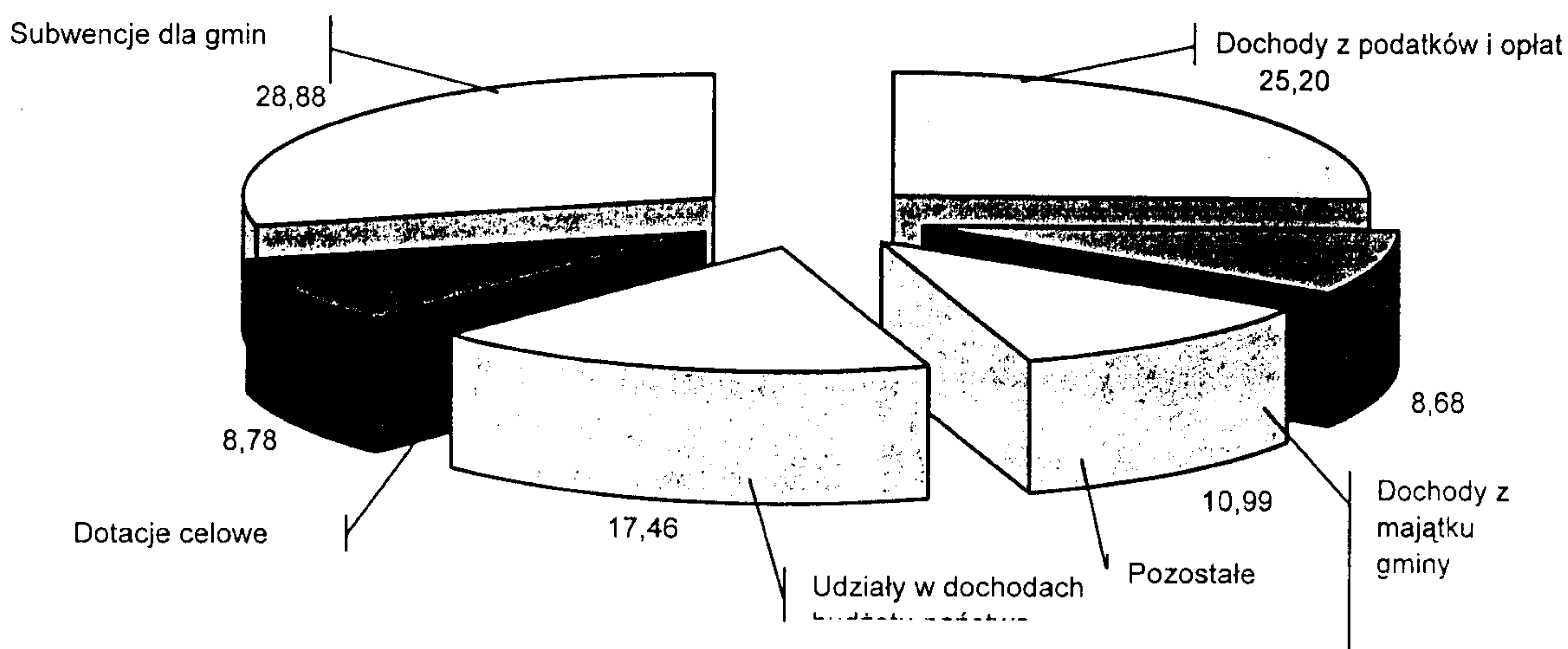


1. Dochody

W 2000 roku dochody gminy zostały zrealizowane w wysokości 25.130.636 zł. na poziomie 94,03% w stosunku do planu. Porównując analogiczny okres ubiegłego roku realizacja dochodów wzrosła kwotowo o 460.361 zł tj. o 1,86 pkt.

Strukturę wykonania dochodów w 2000 roku wg źródeł ich pochodzenia obrazuje wykres nr 1

**Struktura wykonania dochodów za 2000r
wg źródeł ich pochodzenia**



1.1. Dochody własne

Realizacja dochodów własnych w okresie sprawozdawczym wyniosła 87,46% zakładanego planu i zamknęła się kwotą 11.277.429 zł. (załącznik nr 1 kolumna 7, wiersze/§§ 18-43; 51-53; 55-64; 73-83) . W tej grupie paragrafów w dochodach mających znaczny udział w dochodach własnych stosunkowo niskie wykonanie do założeń planu widać w wykonaniu różnych dochodów § 77 – 65,67%, podatek od środków transportowych § 61 – 35,04%, wpływy z karty podatkowej § 52 – 84,45%, opłata skarbową § 58 – 71,28%, podatek rolny § 51 – 76,78% . Wyjaśnić przy tym należy , że wpływy z realizacji karty podatkowej i opłaty skarbowej całkowicie uzależnione są od przekazywanych środków z Urzędu Skarbowego.

Bardzo słabe wykonanie podatku od środków transportowych wynika z błędnej symulacji podatku wykonanej na etapie projektowania budżetu, w której przyjęto zawyżoną ilość środków transportowych. Przy ustalaniu ilości środków transportowych nie uwzględniono faktu, że Firma Coca – Cola wyrejestrowała swoje pojazdy samochodowe z terenu naszej gminy. Na słabsze natomiast wykonanie podatku rolnego niewątpliwie wpływ miały podjęte decyzje o odroczeniu terminów płatności na okres późniejszy oraz skutki suszy. Wyżej niż zaplanowano realizowane były dochody z dzierżawy i leasingu § 33 – 197,08%, wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych § 43 – 113,55%, wpływy z usług § 42 – 97,01%.

Tabela nr 1 przedstawia realizację sprzedaży wyrobów i składników majątkowych za 2000 rok.

L p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.	Struktura sprzedaży
1	2	3	4
1	Sprzedaż gotówkowa	1 321 657,78	68,95%
2	Wpływy z tytułu sprzedaży ratalnej (lata ubiegłe i br.)	595 108,01	31,05%
	Razem	1 916 765,79	100,00%

W omawianym okresie sprzedano m.in.:

- grunty pod przemysł w Komornikach – 759.599 zł.
- grunty pod przemysł w Środzie Śląskiej ul. Żytnia - 125.000 zł
- działki przy ul. Rakoszyckiej – 10.000 zł
- działki przy ul. Malczyckiej (zab. miesz.) – 2.600 zł
- działki na Osiedlu Piastowskim (zab. miesz.) – 95.110 zł
- działki przy PL. Solnym (zab. miesz. z usługami) – 95.000 zł
- budynek poszkolny w Brodnie wraz z działką – 57.600zł
- budynek magazynowy wraz z działką we wsi Zakrzów – 2.200 zł
- działkę pod budynkiem magazynowym przy pl. Wolności – 5.247 zł
- działkę pod budynkiem garażowym przy ul. Malczyckiej – 1.540 zł
- oddanie gruntu w użytkowanie wieczyste pod garażem przy pl. Wolności (I wpłata) – 670 zł
- działki pod budowę stacji transformatorowych przy ul. Flamandzkiej i Wierzbowej – 14.100 zł
- działki pod budowę stacji transformatorowej w Ciechowie – 4.300 zł
- przekształcenie użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności – 10.846 zł

Ponadto sprzedaż lokali mieszkalnych, użytkowych i gruntów pod mieszkania wyniosła 570.939,44 zł, w tym:

1. lokali mieszkalnych – 482.175 zł z tego:

- a) sprzedano 30 lokali za gotówkę – 444.322 zł
- b) sprzedano 2 lokale na raty – 5.550 zł
- c) sprzedano 2 lokale w drodze przetargu – 14.303 zł
- d) sprzedano 2 lokale w drodze negocjacji 18.000 zł

2.gruntów pod 4 lokalami mieszkalnymi (I opłata z tytułu użytkowania wieczystego w wysokości 15% ceny ustalonej przez rzeczoznawcę majątkowego) – 2.159 zł

3.lokali użytkowych – 86.605zł z tego:

- a) 1 lokal za gotówkę – 71.000zł
- b) 1 lokal na spłaty ratalne – 15.605zł

W tabeli nr 2 przedstawiono należności w stosunku do budżetu gminy z trzech podstawowych tytułów podatkowych oraz z tytułu użytkowania wieczystego .

Stan należności wobec budżetu gminy z tytułu trzech podstawowych podatków i wieczystego użytkowania wg stanu na dzień 31 .12.2000

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota należności wg stanu na 31.12.1999 roku w zł.	ogółem	Kwota należności w zł na 31.12.2000 r.		
				w tym :		
				zaległości	zgłoszenie upadłości	odroczenia
1	2	3	4	5	6	7
1	<i>Podatek rolny</i>	472 865	311 109	202 343	-	108 766
	- Osoby prawne	-	-	-	-	-
	- Osoby fizyczne	472 865	311 109	202 343	-	108 766
2	<i>Podatek od nieruchomości</i>	797 636	887 853	392 337	278 435	217 081
	- Osoby prawne	495 904	538 019	177 641	144 015	216 363
	- Osoby fizyczne	301 732	349 834	214 696	134 420	718
3	<i>Podatek od środków transportowych</i>	48 500	49 184	43 431	5 753	-
	- Osoby prawne	20 062	19 344	13 591	5 753	-
	- Osoby fizyczne	28 438	29 840	29 840	-	-
4	<i>Wieczyste użytkowanie</i>	52 807	58 936	24 209	34 727	-
	- Osoby prawne	-	3 677	-	3 677	-
	- Osoby fizyczne	52 807	55 259	24 209	31 050	-
	Ogółem	1 371 808	1 307 082	662 320	318 915	325 847

Wynika z niej, że w porównaniu do wykonania za 1999 r. należności zmalały o 64.762 zł i na dzień 31.12.2000 r. wynosiły 1.307.082 zł.

W poszczególnych tytułach podatkowych stan należności przedstawia się następująco:

1. Podatek rolny – kwota 311.109zł - spadek o 34,21% w porównaniu do wykonania za 1999r.

- a) w poz. odroczenia osoby fizyczne kwota 108.766zł dotyczy 9 rolników, którzy otrzymali decyzje odraczające terminy płatności z 2000r. na 2001r. (najpóźniej do 30.04.2001r.)
- b) w poz. zaległości osoby fizyczne kwota 202.343zł dotyczy 110 rolników. Do wszystkich wysłane zostały upomnienia i wezwania do zapłaty.

2. Podatek od nieruchomości – kwota 887.853zł – wzrost o 11,31% w porównaniu do wykonania za 1999r.

a) w poz. odroczenia osoby prawne kwota 216.363zł dotyczy jednego z większych podmiotów gospodarczych na terenie naszej gminy. Podmiot ten znajduje się w bardzo trudnej sytuacji finansowej i jednorazowe wyegzekwowanie tej kwoty byłoby jednoznaczne z jego bankructwem i zwolnieniem pracowników. W 2000r. na wniosek spółki i za zgodą wierzycieli przeprowadzone zostało postępowanie naprawcze, w następstwie którego podpisany został układ sądowy gwarantujący przetrwanie spółki pod warunkiem terminowego wywiązywania się z podpisanego zobowiązania.

b) w poz. odroczenia osoby fizyczne kwota 718zł dotyczy 1 osoby. Termin odroczenia do 30.04.2001r.

c) w poz. zgłoszenie upadłości osoby prawne kwota 144.015zł dotyczy 2 podmiotów, a mianowicie:

- Wrocławskich Fabryk Mebli – kwota 120.078zł
- Spółki KALBUS – kwota 23.937zł

W obydwu przypadkach postępowanie upadłościowe prowadzone przez Sąd nie zostało jeszcze zakończone.

d) w poz. zgłoszenie upadłości osoby fizyczne kwota 134.420zł dotyczy 1 osoby (Zb. Górskiego)

e) w poz. zaległości osoby prawne kwota 177.641zł dotyczy 16 firm.

f) w poz. zaległości osoby fizyczne kwota 214.696zł dotyczy 263 osób.

3. Podatek od środków transportowych – kwota 49.184zł – wzrost o 1,41% w stosunku do wykonania za 1999r.

a) w poz. zgłoszenie upadłości osoby prawne kwota 5.753zł dotyczy 1 spółki - Kalbus

b) w poz. zaległości osoby prawne kwota 13.591zł – dotyczy 2 podmiotów gospodarczych

c) w poz. zaległości osoby fizyczne kwota 29.840zł – dotyczy 41 osób.

4. Wieczyste użytkowanie – kwota 58.936zł – wzrost o 11,61% w stosunku do wykonania za 1999r.

a) w poz. zgłoszenie upadłości osoby fizyczne – kwota 31.050zł dotyczy 1 osoby (Zb. Górski)

b) w poz. zgłoszenie upadłości osoby prawne – kwota 3.677zł dotyczy 1 firmy (Kalbus)

W 2000 roku decyzjami Burmistrzów umorzono należności gminy na ogólną kwotę 364.941zł w tym z tytułu klęski suszy – 31.746zł.

Umorzenia dotyczyły:

1. decyzji wydanych dla osób prawnych na kwotę 299.613zł w tym:
 - a) podatek od nieruchomości - 298.578zł
 - b) podatek rolny - 1.035zł
2. decyzji wydanych dla osób fizycznych na kwotę 65.328zł w tym:
 - a) podatek od nieruchomości - 16.950zł
 - b) podatek rolny - 48.378zł

Reasumując stwierdzić należy, że pomimo zanotowanego niewielkiego spadku należności to w porównaniu do poprzednich okresów sprawozdawczych nastąpiła tutaj znaczna poprawa – dla przypomnienia za 1999 r. przyrost należności wyniósł 57,79%. Przyczyny poprawy należy upatrywać w podjętych przez Urząd czynnościach polegających na wysyłaniu do wszystkich dłużników upomnień, w których wzywamy ich do zapłaty zarówno należności podstawowej jak i odsetek. Natomiast na dłużników nie wykazujących woli zapłaty wystawione zostały tytuły egzekucyjne i następnie przekazane do komornika skarbowego celem egzekucji należności.

Pozostałe dochody zrealizowane zostały na poziomie 80,03% w stosunku do planu. Na niski stopień wykonania niewątpliwie wpływ miało nieotrzymanie środków finansowych z Banku Światowego w kwocie 120.000zł pomimo wcześniejszej decyzji oraz z WFOŚiGW w kwocie 375.000zł z uwagi na zaniechanie inwestycji oczyszczalni ścieków.

1.2.Udziały w dochodach budżetu państwa

Udziały w dochodach budżetu państwa (§§ 15 i 16) zostały zrealizowane w 103,27% w stosunku do planu i wyniosły 4.388.857 zł., w tym kwota 3.236.381 zł. jest to udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (88,67%). Pozostałość są to udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, których realizacja wyniosła 1.152.476 zł. co stanowiło 192,08 % w stosunku do planu.

Relatywnie wysoki stopień wykonania tych dochodów niezależnych od gminy ma istotny wpływ na wykonanie dochodów ogółem.

1.3.Dotacje celowe

Realizacja dochodów z tego źródła w okresie sprawozdawczym została wykonana w 94,95 % w kwocie 2.205.527 zł. z czego 2.125.937 zł. stanowi dotację na zadania powierzone gminie w zakresie administracji rządowej, 75.590 zł na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, 4.000zł na zadania z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień.

W tabelach nr 3, 4, 5 przedstawiono wykonanie dochodów i wydatków związane z realizacją zadań wymienionych powyżej. Gmina do ich realizacji wydatkowała również środki własne w wysokości 954.147zł.

Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie (Tabela nr 3)

Dział	Roz.	Par.	Treść	Dotacje otrzymane z budżetu państwa		Wydatki		
				plan po zmianach	wykonanie	ze środków dotacji budżetu państwa		wykonanie ze środków własnych gminy
						plan po zmianach	wykonanie	
w złotych								
1			2	3	4	5	6	7
			Ogółem :	2 231 864	2 125 937	2 231 864	2 165 449	953 840
			z tego :					
70	7262	85	Oświetlenie ulic	90 153	-	90 153	42 879	42 879
70	7262	88	Oświetlenie ulic	168 000	152 226	168 000	152 226	268 340
70	7395	86	Pozostała działalność	150 665	150 665	150 665	150 665	
79	7911	89	Oświata i wychowanie	117 285	117 285	117 285	117 285	
79	7912	86	Gimnazja	150 000	150 000	150 000	150 000	
79	7912	89	Gimnazja	41 894	41 894	41 894	41 894	
79	7941	89	Internaty i stypendia	8 334	8 334	8 334	4 968	
79	8062	89	Dokszc i dosk zaw nau	400	400	400	400	
79	8295	89	Pozostała działalność	52 201	52 201	52 201	52 201	
86	8613	88	Zasiłki i pomoc w naturze	719 231	719 231	719 231	719 231	105 700
86	8615	88	Terenowe Os. Pom. Społ.	286 200	286 200	286 200	286 200	264 310
86	8616	89	Dodatki mieszkaniowe	113 529	113 529	113 529	113 529	
86	8617	88	Zasiłk rodzi.piel. wych.	67 700	67 700	67 700	67 700	-
86	8695	18	Pozostała działalność	26 784	26 784	26 784	26 784	
86	8695	88	Pozostała działalność	44 767	44 767	44 767	44 767	57 546
86	8695	89	Pozostała działalność	30 762	30 762	30 762	30 762	
89	8934	88	Spis powszechny i inne	1 900	1 900	1 900	1 900	-
91	9142	88	Urzędy wojewódzkie	109 000	109 000	109 000	109 000	214 024
93	9317	88	Obrona cywilna	300	300	300	300	1 041
98	9819	88	Pozostałe wydatki obron.	350	350	350	350	-
99	9911	88	Urzędy nacz.org.władzy	2 545	2 545	2 545	2 544	-
99	9990	88	Wybory Prezydenta RP	23 994	23 994	23 994	23 994	-
99	9991	88	Wybory do Sejmu i Sen	25 870	25 870	25 870	25 870	-

Otrzymane dotacje dotyczyły:

- Dz. 70 – zwrotu wydatków związanych z oświetleniem ulic oraz uzupełnieniem oświetlenia na drogach publicznych,
- Dz. 79 - wydatków związanych z budową SP i Gimnazjum w Ciechowie,
- Dz. 86 – opieki i pomocy społecznej w różnym zakresie,
- Dz. 89 – wydatków na prowadzenie spisu,
- Dz. 91 – utrzymania administracji w zakresie ewidencji ludności
- Dz.93 – wydatków na obronę cywilną,
- Dz. 98 – wydatków na obronę narodową,
- Dz. 99 – prowadzenia rejestru wyborców, przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Senatu i wyborów na Prezydenta RP.

Wykonanie dochodów i wydatków z zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień (Tabela nr 4)

Dział	Roz.	Par.	Treść	Dotacje otrzymane z budżetu państwa		Wydatki		
				plan po zmianach	wykonanie	ze środków dotacji budżetu państwa		wykonanie ze środków własnych gminy
						plan po zmianach	wykonanie	
w złotych								
1			2	3	4	5	6	7
			Ogółem :	4 000	4 000	4 000	4 000	307
			z tego :					
74	7695	09	Gosp.miesz.oraz niem. usługi komunalne	4 000	4 000	4 000	4 000	307

Otrzymana dotacja dotyczyła utrzymania cmentarza Armii Radzieckiej.

Wykonanie dochodów i wydatków z zadań realizowanych na podstawie porozumień zawartych z j.s.t. (Tabela nr 5)

Dział	Roz.	Par.	Treść	Dotacje otrzymane z budżetu państwa		Wydatki		
				plan po zmianach	wykonanie	ze środków dotacji budżetu państwa		wykonanie ze środków własnych gminy
						plan po zmianach	wykonanie	
w złotych								
1			2	3	4	5	6	7
			Ogółem :	86 900	75 590	86 900	61 884	-
			z tego :					
50	5614	49	Drogi publ powiatowe	86 900	75 590	86 900	61 884	-

Otrzymana dotacja dotyczyła dróg powiatowych.

1.4.Subwencje dla gmin

Subwencje w roku sprawozdawczym zostały przekazane do budżetu gminy w wysokości 7.258.823 zł. tj. w 100% założeń planu, gdzie 1.360.825 zł. stanowiła subwencja drogowa, 5.702.706 zł część oświatowa subwencji ogólnej a 195.295 zł część rekompensująca subwencji ogólnej.

Kolumna nr 7 i 8 załączników 1 i 3 do sprawozdania obrazuje stopień realizacji planu i strukturę wykonania strony dochodów w układzie źródeł przychodów jak i paragrafów i działów klasyfikacji budżetowej.

Załącznik nr 5 przedstawia wykonanie planu dochodów w szczególności dział/rozdział/paragraf klasyfikacji budżetowej.