Lipowej w Łodygowicach 36 562,38 zł,
  - ✓ Odbudowa ul. Kamiennej w Łodygowicach 330 029,30 zł,
  - ✓ Odbudowa ul. Spacerowej – etap II w Łodygowicach 148 156,99 zł,
- Odbudowa drogi gminnej ul. Pod Groniem w Łodygowicach zniszczonej w czasie powodzi 2010 r. – realizowanego z udziałem środków publicznych w ramach dotacji Wojewody Śląskiego nr 1342/BJ/11 w wysokości 538 000,00 zł. Wartość całego zadania 543 946,33 zł (środki własne 5 946,33 zł).

## **DZIAŁ 630 - TURYSTYKA**

Plan po zmianach 62 337,40 zł – wykonanie 62 337,40 zł w tym:

- I. *Wydatki bieżące* - 40 337,40 zł tj. 64,71 % wykonania wydatków działu;
- II. *Wydatki majątkowe* – 22 000,00 zł, tj. 35,29 % wykonania wydatków działu.

### **Zadania w zakresie upowszechniania turystyki**

Plan wydatków 40 337,40 zł – wykonany w wysokości 40 337,40 zł w tym:

I. *Wydatki bieżące* – 40 337,40 zł w tym:

1. Dotacje na zadania bieżące 40 337,40 zł.

W dniu 3 lutego 2010 r. podpisana została umowa o partnerstwie z Gminą Żywiec o wspólną realizację z gminami: Łodygowice, Czernichów, Wilkowice, Lipowa zadania w sprawie współpracy dotyczącej przygotowania, wdrożenia oraz zachowania trwałości projektu pn. „Poprawa jakości i dostępności informacji turystycznej na terenie powiatów: bielskiego i żywieckiego. Zadania realizowane było w latach 2010 – 2011.

**Pozostała działalność** – plan 22 000,00 zł – wykonany w wysokości 22 000,00 zł w tym:

I. Wydatki majątkowe 22 000,00 zł z tego:

1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne 22 000,00 zł w tym:

- Budowa infrastruktury około turystycznej w Zarzeczcu (wykonana została dokumentacja techniczna) – 22 000,00 zł.

## **DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

Plan wydatków tego działu to kwota w wysokości 75 100,00 zł – realizacja 68 029,47 zł tj. 90,59 % planu w tym:

- I. *Wydatki bieżące* 38 113,65 zł tj. 56,03 % wykonania wydatków działu,
- II. *Wydatki majątkowe* 29 915,82 zł tj. 43,97 % wykonania wydatków działu.

**Gospodarka gruntami i nieruchomościami** - plan 75 100,00 zł – realizacja 68 029,47 zł, tj. 90,59 % z czego:

I. *Wydatki bieżące* – 38 113,65 zł, tj. 56,03 % wykonania wydatków tego rozdziału z tego:

1. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 37 113,65 zł, tj. 97,38 % wydatków bieżących. Kwota ta obejmuje wydatki na wypisy z rejestru gruntów, kopie map ewidencyjnych, utrzymanie bieżące obiektu komunalnego, opłaty sądowe za odpisy z ksiąg wieczystych itp.,
2. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego zrealizowane w wysokości 1 000,00 zł - za prace dokumentacyjne związane ze złożeniem wniosku o dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, Działanie 413 - Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju dla małych projektów, tj. operacji, które nie odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działań Osi 3 ale przyczyniają się do osiągnięcia celów tej osi, na zadanie pn. Remont Sali biesiadnej w Biernej, które zaplanowano do realizacji w 2012 r.

II. *Wydatki majątkowe* – na plan 32 000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 29 915,82 zł, tj. 43,97 % wykonania wydatków rozdziału w tym:

1. *Inwestycje i zakupy inwestycyjne:*

- Zakupiono działki na mienie gminne kwota w wysokości 29 915,82 zł.

## **DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

Ujęty w budżecie plan wydatków tego działu to kwota 127 719,00 zł – realizacja to kwota w wysokości 103 886,73 zł, tj. 81,34 % planu z tego:

*I. Wydatki bieżące* – 89 267,80 zł, tj. 85,93 % wykonania wydatków działu;

*II. Wydatki majątkowe* - 14 618,93 zł tj. 14,07 % wykonania wydatków działu.

**Plany zagospodarowania przestrzennego** – 49 100,00 zł, wykonanie 32 759,99 zł, tj. 66,72 % planu z tego:

*I. Wydatki bieżące* - 32 759,99 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 3 200,00 zł,

2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 29 559,99 zł w tym:

- Za Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy.

**Opracowania geodezyjne i kartograficzne** – plan 26 400,00 zł – realizacja 22 280,90 zł, tj. 84,40 % wykonania planu z tego:

*I. Wydatki bieżące* – 22 280,90 zł w tym:

1. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 22 280,90 zł.

**Cmentarze** – plan 52 219,00 zł – realizacja 48 845,84 zł tj. 93,54 % wykonania planu z tego:

*I. Wydatki bieżące* – 34 226,91 zł, tj. 70,07 % wykonania wydatków rozdziału w tym:

1. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 34 226,91 zł;

*II. Wydatki majątkowe* – 14 618,93 zł, tj. 29,93 % wykonania wydatków rozdziału w tym:

- Dokumentacja techniczna dla zadania pn. „Rozbudowa kaplicy na cmentarzu komunalnym w Łodygowicach 14 618,93 zł.

## **DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Plan po zmianach wydatków przeznaczonych na administrację publiczną to kwota w wysokości 2 577 633,90 zł – natomiast realizacja to kwota 2 552 689,68 zł, tj. 99,03 % planu z tego:

*I. Wydatki bieżące* – 2 524 301,28 zł, tj. 98,89 % wykonanych wydatków tego działu w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1 809 318,13 zł, tj. 71,68 % wykonania wydatków bieżących;

*II. Wydatki majątkowe* – na plan 28 389,00 zł wykonano 28 388,40 zł, tj. 1,11 % wykonania wydatków działu.

**Urzędy wojewódzkie** – plan 68 396,80 zł – realizacja 67 661,75 zł, tj. 98,93 % planu. Wydatki te związane są z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywane przez gminę na podstawie ustaw w zakresie ewidencji ludności i dowodów osobistych, usc, spraw z ustawy o powszechnym obowiązku obrony, zgromadzeń, zmiany nazwisk i imion z tego:

*I. Wydatki bieżące* 67 661,75 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 65 861,00 zł, tj. 97,34 % wykonania wydatków bieżących (w tym konserwacja ksiąg USC 6 000,00 zł);

2. Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 1 321,75 zł z tego:

- ✓ Zakup paliwa w celu odbioru dowodów osobistych, tonery;

3. Dotacje na zadania bieżące 479,00 zł.

Wydatki wg poszczególnych wydziałów Urzędu Wojewódzkiego:

- ✓ Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców – 52 526,00 zł,

- ✓ Wydział Infrastruktury 13 515,95 zł,
- ✓ Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego 1 139,00 zł.

**Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)** – plan wydatków obejmuje kwotę w wysokości 104 508,00 zł – realizacja 104 162,28 zł, tj. 99,67 % planu. W rozdziale tym zgrupowane są wydatki związane z utrzymaniem Rady Gminy z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 104 162,28 zł w tym:

1. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych (materiały, wyposażenie itp.) 15 455,26 zł, tj. 14,84 % wykonania wydatków bieżących,
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 88 707,02 zł, tj. 85,16 % wykonania wydatków bieżących. Kwota ta obejmuje wypłaty diet dla radnych.

**Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)** - plan po zmianach to kwota w wysokości 2 233 153,90 zł - realizacja wydatków związana z funkcjonowaniem tego rozdziału zamknęła się kwotą w wysokości 2 213 090,63 zł, tj. 99,10 % planu wydatków z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 2 184 702,23 zł, tj. 99,09 % planu oraz 98,72 % wykonania wydatków rozdziału w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1 709 432,54 zł, tj. 78,25 % wykonania wydatków bieżących;
2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 472 150,95 zł, tj. 21,61 % wydatków bieżących z tego:
  - Wydatki na zakup materiałów i wyposażenia – 93 350,50 zł;
  - Zakup energii elektrycznej, gazu – 51 730,10 zł z tego:
    - ✓ Energia elektryczna – 29 491,04 zł;
    - ✓ Gaz – 22 239,06 zł;
  - Zakup usług (usługi remontowe, pozostałe usługi - remont pomieszczeń biurowych, sieci teleinformatycznej i konserwacja itp., obsługa prawna, przesyłki pocztowe, usługi informatyczne, koszty audytu wewnętrznego, monitoring, abonament BIP, abonament systemu prawnego LEX, okresowe badania lekarskie itp.) – 160 081,06 zł;
  - Opłaty z tytułu usług telefonii komórkowej, stacjonarnej, dostęp do sieci Internet 57 838,79 zł
  - Wpłaty na PFRON 33 339,00 zł
  - Pozostałe zadania (odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, szkolenia pracownicze, delegacje i podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, podatki) 75 811,50 zł;
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych (ekwiwalent pracowniczy) 3 118,74 zł, tj. 0,14 % wykonania wydatków bieżących.

II. *Wydatki majątkowe* – plan 28 389,00 zł wykonanie 28 388,40 zł, tj. 100,00 % planu oraz 1,28 % wykonania wydatków tego rozdziału z tego:

1. *Inwestycje i zakupy inwestycyjne* – wydatki zostały zrealizowane w okresie sprawozdawczym w wysokości 28 388,40 zł z tego:
  - Zakup regałów do archiwum 20 910,00 zł,
  - Zakup szaf metalowych na mapy planu zagospodarowania przestrzennego 7 478,40 zł.

**Spis powszechny i inne** - plan 28 374,00 zł – realizacja 28 373,48 zł, tj. 100,00 % planu z tego:

1. *Wydatki bieżące* 28 373,48 zł w tym:

Na podstawie ustawy z dnia 4 marca 2010 r. o narodowym spisie powszechnym ludności i mieszkań w 2011 r. (Dz. U. Nr 47, poz. 277), gmina realizowała zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej związane z przeprowadzaniem NSP. W ramach zadania przyznana została dotacja w wysokości 28 373,48 zł, na jego realizację w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 27 573,99 zł, tj. 97,18 % wykonania wydatków bieżących;
2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych (zakup materiałów biurowych) 799,49 zł, tj. 2,82 % wykonania wydatków bieżących.

**Promocja jednostek samorządu terytorialnego** – plan tego rozdziału to kwota w wysokości 78 400,00 zł, z tego wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 76 075,54 zł, tj. 97,04 % planu w tym:

II. Wydatki bieżące 76 075,54 zł z tego:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 6 157,60 zł, tj. 8,09 % wykonania wydatków bieżących (dystrybucja Biuletynu Gminnego, przygotowanie materiałów itp.);
2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych (wydatki na promocję gminy m.in. wydawanie biuletynu, puchary, materiały informacyjne, ogłoszenia, reklamy z logo Gminy itp.) 69 917,94 zł, tj. 91,91 % wykonania wydatków bieżących.

**Pozostała działalność** – plan 64 801,20 zł – realizacja – 63 326,00 zł, tj. 97,72 % planu z tego:

I. Wydatki bieżące – wykonane zostały w wysokości 63 326,00 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 293,00 zł, tj. 0,46 % wykonania wydatków bieżących (w tym wydatki Rady Sołeckiej w Łodygowicach);
2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 26 982,85 zł, tj. 42,61 % wykonania wydatków bieżących z tego:

▪ Wydatki Rad Sołeckich zrealizowane zostały w wysokości 14 555,07 zł w tym:

1) Rada Sołecka Zarzecze	3 195,10 zł,
2) Rada Sołecka Bierna	3 853,95 zł,
3) Rada Sołecka Pietrzykowice	3 207,64 zł,
4) Rada Sołecka Łodygowice	4 298,38 zł,

▪ Pozostałe wydatki 12 427,78 zł;

3. Dotacje na zadania bieżące 7 258,05 zł, tj. 11,46 % wykonania wydatków bieżących;
4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych (diety Rad Sołeckich, sołtysów, wybory sołtysów) – 28 792,10 zł, tj. 45,47 % wykonania wydatków bieżących w tym:

1) Rada Sołecka Zarzecze	4 899,48 zł,
2) Rada Sołecka Bierna	4 905,23 zł,
3) Rada Sołecka Pietrzykowice	6 727,14 zł,
4) Rada Sołecka Łodygowice	7 260,25 zł,
5) Wybory sołtysów	5 000,00 zł.

## **DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Wydatki tego działu obejmują zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami. Środki te przeznaczone są na sfinansowanie kosztów prowadzenia aktualizowania stałego rejestru wyborców w gminie oraz wydatki związane z wyborami do rad gmin, wybory wójtów,



wybory do Sejmu i Senatu. Plan wydatków wynosi 22 504,07 zł, wykonanie zamknęło się kwotą w wysokości 22 045,15zł, tj. 97,96 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* 22 045,15 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 7 334,28 zł, tj. 33,27 % wykonania wydatków bieżących.

#### ***Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa***

Wydatki tego rozdziału obejmują zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami. Plan wydatków to kwota 2 200,00 zł. Środki te przeznaczone są na sfinansowanie kosztów prowadzenia aktualizowania stałego rejestru wyborców w gminie. Wydatki tego rozdziału w okresie sprawozdawczym wyniosły 2 142,28 zł z tego:

I. *Wydatki bieżące* 2 142,28 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 2 142,28 zł.

***Wybory do Sejmu i Senatu*** - plan 19 178,00 zł, wykonanie 18 776,80 zł, tj. 97,91 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* 18 776,80 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 5 192,00 zł, tj. 27,64 % wykonanych wydatków bieżących;
2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 5 004,80 zł, tj. 26,65 % wykonania wydatków bieżących;
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych (diety obwodowych komisji wyborczych) 8 580,00 zł, tj. 45,69 % wykonania wydatków bieżących.

***Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie*** – plan 1 126,07 zł wykonanie 1 126,07 zł, tj. 100,00 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* 1 126,07 zł w tym:

1. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 364,17 zł, tj. 32,34 % wykonania wydatków bieżących;
2. Dotacje na zadania bieżące 761,90 zł, tj. 67,66 % wykonania wydatków bieżących.

#### **DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA**

Wydatki tego działu związane są m.in. z ponoszonymi kosztami funkcjonowania jednostek ochrony przeciwpożarowej, w szczególności z kosztami wyposażenia, utrzymania, wyszkolenia i zapewnienia gotowości bojowej ochotniczych straży pożarnych, kosztami utrzymania i wyposażenia budynków, zajmowanych przez jednostki ochotniczych straży pożarnych związanych z ich gotowością bojową, wydatki związane z obroną cywilną, zarządzanie kryzysowe.

Plan wydatków ujęty w budżecie to kwota 379 511,00 zł - realizacja 378 637,82 zł, tj. 99,77 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 88 637,82 zł, tj. 23,41 % wykonania wydatków działu w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 560,00 zł, tj. 11,91 % wykonania wydatków bieżących.

II. *Wydatki majątkowe* – plan 290 000,00 – wykonanie 290 000,00 zł, tj. 76,59 % wykonania wydatków działu.

***Ochotnicze Straże Pożarne*** - plan 379 911,00 zł wykonany został w wysokości 376 301,52 zł, tj. 99,84 % planu. Wydatki te zostały poniesione na koszty związane z wyposażeniem, utrzymaniem,

wyszkoleniem i zabezpieczeniem gotowości bojowej jednostek OSP, zgodnie z wymaganiami krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 86 301,52 zł, tj. 22,93 % wykonania wydatków rozdziału w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 10 560,00 zł, tj. 12,24 % wykonania wydatków bieżących. Wynagrodzenia te to umowy o dzieło, zlecenia związane z remontem i przeglądem samochodów bojowych itp. z tego:

- |                      |              |
|----------------------|--------------|
| 1) OSP Łodygowice    | 5 280,00 zł, |
| 2) OSP Pietrzykowice | 3 520,00 zł, |
| 3) OSP Zarzecze      | 1 760,00 zł; |

2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 75 741,52 zł, tj. 87,76 % wykonania wydatków bieżących z tego:

- |                      |               |
|----------------------|---------------|
| 1) OSP Łodygowice    | 20 317,87 zł, |
| 2) OSP Pietrzykowice | 13 399,42 zł, |
| 3) OSP Zarzecze      | 13 714,04 zł, |
| 4) OSP Bierna        | 13 518,76 zł, |
| 5) ZG OSP            | 14 791,43 zł. |

II. *Wydatki majątkowe* – plan 290 000,00 zł, realizacja 290 000,00 zł, tj. 76,59 % wykonania wydatków rozdziału - zakupiono samochód ratunkowo-gaśniczy dla OSP w Pietrzykowicach.

**Obrona cywilna** - wydatki tego rozdziału związane są z realizacją zadań Obrony Cywilnej na obszarze Gminy i przeznaczone są na pokrycie energii elektrycznej syren alarmowych, materiałów i wyposażenia, itp. – plan wydatków obejmuje kwotę w wysokości 1 600,00 zł, natomiast wykonanie to kwota w wysokości 1 392,27 zł, tj. 87,02 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 1 392,27 zł w tym:

1. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 1 392,27 zł (opłata energii elektrycznej syreny alarmowej oraz jej remont).

**Zarządzanie kryzysowe** – plan 1 000,00 zł, wykonanie 944,03 zł, tj. 94,40 % planu z tego:

I. Wydatki bieżące 944,03 zł w tym:

1. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 944,03 zł (zakupione zostały worki na piasek.)

## **DZIAŁ 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM**

Plan wydatków – 87 600,00 zł – wykonanie 85 395,22 zł, tj. 97,48 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 85 395,22 zł z tego:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 47 937,74 zł, tj. 56,14 % wykonania wydatków bieżących.

### **Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych**

Wydatki objęte tym rozdziałem zawierają w szczególności zadania w zakresie zakupu formularzy podatkowych, usług pocztowych związanych z wysyłką decyzji podatkowych, opłat i niepodatkowych należności budżetowych, koszty postępowania sądowego, w tym opłaty za wpis do hipoteki itp.

Plan wydatków to kwota w wysokości – 87 600,00 zł wykonanie 85 395,22 zł, tj. 97,48 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 85 395,22 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 47 937,74 zł, tj. 56,14 % wykonania wydatków bieżących. Są to wynagrodzenia bezosobowe z tytułu umów o dzieło:
  - ✓ za doręczenie nakazów płatniczych w wysokości 11 029,20 zł,
  - ✓ wynagrodzenia inkasentów podatków i opłat lokalnych w wysokości 36 908,54 zł;
2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań – 37 457,48 zł, tj. 43,86 % wykonania wydatków bieżących z tego:
  - ✓ Koszty przesyłek listowych (m.in. nakazy płatnicze) – 23 013,05 zł,
  - ✓ Pozostałe wydatki związane z ich poborem (zakup materiałów biurowych, tonerów, papieru ksero, opłaty komornicze i sądowe za wpis do hipoteki itp.) – 14 444,43 zł.

### **DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

Wydatki tego działu obejmują zadania związane z obsługą długu, zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz udzielonego poręczenia pomiędzy NFOŚiGW z siedzibą w Warszawie, a Gminą Łodygowice.

Plan wydatków – 780 000,00 zł, realizacja 779 199,49 zł, tj. 99,90 % planu z tego:

*I. Wydatki bieżące 779 199,49 zł.*

***Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego*** - plan 780 000,00 zł wykonanie 779 199,49 zł, tj. 99,90 % planu.

W rozdziale tym sklasyfikowane są wydatki związane z odsetkami od zaciągniętych kredytów i pożyczek z tego:

- 1) Nordea Bank Polska SA Gdańsk – Odsetki od kredytu zapłacone w okresie sprawozdawczym – 74 289,01 zł;
- 2) Beskidzki Bank Spółdzielczy Bielsko Biała – Odsetki od kredytów zapłacone w okresie sprawozdawczym – 150 791,56 zł;
- 3) Bank Spółdzielczy w Żywcu – Odsetki od kredytu zapłacone w okresie sprawozdawczym – 139 610,78 zł;
- 4) ING Bank Śląski – Odsetki od kredytów zapłacone w okresie sprawozdawczym – 249 063,37 zł;
- 5) Wojewódzki Fundusz ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – Odsetki od pożyczek zapłacone w okresie sprawozdawczym – 39 063,74 zł;
- 6) PKO SA – Odsetki od pożyczek zapłacone w okresie sprawozdawczym 126 381,03 zł.

Splata zaciągniętych zobowiązań zgodna z terminem określonym w umowach. Wydatki na obsługę długu w okresie sprawozdawczym stanowiły 2,03 % wykonanych wydatków ogółem budżetu.

***Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego*** – plan pierwotny 1 256 871,10 zł, plan po zmianach 0,00 zł.

Planowane wydatki tego rozdziału obejmują zadanie związane z udzieleniem poręczenia zawartego pomiędzy NFOŚiGW z siedzibą w Warszawie, a Gminą Łodygowice na spłatę części pożyczki wraz z należnymi odsetkami (od kwoty poręczonej), zaciągniętej w wysokości 75 802 800,00 zł przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na podstawie pożyczki. Poręczenie obejmuje 14,82003% kwoty pożyczki tj. 11 234 000,00 zł powiększonej o odsetki z tytułu oprocentowania w kwocie 4 703 209,70 zł, na realizację Projektu pod nazwą „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” – budowa kanalizacji w Gminie Łodygowice. Łączna wartość poręczenia to kwota w wysokości 15 937 209,70 zł.

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia na koniec okresu sprawozdawczego to kwota w wysokości 12 944 251,60 zł. Poręczenie jest terminowe i zostało udzielone do 31.03.2025 roku.

W okresie sprawozdawczym nie zaszła konieczność realizacji wydatków, wykonanie wydatków nie występuje.

**Różne rozliczenia** – Plan 209 000,00 zł w tym:

- Rezerwa ogólna w wysokości 142 217,00 zł,
- Rezerwa celowa w wysokości 66 783,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Plan rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego na początek roku wynosił 67 783,00 zł. W omawianym okresie została uwolniona kwota w wysokości 1 000,00 zł do rozdziału Zarządzanie kryzysowe na zakup worków przeciwpowodziowych.

Pozostała część rezerw nie została wykorzystana.

## **DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Zadania z zakresu systemu oświaty i wychowania na terenie gminy realizowane są przez:

- ✓ 2 Zespoły Szkół,
- ✓ 1 Zespół Szkolno – Przedszkolny,
- ✓ 1 Zespół Szkół Ogólnokształcących,
- ✓ 1 Zespół Szkół Specjalnych,
- ✓ 4 Przedszkola.

Wydatki na oświatę i wychowanie tradycyjnie stanowią wysoką pozycję w wydatkach budżetu gminy. Największą część pochłaniają wydatki bieżące, (bez edukacyjnej opieki wychowawczej) (15 518 172,24 zł), a wśród nich koszty osobowe (12 597 009,99 zł), tj. 81,18 % wykonanych wydatków bieżących jednostek oświatowych. Subwencja oświatowa jest najważniejszym, aczkolwiek niewystarczającym źródłem pokrycia wydatków w jednostkach organizacyjnych oświaty, pewną część wydatków pokrywają dochody jednostek, resztę stanowią środki własne gminy oraz dotacje celowe.

W łącznej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej na 2011 rok uwzględniono skutki finansowe wynikające ze wzrostu kwoty bazowej dla nauczycieli o 7 %, który nastąpił z dniem 1 września 2011 roku. Planowane (wstępne) kwoty subwencji oświatowej uległy z początkiem 2011 r. stosownej weryfikacji w oparciu o zaktualizowane dane statystyczne o liczbie uczniów (wychowanków) oraz o stanie zatrudnienia nauczycieli w podziale na poszczególne stopnie awansu zawodowego. Pierwotna planowana kwota części subwencji oświatowej – 13 101 106,00 zł została zmniejszona dla naszej gminy o kwotę 399 016,00 zł, do wysokości 12 702 090,00 zł. W wyniku złożonego wniosku o zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z 0,6 % rezerwy w roku 2011 z tytułu odpraw dla zwalnianych nauczycieli, subwencja oświatowa została zwiększona o kwotę 5 000,00 zł i na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 12 707 090,00 zł.

Algorytm podziału subwencji oświatowej uzależnia wysokość przyznawanych środków od skali i struktury realizowanych zadań, mierzonych liczbą uczniów i wychowanków, z uwzględnieniem stopni awansu zawodowego nauczycieli, z wyłączeniem zadań związanych z dowozem uczniów oraz zadań związanych z prowadzeniem przedszkoli ogólnodostępnych i oddziałów ogólnodostępnych w przedszkolach z oddziałami integracyjnymi oraz innych form wychowania przedszkolnego.

Łączne wydatki przeznaczone na oświatę oraz edukacyjną opiekę wychowawczą (bez środków pomocowych, dotacji celowych z budżetu państwa oraz środków pozyskanych z innych źródeł) stanowią 16 963 848,21 zł, w tym wydatki inwestycyjne 1 349 179,73 zł, z tego pokrycie ze środków pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 180 298,00 zł.

Łączne wydatki na zadania oświatowe:

Wyszczególnienie	2011 r.
Wydatki budżetu gminy ogółem	41 017 497,55
Wydatki budżetu gminy na zadania oświatowe */ w tym wydatki inwestycyjne*	16 963 848,21
	1 349 179,73
Udział % wydatków oświatowych w wydatkach gminy ogółem	41,36
Wysokość subwencji oświatowej	12 707 090,00
Dopłata do zadań oświatowych	4 256 758,21
Udział % dopłaty do zadań oświatowych	25,09

\* W przedstawionej tabeli w wydatkach budżetu gminy na zadania oświatowe nie uwzględniono środków pomocowych, dotacji celowych oraz środków pozyskanych z innych źródeł.

Planowe wydatki w okresie sprawozdawczym, po zmianach wprowadzonych w budżecie gminy w dziale oświata i wychowanie, to kwota w wysokości 17 064 187,50 zł, realizacja wydatków zamknęła się kwotą ogółem wysokości 16 878 851,97 zł, tj. 98,91 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* na plan 15 604 231,50 zł wykonane zostały w wysokości 15 518 172,24 zł, tj. 99,45 % wykonania planu oraz 91,94 % wykonania wydatków działu w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 597 009,99 zł, tj. 81,18 % wykonania wydatków bieżących, natomiast 74,63 % wykonania wydatków ogółem tego działu.

II. *Wydatki majątkowe* – na plan 1 459 956,00 zł wykonane zostały w wysokości 1 360 679,73 zł, tj. 93,20 % wykonania planu oraz 8,06 % wykonania wydatków działu.

#### **Wydatki według rozdziałów:**

**Szkoły podstawowe** - plan wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota w wysokości 6 674 258,99 zł, zrealizowana została w wysokości 6 571 103,79 zł, tj. 98,45 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 5 934 422,86 zł, tj. 90,31 % wykonania wydatków rozdziału w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 808 853,94 zł, tj. 81,03 % wykonania wydatków bieżących z czego:

✓ Wynagrodzenia osobowe  
3 779 004,56 zł,

✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne 285 811,62 zł,

✓ Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 738 106,76 zł,

✓ Wynagrodzenia bezosobowe 5 931,00 zł;

2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 829 643,13 zł, tj. 13,98 % wykonania wydatków bieżących z tego:
    - 1) Zakup materiałów i wyposażenia, pomocy dydaktycznych (meble, materiały remontowe, materiały biurowe i papiernicze, środki czystości, akcesoria komputerowe itp.) – 73 361,15 zł;
    - 2) Zakup energii 300 740,44 zł z tego:
      - ✓ Energia elektryczna 84 423,95 zł,
      - ✓ Gaz 201 478,48 zł,
      - ✓ Woda 14 838,01 zł;
    - 3) Zakup usług remontowych, zdrowotnych, pozostałych 99 196,85 zł;
    - 4) Usługi dostępu do sieci Internet, telefonii komórkowej, telefonii stacjonarnej 21 782,48 zł;
    - 5) Podróże służbowe, różne ubezpieczenia i składki, szkolenia pracowników, pozostałe 24 579,21 zł;
    - 6) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 309 983,00 zł;
  3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 295 288,55 zł tj. 4,98 % wykonania wydatków bieżących w tym:
    - ✓ Dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli 47 046,61 zł,
    - ✓ Dodatki wiejskie dla nauczycieli 232 473,84 zł,
    - ✓ Pozostałe wydatki osobowe 15 768,10 zł;
  4. Dotacje na zadania bieżące 637,24 zł tj. 0,01 % wykonania wydatków bieżących.
- II. *Wydatki majątkowe* - na plan 734 866,00 zł wydatki te zostały wykonane w wysokości 36 680,93 zł, tj. 86,64 % planu oraz 9,69 % wykonania wydatków tego rozdziału z tego:
1. *Inwestycje i zakupy inwestycyjne 636 680,93 zł w tym:*
    - Dodatkowe zasilanie prądu UPS w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Łodygowicach – 5 965,50 zł – zadanie wykonane w miesiącu marcu 2011 r.,
    - Utwardzenie terenu kostką brukową przy Zespole Szkół nr 1 w Łodygowicach – 24 979,50 zł – zadanie wykonane w miesiącu grudniu 2011 r.
  2. *Inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego zrealizowano w wysokości 605 735,93 zł z tego:*
    - W ramach Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013, Działanie 313, 322, 323 Odnowa i rozwój wsi, Cel operacji jest zagospodarowanie centrum miejscowości w sposób pozwalający na wzrost jej atrakcyjności turystycznej, dzięki udostępnieniu mieszkańcom Pietrzykowic i turystom infrastruktury służącej rozwojowi turystyki i rekreacji, zrealizowane zostało zadanie pn. „Budowa infrastruktury okołoturystycznej w Pietrzykowicach - remont boiska sportowego przy Zespole Szkół w Pietrzykowicach” w wysokości 236 158,04 zł, w tym środki pomocowe 94 700,00 zł (w okresie sprawozdawczym w formie pożyczki zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej);
    - W ramach Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013, Działanie 313, 322, 323 Odnowa i rozwój wsi, Cel operacji to podniesienie atrakcyjności miejscowości Łodygowice jako miejsca pracy i zamieszkania, dzięki udostępnieniu mieszkańcom ogólnodostępnej infrastruktury sportowej zrealizowane zostało zadanie pn. „Budowa ogólnodostępnego kompleksu sportowego w Łodygowicach - remont boiska sportowego,

budowa bieżni, stanowiska do pchnięcia kulą oraz do skoku w dal przy Zespole Szkół nr 1 w Łodygowicach w kwocie 369 577,89 zł, w tym środki pomocowe 85 598,00 zł (w okresie sprawozdawczym w formie pożyczki zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej).

**Szkoły podstawowe specjalne** plan 859 406,00 zł – realizacja 858 849,98 zł, tj. 99,94 % z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 858 849,98 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 760 119,61 zł, tj. 88,50 % wykonania wydatków bieżących z czego:
  - ✓ Wynagrodzenia osobowe 606 753,33 zł,
  - ✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne 39 899,73 zł,
  - ✓ Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 113 466,55 zł;
2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 63 020,06 zł, tj. 7,34 % wykonania wydatków bieżących z tego:
  - ✓ Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 33 290,00 zł,
  - ✓ Pozostałe wydatki bieżące (zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy dydaktycznych, zakup usług remontowych, zakup usług pozostałych, badanie pracowników, różne opłaty i składki) 29 730,06 zł;
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 35 710,31 zł, tj. 4,16 % wykonania wydatków bieżących w tym:
  - ✓ Dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli 5 691,29 zł,
  - ✓ Dodatki wiejskie dla nauczycieli 27 974,01 zł,
  - ✓ Pozostałe wydatki osobowe 2 045,01 zł.

**Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych** – plan 353 909,00 zł – realizacja 353 295,80 zł, tj. 99,83 % wykonania planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 353 295,80 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 305 007,59 zł, tj. 86,33 % wykonania wydatków bieżących z czego:
  - ✓ Wynagrodzenia osobowe 237 252,01 zł,
  - ✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne 20 153,20 zł,
  - ✓ Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 47 602,38 zł;
2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 21 909,96 zł, tj. 6,20% wykonania wydatków bieżących z tego:
  - ✓ Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 19 810,00 zł,
  - ✓ Pozostałe wydatki bieżące (zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy dydaktycznych) 2 099,96 zł;
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 26 378,25 zł, tj. 7,47 % wykonania wydatków bieżących w tym:
  - ✓ Dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli 4 168,79 zł,
  - ✓ Dodatki wiejskie dla nauczycieli 21 666,46 zł,
  - ✓ Pozostałe wydatki osobowe 543,00 zł.

**Przedszkola** – plan 2 611 771,00 zł – realizacja 2 603 222,65 zł, tj. 99,67 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 1 952 065,21 zł, tj. 74,99 % wykonania planu rozdziału w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1 568 709,29 zł, tj. 80,36 % wykonania wydatków bieżących z czego:
    - ✓ Wynagrodzenia osobowe 1 240 849,36 zł,
    - ✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne 90 344,90 zł,
    - ✓ Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 236 283,53 zł,
    - ✓ Wynagrodzenia bezosobowe 1 231,50 zł;
  2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 238 267,79 zł, tj. 12,21 % wydatków bieżących z tego:
    - a) Zakup materiałów i wyposażenia (meble, sprzęt rtv i agd, materiały biurowe i remontowe, środki czystości, akcesoria komputerowe itp.) 30 110,86 zł;
    - b) Zakup pomocy dydaktycznych 1 520,85 zł;
    - c) Zakup energii 91 229,69 zł, w tym:
      - ✓ Energia elektryczna 25 219,37 zł,
      - ✓ Gaz 61 301,57 zł,
      - ✓ Woda 4 708,75 zł;
    - d) Zakup usług remontowych, zdrowotnych, pozostałych 18 149,38 zł;
    - e) Usługi dostępu do sieci Internet, telefonii komórkowej i stacjonarnej 9 598,39 zł;
    - f) Podróże służbowe, różne ubezpieczenia i składki, szkolenia 7 955,62 zł;
    - g) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 79 703,00 zł;
  3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 70 634,14 zł, tj. 3,62 % wykonania wydatków bieżących w tym:
    - ✓ Dodatki mieszkaniowe dla  
nauczycieli 10 679,99 zł,
    - ✓ Dodatki wiejskie dla nauczycieli 55 247,68 zł,
    - ✓ Pozostałe wydatki osobowe 4 706,47 zł;
  4. Dotacje na zadania bieżące 74 453,99 zł, tj. 3,81 % wykonania wydatków bieżących - realizacja przepisu art. 90 ust. 2c ustawy o systemie oświaty - dla uczniów z naszej Gminy uczęszczających do przedszkola niepublicznego działającego na terenie:
    - ✓ Gmina Wilkowice – 12 439,26 zł,
    - ✓ Gmina Bielsko Biała 55 582,23 zł,
    - ✓ Gmina Żywiec 6 432,50 zł.
- II. Wydatki majątkowe** na plan 651 690,00 zł wydatki te zostały wykonane w wysokości 651 157,44 zł, tj. 99,92 % planu oraz 25,01 % wykonania wydatków tego rozdziału z tego:
1. *Inwestycje i zakupy inwestycyjne* 651 157,44 zł w tym:
    - Rozbudowa budynku oświatowego Przedszkole Nr 1 w Łodygowicach - 617 867,44 zł;
    - Termomodernizacja budynków oświatowych Przedszkole w Pietrzykowicach – wykonanie dokumentacji technicznej 16 645,00 zł;
    - Termomodernizacja budynków oświatowych Przedszkole w Nr 2 w Łodygowicach – wykonanie dokumentacji technicznej 16 645,00 zł.
- Gimnazja** – plan 3 135 086,00 zł – realizacja 3 133 732,41 zł tj. 99,96 % planu z tego:
- I. *Wydatki bieżące* – 3 133 732,41 zł w tym:
    1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 2 592 317,51 zł, tj. 82,72 % wykonania wydatków bieżących z czego:
      - ✓ Wynagrodzenia osobowe 2 029 611,26 zł,



- ✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne 163 224,34 zł,
  - ✓ Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 399 481,91 zł;
2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 346 896,04 zł, tj. 11,07 % wykonania wydatków bieżących z tego:
- a) Zakup materiałów i wyposażenia (środki czystości, materiały remontowe, materiały biurowe, artykuły gospodarcze, akcesoria komputerowe itp.) 11 765,29 zł;
  - b) Zakup energii 190 714,87 zł w tym:
    - ✓ Energia elektryczna 52 613,04 zł,
    - ✓ Gaz 131 810,52 zł,
    - ✓ Woda 6 291,31 zł;
  - c) Zakup usług remontowych, zdrowotnych, pozostałych 12 285,88 zł;
  - d) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 132 130,00 zł;
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 194 518,86 zł, tj. 6,21 % wykonania wydatków bieżących w tym:
- ✓ Dodatki mieszkaniowe dla  
nauczycieli 28 872,61 zł,
  - ✓ Dodatki wiejskie dla nauczycieli 142 787,44 zł,
  - ✓ Odprawy 14 298,00 zł,
  - ✓ Pozostałe wydatki osobowe 8 560,81 zł.

**Gimnazja specjalne** – plan 842 063,00 zł – realizacja 840 556,50 zł, tj. 99,82 % planu z tego:

- I. *Wydatki bieżące* – wykonane zostały w wysokości 793 480,29 zł, tj. 94,40 % wykonania wydatków tego rozdziału w tym:
- 1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 656 222,13 zł, tj. 82,70 % wykonania wydatków bieżących z czego:
    - ✓ Wynagrodzenia osobowe 524 163,90 zł,
    - ✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne 33 368,60 zł,
    - ✓ Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 98 689,63 zł;
  - 2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 101 144,27 zł, tj. 12,75 % wykonania wydatków bieżących z tego:
    - a) Zakup materiałów i wyposażenia (materiały biurowe, środki czystości itp.) 5 699,90 zł;
    - b) Zakup energii 45 405,37 zł w tym:
      - ✓ Energia elektryczna 9 050,89 zł,
      - ✓ Gaz 35 062,92 zł,
      - ✓ Woda 1 291,56 zł;
    - c) Zakup usług remontowych, zdrowotnych, pozostałych 18 842,80 zł;
    - d) Usługi dostępu do sieci Internet, telefonii komórkowej i stacjonarnej 3 032,36 zł;
    - e) Podróże służbowe, szkolenia pracowników 1 868,84 zł;
    - f) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 26 295,00 zł;
  - 3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 36 113,89 zł tj. 4,55 % wykonania wydatków bieżących w tym:
    - ✓ Dodatki mieszkaniowe dla  
nauczycieli 5 465,01 zł,
    - ✓ Dodatki wiejskie dla nauczycieli 27 865,43 zł,
    - ✓ Pozostałe wydatki osobowe 2 783,45 zł.

II. *Wydatki majątkowe* – na plan 47 400,00 zł wykonane zostały w wysokości 47 076,21 zł, tj. 99,32 % planu oraz 5,60 % wydatków rozdziału z tego:

1. *Inwestycje i zakupy inwestycyjne* 47 076,21 zł z czego:

- Wykonanie koncepcji remontu i rozbudowy budynku Zespołu Szkół Specjalnych w Łodygowicach w wysokości 7 380,00 zł;
- Wykonanie ogrodzenia przy Zespole Szkół Specjalnych w wysokości 19 696,21 zł;
- Termomodernizacja budynków oświatowych Zespół Szkół Specjalnych w Łodygowicach – wykonanie dokumentacji technicznej 20 000,00 zł.

**Dowożenie uczniów do szkół** – plan 45 880,00 zł – realizacja 45 878,52 zł, tj. 100 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 45 878,52 zł w tym:

1. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 45 878,52 zł z tego:

- ✓ Wydatki związane z utrzymaniem środków transportu (zakup paliwa, części do samochodu) 16 107,94 zł,
- ✓ Dowóz dzieci do szkół, zakup usług remontowych i pozostałych 29 770,58 zł.

**Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół** – plan 505 067,00 zł - realizacja 500 977,45 zł, tj. 99,19 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 492 607,30 zł, tj. 98,33 % wykonania wydatków tego rozdziału tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 394 401,48 zł, tj. 80,06 % wykonania wydatków bieżących z czego:

- ✓ Wynagrodzenia osobowe 310 879,42 zł,
- ✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne 22 675,13 zł,
- ✓ Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 58 746,93 zł,
- ✓ Wynagrodzenia bezosobowe 2 100,00 zł;

2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 90 934,31 zł, tj. 18,46 % wykonania wydatków bieżących z tego:

- a) Wydatki na zakup materiałów i wyposażenia (materiały biurowe i papiernicze, akcesoria komputerowe, programy, czasopisma, wyposażenie itp.) 32 525,92 zł;
- b) Zakup energii 4 344,12 zł z tego:
  - ✓ Energia elektryczna – 1 294,63 zł,
  - ✓ Gaz – 3 049,49 zł;
- c) Zakup usług remontowych, zdrowotnych, pozostałych (usługi specjalisty bhp, obsługa prawna, usługi informatyczne, opłaty pocztowe itp.) 25 452,49 zł;
- d) Opłaty z tytułu usług telefonii komórkowej, stacjonarnej, dostęp do sieci Internet 4 840,33 zł;
- e) Podróże służbowe krajowe, szkolenia pracownicze, różne opłaty i składki 12 901,45 zł;
- f) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 10 870,00 zł;

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 7 271,51 zł, tj. 1,48 % wykonania wydatków bieżących z czego:

- ✓ Zapomogi zdrowotne 5 200,00 zł,
- ✓ Pozostałe wydatki osobowe 2 071,51 zł.

II. *Wydatki majątkowe* – na plan 8 500,00 zł wykonane zostały w wysokości 8 370,15 zł, tj. 98,47 % planu oraz 1,67 % wydatków rozdziału z tego:

1. *Inwestycje i zakupy inwestycyjne* 8 370,15 zł z czego:

- Zakup serwera z oprogramowaniem dla Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół i Przedszkoli w Łodygowicach 8 370,15 zł.

**Licea ogólnokształcące** – plan 1 153 418,00 zł – realizacja 1 153 284,51 zł, tj. 99,99 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 1 153 284,51 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1 025 957,48 zł, tj. 88,96 % wykonania wydatków bieżących z czego:

✓ Wynagrodzenia osobowe

806 904,06 zł,

✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne 63 887,29 zł,

✓ Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 155 166,13 zł;

2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 65 882,76 zł, tj. 5,71 % wykonania wydatków bieżących z tego:

a) Wydatki na zakup materiałów i wyposażenia (materiały biurowe, materiały remontowe) 8 903,76 zł;

b) Zakup usług remontowych 10 000,00 zł;

c) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 46 979,00 zł;

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 61 444,27 zł, tj. 5,33 % wykonania wydatków bieżących w tym:

✓ Dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli 10 941,45 zł,

✓ Dodatki wiejskie dla nauczycieli 48 935,16 zł,

✓ Pozostałe wydatki osobowe 1 567,66 zł.

**Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli** – plan 82 768,00 zł – realizacja 21 471,31 zł, tj. 25,94 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* wykonane zostały w wysokości 21 471,31 zł w tym:

1. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 21 471,31 zł, tj. 100 % wykonania wydatków bieżących z tego:

✓ Wydatki na szkolenia pracowników, materiały szkoleniowe, podróże służbowe, dofinansowanie studiów 21 471,31 zł.

**Stołówki szkolne** - plan 510 574,00 zł – realizacja 510 169,86 zł, tj. 99,92 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 504 274,86 zł, tj. 99,94 % planu oraz 98,84 % wykonania wydatków w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 484 340,96 zł, tj. 96,05 % wykonania wydatków bieżących z czego:

✓ Wynagrodzenia osobowe 387 290,84zł,

✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne 28 754,87 zł,

✓ Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 68 295,25 zł;

2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 18 016,06 zł, tj. 3,57 % wykonania wydatków bieżących z tego:

a) Zakup materiałów i wyposażenia 645,06 zł;

b) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 17 371,00 zł;

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 1 917,84 zł tj. 0,38 % wykonania wydatków bieżących.

II. *Wydatki majątkowe* - na plan 6 000,00 zł wydatki te zostały wykonane w wysokości 5 895,00 zł, tj. 98,25 % planu oraz 1,16 % wykonania wydatków rozdziału z tego:

1. *Inwestycje i zakupy inwestycyjne* 5 895,00 zł z czego:

- Zakup zmywarki w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Łodygowicach – 5 895,00 zł.

**Pozostała działalność** – plan 289 986,51 zł – realizacja 286 309,19 zł, tj. 98,73 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 274 809,19 zł – tj. 98,68 % planu oraz 95,98 % wykonania wydatków z tego:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1 080,00 zł, tj. 0,39 % wykonania wydatków bieżących z czego:

- ✓ Wynagrodzenia bezosobowe 1 080,00 zł – sfinansowanie prac 6 komisji egzaminacyjnych powołanych w 2011 roku do spraw awansu zawodowego nauczycieli. Łączny koszt realizowanego zadania wyniósł 1 080,00 zł, z czego:

- Środki własne 540,00 zł,
- Dotacja celowa z budżetu państwa 540,00 zł otrzymana na podstawie Umowy Nr PS/V/3011/145/111/11, zawartej pomiędzy Wojewodą Śląskim, a Gminą Łodygowice;

2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 75 009,48 zł, tj. 27,30 % wykonania wydatków bieżących, w tym:

- a) Dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników ze środków Funduszu Pracy, otrzymanych na podstawie Umowy Nr PS/V/3011/31/118/11, zawartej pomiędzy Wojewodą Śląskim, a Gminą Łodygowice. W roku 2011 dofinansowanie przyznano 12 pracodawcom na pokrycie kosztów kształcenia 12 młodocianych pracowników na łączną kwotę 75 009,48 zł.

3. *Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego* – 198 719,71 zł, tj. 72,31 % wykonania wydatków bieżących, z czego:

- ✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 89 676,50 zł.

II. *Wydatki majątkowe* - na plan 11 500,00 zł wydatki te zostały wykonane w wysokości 11 500,00 zł, tj. 100 % planu, z tego:

1. *Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego* – zakup urządzenia wielofunkcyjnego do ćwiczeń, stanowiącego wyposażenie siłowni w kwocie 11 500,00 zł.

Opis programów:

W roku 2011 realizowano projekty unijne „Aktywność i wiedza drogą do przyszłości” (wartość ogólna projektu 209 500,00 zł, okres realizacji wrzesień 2011 – czerwiec 2012) oraz „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych” (wartość ogólna projektu 231 042,51zł, okres realizacji wrzesień 2011 – czerwiec 2012).

Projekt „Aktywność i wiedza drogą do przyszłości” realizowany jest w Zespole Szkół w Pietrzykowicach. Celem głównym projektu jest wyrównywanie szans edukacyjnych i zmniejszenie dysproporcji w osiągnięciach edukacyjnych uczniów z Zespołu Szkół w Pietrzykowicach. Projektem zostali objęci uczniowie oddziału przedszkolnego, szkoły podstawowej oraz gimnazjum.

W ramach projektu w szkole są zorganizowane zajęcia wyrównawczo-dydaktyczne z matematyki, języka polskiego i języka angielskiego, dodatkowe zajęcia pozalekcyjne w zakresie ekspresji kulturalnej, pozalekcyjne zajęcia sportowe oraz nauka pływania, zajęcia z doradztwa zawodowego, wyjazdy edukacyjne. Dodatkowo szkoła została wyposażona w sprzęt sportowy oraz materiały dydaktyczne, które posłużą w kolejnych latach do celów edukacyjnych. W ramach projektu zakupiono również sprzęt do siłowni. W roku 2011 projekt zrealizowano w wysokości 90 100,79 zł.

Projektem „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych” zostało objętych 5 szkół z terenu Gminy Łodygowice:

- Zespół Szkół Nr 1 w Łodygowicach,
- Zespół szkół Ogólnokształcących w Łodygowicach,
- Zespół Szkół w Pietrzykowicach,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zarzeczcu,
- Zespół Szkół Specjalnych w Łodygowicach.

Celem głównym projektu jest wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci w klasach I-III w Gminie Łodygowice, poprzez wprowadzenie indywidualizacji procesu nauczania. Projektem zostali objęci uczniowie i uczennice klas I-III szkół podstawowych w Gminie - wszystkie dzieci, u których zdiagnozowano określone problemy. W zajęciach rozwijających zdolności i zainteresowania wezmą udział uczniowie szczególnie uzdolnieni.

W ramach projektu w każdej szkole zostały zorganizowane zajęcia: dla uczniów z trudnościami w czytaniu i pisaniu, dla uczniów z trudnościami z matematyki, dla uczniów z zaburzeniami w komunikacji społecznej, zajęcia z logopedii, z gimnastyki korekcyjnej, rewalidacyjne, socjoterapeutyczne, specjalistyczne zajęcia korekcyjno-kompensacyjne, rozwijające zajęcia matematyczno-przyrodnicze i artystyczne. Szkoły zostały dodatkowo wyposażone poprzez zakup pomocy dydaktycznych oraz wyposażenia pomocnego w prowadzeniu zajęć. W roku 2011 projekt zrealizowano w wysokości 12 118,92 zł.

Kwotę wydatków bieżących poniesioną w 2011 r. na oświatę i wychowanie bez edukacyjnej opieki wychowawczej przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Treść	Wykonanie 2010 r.	Wykonanie 2011 r.	Struktura %
1	Szkoły podstawowe	5 917 854,73	5 934 422,86	38,24%
2	Szkoły podstawowe specjalne	823 406,39	858 849,98	5,53%
3	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	325 142,72	353 295,80	2,28%
4	Przedszkola	1 925 336,26	1 952 065,21	12,58%
5	Gimnazja	3 198 389,77	3 133 732,41	20,19%
6	Gimnazja specjalne	695 060,74	793 480,29	5,11%
7	Dowożenie uczniów do szkół	40 615,79	45 878,52	0,30%
8	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	494 689,48	492 607,30	3,17%
9	Licea ogólnokształcące	1 220 673,38	1 153 284,51	7,43%
10	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	56 286,35	21 471,31	0,14%
11	Stołówki szkolne	485 471,37	504 274,86	3,25%
12	Pozostała działalność	94 055,28	274 809,19	1,77%
	<b>Razem</b>	<b>15 276 982,26</b>	<b>15 518 172,24</b>	<b>100,00%</b>

Wydatki bieżące na oświatę i wychowanie w analizowanym okresie na plan 15 604 231,50 zł zrealizowane zostały w wysokości 15 518 172,24 zł, co stanowi bez edukacyjnej opieki wychowawczej:

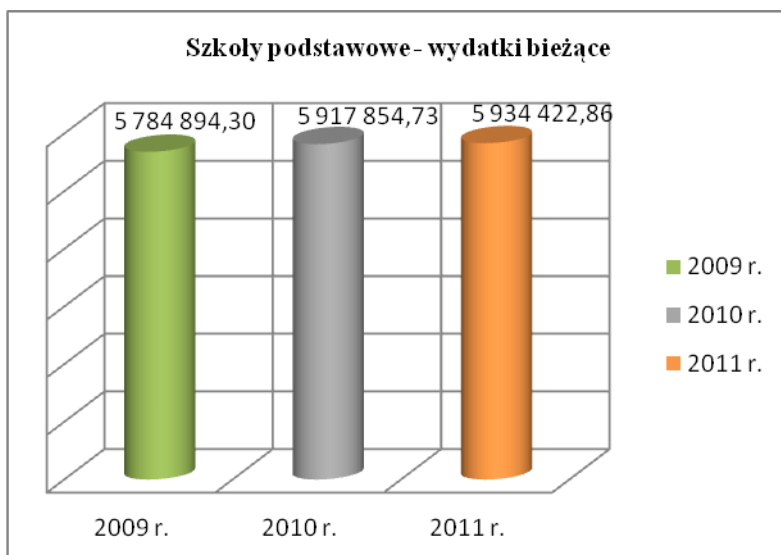
- 99,45 % planu wydatków bieżących na oświatę;
- 52,69 % wykonania wydatków bieżących budżetu.

Na podstawie przedstawionych danych należy zauważyć, że wszystkie wymienione rozdziały wg klasyfikacji budżetowej nie zmieniają swoich wartości w sposób drastyczny tylko utrzymują poziom zrównoważonego wzrostu.

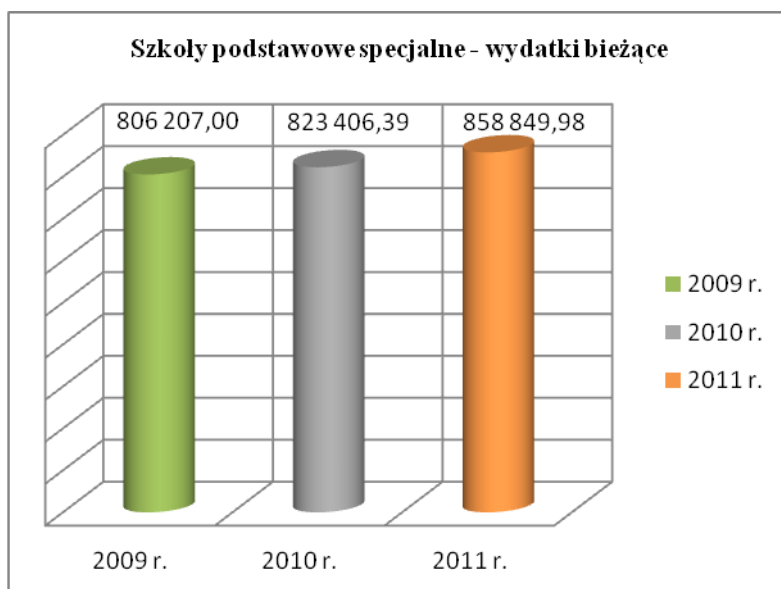
Kwotę wynagrodzeń i składek od nich naliczanych poniesioną w 2011 r. na oświatę i wychowanie bez edukacyjnej opieki wychowawczej przedstawia tabela:

<b>Lp.</b>	<b>Treść</b>	<b>Wykonanie 2010 r.</b>	<b>Wykonanie 2011 r.</b>
1	Szkoły podstawowe	4 602 489,48	4 808 853,94
2	Szkoły podstawowe specjalne	728 594,22	760 119,61
3	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	280 817,68	305 007,59
4	Przedszkola	1 491 949,92	1 568 709,29
5	Gimnazja	2 621 471,77	2 592 317,51
6	Gimnazja specjalne	546 524,07	656 222,13
7	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	372 428,65	394 401,48
8	Licea ogólnokształcące	1 044 906,09	1 025 957,48
9	Stołówki szkolne	462 589,00	484 340,96
10	Pozostała działalność	1 620,00	1 080,00
	<b>Razem</b>	<b>12 153 390,88</b>	<b>12 597 009,99</b>

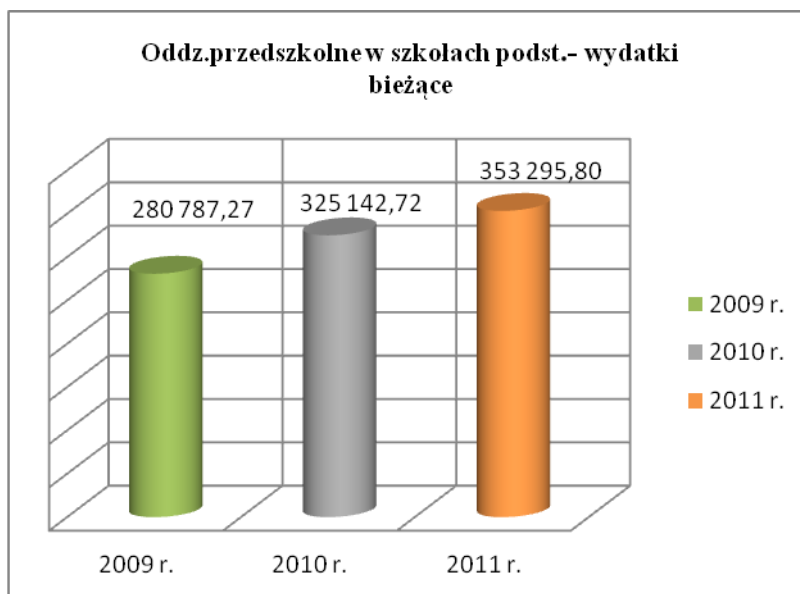
Kształtowanie wydatków bieżących na oświatę i wychowanie w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej na przestrzeni 3 lat ilustrują poniższe wykresy.



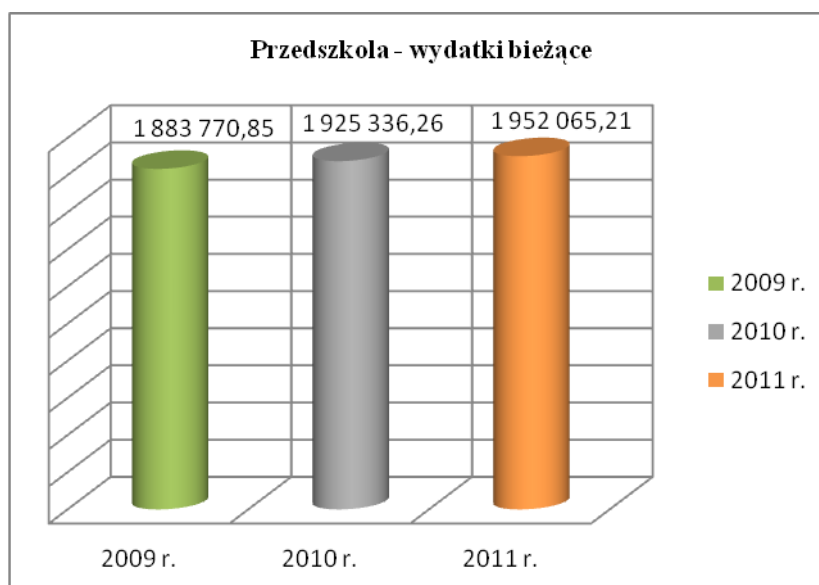
Szkoły podstawowe stanowią 38,24% wykonania wydatków bieżących w dziale oświata i wychowanie.



Szkoły podstawowe specjalne stanowią 5,53 % wykonania wydatków bieżących w dziale oświata i wychowanie.

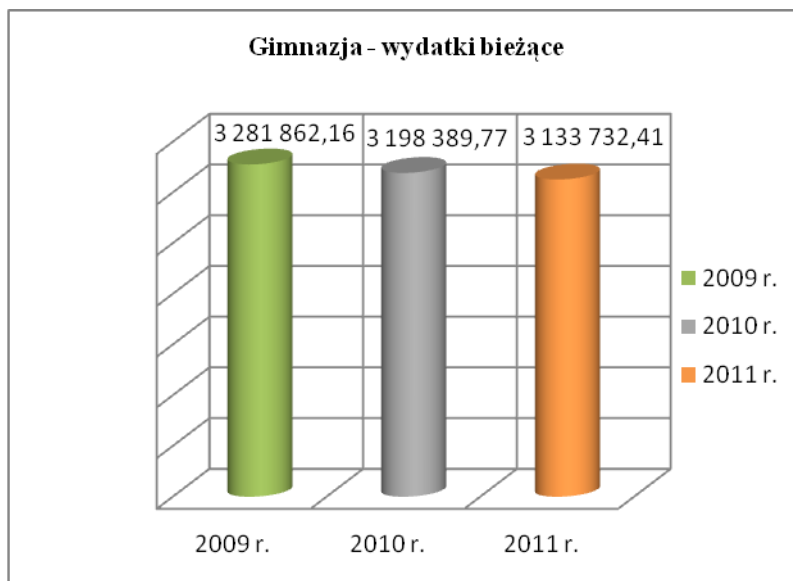


Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych stanowią 2,28 % wykonania wydatków bieżących w dziale oświata i wychowanie.

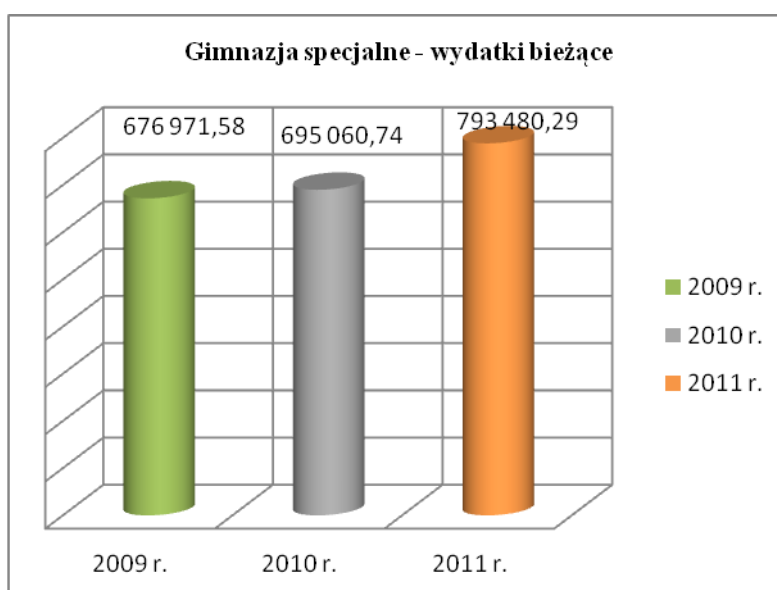


Przedszkola stanowią 12,58 % wykonania wydatków bieżących w dziale oświata i wychowanie.

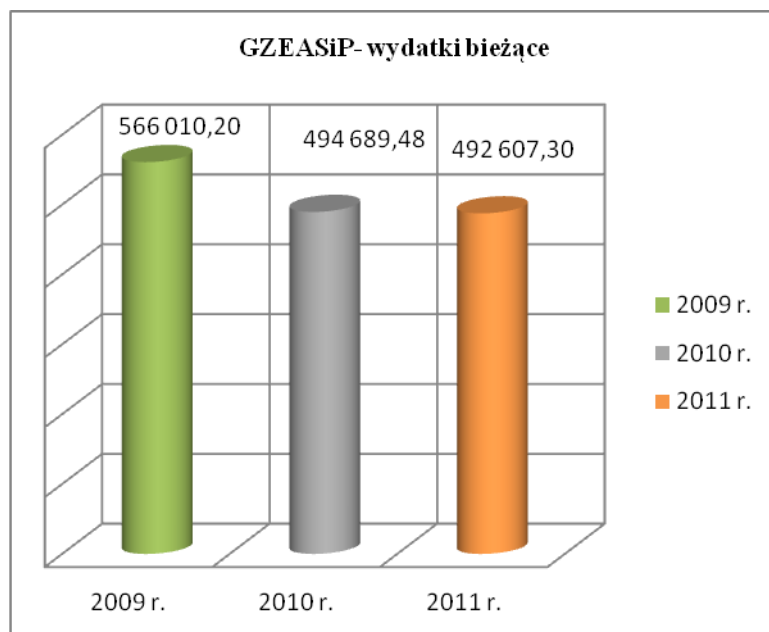




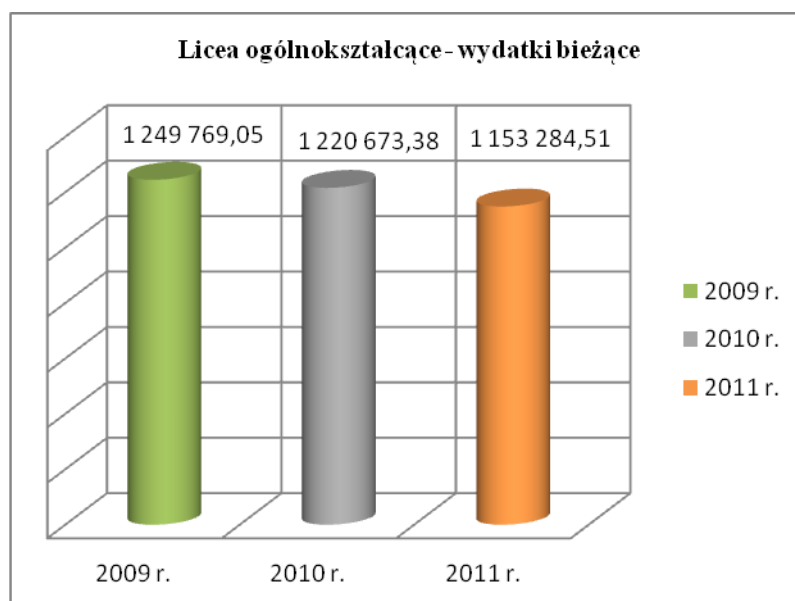
Gimnazja stanowią 20,19 % wykonania wydatków bieżących w dziale oświata i wychowanie.



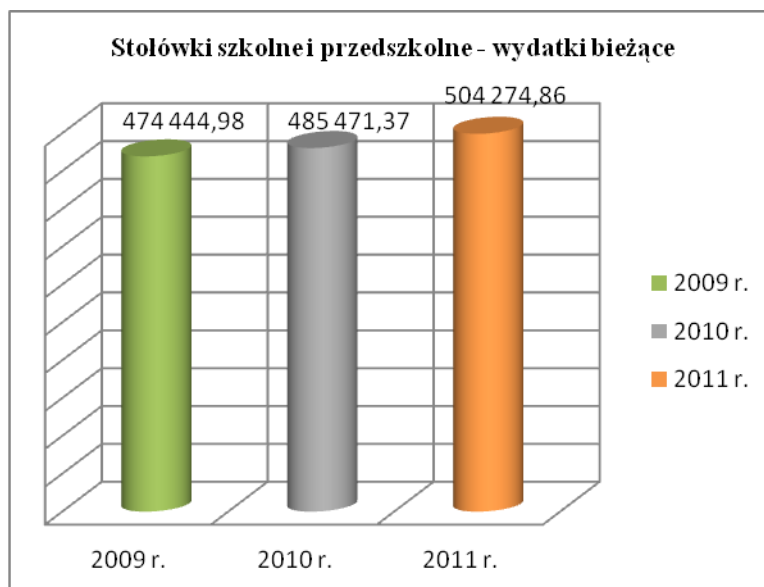
Gimnazja specjalne stanowią 5,11 % wykonania wydatków bieżących w dziale oświata i wychowanie.



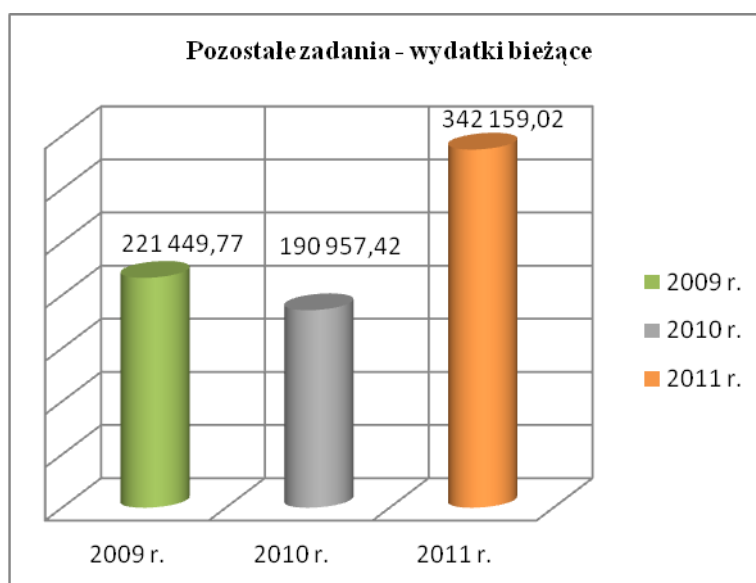
Gminny Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół i Przedszkoli stanowi 3,17 % wykonania wydatków bieżących w dziale oświata i wychowanie.



Licea ogólnokształcące stanowią 7,43 % wykonania wydatków bieżących w dziale oświata i wychowanie.



Stołówki szkolne i przedszkolne stanowią 3,25 % wykonania wydatków bieżących w dziale oświata i wychowanie.



Pozostałe zadania (dowożenie uczniów do szkół, doształcanie i doskonalenie nauczycieli, pozostała działalność) stanowią 2,20 % wykonania wydatków bieżących w dziale oświata i wychowanie.

Dane zawarte w wykresach ilustrują kształtowanie wydatków bieżących w analizowanym okresie sprawozdawczym w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej. Wydatki te mają

tendencję wzrostową, wyjątkiem są wydatki na gimnazja, zespół obsługi ekonomiczno administracyjny szkół i przedszkoli, oraz licea ogólnokształcące, które wykazują tendencje spadkowe. Wzrost wydatków bieżących na oświatę zdeterminowany jest w szczególności wzrostem wydatków na wynagrodzenia i pochodne, koszty bieżącego utrzymania placówek oświatowych, które kształtowane są m.in. wzrostem cen rynkowych.

## **DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA**

Wydatki związane z tym działem to realizacja zadań związanych z przeciwdziałaniem narkomanii oraz przeciwdziałaniem alkoholizmowi.

Plan wydatków 206 000,00 zł – realizacja 186 538,18 zł, tj. 90,55 % planu z tego:

*I. Wydatki bieżące* – 186 538,18 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 92 851,42 zł, tj. 49,78 % wykonania wydatków bieżących.

**Zwalczanie narkomanii** - plan 3 000,00 zł, wykonanie 3 000,00 zł w tym:

*I. Wydatki bieżące* 3 000,00 zł z tego:

1. Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 3 000,00 zł – zadania związane z profilaktyką przeciwdziałania narkomanii.

**Przeciwdziałanie alkoholizmowi** - prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz integracji społecznej osób uzależnionych od alkoholu należy do zadań własnych gmin.

Źródłem finansowania zadań gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii są środki finansowe budżetu gminy pochodzące z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych

Plan wydatków - 200 000,00 zł – realizacja 180 538,18 zł tj. 90,27 % planu, z tego:

*I. Wydatki bieżące* – 180 538,18 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 92 851,42 zł, tj. 51,43 % wykonania wydatków bieżących;
2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 63 606,81 zł, tj. 35,23 % wykonania wydatków bieżących;
3. Dotacje na zadania bieżące 24 000,00 zł, tj. 13,29 % wykonania wydatków rozdziału na dofinansowanie zadań zleczanych do realizacji stowarzyszeniom;
4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 79,95 zł, tj. 0,04 % wykonania wydatków rozdziału (ekwiwalent pracowniczy).

**Pozostała działalność** - plan 3 000,00 zł , realizacja 3 000,00 zł w tym:

*II. Wydatki bieżące* 3 000,00 zł z tego:

1. Dotacje na zadania bieżące 3 000,00 zł - 25.07.2011 r. podpisane zostało porozumienie z Urzędem Miasta Bielsko Biała na realizację zadania - prowadzenie profilaktyki w stosunku do osób doprowadzonych do Izby Wytrzeźwień.

## **DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA**

Pomoc społeczna ma na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.

Pomoc społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb w sytuacji, gdy ze względu na wiek, chorobę lub dysfunkcje społeczne nie mogą własnym staraniem zapewnić sobie niezbędnych warunków życia. Rozmiary pomocy obrazuje liczba rodzin objętych pomocą.

Zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej, ustawy o świadczeniach rodzinnych, ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnym oraz wynikające z innych przepisów dotyczących polityki społecznej realizowane są na terenie gminy za pośrednictwem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej działającego w formie jednostki budżetowej, jako koordynatora pomocy społecznej w gminie.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pełniąc funkcję ośrodka pomocy społecznej realizuje podstawowe zadania publiczne z zakresu pomocy społecznej (zadania własne i zlecone gminie) m.in. takie jak: wydawanie decyzji kierujących do placówek pomocy społecznej, realizacja świadczeń opiekuńczych, zadania z zakresu rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, organizowanie i nadzorowanie prawidłowego funkcjonowania różnych form opieki zastępczej dla dzieci, przyznawanie i wypłata dodatków mieszkaniowych, zapewnienie osobom bezdomnym niezbędnej pomocy. Realizuje zadania związane z zapewnieniem osobom i rodzinom poczucia bezpieczeństwa socjalnego i jest to głównie pomoc w formie świadczeń pieniężnych (zasiłków) i finansowania dożywiania dzieci w szkołach.

Realizacją tych zadań zajmuje się dziewięć osób zatrudnionych w GOPS na czas nieokreślony i 1 osoba zatrudniona na czas określony.

Teren Gminy Łodygowice podzielony jest na cztery części. Do obsługi poszczególnych części przypisany jest jeden pracownik socjalny.

Plan wydatków na 2011 rok po zmianach ujęty w budżecie gminy wynosi 3 632 528,43 zł, wykonany został w okresie sprawozdawczym w wysokości 3 501 806,62 zł, tj. 96,40 % wykonania planu z tego:

*I. Wydatki bieżące 3 501 806,62 zł w tym:*

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 478 335,14 zł, tj. 13,66 % wykonania wydatków bieżących.

#### ***Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego***

W zakresie świadczeń rodzinnych w 2011 roku wydano 839 decyzji administracyjnych, w tym decyzji odmawiających przyznania prawa do świadczeń rodzinnych.

Liczba wypłacanych zasiłków rodzinnych w 2011 r. zmniejszyła się w porównaniu do analogicznego okresu roku 2010. Pomimo wzrostu stopy bezrobocia, porównując do analogicznego okresu roku ubiegłego, można stwierdzić, że liczba osób korzystających z pomocy społecznej zmniejszyła się. Sytuacja materialno-bytowa rodzin w zasadzie jeszcze się nie obniżyła, a co za tym idzie nie zostaje spełnione kryterium progowe 504,00 zł, uprawniającego do pobierania zasiłku rodzinnego, które nie zmieniło się od momentu wejścia w życie ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Plan na realizację tego zadania w okresie sprawozdawczym to kwota w wysokości 2 585 500,00 zł – natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 2 486 619,97 zł, tj. 96,18 % planu z tego:

#### **Zadania zlecone**

Plan wydatków w tej grupie zadań to kwota 2 560 000,00 zł - realizacja 2 472 657,26 zł, tj. 96,59 % planu z tego:

*I. Wydatki bieżące – 2 472 657,26 zł tj. w tym:*

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 92 156,80 zł, tj. 3,73 % wykonania wydatków bieżących
2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 5 781,75 zł, tj. 0,23 % wykonania wydatków bieżących (zakupy artykułów biurowych, opłaty pocztowe, obsługa prawna, usługi informatyczne, wydatki na rozmowy telefoniczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, szkolenia pracowników)
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 2 374 718,71 zł, tj. 96,04 % wykonania wydatków bieżących.

Świadczenia społeczne – rodziny ubiegające się w 2011 roku o świadczenie rodzinne musiały spełnić następujące kryterium dochodowe:

- ⇒ 504,00 zł – na osobę w rodzinie,
- ⇒ 583,00 zł – na osobę w rodzinie, w której wychowuje się dziecko niepełnosprawne.

Wyplata świadczeń społecznych w omawianym okresie wyniosła – 2 374 718,71 zł z tego:

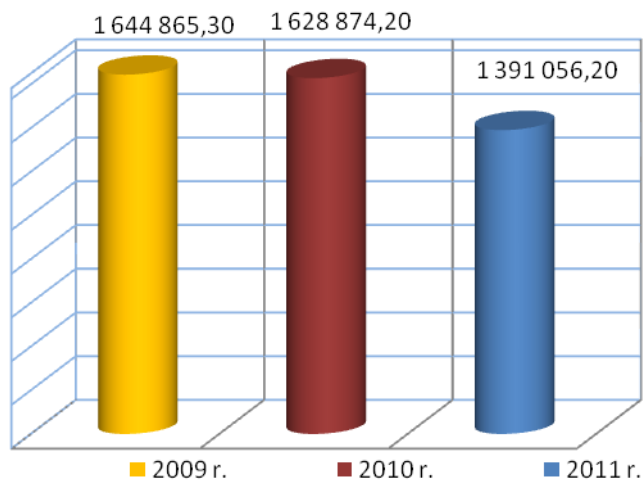
- ✓ Zasiłki rodzinne z dodatkami – 1 391 056,20 zł.  
Z wypłaty tych świadczeń skorzystało 463 rodzin o liczbie osób w rodzinie – 1842, w tym 994 dzieci;
- ✓ Zasiłki pielęgnacyjne – 330 786,00 zł;  
Z tego rodzaju świadczeń skorzystało 195 rodzin. Wypłacono 199 zasiłków pielęgnacyjnych;
- ✓ Świadczenia pielęgnacyjne – 204 446,90 zł. Z tej formy świadczeń skorzystało 40 rodzin. Wypłacono 396 świadczeń;
- ✓ Fundusz alimentacyjny – 301 429,61 zł.  
W 2011 roku z funduszu alimentacyjnego skorzystało 85 osób uprawnionych do tego świadczenia w tym 59 rodzin tj. 52 matek samotnie wychowujących dzieci. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej prowadzi postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych uchylających się od płacenia alimentów za pośrednictwem komorników sądowych oraz komorników skarbowych, w celu odzyskania wypłaconego świadczenia z funduszu alimentacyjnego.
- ✓ Zapomogi z tytułu urodzenia dziecka – 147 000,00 zł. Z jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka skorzystało 146 rodzin.

*Kształtowanie się wyplat świadczeń przedstawia poniższa tabela:*

Treść	Za rok			% 4/3	Struktura 2011
	2009	2010	2011		
1	2	3	4	5	6
Zasiłki rodzinne z dodatkami	1 644 865,30	1 628 874,20	1 391 056,20	85,40	58,58
Zasiłki pielęgnacyjne	310 131,00	316 863,00	330 786,00	104,39	13,93
Świadczenia pielęgnacyjne	46 292,00	133 553,70	204 446,90	153,08	8,61
Zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	130 000,00	158 000,00	147 000,00	93,04	6,19

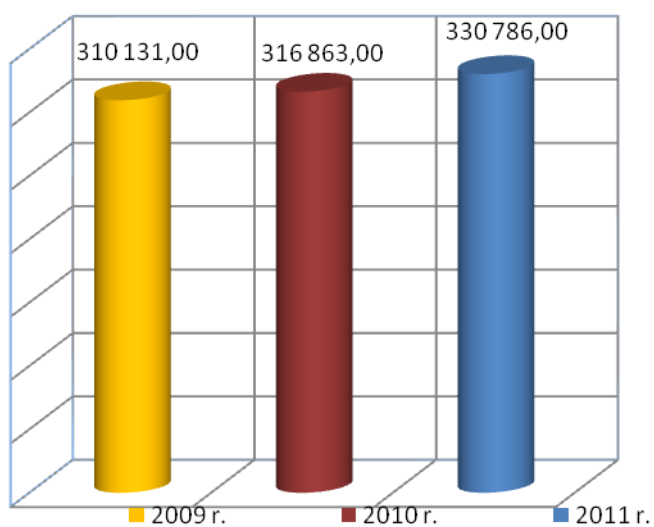
Fundusz alimentacyjny	261 746,46	272 721,72	301 429,61	110,53	12,69
<b>Razem</b>	<b>2 393 034,76</b>	<b>2 510 012,62</b>	<b>2 374 718,71</b>	<b>94,61</b>	<b>100,00</b>

#### Zasilki rodzinne z dodatkami

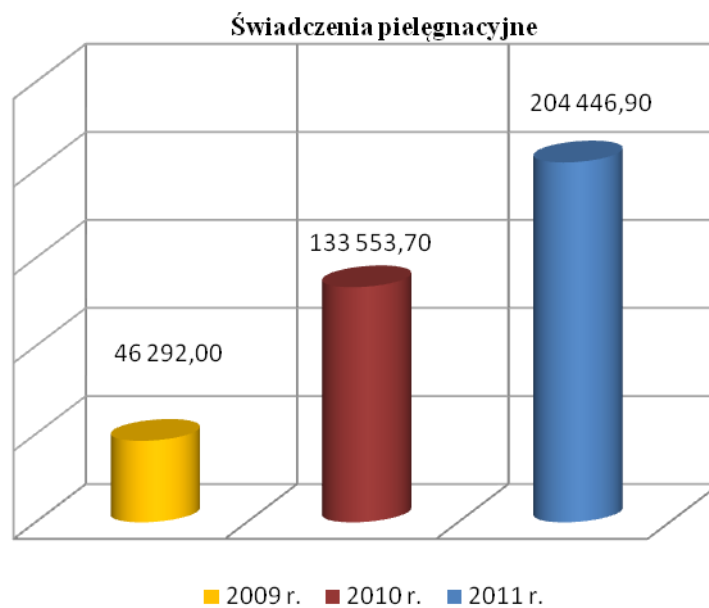


Zasilki rodzinne z dodatkami stanowią 58,58 % wykonania wypłaty świadczeń.

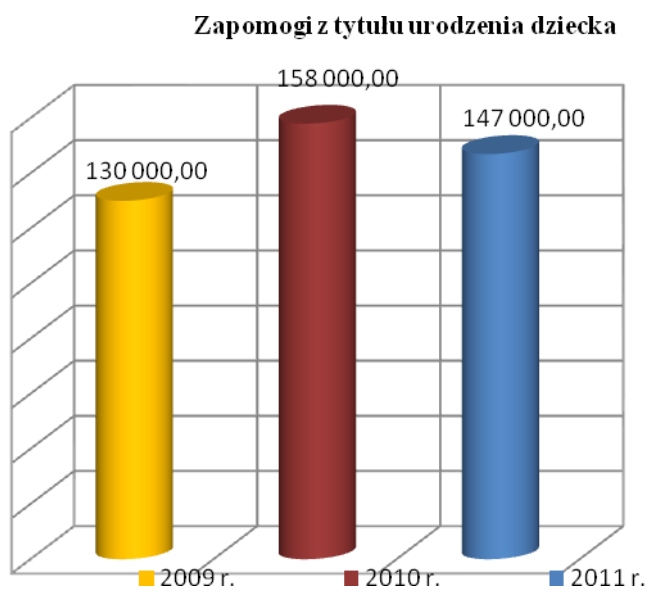
#### Zasilki pielęgnacyjne



Zasilki pielęgnacyjne stanowią 13,93 % wykonania wypłaty świadczeń.



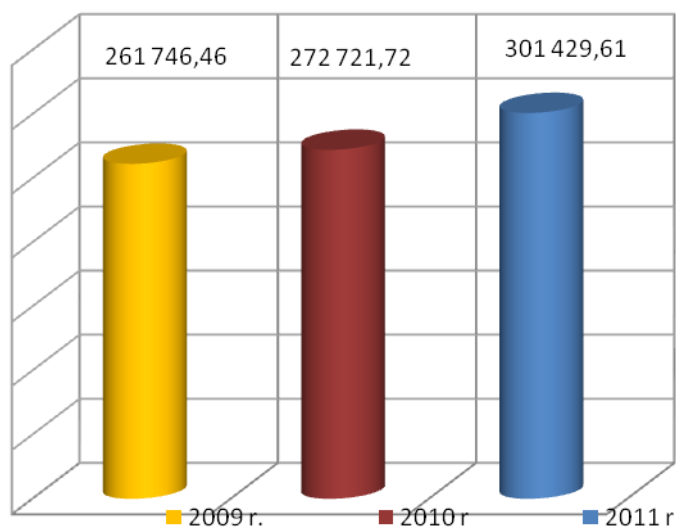
Świadczenia pielęgnacyjne stanowią 8,61 % wykonania wypłaty świadczeń.



Zapomoga z tytułu urodzenia dziecka stanowi 6,19 % wykonania wypłaty świadczeń.



### Fundusz alimentacyjny



Fundusz alimentacyjny stanowi 12,69 % wykonania wypłaty świadczeń.

#### Zadania własne

Plan – 25 500,00 zł – realizacja 13 962,71 zł, tj. 54,76 % planu, z tego:

*I. Wydatki bieżące* – 13 962,71 zł, w tym:

1. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 2 565,20 zł;
2. Dotacje na zadania bieżące 11 397,51 zł.

***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***

Plan ogółem tego rozdziału to kwota w wysokości 10 553,00 zł realizacja 9 580,32 zł, tj. 90,78 % z tego:

*I. Wydatki bieżące* 9 580,32 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 9 580,32 zł.

#### Zadania zlecone

Plan – 3 200,00 zł – realizacja 2 300,06 zł, tj. 71,88 % planu z tego:

*I. Wydatki bieżące* 2 300,06 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 2 300,06 zł z tego:
  - ✓ składki na ubezpieczenia zdrowotne dla niektórych osób pobierających świadczenia rodzinne, które spełniają warunki do tego ubezpieczenia 2 300,06 zł.

#### Zadania własne realizowane ze środków budżetu państwa

Plan – 5 353,00 zł – realizacja 5 353,00 zł, tj. 100,00 % planu z tego:

*I. Wydatki bieżące* 5 353,00 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 5 353,00 zł z tego:

- ✓ składki na ubezpieczenia zdrowotne dla niektórych osób pobierających świadczenia rodzinne, które spełniają warunki do tego ubezpieczenia 5 353,00 zł.

#### **Zadania własne**

Plan – 2 000,00 zł. – realizacja 1 927,26 zł, tj. 96,36 % planu, z tego:

I. *Wydatki bieżące* - 1 927,26 zł, w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 1 927,26 zł z tego:
  - ✓ składki na ubezpieczenia zdrowotne dla niektórych osób pobierających zasiłki z pomocy społecznej, które spełniają warunki do tego ubezpieczenia 1 927,26 zł.

#### **Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**

Kryteria udzielania pomocy finansowej przez GOPS w 2011 roku są następujące:

- ✓ 477,00 zł – na osobę samotnie gospodarującą,
- ✓ 351,00 zł – na każdą osobę w rodzinie.

W szczególnie uzasadnionych przypadkach można udzielić pomocy osobom (rodzinom), które nie spełniają w/w kryteriów. Oprócz kryterium dochodowego muszą wystąpić przyczyny udzielenia pomocy (np. ubóstwo, bezdomność, bezrobocie, niepełnosprawność, długotrwała ciężka choroba, potrzeba ochrony macierzyństwa, alkoholizm, przemoc, zdarzenie losowe itp.). Z tego rodzaju świadczeń w 2011 roku skorzystało 127 rodzin o łącznej liczbie osób w rodzinie 371. Świadczenia te realizowane były poprzez różnego rodzaju formy wynikające z ustawy o pomocy społecznej: wypłata zasiłków stałych, okresowych, celowych (w tym specjalny i zwrotny), z tytułu zdarzenia losowego, opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne i społeczne, opłacenie pobytu w DPS, dopłata do schronienia.

Plan na realizację tego rodzaju zadań to kwota 326 400,00 zł jego realizacja – 313 868,06 zł, tj. 96,16 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* 313 868,06 zł w tym:

#### **Zadania własne realizowane ze środków budżetu państwa**

Plan – 52 000,00 zł, natomiast realizacja 50 593,99 zł, tj. 97,30 % wykonania planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 50 593,99 zł w tym:

1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 50 593,99 zł z czego:
  - ✓ Zasiłki okresowe 50 593,99 zł.

#### **Zadania własne**

Plan – 274 400,00 zł – realizacja 263 274,07 zł, tj. 95,95% wykonania planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 263 274,07 zł w tym:

1. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 161 385,06 zł, tj. 61,30 % wykonania wydatków bieżących z tego:
  - ✓ Opłaty za pobyt w Domu Pomocy Społecznej 161 385,06 zł;
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – 101 889,01 zł, tj. 38,70 % wykonania wydatków bieżących z czego:
  - ✓ Zasiłki celowe – 56 013,00 zł,
  - ✓ Specjalne zasiłki celowe – 33 840,00 zł,
  - ✓ Zasiłki okresowe – 12 036,01 zł.

**Zasiłki stale** - na plan 88 106,00 zł wykonano 82 692,50 zł, tj. 93,86 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* 82 692,50 zł w tym:

1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 82 692,50 zł w tym.

### **Zadania własne realizowane ze środków budżetu państwa**

Plan 70 106,00 zł zrealizowano 66 154,00 zł, tj. 94,36 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* 66 154,00 zł z tego:

- Świadczenia na rzecz osób fizycznych 66 154,00 zł w tym:
  - ✓ Zasiłki stałe – 66 154,00 zł.

### **Zadania własne**

Plan 18 000,00 zł zrealizowano 16 538,50 zł, tj. 91,88% planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* 16 538,50 zł z tego:

- Świadczenia na rzecz osób fizycznych 16 538,50 zł w tym:
  - ✓ Zasiłki stałe – 16 538,50 zł.

**Ośrodki Pomocy Społecznej** - plan wydatków – 466 449,00 zł – realizacja – 461 867,08 zł, tj. 99,02% wykonania planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 461 867,08 zł w tym:

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 376 598,02 zł, tj. 81,54 % wykonania wydatków bieżących.

### **Zadania własne realizowane ze środków budżetu państwa**

Plan 204 989,00 zł – realizacja – 204 989,00 zł, tj. 100 % wykonania planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 204 989,00 zł w tym:

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 199 519,35 zł, tj. 97,33% wykonania wydatków bieżących;
- Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 5 469,65 zł, tj. 2,67% wykonania wydatków bieżących z czego:
  - ✓ Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 5 469,65 zł.

### **Zadania własne**

Plan – 261 460,00 zł - realizacja 256 878,08 zł, tj. 98,25 % wykonania planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 256 878,08 zł w tym:

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 177 078,67 zł, tj. 68,94 % wykonania wydatków bieżących;
- Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 77 173,54 zł, tj. 30,04 % wykonania wydatków bieżących z czego:
  - ✓ Zakup materiałów i wyposażenia (art. biurowe, zestaw komputer i monitor, czasopisma, opracowania, publikacje, środki czystości, itp.) – 14 246,86 zł,
  - ✓ Zużycie energii elektrycznej i ogrzewanie – 10 563,70 zł,
  - ✓ Usługi remontowe, zdrowotne, pozostałe (usługi informatyczne, obsługa prawna, opłaty pocztowe itp.) – 32 270,36 zł,
  - ✓ Opłaty za dostęp do sieci Internet, za rozmowy telefoniczne – 6 209,80 zł,
  - ✓ Ryczałty samochodowe, delegacje pracownicze, szkolenia pracowników, ubezpieczenia, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych itp. 13 882,82 zł;
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych 2 625,87 zł, tj. 1,02 % wykonania.

**Pozostała działalność** - plan 155 520,43 zł – realizacja – 147 178,69 zł, tj. 94,64 % wykonania planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 147 178,69 zł w tym:

### **Zadania zlecone**

Plan – 6 400,00 zł – realizacja 6 400,00 zł, tj. 100,00 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* 6 400,00zł w tym:

1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 6 400,00 zł z czego:

✓ dożywianie uczniów w stołówkach szkolnych 6 400,00 zł.

***Zadania własne realizowane ze środków budżetu państwa***

Plan 22 249,00 zł – realizacja wydatków – 22 249,00 zł, tj. 100% wykonania planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 22 249,00 zł w tym:

1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 22 249,00 zł z czego:

✓ dożywianie uczniów w stołówkach szkolnych 22 249,00 zł.

***Zadania własne***

Plan 18 300,00 zł zrealizowany został w wysokości 18 267,84 zł, tj. 99,82 % wykonania planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 18 267,84 zł w tym:

1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 18 267,84 zł z czego:

✓ dożywianie uczniów w stołówkach szkolnych – 18 267,84 zł.

Na podstawie Porozumienia w sprawie programu wieloletniego „Pomoc Państwa w zakresie dożywiania zawartego pomiędzy Wojewodą Śląskim, a Gminą Łodygowice, realizowany jest ten program i w ramach otrzymanych środków z rezerwy celowej budżetu państwa. W omawianym okresie wykorzystane zostały środki na ten cel w wysokości 22 249,00 zł. Ogółem formą pomocy dożywiania, tak w ramach otrzymanych środków, jak również własnych z budżetu gminy objętych zostało 96 osób z tego:

a) 65 osoby skorzystały z posiłku w tym: 10 dzieci do lat 7, 85 uczniów, oraz 1 pozostałych osób,

b) 30 otrzymało zasiłek celowy na dożywianie w tym: 8 uczniów oraz 22 pozostałych osób.

2. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. Plan – 108 571,43 zł, realizacja 100 261,85 zł, tj. 92,35 % wykonania planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* 100 261,85 zł z czego:

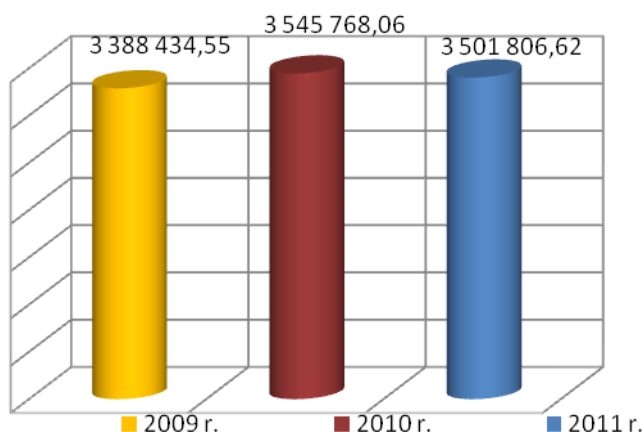
1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 48 228,09 zł.

Realizowane zadanie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VII Promocja integracji społecznej, Działanie: 7.1 Rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji, Poddziałanie: 7.1.1. Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej. Tytuł projektu: Aktywizacja zawodowa szansą dla mieszkańców gminy Łodygowice zagrożonych wykluczeniem społecznym. Okres realizacji projektu od 01.01.2011r. - 31.12.2011r. Z pomocy tej skorzystało 10 Beneficjentów biorących udział w następujących kursach:

✓ kierowca - prawo jazdy kat C, kucharz małej gastronomii, kierowca wózków widłowych i magazynier, sprzedawca z obsługą komputera i kas fiskalnych, fryzjer, spawacz, grafik komputerowy, brukarz, krawiec - szycie dekoracji okiennych, opiekun osób starszych i dzieci.

Wykonanie wydatków na pomoc społeczną w okresie sprawozdawczym w porównaniu do analogicznego okresu roku 2009 i 2010 przedstawia poniższy wykres:

### Wykonanie wydatków - pomoc społeczna



Wydatki na opiekę społeczną w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wykazują spadek. W 2011 r. realizacja wydatków na opiekę społeczną wyniosła 3 501 806,62 zł stanowi to 8,54 % wykonanych wydatków budżetu gminy ogółem. Pokryte one były z dotacji budżetu państwa oraz ze środków własnych z tego:

- ✓ z dotacji celowej budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami 2 481 357,32 zł, tj. 70,86 % wykonanych wydatków na pomoc społeczną;
- ✓ z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) 349 338,99 zł, tj. 9,98 % wykonania wydatków na opiekę społeczną;
- ✓ wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego 100 261,85 zł, tj. 2,86 % wykonania wydatków na pomoc społeczną;
- ✓ ze środków własnych budżetu gminy 570 848,46 zł tj. 16,30 % wykonania wydatków na pomoc społeczną.

Analizując wydatki na pomoc społeczną należy stwierdzić, że największą pozycję zajmuje grupa wydatków na świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, stanowi to 70,86 % wydatków na opiekę ogółem.

#### **DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**

Plan – 1 465 538,99 zł realizacja 1 331 400,46 zł, tj. 90,85 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 201 011,12 zł, tj. 15,10 % wykonania wydatków bieżących rozdziału.

II. *Wydatki majątkowe* – 1 130 389,34 zł, tj. 84,90 % wykonania wydatków działu.

**Żłobki** – plan 330 000,00 zł, realizacja 325 979,18 zł, tj. 98,78 % wykonania planu z tego:

I. Wydatki majątkowe 325 979,18 zł z tego:

1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne 325 979,18 zł. W rozdziale tym realizowana była inwestycja w ramach współfinansowania programu „MALUCH” realizowanego przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej.

Główne cele programu to:

- ✓ wsparcie rozwoju instytucji opiekuńczo – edukacyjnych dla małych dzieci,
- ✓ wsparcie rodziców w ich powrocie do aktywności zawodowej,

- ✓ wsparcie dla samorządów w finansowaniu przedsięwzięć związanych z tworzeniem placówek opieki nad małymi dziećmi.

Wyłonienie beneficjentów programu nastąpiło z uwzględnieniem m.in. faktycznej i planowanej liczby miejsc dla małych dzieci w instytucjach opieki w zestawieniu z potrzebami lokalnej społeczności, oraz dochodów gminy w przeliczeniu na mieszkańca.

Efektom zrealizowanej inwestycji było uzyskanie 45 miejsc dla małych dzieci z 5 godzinną opieką wychowawczą.

**Pozostała działalność** - plan wydatków obejmuje kwotę 1 135 538,99 zł, realizacja 1 005 421,28 zł, tj. 88,54 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 201 011,12 zł, tj. 19,99 % wykonania wydatków tego rozdziału w tym:

1. *Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostek samorządu terytorialnego* 201 011,12 zł z tego:

1) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 68 293,15 zł, tj. 33,97 % wykonania wydatków programu.

II. *Wydatki majątkowe na plan* 892 441,01 zł wykonano 804 410,16 zł, tj. 90,14 % planu oraz 80,01 % wykonania wydatków rozdziału w tym:

1. *Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostek samorządu terytorialnego* 804 410,16 zł z tego:

- ✓ W dziale tym realizowane jest zadania pn. „E – Integracja w gminie Łodygowice” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Priorytet 8. Społeczeństwo Informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki, Działanie 8.3. Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu elnclusion. Wydatki tego zadania zaplanowano w łącznej kwocie 1 053 300,00 zł, z tego wydatki majątkowe (zakup zestawów komputerowych) w kwocie 812.000,00 zł. Dofinansowanie ze środków pochodzących z budżetu krajowego 895 305,00 zł, z tego dofinansowanie na wydatki majątkowe 690 200,00 zł.

W ramach projektu zakupiono 200 szt zestawów komputerowych, 200 szt licencji programu filtrującego, 200 szt podręczników z podstawy obsługi komputera i Internetu, przeprowadzono cykl szkoleń oraz 200 szt gospodarstw domowych otrzymało dofinansowanie dostępu do Internetu. Celem ogólnym projektu jest stymulowanie działań o charakterze społecznym i gospodarczym osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym, z powodu trudnej sytuacji ekonomicznej lub niepełnosprawności, poprzez zapewnienie bezpłatnego dostępu do Internetu 200 gospodarstwom domowym w Gminie Łodygowice.

#### **Dział 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

W dziale tym realizowane są zadania z zakresu prowadzenia świetlic szkolnych oraz pomocy materialnej dla uczniów. Plan w tym dziale to kwota 420 441,00 zł – realizacja 405 925,16 zł, tj. 96,55 % wykonania planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 405 925,16 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 264 743,16 zł, tj. 65,22 % wykonania wydatków bieżących.

**Świetlice szkolne** – Świetlice szkolne spełniają ważną rolę w życiu szkoły. Instytucja ta realizuje zadania opiekuńczo-wychowawcze szkoły, jest dziś jedną z najbardziej popularnych form opieki nad dzieckiem. Stanowi ona integralną i niezastąpioną część systemu wychowania pozaszkolnego, istotne jego ogniwo. Uczestniczy, w sobie tylko właściwy sposób, jako równorzędny partner w realizacji

celów nie tylko opiekuńczych, ale i dydaktyczno-wychowawczych. Świetlica szkolna utrwała i rozwija więzi uczniów ze szkołą. Wpływa na szersze wypełnianie funkcji opiekuńczo-wychowawczej szkoły. Na terenie gminy zadania te realizowane są przez cztery świetlice szkolne. Plan wydatków na 2011 r. obejmuje kwotę 308 056,00 zł – jego realizacja to kwota w wysokości 304 728,22 zł, tj. 98,92 % wykonania z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 304 728,22 zł w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 264 743,16 zł, tj. 86,88 % wykonania wydatków bieżących z czego:
  - ✓ Wynagrodzenia osobowe 207 693,50 zł,
  - ✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne 17 402,77 zł,
  - ✓ Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 39 646,89 zł;
2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 17 598,68 zł, tj. 5,78 % wykonania wydatków bieżących, z tego:
  - ✓ Odpis  
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 16 716,00 zł,
  - ✓ Zakup  
materiałów i wyposażenia oraz pomocy dydaktycznych 882,68 zł;
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 22 386,38 zł, tj. 7,35 % wykonania wydatków bieżących, w tym:
  - ✓ Dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli 4 240,00 zł
  - ✓ Dodatki wiejskie dla nauczycieli 18 130,00 zł
  - ✓ Pozostałe wydatki osobowe 16,38 zł

**Pomoc materialna dla uczniów** – plan 112 385,00 zł – realizacja 101 196,94 zł, tj. 90,04 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 101 196,94 zł, w tym:

1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 101 196,94 zł:
    - 1) Wojewoda Śląski udzielił Gminie Łodygowice, na podstawie Umowy Nr PS/V/3011/49/119/11, dotację celową z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w wysokości 67 371,00 zł.  
W 2011 r. pomoc w formie stypendium szkolnego otrzymało 107 uczniów, w łącznej wysokości 77 247,40 zł:
      - Zespół Szkół nr 1 w Łodygowicach – 41 uczniów,
      - Zespół Szkół w Pietrzykowicach – 18 uczniów,
      - Zespół Szkół Ogólnokształcących w Łodygowicach – 13 uczniów,
      - Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zarzeczcu – 8 uczniów,
      - Zespół Szkół Specjalnych w Łodygowicach – 1 uczeń,
      - Pozostałe szkoły (spoza terenu Gminy) – 26 uczniów.5 uczniów skorzystało z pomocy materialnej w formie zasiłku szkolnego w łącznej wysokości 2 103,20 zł.
- Łączna kwota wypłaconych stypendiów szkolnych i zasiłków szkolnych wyniosła 79 350,60 zł, z tego:
- ✓ środki z dotacji – 63 480,48 zł,
  - ✓ środki własne – 15 870,12 zł.

2) Na podstawie Umowy Nr PSV/3011/115/119/11, Wojewoda Śląski udzielił Gminie Łodygowice dotację celową na realizację Rządowego programu pomocy uczniom w 2011 r. – „Wyprawka szkolna” w łącznej wysokości 24 170,00 zł.

Programem pomocy w 2011 roku objęto 85 uczniów: 17 uczniów klasy I szkoły podstawowej, 18 uczniów klasy II szkoły podstawowej, 25 uczniów klasy III szkoły podstawowej, 1 uczeń klasy V szkoły podstawowej, 2 uczniów klas I gimnazjum, 1 uczeń klasy II gimnazjum, 21 uczniów klasy III gimnazjum. Łączna kwota przyznanego dofinansowania na zakup podręczników wyniosła 18 546,34 zł.

3) Stypendia dla uczniów - za szczególne osiągnięcia w nauce 3 300,00 zł.

Dane dotyczące liczby uczniów, którzy otrzymali dofinansowanie oraz wykorzystanie kwoty dotacji w poszczególnych szkołach przedstawia tabela:

Lp.	Szkoła	Kwota dotacji	Wykonanie	Liczba uczniów, którzy otrzymali dofinansowanie
1.	Zespół Szkół nr 1 Łodygowice	12 970,00	9 589,10	<b>Ogółem: 43</b> Klasa I SP: 8, Klasa II SP: 6, Klasa III SP: 14 Klasa V SP: 1, Klasa I Gimnazjum: 2, Klasa II Gimnazjum: 1, Klasa III Gimnazjum: 11
2.	Zespół Szkół Pietrzykowice	4 865,00	4 237,24	<b>Ogółem: 19</b> Klasa I SP: 4, Klasa II SP: 4, Klasa III SP: 5 Klasa III Gimnazjum: 6
3.	ZSO Łodygowice	3 965,00	2 740,00	<b>Ogółem: 12</b> Klasa I SP: 2, Klasa II SP: 2, Klasa III SP: 4 Klasa III Gimnazjum: 4
4.	ZSP Zarzecze	2 370,00	1 980,00	<b>Ogółem: 11</b> Klasa I SP: 3, Klasa II SP: 6, Klasa III SP: 2

## DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Gospodarka komunalna obejmuje zadania o charakterze użyteczności publicznej, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności poprzez świadczenie usług powszechnie dostępnych.

W dziale tym ujęte są więc zadania z zakresu gospodarki ściekowej i ochrony wód, gospodarki odpadami, oświetlenia ulic oraz zakłady gospodarki komunalnej.

Plan wydatków na 2011 r. obejmuje kwotę w wysokości 8 881 808,47 zł realizacja w okresie sprawozdawczym zamknęła się kwotą w wysokości 8 630 909,93 zł, tj. 97,18 % planu z tego:

- I. *Wydatki bieżące* – 3 055 335,51 zł, tj. 35,40 % wykonania wydatków tego działu z tego:
  1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 937 160,17 zł, tj. 30,67 % wykonania wydatków bieżących.
- II. *Wydatki majątkowe* – plan 5 639 695,08 zł zrealizowany został w wysokości 5 575 574,42 zł tj. 64,60 % wykonania wydatków działu.

**Gospodarka ściekowa i ochrona wód** – plan 4 098 016,00 zł – realizacja 4 095 678,80 zł, tj. 99,94 % planu z tego:

- I. *Wydatki bieżące* – 314 814,50 zł, tj. 7,69 % wykonania wydatków rozdziału w tym:



- I. Dotacje na zadania bieżące 314 814,50 zł z tego:
  - ✓ Na podstawie podpisanego porozumienia w sprawie udziału w realizacji Projektu pod nazwą „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” wydatki bieżące obejmują składki przeznaczone na utrzymanie Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu.
- II. Wydatki majątkowe – plan 3 783 016,00 zł zrealizowany został w wysokości 3 780 864,30 zł tj. 92,31 % wykonania wydatków tego rozdziału w tym:
  - I. Inwestycje i zakupy inwestycyjne 3 780 864,30 zł z tego:
    - 1) Za przyłącza przepompowni do sieci energetycznej, ugody – 37 848,30 zł,
    - 2) Stosownie do zawartego porozumienia ze Związkiem Międzygminnym d.s. Ekologii w Żywcu w dniu 21.09.2006 r. w sprawie określenia zasad płatności Gminy na rzecz ZMGE na pokrycie wkładu własnego Gminy Łodygowice udziału w realizacji Projektu pn. „Oczyszczanie Ścieków na Żywiecczyźnie”, wpłacone zostały kwoty udziałów:
      - ✓ Na finansowanie udziału własnego w II Fazie Projektu „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” wraz z prognozowanymi odsetkami od pożyczek inwestycyjnych NFOŚiGW, WFOŚiGW w okresie sprawozdawczym wpłacona została kwota w wysokości 1 085 357,00 zł,
      - ✓ Na podstawie delegacji uchwały Rady Gminy nr X /81 /07 z dnia 28.08.2007 w dniu 29.08.2008 r. podpisane zostało porozumienie w zakresie współdziałania w wykonywaniu części sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami kanalizacyjnymi nie wchodzącymi w zakres Projektu pn. „Oczyszczania Ścieków na Żywiecczyźnie” Udziały całkowite gminy w tej części projektu wynoszą 40 233 468,00 zł z tego w 2011 r. zostały zrealizowane w wysokości 2 657 659,00 zł.

**Gospodarka odpadami** - plan – 663 525,00 zł – realizacja 643 611,15 zł, tj.97,00 % planu z tego:

- I. Wydatki bieżące – 643 611,15 zł w tym:
  1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 149 757,39 zł, tj. 23,27 % wykonania wydatków bieżących,
  2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 489 243,40 zł, tj. 76,02 % wykonania wydatków bieżących z tego:
    - ✓ składowanie odpadów komunalnych na składowisku Spółki „Beskid” w Żywcu 268 011,36 zł w tym:
      - „ Akcja wiosenne porządki ”- 12 814,96 zł.
    - ✓ Likwidacja i utylizacja wyrobów azbestowych przez Spółkę „RETOS” z siedzibą w Bielsku- Białej 60 741,25 zł.
  3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 4 610,36 zł, tj. 0,71% wykonania wydatków bieżących.

**Schroniska dla zwierząt** – plan 46 865,00 zł, realizacja 42 056,85 zł, tj. 89,74 % planu, w tym:

- I. Wydatki bieżące 42 056,85 zł z tego:
  1. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań (opieka nad bezdomnymi zwierzętami z terenu gminy prowadzona przez Spółkę BESKID w Żywcu) 42 056,85 zł.

**Oświetlenie ulic, placów i dróg** – plan 335 590,00 zł – realizacja wydatków wynosi 322 451,21 zł, tj. 96,08 % planu z tego:

- I. Wydatki bieżące – 293 186,40 zł, tj. 90,92 % wykonania wydatków rozdziału w tym:
  1. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 293 186,40 zł z tego:
    - a) Oświetlenie ulic na terenie gminy – 201 902,77 zł,
    - b) Przeglądy bieżące sieci, udostępnianie słupów, itp. 91 283,63 zł.

II. *Wydatki majątkowe* – plan 29 290,00 zł, realizacja 29 264,81 zł, tj. 9,08 % wykonania wydatków rozdziału w tym:

1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne 29 264,81 zł z tego:

- Zadanie pod nazwą „Budowa punktów oświetleniowych na terenie gminy Łodygowice” 29 264,81 zł.

**Zakłady gospodarki komunalnej** – plan w wysokości 3 132 760,52 zł został zrealizowany w kwocie – 3 041 892,52 zł, tj. 97,10 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* – 1 276 447,21 zł, tj. 41,96 % wykonania wydatków tego rozdziału w tym:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 784 003,75 zł, tj. 61,42 % wykonania wydatków bieżących;
2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 463 210,91 zł, tj. 36,29 % wykonania wydatków bieżących z tego:
  - ✓ Zakup materiałów i wyposażenia 133 935,66 zł w tym:
    - ⇨ Zakup pojemników na odpady komunalne o pojemności 120 l i 240 l - 38 860,62 zł;
  - ✓ Energia 141 601,80 zł z tego:
    - ⇨ Gaz do obiektów komunalnych 74 999,93 zł,
    - ⇨ Energia elektryczna zużywana w obiektach komunalnych 66 601,87 zł;
  - ✓ Zakup usług 76 575,14 zł;
  - ✓ Usługi dostępu do sieci Internet, telefonii komórkowej i stacjonarnej 17 647,98 zł;
  - ✓ Pozostałe wydatki statutowe Zakładu Gospodarki Komunalnej 93 450,33 zł;
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych (ekwiwalent pracowniczy) 29 232,55 zł, tj. 2,29 % wykonania wydatków bieżących.

II. *Wydatki majątkowe* – na plan 1 827 389,08 zł wykonane zostały wydatki w wysokości 1 765 445,31 zł, tj. 96,61 % planu oraz 58,04 % wykonanych wydatków tego rozdziału z tego:

1. *Inwestycje i zakupy inwestycyjne* w kwocie 1 601 259,26 zł, w tym:

- Modernizacja budynku Ośrodka Zdrowia Łodygowice – windy 182 091,69 zł;
- Modernizacja budynku Ośrodka Zdrowia Pietrzykowice – windy 41 210,68 zł;
- Zadanie „Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Łodygowicach przy ul. Królowej Jadwigi 5 w Łodygowicach“ zostało zrealizowane w wysokości 898 930,09 zł. Zadanie realizowane w ramach dofinansowania w formie dotacji ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 200 736,00 zł;
- Zadanie „Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Pietrzykowicach przy ul. Jana Pawła II 100 w Pietrzykowicach” zostało zrealizowane w wysokości 372 237,20 zł. Zadanie realizowane w ramach dofinansowania w formie dotacji ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 123 435,00 zł;
- Montaż ciepłomierzy wraz z wymianą instalacji zimnej wody przy Ośrodku Zdrowia w Łodygowicach – wartość zadania 38 331,65 zł
- Montaż ciepłomierzy wraz z wymianą instalacji zimnej wody przy Ośrodku Zdrowia w Pietrzykowicach – wartość zadania 8 130,08 zł;
- Modernizacja instalacji elektrycznej w budynku Sołtysówka 60 327,87 zł.

2. *Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostek samorządu terytorialnego* w kwocie 164 186,05 zł:

- Zadanie pn. „Budowa infrastruktury okołoturystycznej w Pietrzykowicach” na terenie gminy Łodygowice - „Remont i adaptacja zlokalizowanego obok boiska budynku Sołtysówki na bazę noclegową” przy współudziale środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) w ramach Programu, oś 3 „Jakość życia na obszarach wiejskich i różnicowanie gospodarki wiejskiej”, Działanie 313,322,323. Odnowa i rozwój wsi objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013 zostało zrealizowane w wysokości 164 186,05 zł.

**Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków opłaty produktowej** – plan 3 000,00 zł – w rozdziale tym nie wykonano planu wydatków.

**Pozostała działalność** – plan 602 051,95 zł – realizacja 485 219,40 zł, tj. 80,59 % planu z tego:

I. **Wydatki bieżące** – wykonanie 485 219,40 zł

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 399,03 zł, tj. 0,70 % wykonania wydatków bieżących;
2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 8 488,85 tj. 1,75 % wykonania wydatków bieżących;
3. Dotacje na zadania bieżące 1 500,00 zł, tj. 0,31% wykonania wydatków bieżących (Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych stowarzyszeniom - Stowarzyszenie Doradztwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich w Bielsku-Białej) 1 500,00 zł
4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t.- plan - 588 299,19 zł, wykonany został w wysokości 471 831,52 zł, tj. 80,20 % planu w tym na:
  - Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 195 296,67 zł, tj. 41,39 % wykonania wydatków projektu.

W rozdziale tym ujęto wydatki ponoszone w ramach projektu „Na swoim lepiej” realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.06.02.00-24-011/09-00 zawartej pomiędzy Wojewódzkim Urzędem Pracy w Katowicach i Gminą Łodygowice. Projekt współfinansowany był ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz ze środków budżetu państwa, w ramach Działania 6.2. Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samo zatrudnienia Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

We wrześniu 2011 r. zakończono realizację projektu. W projekcie brały udział 42 firmy. Łącznie w 2011 r. wypłacono 39 podmiotom podstawowe wsparcie pomostowe w kwocie 58 305,84 zł oraz 29 podmiotom przedłużone wsparcie pomostowe w kwocie 144 502,96 zł. Ponadto za kwotę 16 558,94 zł zrealizowano indywidualne doradztwo dla firm z zakresu księgowości, marketingu i zarządzania. Pozostałe wydatki związane z realizacją projektu 57 167,11 zł.

## **DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Wydatki zgromadzone w tym dziale obejmują m. in. dotacje dla samorządowych instytucji kultury oraz wydatki na ochronę zabytków na terenie gminy. Na plan 978 443,00 zł - realizacja 964 522,96 zł, tj. 98,58% planu z tego:

I. **Wydatki bieżące** plan 932 000,00 zł wykonanie 918 157,96 zł, tj. 98,51 % planu

II. **Wydatki majątkowe** – plan 46 443,00 zł, realizacja 46 365,00 zł, tj 99,83 % planu.

**Pozostałe zadania w zakresie kultury** – na plan 10 000,00 zł. wykonanie wynosi 3 367,42 zł, tj. 33,67 % planu w tym:

I. *Wydatki bieżące* 3 367,42 zł z tego:

1. Dotacja na zadania bieżące 3 367,42 zł z czego:

- ✓ Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 z późn. zm.) zlecona została organizacji pozarządowej Stowarzyszenie Kulturalne „WAKAT” w ramach otwartego konkursu, realizacja zadań publicznych na zasadach określonych w ustawie
  - Stowarzyszenie Kulturalne „WAKAT” 1 367,42 zł,
  - LKS Pietrzykowice 2 000,00 zł.

***Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby*** - z tego:

***Gminny Ośrodek Kultury w Łodygowicach*** – plan – 614 000,00 zł – realizacja – 614 000,00 zł, tj. 100,00 % planu w tym:

I. *Wydatki bieżące* 614 000,00 zł z tego:

1. Dotacje na zadania bieżące 614 000,00 zł.

***Biblioteki***

Gminna Biblioteka Publiczna – plan – 290 000,00 zł – realizacja 290 000,00 zł, tj. 100,00 % planu.

I. *Wydatki bieżące* 290 000,00 zł z tego:

1. *Dotacje na zadania bieżące* 290 000,00 zł.

***Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami*** – plan 41 443,00 zł realizacja 41 365,00 zł, tj. 99,81 % planu.

I. *Wydatki majątkowe* wykonane zostały w wysokości 41 365,00 zł w tym na:

1. *Inwestycje i zakupy inwestycyjne* z tego:

- W ramach zadania wykonana została dokumentacja techniczna na modernizację kompleksu zamkowo-parkowego w Łodygowicach za kwotę 31 365,00 zł
- 2. *Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t.*- plan 10 000,00 zł, wykonany został w wysokości 10 000,00 zł w tym na:
  - Wykonana została dokumentacja techniczna na modernizację kapliczek gminnych.

***Pozostała działalność*** – plan 23 000,00 zł wykonany został w wysokości 15 790,54 zł, tj. 68,65 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* 10 790,54 zł w tym:

1. Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 10 790,54 zł z tego:

- ✓ Wydatki związane z utrzymaniem bieżącym (energia elektryczna, gaz, itp) – Centrum Kultury w Łodygowicach 10 790,54 zł.

II. *Wydatki majątkowe* plan 5 000,00 zł, realizacja 5 000,00 zł. W ramach zadania wykonana została koncepcja rozbudowy budynku GOK.

## **DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA**

Plan – 135 924,00 zł, realizacja 127 131,74 zł, tj. 93,53 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* zostały wykonane w wysokości 106 674,38 zł, tj. 83,91 % wykonania wydatków działu.

II. *Wydatki majątkowe* – wykonanie 20 457,36 zł, tj. 16,09 % wykonania wydatków działu.

***Obiekty sportowe*** – plan 54 924,00 zł. – realizacja 49 831,74 zł, tj. 90,73 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* 29 374,38 zł, tj. 58,95 % wykonania wydatków rozdziału w tym:

1) Wydatki związane z realizacją statutowych zadań 29 374,38 zł z tego:

- Obiekt sportowy Łodygowice 1 403,16 zł,
- Obiekt sportowy Pietrzykowice 9 318,86 zł,
- Obiekt sportowy Zarzeczce 5 637,66 zł,
- Utrzymanie wielofunkcyjnego boiska sportowego „ORLIK” w Pietrzykowicach (energia elektryczna) 13 014,70 zł.

II. *Wydatki majątkowe* - plan 20 500,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 20 457,36 zł, tj. 41,05 % wykonania wydatków rozdziału z tego:

1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne 20 457,36 zł w tym:

- W ramach inwestycji wykonane zostało zadanie pn. Budowa ogrodzenia ogólnodostępnego boiska sportowego w Biernej” w wysokości 20 457,36 zł.

**Zadania w zakresie kultury fizycznej** – plan – 76 000,00 zł – realizacja – 73 500,00 zł, tj. 96,71 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* wykonane zostały w okresie sprawozdawczym w wysokości 73 500,00 zł z tego:

1. Dotacje na zadania bieżące 73 500,00 zł z czego:

- ✓ Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 z późn. zm.) zlecona została organizacjom pozarządowym, w ramach otwartego konkursu, realizacja zadań publicznych na zasadach określonych w ustawie, wraz z udzieleniem dotacji na finansowanie ich realizacji. Środki na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu otrzymały w ramach konkursu następujące organizacje:

- 1) Stowarzyszenie Integracyjne „Eurobeskidy” – 27 500,00 zł,
- 2) LKS „SŁOWIAN” w Łodygowicach – 7 500,00 zł,
- 3) LKS „BORY” w Pietrzykowicach – 9 000,00 zł,
- 4) LKS „JEZIORO ŻYWIECKIE” w Zarzeczcu – 9 000,00 zł,
- 5) Klub Sportów i Walki Arawashi – 2 500,00 zł,
- 6) Klub Sportowy Wiking w Zarzeczcu – 4 500,00 zł,
- 7) Klub Sportowo – Rekreacyjny „DRAGON” 5 000,00 zł,
- 8) Stowarzyszenie Kulturalne „WAKAT” w Zarzeczcu 1 500,00 zł,
- 9) Fundacja PER CORDA” w Łodygowicach – 4 000,00 zł,
- 10) Stowarzyszenie Integracyjne Europejskiej Młodzieży i Rozwoju Obszarów Wiejskich Żywiec 3 000,00 zł.

**Pozostała działalność** – plan 5 000,00 zł realizacja 3 800,00 zł, tj. 76,00 % planu z tego:

I. *Wydatki bieżące* 3 800,00 zł w tym:

1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 3 800,00 zł. Nagrody Wójta Gminy za szczególne osiągnięcia w sporcie.

### **Podsumowanie**

Dochody budżetu gminy Łodygowice w okresie sprawozdawczym zostały wykonane w wysokości 38 568 169,30 zł, tj. 99,16 % planu z tego:

- 1) Dochody bieżące 35 654 227,84 zł, tj. 92,44 % wykonania dochodów ogółem;
- 2) Dochody majątkowe 2 913 941,46 zł, tj. 7,56 % wykonania dochodów ogółem.

W strukturze wykonanych dochodów:

- 1) Dochody własne (bez środków) 15 135 367,33 zł, stanowią 39,24 % osiągniętych dochodów;

- 2) Subwencje ogólne z budżetu państwa 16 280 269,00 zł, stanowią 42,21 % osiągniętych dochodów;
- 3) Dotacje celowe i środki 7 152 532,97 zł, stanowią 18,55 % osiągniętych dochodów.

Przychody wykonane ogółem to kwota w wysokości 5 388 392,66 zł w tym z tytułu:

- 1) Kredytów i pożyczek w wysokości 4 807 810,00 zł w tym:
  - a) Kredyty 3 980 000,00 zł,
  - b) Pożyczki 827 810,00 zł z czego:
    - w tym na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 278 598,00 zł;
- 2) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 580 582,66 zł.

Wydatki zostały wykonane w wysokości 41 017 497,55 zł, tj. 96,88 % planu z tego:

- 1) Wydatki bieżące 29 452 422,99 zł, tj. 71,80 % wykonania wydatków ogółem,
- 2) Wydatki majątkowe 11 565 074,56 zł, tj. 28,20 % wykonania wydatków ogółem.

Rozchody budżetu wyniosły 2 068 197,60 zł z tego:

- 1) Kredyty 1 688 721,72 zł,
- 2) Pożyczki 379 475,88 zł.

Deficyt budżetu – ujemna różnica między dochodami publicznymi, a wydatkami publicznymi, ustalona dla okresu rozliczeniowego, stanowi deficyt który zamknął się kwotą w wysokości – 2 449 328,25 zł.

Zobowiązania wg tytułów dłużnych oraz poręczeń:

A. Zobowiązania według tytułów dłużnych (wg wartości nominalnej) 17 999 741,00 zł z tego:

- a) Kredyty 16 152 400,00 zł,
- b) Pożyczki w wysokości 1 847 341,00 zł w tym:

- na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 278 598,00 zł;

B. Poręczenia:

- 1) Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia na koniec okresu sprawozdawczego to kwota w wysokości 12 944 251,60 zł.

Łączna kwota długu gminy na 31.12.2011 r. wynosi 17 999 741,00 zł, tj. 46,67 % wykonanych dochodów budżetowych.

Poziom zadłużenia gminy nie przekroczył poziomu określonego ustawą o finansach publicznych (60,00 % wykonanych dochodów ogółem gminy na koniec roku budżetowego).

Łodygowice dnia 26 marca 2012 r.

# **KSZTAŁTOWANIE SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ, PRZEBIEG REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ NA LATA 2011 – 2028 GMINY ŁODYGOWICE WEDŁUG STANU NA 31 grudnia 2011 r.**

## **Wprowadzenie**

Wieloletnia prognoza finansowa, zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp. Limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp, w przypadku Gminy Łodygowice zostały określone do roku 2028.

### **1. Konstrukcja wieloletniej prognozy finansowej**

WPF został opracowany na podstawie zapisów ufp w formie uchwały Rady Gminy Łodygowice posiadającej 2 załączniki:

- 1) załącznik Nr 1 – zawiera podstawowe dane przyjęte do wieloletniej prognozy finansowej, w tym źródła sfinansowania deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu w latach 2011-2028,
- 2) załącznik Nr 2 – zawiera wykaz przedsięwzięć na lata 2011 – 2028.

Wartości przyjęte w WPF i w budżecie na 2011 r. są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy (art. 229 ufp).

### **2. Założenia makroekonomiczne i czynniki wpływające na realizację prognozy**

Przy opracowywaniu posiłkowano się „Wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych j.s.t.” Ministerstwa Finansów, w którym zostały określone dla każdego roku podstawowe wielkości makroekonomiczne. Ponieważ, są to wskaźniki globalne, dokonano uśrednienia planowanych kwot w poszczególnych latach dla opracowania WPF Gminy Łodygowice na lata 2011- 2028, przyjmując strukturę wykonanych dochodów bieżących i majątkowych, oraz wydatków bieżących i majątkowych z wykonania lat poprzednich budżetu gminy.

Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na przewidywaniach, co do przyszłych warunków działań gminy. Realistyczność WPF zależy od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- 1) czynniki wewnętrzne, zależne od decyzji organów gminy:
  - a) to przede wszystkim polityka finansowa gminy,
- 2) czynniki zewnętrzne, niezależne od decyzji organów gminy - to przede wszystkim:
  - a) przebieg procesów gospodarczych w kraju (stopa bezrobocia, inflacja, poziom PKB, oprocentowanie kredytów bankowych itd.),
  - b) regulacje prawne obowiązujące samorządy (w tym: stabilność prawa w zakresie gwarantowanych dochodów j.s.t. oraz adekwatność tych dochodów w stosunku do wyznaczonych ustawowo zadań; limity zadłużenia, limity wydatków na obsługę długu i inne nieprzewidziane czynniki),
  - c) lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze.

### **3. Dochody budżetu**

Dochody budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art. 226 ufp, czyli w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku.

Określenie wartości wykonanych dochodów wg źródeł ich pochodzenia, przedstawia zestawienie dochodów załączone do sprawozdania z wykonania budżetu za 2011 r.

W omawianym okresie sprawozdawczym dochody ogółem zostały wykonane w wysokości 38 568 169,30 zł, tj. 99,16 % planu z tego:

### **3.1. Dochody bieżące**

Dochody bieżące są to dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi (art. 235 ust. 2 ufp). Dochody bieżące są wielkością kształtującą zarówno wynik budżetu bieżącego, jak i limit obciążenia budżetu spłatami zadłużenia, ich wykonanie to 35 654 227,84 zł, tj. 99,72 % planu, w tym dotacje i środki na realizację przedsięwzięć 745 983,82 zł.

### **3.2. Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe obejmują dochody z tytułu sprzedaży majątku i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz dotacje i środki przeznaczone na inwestycje (art. 235 ust. 3). W WPF wyeksponowane zostały jedynie dochody ze sprzedaży majątku. Plan dochodów majątkowych to kwota w wysokości 3 141 528,08 zł, realizacja 2 913 941,46 zł.

W zestawieniu załączonym do sprawozdania z wykonania budżetu za br. przedstawiono poszczególne źródła tych dochodów.

W 2011 uwzględniono także środki stanowiące refundację wydatków poniesionych w roku ubiegłym w ramach działania 313,322,323 Odnowa i rozwój wsi” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Obszarów Wiejskich, na zadanie pn. „Centrum kulturalne” w Łodygowicach realizowanego w roku 2010. W omawianym okresie gmina otrzymała środki finansowe w formie refundacji w wysokości 354 103,08 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku, podobnie jak dochody bieżące, stanowią wielkość uwzględnianą do obliczenia limitu obciążenia budżetu spłatami zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ufp. Wykonanie tych dochodów w omawianym okresie to kwota w wysokości 93 606,00 zł, tj. 99,99 % planu.

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zostały przyjęte w WPF w wysokości kwot wykazanych w załączniku Nr 14 (1) jako źródła finansowania wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych (m.in.: budżet UE, budżet państwa, inne) 591 106,38 zł, tj. 84,24 % planu.

## **4. Wydatki**

Wydatki budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególowości wynikającej z art. 226 ufp. Określenie wartości wydatków bieżących i wydatków majątkowych nastąpiło przy uwzględnieniu ograniczeń i limitów określonych w ufp. Omówienie wg poszczególnych grup zostało dokonane sprawozdaniu z wykonania budżetu. Wydatki na 31.12.2011 r. zrealizowane zostały w wysokości 41 017 497,55 zł, co stanowi 96,88 % planu z tego:

### **4.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące są to wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi (art. 236 ufp). Wartość zrealizowanych wydatków bieżących to kwota w wysokości 29 452 422,99 zł, co stanowi, 96,91 % planu.

Proces planowania wydatków bieżących zdeterminowała obowiązująca od 2011 r. regulacja art. 242 ufp, która wyklucza możliwość uchwalenia budżetu, w sytuacji, gdy planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t.



wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych).

Zasada ta obowiązuje również do wykonania budżetu na koniec roku.

W latach objętych prognozą wydatki bieżące do dochodów bieżących są planowane tak aby zachowana była relacja wynikająca z art. 242 ufp. Zatem wynik operacyjny brutto po stronie wykonania w okresie sprawozdawczym, to kwota w wysokości 6 201 804,85 zł.

Relacja z art. 243 ufp limituje obciążenie budżetu spłatami zadłużenia. Obowiązuje od 2014 r. i opiera się na średniej arytmetycznej z 3 lat poprzedzających rok planowany, stanowiącej różnicę między dochodami bieżącymi powiększonymi o dochody ze sprzedaży majątku a wydatkami bieżącymi. Dla 2014 r. będą to lata 2011-2013.

W prognozie wyeksponowano zgodnie z art. 226 ufp: obsługę długu, gwarancje i poręczenia, wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. oraz przedsięwzięcia z tego:

*a) Obsługa długu*

Wydatki obejmują odsetki bankowe związane z zaciągniętymi kredytami i pożyczkami. Odsetki stanowią wielkości szacunkowe określone na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat istniejącego zadłużenia. Planowana obsługa długu w omawianym okresie sprawozdawczym to kwota w wysokości 780 000,00 zł, wartość wykonana to kwota 779 199,49 zł, tj. 99,90 % planu

*b) Gwarancje i poręczenia*

Obejmują zadanie związane z udzieleniem poręczenia zawartego pomiędzy NFOŚiGW z siedzibą w Warszawie, a Gminą Łodygowice na spłatę części pożyczki wraz z należnymi odsetkami (od kwoty poręczonej), zaciągniętej w wysokości 75 802 800,00 zł przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na podstawie pożyczki. Poręczenie obejmuje 14,82003% kwoty pożyczki tj. 11 234 000,00 zł powiększonej o odsetki z tytułu oprocentowania w kwocie 4 703 209,70 zł, na realizację Projektu pod nazwą „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” – budowa kanalizacji w Gminie Łodygowice. Łączna wartość poręczenia to kwota w wysokości 15 937 209,70 zł.

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia na koniec okresu sprawozdawczego to kwota w wysokości 12 944 251,60 zł. Poręczenie jest terminowe i zostało udzielone do 31.03.2025 roku.

Planowane wydatki – wypłaty z tytułu poręczeń, ujęte w budżecie 2011 r. to kwota w wysokości 1 256 871,10 zł. W okresie sprawozdawczym nie zaszła konieczność realizacji wydatków, stąd wykonanie nie występuje.

*c) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane*

Wydatki obejmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy oraz w jednostkach organizacyjnych gminy, a także wynagrodzenia prowizyjne dla inkasentów podatkowych oraz wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane wypłacane z tytułu umów zlecenia, dzieło. W 2011 r. założono wzrost wynagrodzeń zasadniczych dla nauczycieli, zgodnie z regulacjami prawnymi przyjętymi przez rząd. Planowane wydatki w 2011 r. obejmują kwotę w wysokości 16 533 133,71 zł, realizacja wynosi 16 490 665,14 zł, tj. 99,741 %.

*d) Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst*

Są to wydatki Urzędu Gminy oraz związane z funkcjonowaniem Rady Gminy Łodygowice, sklasyfikowane w rozdziałach 75022 i 75023. Planowana kwota w okresie sprawozdawczym wynosi 2 309 272,90 zł, wykonanie 2 288 864,51 zł, tj. 99,12 % planu.

#### e) *Przedsięwzięcia*

Pozycja ta obejmuje planowaną na 2011 r. kwotę 7 629 337,50 zł. Zrealizowano 7 133 917,31 zł, tj. 93,51 % wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie (wykraczające poza rok budżetowy) o charakterze:

1) wydatków bieżących planowanych w wysokości 1 960 937,49 zł (zrealizowano 1 715 855,87 zł, tj. 87,50 % planu) na: programy, projekty i zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków unijnych, 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.

Przedsięwzięcia wieloletnie wykazane w załączniku Nr 15 (2), obejmują lata 2011-2028:

- a) zrealizowane zostały przy udziale środków dostępnych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Innowacyjna Gospodarka, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007 - 2013, a także środków pozyskanych z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013, Programu Współpracy Transgranicznej Republika Czeska Polska 2007-2013 - Fundusz Mikroprojektów Euroregion Beskidy;
- b) pozostałe przedsięwzięcia wieloletnie wykazane w załączniku Nr 15 (2) obejmują zadania, które są realizowane oraz planowane do realizacji w latach następnych przy udziale środków własnych budżetu gminy. Są to m.in. zadania związane z zimowym utrzymaniem dróg, lokalnym transportem zbiorowym, wykonywaniem usług paszportowych w ramach zawartego porozumienia z Miastem Żywiec, utrzymaniem Związku Międzygminnego ds. Kanalizacji w ramach zadania „Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Łodygowice”;
- c) przedsięwzięcia związane z udzielonym poręczeniem zawartym pomiędzy NFOŚiGW z siedzibą w Warszawie, a Gminą Łodygowice na spłatę części pożyczki - omówione wyżej. Plan w okresie sprawozdawczym to kwota w wysokości 1 256 871,10 zł. W okresie sprawozdawczym nie zaszła konieczność realizacji wydatków, stąd wykonanie nie występuje.

W świetle art. 226 ust. 3 przyjęto, że celem wszystkich typów umów zamieszczonych w wykazie jest cel ustawowy, tj. zapewnienie ciągłości działania jednostki.

Do wykazu umów nie zostały uwzględnione umowy związane z ciągłością działania jednostek budżetowych, lecz zawarte zgodnie z Prawem zamówień publicznych na czas nieokreślony, co do których niemożliwe było określenie okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych.

#### **4.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe są to wydatki budżetu, do których zalicza się inwestycje i zakupy inwestycyjne, wg stanu na 31.12.2011 r. to kwota 11 949 129,60 zł po stronie planu, realizacja to wartość zawierająca kwotę w wysokości 11 565 074,56 zł, tj. 96,79 % planu.

Wydatki obejmują:

- a) wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w latach 2011-2028, które omówione zostały w załączniku Nr 15 (2) do niniejszego sprawozdania z wykonania budżetu. Plan na 31.12.2011 r. zawiera kwotę w wysokości 5 668 400,01 zł, natomiast realizacja wykazuje wartość 5 418 061,44 zł, tj. 95,58 % planu,
- b) wydatki przewidziane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych rocznych.

Wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w latach 2011-2028, to projekty zrealizowane przy udziale środków unijnych. W okresie sprawozdawczym realizowane były programy w ramach:

1. Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
2. Innowacyjna Gospodarka,

3. Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko,
4. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013.

Część tabelaryczną zawierającą wartości planu i wykonania omawianych programów zawiera załącznik Nr 15 (2) do niniejszego sprawozdania z wykonania budżetu.

W WPF przewidziano także środki własne budżetu na inwestycje i zakupy inwestycyjne roczne. Ich wysokość w poszczególnych latach jest zróżnicowana. Szczegółowe omówienia zawiera sprawozdanie z wykonania budżetu za bieżący rok.

Poniesione nakłady na inwestycje w okresie prognozy są efektem absorpcji środków z budżetu UE oraz zaangażowaniu środków kredytowych i pożyczkowych.

W pozostałych latach prognozy planuje się niewielkie kwoty na inwestycje, bierze się tutaj pod uwagę m.in. konieczność zabezpieczenia w budżecie dużych kwot na obsługę zadłużenia powstałego w znacznej mierze przed i w początkowych latach prognozy oraz realizacja zadania pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie Łodygowice”.

### **5. Wynik budżetu (finansowanie deficytu/przeznaczenie nadwyżki)**

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art. 217 ust. 1 ufp).

Wynik budżetu = Dochody - Wydatki

Wynik budżetu w latach 2011-2028 jest efektem wyżej przedstawionych założeń dla dochodów i wydatków:

- w okresie sprawozdawczym planowany deficyt budżetu to kwota – 3 443 864,94 zł, wynika on w głównej mierze z założonego do realizacji i realizowanego programu inwestycyjnego. Sfinansowany przychodami z tytułu kredytów zaciągniętych na rynku krajowym, pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie ze środków Unii Europejskiej oraz wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t. wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Źródłem pokrycia wykonanego deficytu budżetowego w wysokości 2 449 328,25 zł były przychody pochodzące z:
  1. kredytów w wysokości 1 040 935,59 zł,
  2. pożyczek w wysokości 827 810,00 zł, w tym:
    - a. wyprzedzające finansowanie ze środków Unii Europejskiej 278 598,00 zł,
  3. wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t. wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 580 582,66 zł.

W pozostałych latach objętych prognozą, wynik budżetu wykazany w WPF, nie stanowi wartości zrównoważonej, lecz wartość dodatnią, za wyjątkiem roku 2018, w którym planowane jest zaciągnięcie zobowiązania. Sytuacja ta jest efektem dążenia do spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ufp.

### **6. Przychody i rozchody**

Planowane przychody koniec okresu sprawozdawczego to kwota w wysokości 5 518 794,66 zł, natomiast realizacja obejmuje kwotę w wysokości 5 388 392,66 zł z tego:

- 1) 3 980 000,00 zł na sfinansowanie deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek;

- 2) 827 810,00 zł z pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na Termomodernizację budynków Ośrodków Zdrowia, w tym:
  - a) wyprzedzające finansowanie ze środków Unii Europejskiej 278 598,00 zł;
- 3) 580 582,66 zł z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t. wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Rozchody obejmują na koniec okresu sprawozdawczego kwotę planu w wysokości 2 074 929,72 zł, realizacja to kwota w wysokości 2 068 197,60 zł, tj. 99,68 % planu: z tego:

- 1) Spłaty kredytów zaciągniętych w wysokości 1 688 721,72 zł,
- 2) Spłaty pożyczek zaciągniętych w wysokości 379 475,88 zł.

W 2011 r. została umorzona pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na Program Ograniczenia Niskiej Emisji. Wartość umorzona w 2011 r. to kwota w wysokości 6 725,72 zł, natomiast pozostała część zostanie umorzona w 2012 r. W pozostałych latach prognozy, spłaty długu zaciągniętego oraz planowanych do zaciągnięcia – zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów, a także szacunku spłat nowego zadłużenia (planowanego do zaciągnięcia w 2018 r.) z tytułu kredytów, i pożyczek.

**7. Prognoza kwoty długu** gminy Łodygowice, sposób jego sfinansowania i ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie, realizacja w 2011 r. określone zostały w załączniku Nr 14 (1) do niniejszego sprawozdania z wykonania budżetu.

Prognoza kwoty długu gminy Łodygowice została sporządzona, zgodnie z art. 227 ust. 2 ufp na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. na lata 2011-2028.

Łączna kwota planowanego długu na koniec roku 2011 wyniosła 18 130 136,60 zł, a zamknęła się wykonaniem w wysokości 17 999 741,00 zł z tego:

- 1) z kredytów w wysokości 16 152 400,00 zł,
- 2) z pożyczek w wysokości 1 847 341,00 zł w tym:
  - wyprzedzające finansowanie ze środków Unii Europejskiej 278 598,00 zł.

#### ***Sposób finansowania długu***

Przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, jeśli występuje, w następnej kolejności spłatę długu finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Kwota łącznej spłaty rat kapitałowych wraz z odsetkami na 31.12.2011 r. wynosi 2 847 397,09 zł.

#### ***Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie***

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, na lata 2011-2013 objęte prognozą mają zastosowanie ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie wg art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r., gdzie:

- relacja spłaty zadłużenia do dochodów ogółem nie może przekroczyć 15%,
- relacja kwoty długu do dochodów ogółem nie może przekroczyć 60%.

Relacje, o których mowa wyżej, zostały obliczone w załączniku Nr 14 (1) do niniejszego sprawozdania z wykonania budżetu za 2011 r. w tym dla udzielonego poręczenia omówionego wyżej. W omawianym okresie sprawozdawczym relacje nie przekraczają wskaźników ustawowych i wynoszą:

- a) 46,67 % wg łącznej kwoty długu na podstawie art. 170 ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 r., w tym:

- z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych 45,95 %
- b) 7,38 % łącznej kwoty spłat na podstawie art. 169 ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 r., w tym:

- 7,38 % z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych (z uwagi na brak wykonania udzielonego poręczenia- wskaźnik pozostaje bez zmian).

Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. począwszy od 2014 r. mają zastosowanie limity zadłużenia określone w art. 243-244.

Na podstawie zawartych w nich zapisów nie będzie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne spłaty kwot udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Ograniczenia te nie będą mieć zastosowania do spłaty zadłużenia zaciąganego w związku z realizacją programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków unijnych (z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań) oraz poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym takie projekty, jednak w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu projektu oraz otrzymaniu refundacji.

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp, przy zastosowaniu ustawowych wyłączeń, została wyliczona w załączniku Nr 14 (1) do niniejszego sprawozdania z wykonania budżetu i w każdym z prognozowanych lat 2014 -2028) spełnia wymogi określone w ustawie o finansach publicznych.

Łodygowice dnia 26 marca 2012 r.

**RACHUNEK DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH O KTÓRYM MOWA W ART. 223 UST.1 UFP ORAZ WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH  
WYKONANIE ZA 2011 ROK**

Lp.	Nazwa jednostki	Klasyfikacja budżetowa		Plan dochodów ogółem na 31.12.2011 r.	Wykonanie dochodów na 31.12.2011 r.	Plan wydatków ogółem na 31.12.2011 r. (9+10)	Plan wydatków bieżących	Plan wydatków majątkowych	Wykonanie wydatków na 31.12.2011 r.		
		Dział	Rozdz.		Wykonanie dochodów ogółem				Wykonanie wydatków ogółem (12+13)	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b><i>Zespół Szkół nr 1 w Łodygowicach z tego:</i></b>			<b><i>363 120,00</i></b>	<b><i>260 674,96</i></b>	<b><i>363 120,00</i></b>	<b><i>363 120,00</i></b>		<b><i>260 674,96</i></b>	<b><i>260 674,96</i></b>	
a)	Szkoła Podstawowa	801	80101	226 120,00	123 674,96	226 120,00	226 120,00		123 674,96	123 674,96	
b)	Stołówki szkolne i przedszkolne	801	80148	137 000,00	137 000,00	137 000,00	137 000,00		137 000,00	137 000,00	
<b>2.</b>	<b><i>Zespół Szkół w Pietrzykowicach z tego:</i></b>			<b><i>166 220,00</i></b>	<b><i>157 080,50</i></b>	<b><i>166 220,00</i></b>	<b><i>153 220,00</i></b>	<b><i>13 000,00</i></b>	<b><i>157 080,50</i></b>	<b><i>145 508,00</i></b>	<b><i>11 572,50</i></b>
a)	Szkoła Podstawowa	801	80101	71 220,00	68 236,00	71 220,00	58 220,00	13 000,00	68 236,00	56 663,50	11 572,50
b)	Stołówki szkolne i przedszkolne	801	80148	95 000,00	88 844,50	95 000,00	95 000,00		88 844,50	88 844,50	
<b>3.</b>	<b><i>Zespół Szkół Ogólnokształcących w Łodygowicach z tego:</i></b>			<b><i>143 120,00</i></b>	<b><i>87 979,00</i></b>	<b><i>143 120,00</i></b>	<b><i>143 120,00</i></b>		<b><i>87 979,00</i></b>	<b><i>87 979,00</i></b>	

a)	Szkoła Podstawowa	801	80101	23 120,00	1 815,00	23 120,00	23 120,00		1 815,00	1 815,00	
b)	Stołówki szkolne i przedszkolne	801	80148	120 000,00	86 164,00	120 000,00	120 000,00		86 164,00	86 164,00	
<b>4.</b>	<b><i>Zespół Szkolno Przedszkolny w Zarzeczcu z tego:</i></b>			<b>63 820,00</b>	<b>47 455,90</b>	<b>63 820,00</b>	<b>63 820,00</b>		<b>47 455,90</b>	<b>47 455,90</b>	
a)	Szkoła Podstawowa	801	80101	2 820,00	881,40	2 820,00	2 820,00		881,40	881,40	
b)	Stołówki szkolne i przedszkolne	801	80148	61 000,00	46 574,50	61 000,00	61 000,00		46 574,50	46 574,50	
<b>5.</b>	<b><i>Zespół Szkół Specjalnych w Łodygowicach</i></b>			<b>1 520,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 520,00</b>	<b>1 520,00</b>		<b>0,00</b>		
a)	Szkoła Podstawowa specjalna	801	80102	1 520,00	0,00	1 520,00	1 520,00		0,00		
<b>6.</b>	<b><i>Przedszkole nr 1 w Łodygowicach</i></b>	<b>801</b>	<b>80104</b>	<b>61 120,00</b>	<b>42 773,50</b>	<b>61 120,00</b>	<b>61 120,00</b>		<b>42 773,50</b>	<b>42 773,50</b>	
<b>7.</b>	<b><i>Przedszkole nr 2 w Łodygowicach</i></b>	<b>801</b>	<b>80104</b>	<b>86 620,00</b>	<b>55 716,00</b>	<b>86 620,00</b>	<b>86 620,00</b>		<b>55 716,00</b>	<b>55 716,00</b>	
<b>8.</b>	<b><i>Przedszkole w Pietrzykowicach</i></b>	<b>801</b>	<b>80104</b>	<b>81 120,00</b>	<b>58 988,50</b>	<b>81 120,00</b>	<b>81 120,00</b>		<b>58 988,50</b>	<b>58 988,50</b>	
<b>Razem:</b>				<b>966 660,00</b>	<b>710 668,36</b>	<b>966 660,00</b>	<b>953 660,00</b>	<b>13 000,00</b>	<b>710 668,36</b>	<b>699 095,86</b>	<b>11 572,50</b>

Łodygowice dnia 26 marca 2012 r.

**SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI RACHUNKU DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH O KTÓRYM MOWA W ART. 223 UST.1 UFP  
ORAZ WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH ZA 2011 ROK**

Lp.	Nazwa Jednostki	Plan dochodów	Przychody ogółem	Stan środków pieniężnych na początek okresu	Przychody	Plan wydatków	Wydatki	Stan środków pieniężnych na koniec okresu
<b>ROZDZIAŁ 80101</b>								
1	Zespół Szkół nr 1 Łodygowice	226 120,00	123 674,96	-	123 674,96	226 120,00	123 674,96	-
2	Zespół Szkół Pietrzykowice	71 220,00	68 236,00	-	68 236,00	71 220,00	68 236,00	-
3	Zespół Szkół Ogólnokształcących. Łodygowice	23 120,00	1 815,00	-	1 815,00	23 120,00	1 815,00	-
4	Zespół Szkolno- Przedszkolny Z-cze	2 820,00	881,40	-	881,40	2 820,00	881,40	-
	<b>Razem 80101</b>	<b>323 280,00</b>	<b>194 607,36</b>	<b>-</b>	<b>194 607,36</b>	<b>323 280,00</b>	<b>194 607,36</b>	<b>-</b>
<b>ROZDZIAŁ 80102</b>								
1	Zespół Szkół Specjalnych Łodygowice	1 520,00	-	-	-	1 520,00	-	-
	<b>Razem 80102</b>	<b>1 520,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 520,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ROZDZIAŁ 80104</b>								
1	Przedszkole nr 1 Łodygowice	61 120,00	42 773,50	-	42 773,50	61 120,00	42 773,50	-
2	Przedszkole nr 2 Łodygowice	86 620,00	55 716,00	-	55 716,00	86 620,00	55 716,00	-



3	Przedszkole Pietrzykowice	81 120,00	58 988,50	-	58 988,50	81 120,00	58 988,50	-
	<b>Razem 80104</b>	<b>228 860,00</b>	<b>157 478,00</b>	<b>-</b>	<b>157 478,00</b>	<b>228 860,00</b>	<b>157 478,00</b>	<b>-</b>
<b>ROZDZIAŁ 80148</b>								
1	Zespół Szkół nr 1 Łodygowice	137 000,00	137 000,00	-	137 000,00	137 000,00	137 000,00	-
2	Zespół Szkół Pietrzykowice	95 000,00	88 844,50	-	88 844,50	95 000,00	88 844,50	-
3	Zespół Szkół Ogólnokształcących Łodygowice	120 000,00	86 164,00	-	86 164,00	120 000,00	86 164,00	-
4	Zespół Szkolno- Przedszkolny Zarzecze	61 000,00	46 574,50	-	46 574,50	61 000,00	46 574,50	-
	<b>Razem 80148</b>	<b>413 000,00</b>	<b>358 583,00</b>	<b>-</b>	<b>358 583,00</b>	<b>413 000,00</b>	<b>358 583,00</b>	<b>-</b>
	<b>Ogółem</b>	<b>966 660,00</b>	<b>710 668,36</b>	<b>-</b>	<b>710 668,36</b>	<b>966 660,00</b>	<b>710 668,36</b>	<b>-</b>

Łodygowice dnia 26 marca 2012 r.

