

**Część opisowa**  
**z wykonania budżetu gminy Kowala**  
**za rok 2007**

Uchwalony przez Radę Gminy budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku 2007 przewidywał realizację **dochodów** w wysokości **20.074.941 zł**. Na dzień 31.12.2007 plan ten wykonano do wysokości **20.910.551,42 zł** co stanowi **104,16%** planu. Realizację dochodów w 2007 roku należy uznać za dobrą.

Analizując zestawienie tabelaryczne z wykonania dochodów widzimy, że nie zostały wykonane dochody w Dz. 600 rozdz. 60016 § 6260 w kwocie 80.000 zł, które stanowiły dotację z terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych. Zadanie to było wykonane, dokonano rozliczenia jednak deklarowana umową kwota na dzień 31.12.2007 r nie wpłynęła na konto urzędu. Nie wykonano również dochodów w rozdz. 75616 od posiadania psów i z opłaty targowej. Dochody z tych tytułów nie wystąpiły w 2007 roku na naszym terenie. W kilku przypadkach wpływy dochodów były większe niż zaplanowano np. wpływy z tytułu opłat za zużycie wody. W 2007 roku uchwałą Rady Gminy została podniesiona stawka opłaty za zużycie wody, oraz zwiększa się również ilość odbiorców.

W 2007 roku do budżetu gminy wpłynęła kwota **4.283.855,63 zł** jako dotacja na realizację bieżących zadań zleconych (§2010). Stanowi to 20,48% zrealizowanych dochodów ogółem. Dotacje nie wykorzystane zostały zwrócone do dysponenta przed 31.12.2007r. Zwrócono w Dz. 010 rozdz. 01095 z dotacji na częściowy zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych kwotę 1,07 zł, w Dz. 751 rozdz. 75108 – wybory do Sejmu i Senatu 135 zł. rozdz. 75109 – wybory do rad gmin kwotę 2.731 zł ( wybory uzupełniające nie odbyły się), w Dz. 852 – Pomoc społeczna rozdz. 85212 – świadczenia rodzinne - odesłano nie wykorzystaną kwotę w wysokości 27.181,99 zł, w rozdz. 85213 – składki na ubezpieczenia zdrowotne zwrócono 6,43 zł, w rozdz. 85214 – zasiłki stałe 14,72 zł, w rozdz. 85228 – specjalistyczne usługi opiekuńcze dokonano zwrotu w wysokości 60 zł.

Dotacja na dofinansowanie realizacji bieżących zadań własnych gminy (§2030) w 2007 roku wyniosła **481.787,05 zł** co stanowi 2,30% zrealizowanych dochodów ogółem. Z tych dotacji nie wykorzystano w całości i zwrócono do dysponenta z Dz. 801 rozdz. 80101 – (dotacja do nauki języka angielskiego w kl. I i II szkół podstawowych) kwotę 14.392,81 zł, w rozdz. 80195 – z dotacji na zwrot kosztów pracodawcom młodocianych pracowników zwrócono 8.081 zł, a z zakupu lektur 3,40 zł. W Dz. 854 rozdz. 85415 zwrócono z zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających naukę w kl. I-II, oraz jednolitego stroju kwotę 14.176,20 zł, a z wypłat świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zwrócono 0,54 zł.

W 2007 roku gmina otrzymała środki w Dz. 010 rozdz. 01010 na pomoc finansową z budżetu Województwa Mazowieckiego jako komponent E „Mazowiecki Instrument Wsparcia Budowy Sieci Wodociągowej i Kanalizacyjnej” na wymianę sieci wodociągowej z przyłączami w miejscowości Ludwinów 100.000 zł. W Dz. 600 rozdz. 60016 na pomoc finansową z budżetu Województwa Mazowieckiego jako komponent C – Mazowiecki Instrument Wsparcia Wyrównywania Rozwoju Gminnej Infrastruktury Drogowej” na modernizację drogi w miejscowości Grabina 100.000 zł i w miejscowości Huta Mazowskańska 100.000 zł.

W Dz. 750 rozdz. 75023 – z funduszy celowych Starostwa w Radomiu na zorganizowanie jednego nowego stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej 34.864,38 zł.

W Dz. 754 rozdz. 75412 na zakup sprzętu specjalistycznego dla OSP Ruda Mała 9.611 zł, na zakup sprzętu specjalistycznego dla OSP Kowala – 11.604 zł, na zakup używanego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Bardzice – 45.000 zł.

Razem w Dz. 754 dotacja wynosi 66.215 zł.

W Dz. 801 rozdz. 80104 jako pomoc finansową komponent B Mazowiecki Instrument Wsparcia – Modernizacja Placówek Oświatowych- wyposażenie kuchni i zakup pieców C.O. dla Przedszkola – 32.357 zł

W Dz. 926 rozdz. 92601 – jako komponent D – Mazowiecki Instrument Wsparcia Rozwoju Infrastruktury Sportowej – Budowa wiejskiego boiska sportowego w miejscowości Trabllice – 40.992 zł .

Ogółem dotacje te stanowią 474.428,38 zł co daje 2,26% wykonanych dochodów ogółem.

Wszystkie otrzymane dotacje wykorzystane były zgodnie z przeznaczeniem.

Otrzymane subwencje za rok 2007 wynoszą kwotę 10.250.009 zł i stanowią 49,02% dochodów wykonanych ogółem.

- subwencja oświatowa wynosi 6.514.368 zł i stanowi 31,15% dochodów wykonanych
- subwencja uzupełniająca wynosi 25.375 zł i stanowi 0,12% dochodów wykonanych
- subwencja wyrównawcza wynosi 3.491.707 zł i stanowi 16,7% dochodów wykonanych
- subwencja równoważąca wynosi 218.559 zł i stanowi 1,05% dochodów wykonanych

Wpływy z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wynoszą za 2007 rok 2.175.110 zł i stanowią 10,40% dochodów wykonanych.

Ogółem w 2007 roku wpływy dotacji na zadania zlecone, dotacji do zadań własnych, subwencji, udziałów w podatku od osób fizycznych i innych środków na pomoc finansową wynoszą 17.665.190,06 zł i stanowią 84,48% wykonanych wszystkich dochodów.

Pozostałe dochody własne wykonano w wysokości 3.245.361,36 zł i stanowią 15,52% wykonanych dochodów.

Dochody za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych za 2007 rok wynoszą 104.838,90 zł i stanowią 3,23% wykonanych dochodów własnych, oraz 0,5% ogólnych dochodów wykonanych za okres sprawozdawczy.

Dochody związane z realizacją zadań zleconych gminie ustawami za 2007 rok wynoszą 4.800,06 zł jest to 5% dochodów z kwoty 96.001,20 zł, która wpłynęła za wyrobienie dowodów osobistych, oraz za udostępnienie danych osobowych. Kwota 91.201,14 zł została przekazana na konto Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w terminie do 31.12.2007r. Z tytułu zwrotu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych wpłynęła od Komornika kwota 2.052,14 zł z czego 1.026,07 zł (50%) przekazano na konto Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, a 1.026,07 zł stanowi dochód gminy.

Wójt Gminy za rok 2007 dokonał umorzeń zaległości na kwotę 30.819,91 zł co stanowi 0,15% zrealizowanych dochodów. Z tego w podatku od nieruchomości umorzono kwotę 1.823,32 zł, w podatku rolnym kwotę 9.266,29 zł, w podatku leśnym 91,80zł, a w podatku od środków transportowych 19.638,50 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w 2007 roku wynoszą 628.381,64 zł i stanowią 3,0% dochodów wykonanych. W podatku od nieruchomości od osób prawnych jest to kwota 44.825,68 zł co daje 7,13% zastosowanych ulg, w podatku od nieruchomości od osób fizycznych jest to kwota 252.383,26 zł co daje 40,16% zastosowanej ulgi, w podatku rolnym od osób prawnych jest to kwota 443,80 zł i stanowi 0,07% , w podatku rolnym od osób fizycznych jest to kwota 108.382,08 zł co stanowi 17,24%, w podatku od środków transportowych jest to kwota 222.346,82 zł i stanowi 35,38% zastosowanej obniżki.

Stan należności na 31.12.2007 rok wynosi 1.039.153,35 zł i stanowi 4,96% dochodów wykonanych ogółem.

- należności z tytułu opłat za zużycie wody - 101.476,96 zł  
w stosunku do roku poprzedniego zmniejszenie o 55.818,62 zł
- należności z tytułu opłat czynszowych - 5.886,62 zł  
w stosunku do roku ubiegłego zwiększenie o 1.057,78 zł
- podatek od działalności gospodarczej opłac. w formie karty podatkowej - 31.900,56 zł  
w stosunku do roku poprzedniego zmniejszenie o 846,80 zł
- podatek od nieruchomości od osób prawnych - 165.741,84 zł  
w stosunku do roku poprzedniego zwiększenie o 118.757,58 zł
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 301.315,75 zł  
w stosunku do roku poprzedniego zwiększenie o 3.716,32 zł
- podatek rolny od osób prawnych - 41,30 zł  
w stosunku do roku ubiegłego zwiększenie o 41,30 zł
- podatek rolny od osób fizycznych - 85.878,05 zł  
w stosunku do roku 2006 zwiększenie o 12.735,19 zł
- podatek leśny od osób fizycznych 6.497,10 zł  
w stosunku do roku poprzedniego zwiększenie o 606,49 zł
- podatek od środków transportowych - 39.359,13 zł  
w stosunku do roku ubiegłego zmniejszenie o 16.002,73 zł
- podatek od spadków i darowizn - 1.801 zł  
zwiększenie w porównaniu z rokiem poprzednim o 1.000 zł
- opłata skarbową - 1.916,10 zł ; zwiększenie do roku ubiegłego o 1.916,10 zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych - 58 zł ; zwiększenie o 48 zł
- wypłacone zaliczki alimentacyjne należne gminie - 297.280,94 zł  
w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększenie o 104.000,17 zł

Ogólnie w porównaniu z rokiem 2006 należności wzrosły o 171.230,78 zł czyli o 19,72 % .  
Najbardziej widoczny jest wzrost w podatku od nieruchomości od osób prawnych .

W m-cu styczniu 2008 roku Przedsiębiorstwo „DROGPOL” – Skarżysko wpłaciło kwotę zaległości w wysokości 163.865,19 zł. Duże należności występują także w zwrocie wypłaconych zaliczek alimentacyjnych.

Na inne należności zostały wystawione upomnienia.

Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2007 rok po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację **wydatków** na kwotę **20.913.671 zł**.

Na dzień 31.12.2007 rok zrealizowano je do kwoty **19.388.822,21 zł** co stanowi 92,70% planu.

Realizując wydatki w ciągu całego roku kierowano się ich koniecznością i celowością. Realizacja przebiegała terminowo i zgodnie z planem.

Z wydatków zrealizowanych w 2007 roku przypada na:

- realizacji zadań zleconych gminie ustawami 4.283.855,79 zł co stanowi 22,09% wykonanych wydatków ogółem
- realizację wydatków własnych dofinansowanych dotacjami 481.787,05 zł co stanowi 2,48% zrealizowanych wydatków ogółem.
- pozostałe dofinansowania zadań własnych 474.428,38 zł co stanowi 2,44% wykonanych wydatków.

Na realizację zadań majątkowych i zakupów inwestycyjnych przypada w budżecie 2007 roku kwota 3.217.184 zł, zadania te zrealizowano na kwotę 2.235.138,85 zł co stanowi 69,47% planu zadań inwestycyjnych i 11,53% wszystkich zrealizowanych zadań w 2007 roku.

Z planowanych zadań inwestycyjnych zrealizowano:

W Dz. 010 – wybudowano nową sieć wodociagową w Ludwinowie z rur PCV 160 – 1730mb, PCV 90 – 115 mb, z rur stalowych 25 mb wraz z 55 przyłączeniami na ogólną kwotę 314.765,29 zł. Na realizację tego zadania gmina otrzymała 100.000 zł środków z budżetu Wojewody Mazowieckiego.

W miejscowości Kowala dobudowano 120 mb wodociągu za kwotę 4.876 zł

Na zadanie budowa sieci kanalizacyjnej wykonano koncepcję budowy na kwotę 62.220 zł  
Zadanie to będzie realizowane w latach przyszłych.

W Dz. 600

- wykonano dokumentację projektową na przebudowę drogi wojewodzkiej Nr 733 Kowala – Augustów na kwotę 6.200 zł i drogę 744 Trablice Mazowszany na kwotę 4.800 zł , ułożono chodniki przy drodze wojewodzkiej 733 Kowala-Parznice na kwotę 305.894 zł.
- udzielono pomocy finansowej w kwocie 190.000 zł dla Starostwa Powiatowego w Radomiu na przebudowę drogi powiatowej nr 3558 Kosów-Błonie o długości 1538 m. Wartość brutto robót wyniosła 335.801 zł.
- drogi gminne:  
w miejscowości Parznice o długości 500 mb o wartości 194.417,84 zł  
w miejscowości Mazowszany Trablice o długości 310 mb o wartości 125.382,62 zł  
w miejscowości Huta Mazowskańska o długości 670 mb na wartość 230.071,45 zł do tego zadania z budżetu Województwa Mazowieckiego gmina dostała 100.000 zł  
w miejscowości Kowalówka długość 500 mb wartość 168.257,34 zł  
w miejscowości Grabina długość 600 mb wartość 205.266,98 zł do tego zadania gmina otrzymała z budżetu Województwa Mazowieckiego 100.000 zł

Razem zmodernizowano 2.580 mb dróg gminnych na kwotę 924.896 zł.

W Dz. 750 – na potrzeby urzędu zakupiono kserokopiarkę o wartości 5.918,96 zł  
Wybudowano parking przed budynkiem urzędu na kwotę 67.577,63 zł  
Zakupiono zestaw komputerowy i kserokopiarkę na potrzeby nowego stanowiska pracy o wartości 25.888 zł – na to zadanie gmina otrzymała środki ze Starostwa Powiatowego w Radomiu.

W Dz. 754 - dla OSP Bardzice zakupiono używany średni samochód ratowniczo-gaśniczy o wartości 49.006 zł – 45.000 zł to dotacja z budżetu Wojewody dla OSP Kowala zakupiono sprzęt gaśniczy – motopompa pływająca, przecinarka, działko na kwotę 13.460,60 zł w tym 11.604 zł dotacja z budżetu Wojewody

Dla OSP Ruda Mała zakupiono sprzęt – agregat prądotwórczy, przecinarka na kwotę 9.715,60 zł w tym dotacja z budżetu Wojewody 9.611 zł.

W Dz. 801 - W 2007 roku z zadania budowa sali gimnastycznej w PSP Kowala i PSP Mazowszany wykonano projekty budowy sal na kwotę 51.240 zł. Budowa sali w PSP Kowala zostanie rozpoczęta w 2008 roku.

W PSP Mazowszany zaszła konieczność zakupu pieca C.O na kwotę 16.540 zł, zakupiono również polerkę do podłóg na kwotę 5.286,32 zł.

W Przedszkolu w Kowali zakupiono kotły C.O na kwotę 43.066 zł oraz wyposażenie kuchni (zmywarka, obieraczka, patelnia elektr.) na kwotę 15.384,20 zł. Na to zadanie z budżetu Wojewody wpłynęła dotacja w kwocie 32.357 zł.

W Dz. 852 – w ramach dożywiania uczniów w szkołach zakupiono dla Gimnazjum Parznice wypaźaczkę na kwotę 6.437 zł.

W Dz. 900 – dobudowano oświetlenie uliczne w miejscowości Kowala – 5.980 zł, Parznice – 16.970 zł, Kol. Kowala – 16.980 zł i Młodocin Mn. – 12.980 zł.

W Dz. 926 – w miejscowości Trablice wybudowano wiejskie boiska sportowe o wartości 59.048 zł - 40.992 zł to dotacja z budżetu Wojewody.

Wydatki na zakupy usług remontowych za 2007 rok wynoszą ogółem 357.710,93 zł i stanowią 1,84% ogólnych wydatków.

W Dz. 010 – usługi remontowe to głównie remonty wykonywane na istniejącym wodociągu oraz na stacji wodociągowej.

W Dz. 600 – usługi remontowe na drogach gminnych polegały na profilowaniu i równaniu nawierzchni, wywożeniu piachem i żwirem w-g potrzeb i zgłoszeń mieszkańców gminy. W 2007 roku stanowi to kwotę 118.817 zł co daje 33,2% wszystkich usług remontowych.

W budynku urzędu gminy dokonano wymiany drzwi wejściowych na kwotę 11.063 zł, oraz wykonano prace przy kominie kotłowni urzędu na kwotę 39.894 zł

W OSP Bardzice (Dz. 754 ) na kwotę 5.097 zł wyremontowano ogrodzenie i plac wokół budynku OSP.

W Dz. 801 w PSP Kończyce wyremontowano boisko szkolne na kwotę 17.950 zł, w PSP Młodocin wykonano remont dachu, placu zabaw na kwotę 20.274 zł, w PSP Kowala wykonano remont instalacji elektrycznej w pracowni komputerowej na kwotę 7.320 zł, w PSP Bardzice wykonano remont placu zabaw na kwotę 8.852 zł.

Razem w szkołach wykonane remonty wynoszą kwotę 54.396 zł.

W Przedszkolu wymieniono część stolarki okiennej na kwotę 29.280 zł, wyremontowano plac zabaw na kwotę 10.148 zł.

W Dz. 900 – na remonty oświetlenia ulicznego wydatkowano 16.672 zł –wykonano remont w miejscowości Kosów, Młodocin Mn., Majowka, Parznice, Augustów, Trablice, Kotarwice, Kowala.

W budżecie gminy wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń za 2007 rok wynoszą 8.647.234 zł co stanowi 44,59% ogólnych wydatków z tego 6.670.229 zł to wynagrodzenia i pochodne w Dz. 801 Oświata i wychowanie stanowią one 77,13% wydatków na wynagrodzenia z pochodnymi w budżecie oraz 34,4% ogólnych wydatków za 2007 r. Na terenie gminy funkcjonuje 5 szkół podstawowych, 1 gimnazjum, 1 przedszkole. Ogółem w placówkach oświatowych pracuje 121 nauczycieli (111,29 etetów) i 65 pracowników obsługi (54,87 etetów).

W 2007 roku wpłaty na rzecz Mazowieckiej Izby Rolniczej przekazano do dnia 31.12.2007 r w wysokości 4.867,23 zł .

Wydatki związane z realizacją programu Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych za okres sprawozdawczy wynoszą 99.881,87 zł jest to 95,27% wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

Wydatki związane z udzielaniem pomocy z Ośrodka Pomocy Społecznej oraz działalność ośrodka za 2007 rok stanowi kwotę 4.804.735,06 zł co daje 24,78% ogólnych wydatków. Na tę działalność oprócz dotacji z budżetu Wojewody gmina dołożyła ze środków własnych kwotę 411.858 zł. Na zasiłki celowe i okresowe 178.558 zł, na działalność ośrodka 100.976 zł, na dożywianie uczniów w szkołach i przedszkolu 106.378 zł, opłaty za pobyt w domach opieki dwóch osób – 25.946 zł.

Z budżetu gminy w 2007 roku udzielono dotacje:

Instytucja Kultury (Biblioteka) w kwocie 145.000 zł

Klub Sportowy „Zorza” w kwocie 60.000 zł na realizację zadań związanych z działalnością sportową na terenie gminy.

ZOZ Kowala w kwocie 35.000 zł na wykonanie remontu w ośrodku .

Starostwo Powiatowe w Radomiu w kwocie 190.000 zł na modernizację drogi w Kosowie .

Razem dotacje wynoszą 430.000 zł co daje 2,2% ogólnych wydatków.

Plan przychodów Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przewidywał wpływy 10.120 zł zrealizowano je w wysokości 18.963,27 zł. są to środki z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego. Łącznie środki do wykorzystania w 2007 roku wynosiły 20.178 zł, a wykorzystano 8.746,74 zł czyli 43,3%. Głównie były to zakupy drzewek i krzewów do obsadzania skwerów i wolnych terenów na terenie gminy. Na 2008 rok pozostała kwota 11.431,72 zł.

W 2007 roku spłacono 4 raty kredytu zaciągniętego w 2005 roku w kwocie 1.050.000 zł. Decyzją WFOŚiGW z dnia 08.03.2007 roku została umorzona pożyczka w kwocie 75.000 zł. Odsetki od kredytu zostały zapłacone w wysokości 120.391,77 zł i za okres I kwartału od pożyczki w wysokości 458,33 zł.

Zobowiązania gminy na dzień 31.12.2007 rok wynoszą 2.100.000 zł co stanowi 10,04% zrealizowanych dochodów ogółem. Pozostało do spłacenia 8 rat kredytu w ciągu roku 2008 i 2009.

Na koniec roku 2007 gmina osiągnęła nadwyżkę budżetową w wysokości 1.521.729,21 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków oraz plany i stopień realizacji za rok 2007 w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia zestawienie tabelaryczne.

**Instytucja Kultury (Biblioteka)** przychody za 2007 rok wynoszą 153.000 zł jest to dotacja z budżetu gminy – 145.000 zł i 8.000 zł dotacja z Ministerstwa Kultury.

Koszty działalności w 2007 roku wynoszą 149.431,07 zł.

Dotacja z Ministerstwa Kultury wykorzystana była na zakup książek i innych wydawnictw, natomiast dotacja z budżetu gminy na wszystkie inne wydatki związane z bieżącą działalnością zgodną ze statutem jednostki. Na koniec roku na koncie bankowym pozostały środki w wysokości 5.942,83 zł. Nie wystąpiły należności ani zobowiązania.

**Zakład Opieki Zdrowotnej** – plan przychodów za 2007 rok przewidywał kwotę 825.400 zł wykonanie wynosi 824.964,90 zł jest to 99,94%.

Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia wynoszą kwotę 772.116,79 zł czyli 93,59%, pozostała część to 35.000 zł dotacja z budżetu gminy i 17.848,11 zł z tytułu opłat eksploatacyjnych. Koszty działalności za 2007 rok wynoszą 809.773,21 zł w stosunku do planu (825.000 zł) zrealizowano je w 98,15%.

Dotacja z budżetu gminy w kwocie 35.000 zł została wykorzystana na roboty remontowe – przebudowa łazienek dostosowanie dla potrzeb osób niepełnosprawnych, całkowity koszt wyniósł 31.842 zł, oraz wymiana drzwi wejściowych , ułożenie posadzki w wejściu głównym, malowanie pomieszczeń całkowity koszt 8.329,79 zł. Głównymi kosztami w działalności ZOZ są wynagrodzenia personelu wraz z pochodnymi, które stanowią 556.361,35 zł co daje 68,7% kosztów. Zakup materiałów i wyposażenia to kwota 73.581,63 zł., inne usługi i opłaty (wynajem karetki, zakupione usługi medyczne, polisy, nadzór BHP i in.) to kwota 111.583,99 zł . Na koniec roku 2007 nie wystąpiły należności ani zobowiązania wymagalne.

Środki pieniężne pozostałe na rachunku bankowym na 31.12.2007 r wynoszą kwotę 33.556,73 zł.

**Wójt Gminy**

***Sławomir Stanik***