

SPRAWOZDANIE
z wykonania budżetu miasta ŻYWCA w 2013 roku

Informacje ogólne:

Uchwała Rady Miejskiej w Żywcu Nr XXXVIII/259/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku uchwaliła co następuje:

- dochody budżetu miasta w wysokości - 121.021.401,89 złotych
- wydatki budżetu miasta w wysokości - 119.149.319,23 złotych

w tym:

- dochody i wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości - 7.341.559,00 złotych
- dochody i wydatki na realizację zadań własnych w wysokości - 1.021.853,00 złotych
- dochody i wydatki na realizację zadań realizowanych w drodze umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 1.220.000,00 złotych
- dochody i wydatki na realizację zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – 3.000,00 złotych
- nadwyżkę budżetu miasta w wysokości - 1.872.082,66 złotych

W trakcie wykonywania budżet w 2013 roku ulegał wielu zmianom:

- zgodnie z Uchwałami Rady Miejskiej – 15 uchwał
- zgodnie z zarządzeniami Burmistrza Miasta – 148 zarządzeń podejmowanymi zgodnie z kompetencjami w/w organów.

Zmiany wprowadzane do uchwały budżetowej polegały na:

- przenoszeniu wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w ramach niezmienionej wielkości wydatków budżetowych ogółem,
- zwiększaniu kwot dochodów i wydatków budżetu,
- podziale rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki,
- zwiększaniu budżetu w wyniku otrzymywanych dotacji celowych, dotacji na zadania zlecone i powierzone przez administrację rządową,
- przenoszenie określonych wydatków.

W wyniku dokonywanych zmian ostateczne kwoty dochodów i wydatków w/g stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku kształtowały się następująco:

- plan dochodów budżetu miasta wynosi - 129.077.677,71 złotych
- plan wydatków budżetu miasta wynosi – 126.014.320,35 złotych
- w tym:
 - dochody i wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - 7.503.050,35 złotych
 - nadwyżkę budżetu miasta w wysokości – 3.063.357,36 złotych

Wykonanie planowanych dochodów i wydatków kształtowało się następująco:

- dochody budżetu miasta - 106.559.699,24 złotych
- wydatki budżetu miasta - 99.914.171,75 złotych

Zobowiązania miasta z tytułu działalności bieżącej i inwestycyjnej za okres sprawozdawczy wynosiły kwotę 4.633.961,05 złotych i stanowiły 4,63 % poniesionych wydatków za 2013 rok.

W okresie od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku Miasto Żywiec spłaciło kwotę 616.026,00 złotych z tytułu rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i tak:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach - 1.122.408,54 złotych
- Bank PEKAO S.A. Oddział Bielsko – Biała - 4.307.692,36 złotych
- Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Żywcu - 209.150,00 złotych

Wszystkie spłaty rat pożyczek i kredytów dokonywane były w terminach określonych w umowach.

27.03.2014

[Handwritten signature]

Informacje dodatkowe:

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku zobowiązania Miasta Żywca wynosiły łącznie 4.633.961,05 złotych (słownie: cztery miliony sześćset trzydzieści trzy tysiące dziewięćset sześćdziesiąt jeden złotych 05/100), w tym zobowiązania wymagalne w wysokości 265.750,80 złotych (słownie: dwieście sześćdziesiąt pięć tysięcy siedemset pięćdziesiąt złotych 80/100) i dotyczyły:

Zobowiązania niewymagalne w wysokości 4.368.210,25 złotych

- świadczeń dla osób fizycznych w wysokości **25.187,46 złotych**, w tym rozdział 75022 – Rady gmin, miast i miast na prawach powiatu – 16.250,00 złotych - diety dla radnych Rady Miejskiej w Żywcu za m-c grudzień 2013 r.), rozdział 75416 – Straż gminna (miejska) – 7.246,61 złotych – ekwiwalent za pranie odzieży za IV kwartał 2013 roku, rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze – 1.690,85 złotych – zasiłki dla podopiecznych),
- nie opłacone składki ZUS w wysokości **1.041.582,62 złotych**, w tym rozdział 75023- Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 229.559,58 złotych, rozdział 75412- Ochotnicze straże pożarne- 496,77 złotych, rozdział 75416- Straż gminna (miejska) - 44.010,52 złotych, rozdział 85154- Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 13.509,38 złotych, rozdział 80101 – Szkoły podstawowe – 425.038,66 złotych, rozdział 80104- Przedszkola – 141.862,49 złotych, rozdział 80110- Gimnazja – 81.135,84 złotych, rozdział 80114- Zespoły ekonomiczno- administracyjne szkół – 8.717,58 złotych, rozdział 80146- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 378,97 złotych, rozdział – 80148- Stołówki szkolne i przedszkolne – 42.852,42 złotych, rozdział 85401 – Świetlice szkolne – 27.231,52 złotych, rozdział 85212- Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego- 1.472,75 złotych, rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – 18.614,72 złotych, rozdział 85305 – Żłobki – 6.701,42 złotych - ustawowy termin płatności do dnia 5 stycznia 2014 roku,
- nie opłacone składki na Fundusz Pracy w wysokości **93.507,80 złotych**, w tym rozdział 75023- Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 14.835,30 złotych, rozdział 75416- Straż gminna (miejska) – 3.642,60 złotych, rozdział 80101- Szkoły podstawowe – 35.135,54 złotych, rozdział 80104 – Przedszkola – 13.988,92 złotych, rozdział 80110- Gimnazja – 14.530,11 złotych, rozdział 80114 Zespoły obsługi ekonomiczno- administracyjnej szkół – 1.237,95 złotych, rozdział 80146- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 54,01 złotych, rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne – 3.684,82 złotych, rozdział 85401- Świetlice szkolne – 2.674,17 złotych, rozdział 85154- Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 250,39 złotych, rozdział 85212- Świadczeni a rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego – 209,54 złotych, rozdział 85219- Ośrodki pomocy społecznej – 2.648,43 złotych, rozdział 85305- Żłobki – 616,02 złotych – ustawowy termin płatności do 5 stycznia 2014 roku,
- podatek od wynagrodzeń w wysokości **215.138,00 złotych**, w tym rozdział 63095 – Pozostała działalność – 35,00 złotych, rozdział 75023- Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 56.155,00 złotych, rozdział 75412- Ochotnicze straże pożarne – 95,00 złotych, rozdział 75416- Straż gminna (miejska) – 6.607,00 złotych, rozdział 80101 – Szkoły podstawowe – 61.679,00 złotych, rozdział 80104 – Przedszkola – 32.575,00 złotych, rozdział 80110- Gimnazja – 36.472,00 złote, rozdział 80114- Zespoły obsługi ekonomiczno- administracyjnej szkół – 3.428,00 złotych, rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne – 5.459,00 złotych, rozdział 85154- Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 7.839,00 złotych, rozdział 85401 – Świetlice szkolne – 4.794,00 złote – ustawowy termin płatności do 20 stycznia 2014 roku,
- nie opłacone składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości **6.576,00 złotych**, w tym rozdział 75023- Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 6.576,00 złotych – ustawowy termin płatności do 20 stycznia 2014 roku,

- 2017-01-11 10:11:11
 2017-01-11 10:11:11
 2017-01-11 10:11:11

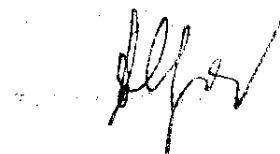
Wyjaśnienie dotyczące Uchwały Nr LIII/370/2013 Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 28 listopada 2013 roku:

W Uchwale Nr LIII/370/2013 Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 28 listopada 2013 roku w sprawie dokonania zmian w Uchwale Budżetowej na 2013 rok w § 1 pkt 6) Zwiększenie planu wydatków: nastąpiła rozbieżność pomiędzy grupami paragrafów w zakresie działu 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów w kwocie 14.123,00 złotych:

Było: - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - 14.123,00 złote

Winno być: - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 14.123,00 złote.

27.03.2014



STRUKTURA DOCHODÓW ZA 2013 ROK

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan na 1.01.2013 r.	Dochody bieżące Plan po zmianach	Wykonanie	%	Plan na 1.01.2013 r.	Dochody majątkowe Plan po zmianach	Wykonanie	%
010	01095	Pozostała działalność		21.487,65	22.441,60	104,43				
010	Razem:	Rolnictwo i łowiectwo		21.487,65	22.441,60	104,43				
400	40002	Dostarczanie wody		210.561,91	209.765,89	99,62				
400	Razem:	Wytwarzanie i zaopatrywanie w wodę, energię i gaz		210.561,91	209.765,89	99,62				
600	60004	Lokalny transport zbiorowy	1.220.000,00	1.411.395,48	1.395.960,12	98,90				
	60016	Drogi publiczne gminne			304.509,46					
	60078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych		369.177,00	369.177,00	100,00		710.847,00	710.847,00	100,00
	60095	Pozostała działalność	180.000,00		73.931,83	41,07				
600	Razem:	Transport i łączność	1.400.000,00	1.960.572,48	2.143.578,41	109,33		710.847,00	710.847,00	100,00
630	63095	Pozostała działalność							54.739,37	
630	Razem:	Turystyka							54.739,37	
700	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1.160.000,00		1.362.911,66	117,49	3.489.000,00	3.489.000,00	635.624,02	18,21
	70095	Pozostała działalność	610.000,00	610.000,00	742.454,29	121,71				
700	Razem:	Gospodarka mieszkaniowa	1.770.000,00	1.770.000,00	2.105.365,95	118,94	3.489.000,00	3.489.000,00	635.624,02	18,21
710	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	50.000,00	50.000,00	28.743,16	57,48				
	71035	Cmentarze	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00				
710	Razem:	Działalność usługowa	53.000,00	53.000,00	31.743,16	59,89				
750	75011	Urzędy wojewódzkie	175.982,00	170.514,00	170.712,40	100,11				
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	40.000,00	840.000,00	835.254,91	99,43	10.211.504,39	12.629.192,89	1.887.886,36	14,94
750	Razem:	Administracja publiczna	215.982,00	1.010.514,00	1.005.967,31	99,55	10.211.504,39	12.629.192,89	1.887.886,36	14,94
751	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00				
751	Razem:	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00				
752	75212	Pozostałe zadania obronne		484,70	484,70	100,00				
752	Razem:	Obrona narodowa		484,70	484,70	100,00				
754	75414	Obrona cywilna			197,18					
	75416	Straż gminna	170.000,00	170.000,00	89.952,42	52,91				
754	Razem:	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	170.000,00	170.000,00	90.149,60	53,02				
756	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	55.000,00	55.000,00	62.406,90	113,46				
	75615	Wpływy z pod. rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, pod. i opłat lokalnych od osób prawnych i	20.745.000,00	20.745.000,00	22.427.270,05	108,10				

[illegible]

852	Razem:	Pomoc społeczna	8.276.930,00	9.297.591,80	8.834.304,79	95,01			
853	85305	Złobki	157.000,00	229.320,00	219.141,89	95,56			
853	Razem:	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	157.000,00	229.320,00	219.141,89	95,56			
854	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia mł.		44.445,00	44.323,76	99,72			
	85415	Pomoc materialna dla uczniów		342.607,00	243.848,04	71,17			
	85495	Pozostała działalność		5.970,00	9.770,00	163,65			
854	Razem:	Edukacyjna opieka wychowawcza		393.022,00	297.941,80	75,80			
900	90002	Gospodarka odpadami	45.000,00	45.000,00	21.937,00	48,74			
	90003	Oczyszczanie miast i wsi			802,99				
	90011	Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	600.000,00		21.152,59				
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska		600.000,00	351.362,84	58,56			
	90095	Pozostała działalność			154.812,15				
900	Razem:	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	645.000,00	645.000,00	550.067,57	85,28			
921	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		10.000,00	10.000,00	100,00			
	92116	Biblioteki		80.000,00	80.000,00	100,00			
	92195	Pozostała działalność			1.442,71			12.000.000,00	7.091.645,37
921	Razem:	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		90.000,00	91.442,71	101,60		12.000.000,00	7.091.645,37
925	92595	Pozostała działalność			11.231,90				
925	Razem:	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody			11.231,90				
926	92604	Pozostałe instytucje kultury fiz.			12.669,80				
926	Razem:	Kultura fizyczna			12.669,80				
		OGÓŁEM:	95.320.897,50	100.241.430,47	96.177.349,77	95,94		25.700.504,39	10.382.349,47
								28.836.247,24	36,00

27.03.2014

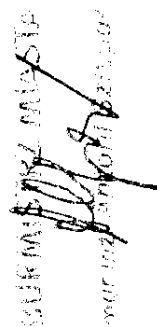
Województwo Łódzkie
Urząd Marszałkowski
Dzielnica Kultury
Dział 10.2

DOCHODY BUDŻETU MIASTA ZA 2013 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Plan w)g uchwały Rady Miejskiej z dnia 28 grudnia 2012 roku	Plan po zmianach	Wykonanie za 2013 r.	% wykonania
1.	Dochody z podatków i opłat	30.997.000,00	30.997.000,00	33.035.980,30	106,57
	- podatek rolny	220.000,00	220.000,00	256.833,78	116,74
	- podatek od nieruchomości	24.400.000,00	24.400.000,00	26.939.313,23	110,40
	- podatek od środków transportowych	1.885.000,00	1.885.000,00	1.536.886,40	81,53
	- podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	50.000,00	50.000,00	60.198,20	120,39
	- podatek od czynności cywilnoprawnych	1.050.000,00	1.050.000,00	937.865,93	89,32
	- podatek od spadków i darowizn	150.000,00	150.000,00	129.663,35	86,44
	- wpływy z opłaty skarbowej	1.100.000,00	1.100.000,00	897.199,63	81,56
	- opłaty lokalne (opłata targowa, opłata od psów)	112.000,00	112.000,00	138.691,60	123,83
	- podatek leśny	30.000,00	30.000,00	25.060,99	83,53
	- zaległości z podatków zniesionych (podatek od psów)			286,40	
	- odpady komunalne	2.000.000,00	2.000.000,00	2.113.980,79	105,69
2.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	30.200.000,00	30.200.000,00	24.999.949,16	82,78
	- 37,42 % wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych	26.200.000,00	26.200.000,00	22.359.438,00	85,34
	- 6,71 % wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych	4.000.000,00	4.000.000,00	2.640.511,16	66,01
3.	Wpływy od jednostek budżetowych (MZSiP, MOPS, Żłobek Miejski)	1.909.000,00	1.945.548,58	1.618.452,37	83,18
4.	Dochody z majątku gminy	4.649.000,00	4.649.000,00	1.998.535,68	42,98
5.	Pozostałe dochody	3.106.000,00	3.447.831,91	3.729.170,19	108,15
6.	Subwencja ogólna (oświatowa i ogólna)	18.011.455,00	18.186.129,00	18.186.129,00	100,00
7.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone (§ 2010)	7.341.559,00	7.503.050,35	7.153.146,32	95,33
8.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne (§ 2030)	1.021.853,00	2.893.823,00	2.831.139,09	97,83
9.	Dotacje celowe otrzymane z gminy na realizację zadań bieżących realizowanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu	1.220.000,00	1.411.395,48	1.400.244,93	99,20

	terytorialnego (§ 2310)						
10.	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320)			90.000,00	90.000,00	100,00	
11.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 2020)	3.000,00		9.480,00	8.669,96	91,45	
12.	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (§ 6290, § 6295, § 6297 i § 6299)	22.211.504,39		24.629.192,89	9.034.271,10	36,68	
13.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 2460, § 2461, § 2467, § 2469)	351.030,50		2.210.254,50	1.660.842,22	75,14	
14.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (§ 6330)			710.847,00	710.847,00	100,00	
15.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 6287, § 6289)			5.600,00			
16.	Dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowane w całości przez budżet państwa (§ 2040)			188.525,00	102.321,92	54,27	
O G Ł E M :		121.021.401,89		129.077.677,71	106.559.699,24	82,55	

27.03.2014

SEKRETARZ GMINY


**WYKONANIE DOCHODÓW MIASTA ŻYWCA
ZA 2013 ROK**

Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6
DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO			21.487,65	22.441,60	104,43
01095		Pozostała działalność	21.487,65	22.441,60	104,43
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze		953,95	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	21.487,65	21.487,65	100,00
DZIAŁ 200 WYTWARZANIE ENERGII Z KOPALNIA WĘGLA W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ I GAZI WODĘ			210.601,91	209.765,89	99,62
40002		Dostarczanie wody	210.561,91	209.765,89	99,62
	0740	Wpływy z dywidend	210.561,91	209.765,89	99,62
DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ			2.671.419,48	2.854.425,41	106,85
60004		Lokalny transport zbiorowy	1.411.395,48	1.395.960,12	98,90
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1.411.395,48	1.395.960,12	98,90
60016		Drogi publiczne gminne		304.509,46	
	0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych		129,56	
	0690	Wpływy z różnych opłat		26.461,75	
	0920	Pozostałe odsetki		16,97	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		277.901,18	
60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	1.080.024,00	1.080.024,00	100,00

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	369.177,00	369.177,00	100,00
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	710.847,00	710.847,00	100,00
60095		Pozostała działalność	180.000,00	73.931,83	41,07
	0690	Wpływy z różnych opłat	180.000,00	73.931,83	41,07
DZIAŁ 630 TURYSTYKA				54.739,37	
63095		Pozostała działalność		54.739,37	
	6299	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł		54.739,37	
DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA			5.259.000,00	2.740.989,97	52,11
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	4.649.000,00	1.998.535,68	42,98
	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	150.000,00	148.655,69	99,10
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1.000.000,00	1.183.418,16	118,34
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości		42.485,20	
	0830	Wpływy z usług		6.566,46	
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3.489.000,00	593.138,82	17,00
	0920	Pozostałe odsetki	10.000,00	22.910,26	229,10
	0970	Wpływy z różnych dochodów		1.361,09	
70095		Pozostała działalność	610.000,00	742.454,29	121,71
	0830	Wpływy z usług	600.000,00	733.164,94	122,19
	0920	Pozostałe odsetki		6.175,35	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	10.000,00	3.114,00	31,14
DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA			53.000,00	31.743,16	59,89
71014		Opracowania geodezyjno	50.000,00	28.743,16	57,48

		kartograficzne			
	0690	Wpływy z różnych opłat	50.000,00	27.840,16	55,68
	0920	Pozostałe odsetki		903,00	
71035		Cmentarze	3.000,00	3.000,00	100,00
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3.000,00	3.000,00	100,00
DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA			13.639.706,89	2.893.853,67	21,21
75011		Urzędy wojewódzkie	170.514,00	170.712,40	100,11
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	170.514,00	170.514,00	100,00
	2360	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		198,40	
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	13.469.192,89	2.723.141,27	20,21
	0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje		1.121,00	
	0690	Wpływy z różnych opłat	20.000,00	30.315,85	151,57
	0920	Pozostałe odsetki	15.000,00	7.160,25	47,73
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5.000,00	2.993,00	59,86
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		4.284,81	
	2467	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	680.000,00	670.973,01	98,67
	2469	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do	120.000,00	118.406,99	98,67

		sektora finansów publicznych			
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	130.000,00	130.000,00	100,00
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	10.086.941,42	1.728.937,11	17,14
	6299	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	2.412.251,47	28.949,25	1,20
DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA			5.000,00	5.000,00	100,00
75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5.000,00	5.000,00	100,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5.000,00	5.000,00	100,00
75212		Pozostałe wydatki obrotne	484,70	484,70	100,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	484,70	484,70	100,00
DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA			170.000,00	90.149,60	53,02
75414		Obrona cywilna		197,18	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		197,18	
75416		Straż Miejska	170.000,00	89.952,42	52,91
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne dla osób fizycznych	170.000,00	89.947,02	52,91
	0920	Pozostałe odsetki		5,40	
DZIAŁ 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI			62.592.000,00	59.410.377,74	94,91

PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM					
75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	55.000,00	62.406,90	113,46
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	50.000,00	60.198,20	120,39
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5.000,00	2.208,70	44,17
75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	20.745.000,00	22.427.270,05	108,10
	0310	Podatek od nieruchomości	18.900.000,00	19.821.798,08	104,87
	0320	Podatek rolny	20.000,00	14.505,00	72,52
	0330	Podatek leśny	15.000,00	8.511,00	56,74
	0340	Podatek od środków transportowych	1.560.000,00	1.181.849,00	75,75
	0490	Wpływy z innych opłat lokalnych pobieranych przez jst „opłata śmieciowa”		1.237.563,59	
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	50.000,00	24.863,00	49,72
	0690	Wpływy z różnych opłat		721,60	
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	200.000,00	137.458,78	68,72
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	9.372.000,00	9.890.218,45	105,52
	0310	Podatek od nieruchomości	5.500.000,00	7.117.515,15	129,40
	0320	Podatek rolny	200.000,00	242.328,78	121,16
	0330	Podatek leśny	15.000,00	16.549,99	110,33
	0340	Podatek od środków transportowych	325.000,00	355.037,40	109,24
	0360	Podatek od spadków i	150.000,00	129.663,35	86,44

		darowizn			
	0370	Opłata od posiadania psów	52.000,00	47.200,00	90,76
	0430	Wpływy z opłaty targowej	60.000,00	91.491,60	152,48
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst „opłata śmieciowa”	2.000.000,00	876.417,20	43,82
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.000.000,00	913.002,93	91,30
	0560	Zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych		286,40	
	0690	Wpływy z różnych opłat		3.572,80	
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	70.000,00	94.141,85	134,48
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych		3.011,00	
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	2.220.000,00	2.030.533,18	91,46
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	1.100.000,00	897.199,63	81,56
	0480	Wpływy w opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	1.120.000,00	1.133.333,55	101,19
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	30.200.00000	24.999.949,16	82,78
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	26.200.000,00	22.359.438,00	85,34
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	4.000.000,00	2.640.511,16	66,01
DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA			18.186.129,00	18.186.129,00	100,00
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	17.851.117,00	17.851.117,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	17.851.117,00	17.851.117,00	100,00
75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	335.012,00	335.012,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	335.012,00	335.012,00	100,00
DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE			3.613.954,28	2.951.094,10	81,65

80101		Szkoły podstawowe	417.949,03	261.310,55	62,52
	0690	Wpływy z różnych opłat		99,00	
	0920	Pozostałe odsetki		2,44	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		0,51	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	13.590,00	13.564,56	99,81
	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej		627,53	
	2461	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	67.603,20		
	2467	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	305.959,19	232.743,44	76,07
	2469	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	25.196,64	14.273,07	56,64
	6287	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora fin.publ. na finansow. lub dofinansowanie inwestycji	5.173,91		
	6289	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora fin.publ. na finansow. lub dofinansowanie inwestycji	426,09		
80104		Przedszkola	1.421.883,58	1.470.485,86	103,41
	0690	Wpływy z różnych opłat	21.570,00	273.729,61	1.269,02
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek sam.	154,00	22.876,21	14.854,68

		terytorialnego lub innych jedn. zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze			
	0830	Wpływy z usług	903.071,10	683.165,21	75,64
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1.607,35	1.607,35	100,00
	0920	Pozostałe odsetki		528,95	
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	3.500,00		
	0970	Wpływy z różnych dochodów	3.053,13	205,61	6,73
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	28.560,00	28.004,92	98,05
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	460.368,00	460.368,00	100,00
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	15.732,00	15.732,00	100,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	15.732,00	15.732,00	100,00
80110		Gimnazja	57.228,89	3.127,06	5,46
	0690	Wpływy z różnych opłat		398,60	
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek sam. terytorialnego lub innych jedn. zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze		2.390,13	
	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej		338,33	
	2461	Środki otrzymane od pozostałych jedn. zalicz. do sektora fin. publ. na realiz. zad. bież. jedn. zalicz. do sektora finansów publiczn.	57.228,89		
		Zespoły obsługi			

80114		ekonomiczno – administracyjnej szkół		13.271,37	
	0830	Wpływy z usług		7.108,14	
	0920	Pozostałe odsetki		6.163,23	
80148		Stolówki szkolne i przedszkolne	845.793,00	625.648,22	73,97
	0830	Wpływy z usług	845.793,00	625.648,22	73,97
80195		Pozostała działalność	855.367,78	561.519,04	65,64
	0900	Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem		- 1.091,86	
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	6.480,00	5.669,96	87,49
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	128.239,00	119.248,98	92,98
	2461	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	109.221,42		
	2467	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	526.324,13	268.474,96	51,00
	2469	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	85.103,23	169.217,00	198,83
DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA				59,20	
85154	0920	Pozostałe odsetki		59,20	
DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA			9.297.591,80	8.834.304,79	95,01

85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7.228.468,00	6.834.647,54	94,55
	0690	Wpływy z różnych opłat		131,10	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		24.569,30	
	0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	126.800,00	51.820,17	40,86
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	7.090.668,00	6.746.301,61	95,14
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	11.000,00	14.385,53	130,77
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji		- 2.560,17	
85213		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	62.259,00	60.436,47	97,07
	0970	Wpływy z różnych dochodów		565,26	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	27.995,00	26.195,42	93,57

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	34.264,00	34.128,00	99,60
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji		- 452,21	
85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	701.776,00	667.387,38	95,09
	0970	Wpływy z różnych dochodów		5.883,93	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	701.776,00	661.503,45	94,26
85216		Zasilki stałe	424.667,00	428.247,80	100,84
	0970	Wpływy z różnych dochodów		6.350,28	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	424.667,00	424.417,54	99,94
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji		- 2.520,02	
85219		Ośrodki pomocy społecznej	654.885,80	607.903,75	92,82
	0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	462,00	92,40
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	427.998,00	427.518,00	99,88
	2467	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	221.166,03	174.929,13	79,09
	2469	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	5.221,77	4.994,62	95,64
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	30.700,00	42.681,85	139,02
	0830	Wpływy z usług	8.000,00	21.281,85	266,02

	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	22.700,00	21.400,00	94,27
85295		Pozostała działalność	194.836,00	193.000,00	99,05
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	84.836,00	83.000,00	97,83
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	110.000,00	110.000,00	100,00
DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ			229.320,00	219.141,89	95,56
85305		Żłobki	229.320,00	219.141,89	95,56
	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości		400,44	
	0690	Wpływy z różnych opłat		812,87	
	0830	Wpływy z usług	157.000,00	144.466,70	92,01
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	4.800,00	5.750,00	119,79
	0970	Wpływy z różnych dochodów		191,88	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	67.520,00	67.520,00	100,00
DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA			393.022,00	297.941,80	75,80
85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	44.445,00	44.323,76	99,72
	0970	Wpływy z różnych dochodów		300,30	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych	37.215,00	37.193,46	99,94

		zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami			
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	7.230,00	6.830,00	94,46
85415		Pomoc materialna dla uczniów	342.607,00	243.848,04	71,17
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	154.082,00	141.526,12	91,85
	2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących	188.525,00	102.321,92	54,27
85495		Pozostała działalność	5.970,00	9.770,00	163,65
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	5.970,00	9.770,00	163,65
DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			645.000,00	550.067,57	85,28
90002		Gospodarka odpadami	45.000,00	21.937,00	48,74
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	45.000,00	14.851,48	33,00
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fiz.		333,22	
	0690	Wpływy z różnych opłat		5.970,70	
	0920	Pozostałe odsetki		781,60	
90003		Oczyszczanie miast i wsi		802,99	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		802,99	
90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej		21.152,59	
	0690	Wpływy z różnych opłat		21.152,59	
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	600.000,00	351.362,84	58,56
	0690	Wpływy z różnych opłat	600.000,00	351.362,84	58,56
90095		Pozostała działalność		154.812,15	
	0690	Wpływy z różnych opłat		14.182,73	
	0920	Pozostałe odsetki		10.636,70	
	0970	Wpływy z różnych		129.992,72	

		dochodów			
DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO			12.090.000,00	7.183.088,08	59,41
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	10.000,00	10.000,00	100,00
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10.000,00	10.000,00	100,00
92116		Biblioteki	80.000,00	80.000,00	100,00
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	80.000,00	80.000,00	100,00
92195		Pozostała działalność	12.000.000,00	7.093.088,08	59,10
	0690	Wpływy z różnych opłat		1.442,71	
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	10.200.000,00	7.067.804,35	69,29
	6299	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiat), samorządów woj., pozyskane z innych źródeł	1.800.000,00	23.841,02	1,32
DZIAŁ 925 OGRODY BOTANICZNE I ZOOLOGICZNE ORAZ NATURALNE OBSZARY I OBIEKTY CHRONIONEJ PRZYRODY				11.231,90	
92595		Pozostała działalność		11.231,90	
	0690	Wpływy z różnych opłat		11.106,90	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		125,00	
DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA				12.669,80	
92604		Instytucje kultury fizycznej		12.669,80	
	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości		2.669,80	
	0830	Wpływy z usług		10.000,00	
O G Ó Ł E M :			129.077.677,71	106.559.699,24	82,55

DOCHODY BUDŻETOWE

Załącznik do niniejszego sprawozdania stanowi wykonanie dochodów budżetu miasta za 2013 rok w pełnej szczegółowości, a także z podziałem w/g ważniejszych źródeł dochodów, z których wynika, że plan dochodów budżetu miasta zrealizowany został w 82,55 % i był wyższy o 8,15 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych dochody planuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Do dochodów majątkowych zalicza się: dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku i dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Natomiast przez dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego rozumie się dochody budżetowe nie będące dochodami majątkowymi.

Wykonanie dochodów majątkowych w roku sprawozdawczym przedstawia się następująco:

- plan – 28.836.247,24 złotych, wykonanie – 10.382.349,47 złotych tj. 36,00 % planu.

Wykonanie dochodów bieżących w roku sprawozdawczym przedstawia się następująco:

- plan – 100.241.430,47 złotych, wykonanie – 96.177.349,77 złotych, tj. 95,94 % planu.

Słabe wykonanie dochodów majątkowych spowodowane było brakiem wpływów w zakresie sprzedaży mienia komunalnego oraz brakiem przekazania w pełnej wysokości środków z budżetu Unii Europejskiej na realizowane zadania.

Z przewidzianych do sprzedaży w ubiegłym roku składników majątkowych nie udało się sfinalizować następujących transakcji: sprzedaży budynku po Bibliotece Miejskiej, sprzedaży działek przy Obwodnicy Północnej, sprzedaży sieci elektrycznej, budynków mieszkalno-użytkowych (kamienice) przy głównych ciągach ulicznych, w których nie sprzedano dotychczas żadnych lokali i inne.

Z mniejszych nieruchomości w/g sprawozdania złożonego przez Naczelnika Wydziału Geodezji, Nieruchomości i Rolnictwa sprzedano nieruchomości o łącznej powierzchni 0,7805 ha, sprzedano działki będące dotychczas w wieczystym użytkowaniu, o łącznej powierzchni 0,0586 ha, przekształcono prawo wieczystego użytkowania w prawo własności – z bonifikatą 80% ustaloną przez Radę Miejską – działek o łącznej powierzchni 0,5966 ha, ustanowiono odpłatne służebności przesyłu kabli światłowodowych, za jednorazową opłatą.

W dalszym ciągu zauważa się znaczący brak zainteresowania przetargami na sprzedaż nieruchomości. W okresie sprawozdawczym z 11 zorganizowanych przetargów jedynie 3 zakończyły się wyłonieniem nabywców nieruchomości. Ponadto zorganizowano jeszcze 3 rokowania po negatywnych przetargach, z których 2 zakończyły się pozytywnie.

Realizacja dochodów w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej przedstawia się różnie i dokonując analizy wykonania budżetu w tym zakresie stwierdzić należy, że najlepiej realizują się dochody z tytułu podatków i opłat i to zarówno tych pobieranych przez Urząd Miejski jak i tych pobieranych przez Urzędy Skarbowe. Tendencja ta zauważalna jest już od kilku lat.

Podatki te to dochody własne miasta Żywca mające znaczny wpływ na faktyczną samodzielność finansową w zakresie realizowanych zadań, szczególnie tych bieżących.

Udział tych podatków w ogólnej kwocie uzyskanych w 2013 roku dochodów wyniósł 31,00 % i wzrósł o 2,31 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Stosunkowo wysoki udział dochodów własnych sprzyja uniezależnieniu się od organów państwowych, a tym samym od sytuacji budżetu państwa. Ma to szczególne znaczenie zwłaszcza teraz, w okresie kryzysu finansów państwa, który i tak bezpośrednio i pośrednio odbija się na dochodach gmin. Ponadto na dochody własne Miasto ma bezpośredni wpływ zarówno w zakresie ustalania stawek podatkowych jak i stosowanych ulg i zwolnień.

Dochody własne pozostają do swobodnej dyspozycji samorządów i dają względne poczucie bezpieczeństwa w prowadzonej działalności.

Dochody własne to przede wszystkim podatki lokalne, których stawki z roku na rok, Uchwałą Rady Miejskiej w Żywcu, podwyższane są tylko o wskaźnik inflacji i są niższe o stawek maksymalnych ustalanych przez Ministra Finansów. Największe wpływy z tej grupy dochodów Miasto Żywiec uzyskuje z tytułu **podatku od nieruchomości**, który jest jednocześnie najważniejszym źródłem dochodów własnych.

Podatek od nieruchomości uregulowany jest w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych. Należy on do podatków typu majątkowego. Konstrukcyjnie zbliżony jest on do podatku rolnego oraz leśnego – podatki te, jako dotyczące gruntów uzupełniają się wzajemnie i tworzą spójny system opodatkowania nieruchomości w Polsce. Opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości podlegają grunty, budynki lub ich części, a także budowle lub ich części związane z prowadzeniem działalności gospodarczej. Podstawą do wymiaru podatku od nieruchomości są dane wynikające z ewidencji gruntów i budynków. Co do zasady, organ podatkowy związany jest danymi z ewidencji, jako że dane te mają charakter dokumentu urzędowego w rozumieniu art. 194 Ordynacji podatkowej. Podstawa opodatkowania w tym podatku została określona w art. 4 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych i jest zróżnicowana w zależności od przedmiotu opodatkowania, ale generalnie zależy wyłącznie od dwóch czynników: od powierzchni nieruchomości (bądź wartości budowli) i od sposobu jej wykorzystywania. Przy opodatkowaniu gruntów podstawą opodatkowania jest powierzchnia tych gruntów wyrażona w metrach kwadratowych lub hektarach.

Określenie rocznych stawek podatku od nieruchomości od poszczególnych przedmiotów opodatkowania stanowi corocznie obowiązek rady gminy. Organy stanowiące gmin obowiązane są wydać uchwały w przedmiocie stawek podatku od nieruchomości we właściwym terminie – tak aby akt określający stawki podatku wszedł w życie przed rozpoczęciem roku podatkowego. Brak uchwały na dany rok, a tym samym brak stawek podatku powoduje, że w roku podatkowym znajdują zastosowanie stawki obowiązujące w roku poprzednim. Obciążenie podatkiem od nieruchomości jest obciążeniem o charakterze proporcjonalnym – podatek ustalany jest proporcjonalnie do liczby miesięcy, w których istniał obowiązek podatkowy. Przepis art. 7 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych zawiera obszerny katalog zwolnień przedmiotowych oraz podmiotowych. Zwolnienia od podatku od nieruchomości wynikają również z innych ustaw (np. ustawa regulująca stosunki państwa z określonym kościołem lub związkiem uznaniowym). Trzecia grupa zwolnień to zwolnienia, do których wprowadzenia uprawniona jest rada gminy. Artykuł 7 ust.3 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych daje jej kompetencje do wprowadzenia innych, poza ustawowymi, zwolnień od podatku od nieruchomości, ale wyłącznie o przedmiotowym charakterze.

Podatnikami podatku od nieruchomości są osoby fizyczne, osoby prawne, jednostki organizacyjne, w tym spółki, nie posiadające osobowości prawnej, będące właścicielami, posiadaczami samoistnymi nieruchomości lub obiektów budowlanych, bądź użytkownikami wieczystymi gruntów, a także posiadaczami nieruchomości lub ich części albo obiektów budowlanych lub ich części, stanowiących własność Skarbu Państwa lub j.s.t.

Organem podatkowym właściwym w sprawach podatku od nieruchomości jest wójt burmistrz, prezydent). O właściwości miejscowej organu podatkowego decyduje miejsce położenia przedmiotu opodatkowania.

W zależności od rodzaju przedmiotowości prawnej podatnika, podatek od nieruchomości wymierzany jest w drodze decyzji albo powstaje z mocy prawa. W drodze doręczenia decyzji organu podatkowego ustalającej wysokość zobowiązania podatek wymierzany jest wyłącznie osobom fizycznym. Podmioty nie będące osobami fizycznymi obowiązane są do składania właściwemu organowi podatkowemu deklaracji na podatek od nieruchomości.

Dochody z tego tytułu wykonane zostały w łącznej wysokości 26.939.313,23 złote i były wyższe o 3.606.938,35 złotych w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Struktura tego podatku wg podmiotów przedstawia się następująco:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – na plan 18.900.000,00 złotych, wykonano 19.821.798,08 tj. 104,87 % planu rocznego,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 5.500.000,00 złotych, wykonano 7.117.515,15 złotych tj. 129,40 % planu rocznego.

Jak można to zaobserwować już od kilku lat, znacznie lepiej realizuje się podatek od nieruchomości od osób fizycznych. Znacznie łatwiej jest go wyegzekwować, jednak jest to związane z podejmowaniem bardzo czasochłonnych czynności.

Wpływ na wykonanie podatku od nieruchomości miały między innymi przeprowadzone kontrole podatkowe w wyniku których ustalono większy wymiar podatku (często także za lata ubiegłe) oraz przeprowadzone egzekucje administracyjne.

W 2013 roku wystawiono dla osób fizycznych 12.750 decyzji wymiarowych. Na wniosek zainteresowanych wydano 55 decyzji na umorzenie podatku na kwotę 25.158,29 złotych, 16 podatnikom rozłożono zaległości w podatku na raty, a 3 podatnikom odroczone termin płatności w łącznej kwocie 92.163,74 złote.

W celu zwiększenia poboru tego podatku wystawiono 3.722 upomnienia oraz wystawiono 645 tytułów wykonawczych.

Ściągalność tego podatku w stosunku do przypisu w 2013 roku wynosiła około 87,66 %.

Pomimo tych działań pozostają zaległości w płatności tego podatku, które według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosiły 2.979.328,11 złotych (o 112.886,54 złotych większe w stosunku do 31 grudnia 2012 roku).

Podatek od nieruchomości od osób prawnych w 2013 roku płacony był przez 211 podmiotów gospodarczych. Wysłano 19 wezwań a także wystawiono z urzędu 5 decyzji określających wysokość podatku.

Wielkość poboru wymienionego wyżej podatku w ciągu roku uzależniona jest od sytuacji finansowej płacących ten podatek. Wiele podmiotów, podobnie jak to miało miejsce w latach poprzednich, występuje o uzyskanie ulg w formie umorzeń, odroczeń terminu płatności, względnie rozłożenia na raty z tytułu złej kondycji gospodarczej. Coraz częściej jednak zdarza się, że pomimo wcześniejszych deklaracji i udzieleniu określonej ulgi, podatnik nie wywiązuje się ze swoich ustawowych obowiązków i nawet działania Komornika Sądowego nie przynoszą oczekiwanych rezultatów.

Do podstawowych przyczyn niemożności egzekwowania zaległości należą: brak możliwości zaspokojenia zaległości z posiadanych przez dłużników składników majątkowych, w tym brak składników o wartości licytacyjnej, brak środków na rachunkach bankowych, niska wartość posiadanych nieruchomości, wykorzystywanie przez dłużników majątku nie podlegającego egzekucji (dzierżawa, leasing), utrudniony kontakt z podatnikami (zmiana miejsc zamieszkania lub pobytu), wydłużenie czasu postępowań sądowych czy brak możliwości egzekucji z majątku osób trzecich.

Uznając trudną sytuację finansową niektórych podmiotów gospodarczych, na ich uzasadnione wnioski wydano w 2013 roku 16 decyzji na umorzenie podatku na łączną kwotę 29.512,00 złotych oraz 1 decyzję na odroczenie terminu płatności tego podatku.

W okresie sprawozdawczym w celu ściągnięcia zaległości podatkowych wystawiono 335 upomnień, a także wystawiono 44 tytuły wykonawcze.

Z ogólnej kwoty zobowiązań podatkowych są zahipotekowane należności w księgach wieczystych wraz z odsetkami za zwłokę na dzień dokonania wpisu. Są to zaległości w stosunku do których egzekucja administracyjna stała się bezskuteczna. Zaległości te nie przedawniają się i mogą być ściągane również z następców prawnych. Przy realizacji tego zadania tutejszy organ podatkowy napotyka na trudności z zabezpieczeniem zobowiązań

podatkowych, bowiem nie wszystkie nieruchomości (dotyczy to zwłaszcza nieruchomości będących własnością osób fizycznych – posiadają urządzone księgi wieczyste). Szczególnie jest to odczuwalne w przypadku braku spadkobierców lub trudności w ich ustaleniu. Takie zaległości mogą się przedawnić, gdyż brak jest adresata doręczenia decyzji wymiarowej, a w konsekwencji tego i wdrożenia postępowania egzekucyjnego. Nie bez znaczenia jest tutaj również fakt, że Miasto z tytułu dokonania wpisu ponosi koszty zabezpieczenia.

Pomimo prowadzenia odpowiedniej i aktywnej polityki wobec dłużników podatku od nieruchomości od osób prawnych, stan zaległości na koniec 2013 roku wynosił 5.511.966,95 złotych (mniej o 1.095.387,07 złotych w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego).

Ściągalność tego podatku w 2013 roku w stosunku do przypisu wynosiła około 91,99 %.

Podatek od środków transportowych:

Podatek od środków transportowych jest świadczeniem związanym z posiadaniem i eksploataowaniem określonych środków transportowych. Obowiązek podatkowy w podatku od środków transportowych wynika bezpośrednio z ustawy o podatkach i opłatach lokalnych i do jego zaistnienia nie jest konieczne (a tym samym dopuszczalne) wydawanie przez rady gmin dodatkowych uchwał wprowadzających ten podatek. Organy stanowiące gmin zobowiązane zostały natomiast do określenia wysokości rocznych stawek tego podatku. Podkreślić należy, że wydanie uchwały w tym przedmiocie we właściwym terminie (tak aby zdążyć z jej wejściem w życie przed rozpoczęciem roku podatkowego) jest obowiązkiem gminy. Brak uchwały na dany rok, a tym samym brak stawek podatku, nie powoduje wygaśnięcia obowiązku podatkowego, ale powoduje, że obowiązek ten nie może przekształcić się w konkretne zobowiązanie podatkowe, skutkiem czego podatek jest niemożliwy do zrealizowania. Zobowiązanie podatkowe w podatku od środków transportowych powstaje z mocy prawa na skutek zdarzeń określonych w przepisach o podatkach i opłatach lokalnych. Nie jest wymagane doręczanie podatnikowi decyzji ustalającej wysokość tego zobowiązania. Podatnicy zobowiązani są bez wezwania uiszczać obliczony przez siebie podatek na rachunek budżetu właściwej gminy oraz składać deklaracje na ten podatek. Bez ustalenia przez organ podatkowy konkretnej stawki podatku dla danego środka transportowego realizacja nałożonych na podatnika w/w. obowiązków jest niemożliwa, jak również wykluczona jest możliwość realizacji tego podatku przez sam organ podatkowy. Podkreślić jednakże trzeba, że jeżeli w danej gminie wydana już była uchwała w przedmiocie stawek podatku od środków transportowych, to w przypadku nie uchwalenia stawek podatku, na podstawie art. 201 ust.1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, co do zasady stosuje się stawki obowiązujące w roku poprzedzającym rok podatkowy.

Przedmiotem opodatkowania podatkiem od środków transportowych są następujące kategorie tych środków:

- 1) samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony,
- 2) ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą, o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 tony,
- 3) przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
- 4) autobusy.

W podatku od środków transportowych powstanie obowiązku podatkowego powodują: nabycie zarejestrowanego środka transportowego, zarejestrowanie pojazdu ora ponowne dopuszczenie pojazdu do ruchu po upływie okresu czasowego wycofania tego pojazdu z ruchu. Obowiązek podatkowy ciąży na osobach fizycznych i osobach prawnych będących właścicielami środków transportowych, a także na jednostkach organizacyjnych nie

posiadających osobowości prawnej, na które zarejestrowany jest środek transportowy oraz posiadacze środków transportowych zarejestrowanych na terytorium RP jako powierzone przez zagraniczną osobę fizyczną lub prawną podmiotowi polskiemu, Obowiązek podatkowy ciąży (co do zasady) na właścicielu środka transportowego, niezależnie od fizycznego posiadania pojazdu czy też jego użytkowania. Zatem wydzierżawienie środka transportowego, jego użyczenie, oddanie w leasing, zajęcie przez komornika czy kradzież nie powodują ustania obowiązku zapłaty podatku przez właściciela pojazdu.

Podatek od środków transportowych powstaje z mocy prawa, a dla powstania zobowiązania podatkowego nie jest potrzebne wydawanie jakiejkolwiek decyzji ustalającej wysokość tego zobowiązania. Podatnicy zobowiązani są do składania deklaracji na podatek od środków transportowych, w których to deklaracjach zawierają wszelkie informacje mające wpływ na istnienie obowiązku podatkowego i wysokość podatku.

Wielkość planu oraz stopień jego wykonania w 2013 roku przedstawia się następująco:

Wykonanie podatku od środków transportowych stanowiło 81,53 % kwoty zaplanowanej (mniej o 384.113,60 złotych w stosunku do planu), czyli osiągnięto łącznie wpływy w wysokości 1.536.886,40 złotych, z czego:

- podatek od środków transportowych od osób prawnych na plan 1.560.000,00 złotych, wykonanie wynosiło 1.181.849,00 złotych tj. 75,75 % planu rocznego,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych na plan 325.000,00 złotych, wykonanie wynosiło 355.037,40 złotych tj. 109,24 % planu rocznego.

Podatek od środków transportowych od osób prawnych płaci 60 podmiotów, a podatek od środków transportowych od osób fizycznych płaci 235 podmiotów.

W celu zwiększenia ściągłości tego podatku w okresie sprawozdawczym wysłano 13 wezwań do osób prawnych i 61 – do osób fizycznych, wystawiono 10 decyzji określających wysokość podatku dla osób fizycznych i 5 – dla osób prawnych.

Wysłano 60 upomnień do osób fizycznych i 14 upomnień do osób prawnych. Wystawiono i skierowano do egzekucji 8 tytułów wykonawczych w stosunku do osób fizycznych i 2 tytuły wykonawcze w stosunku do osób prawnych.

Wzrost zaległości w zakresie tego podatku uzasadnić można tym, że znacznie zmniejszyła się liczba zleceń na wykonywanie usług transportowych przez osoby fizyczne w związku z czym, podatnicy oczekują, że to Miasto weźmie na siebie skutki ich trudnej sytuacji ekonomicznej. Zaległości w podatku od środków transportowych od osób fizycznych znacznie przekroczyły plan roczny i wynosiły na dzień 31 grudnia 2013 roku kwotę 416.372,95 złotych (347.876,01 złotych w analogicznym okresie roku poprzedniego).

Ściągłość tego podatku w 201 roku w stosunku do przypisu wynosiła około 84,17 % - w przypadku podatku od osób prawnych i około 61,18 % w przypadku osób fizycznych.

Podatek od czynności cywilnoprawnych:

Przedmiotem opodatkowania podatkiem od czynności cywilnoprawnych jest obrót rzeczami oraz prawami majątkowymi (umowy sprzedaży, zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczki, spółki majątkowe itp.). Wysokości podatku są zróżnicowane w zależności od rodzaju przedmiotu podatku i wyrażone są w formie stawek procentowych oraz kwotowych.

Wielkość wpływów z tego źródła uzależniona jest od ilości i wartości rynkowej zawieranych transakcji cywilnoprawnych. Na poziom wykonania istotny wpływ miały zarówno ilość transakcji dokonywanych na rynku nieruchomości (powiązana z ograniczeniem dostępności kredytów hipotecznych), jak również ich wartość rynkowa (spadek cen nieruchomości).

Struktura tego podatku w 2013 roku przedstawiała się następująco:

- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych na plan 50.000,00 złotych, uzyskano dochody w wysokości 24.863,00 złotych tj. 49,72 % planu (brak wpływu kwoty w wysokości 25.137,00 złotych,
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych na plan 1.000.000,00 złotych uzyskano dochody w wysokości 913.002,93 złotych tj. 91,30 % planu rocznego (brak wpływu kwoty w wysokości 86.997,07 złotych.

Jak z powyższego wynika, podatek ten realizuje się lepiej od osób fizycznych. Na sytuację tą Miasto nie ma żadnego wpływu, ponieważ podatek ten pobierany jest przez Urząd Skarbowy, gdzie następuje jego rozliczenie oraz przesyłanie na konto Urzędu Miejskiego w Żywcu.

Podatek od działalności gospodarczej od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej:

To uproszczona forma zryczałtowanego podatku dochodowego, uregulowana ustawą z 20 listopada 1998 roku o zryczałtowanym podatku dochodowym. Uproszczenie polega na tym, że podatnicy prowadzący działalność zwolnieni są z obowiązku prowadzenia ksiąg i składania zeznań podatkowych. Mają oni jednak obowiązek wystawiać rachunki, faktury, a także, gdy zatrudniają pracowników, prowadzić ewidencję zatrudnienia. Ustawodawca określił katalog działalności usługowej, wytwórczo – usługowej, która może być opodatkowana kartą podatkową. Wysokość opodatkowania ustala się według miesięcznych stawek kwotowych. Jest ona zróżnicowana w zależności od rodzaju wykonywanej działalności, wielkości miejscowości oraz stanu zatrudnienia. Płatność karty podatkowej następuje w wyniku decyzji organu podatkowego do 7 dnia każdego miesiąca.

W 2013 roku wpływy z tego podatku wyniosły 60.198,20 złotych i były wyższe od planu o 10.198,20 złotych. Na poziom wykonania planu wpływ miały między innymi:

- spadek liczby podatników opodatkowanych kartą podatkową,
- wzrost składek na ubezpieczenia zdrowotne (w 2013 roku – 2.828,31 złotych), w niektórych rodzajach działalności składka do odliczenia jest wyższa niż wysokość stawki karty podatkowej,
- liczba podmiotów zgłaszających przerwy w działalności na czas określony i nieokreślony z uwagi na brak zleceń, a także redukcja stanu zatrudnienia pracowników przekładająca się na zmniejszenie wysokości stawki karty podatkowej.

Podatek ten pobierany jest przez Urząd Skarbowy. Zaległości w zakresie tego podatku na 31 grudnia 2013 roku wynosiły 147.747,85 złotych.

Podatek od spadków i darowizn:

Podatek ten płaci się od nabycia własności lub innych praw majątkowych w wyniku dziedziczenia, zapisu, testamentu lub darowizny, zasiedzenia oraz nieodpłatnego zniesienia współwłasności, a także nabycia własności w wyniku zachowku (forma ochrony interesów osób najbliższych spadkodawcy, którym przysługuje roszczenie względem spadkobierców powołanych do dziedziczenia). Przedmiotem opodatkowania jest też nabycie rzeczy i innych praw majątkowych tytułem nieodpłatnej renty, użytkowania bądź służebności. Podstawę opodatkowania stanowi wartość netto, po potrąceniu długów i ciężarów od nabytych praw majątkowych brutto.

Podatek ten jest inkasowany przez Urząd Skarbowy.

W 2013 roku wpływy z podatku od spadków i darowizn były niższe od kwoty zaplanowanej o 20.336,65 złotych i osiągnęły tylko 86,44 % planu rocznego. Na tak niski poziom wykonania planu wpływ miały: wielkość i wartość nabywanej masy spadkowej, ustawowy termin zgłaszania nabycia rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku powodujący, że osoby najbliższe coraz częściej korzystają ze zwolnienia, a także sytuacja

materialna osób nabywających masę spadkową, która przekłada się bezpośrednio na decyzje w zakresie stosowanych ulg indywidualnych. Z tego też względu w trakcie roku budżetowego wydano 3 postanowienia Burmistrza Miasta wyrażające zgodę na rozratowanie tego podatku na kwotę 22.531,00 złotych, 1 postanowienie na umorzenie podatku na kwotę 722,00 złotych. W 2012 roku Burmistrz Miasta wydał także 4 postanowienia odmawiające umorzenia w/w podatku.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku zaległości z tego podatku wynosiły 79.901,39 złotych.

Oплата skarbowa:

Oplata skarbową ma charakter opłaty administracyjnej i pobierana jest za czynności urzędowe określonych organów i urzędów. Niektóre opłaty pobierane są przez ściśle określone organy państwowe, np. sądy, urzędy konsularne, celne czy patentowe. Podstawą wysokości opłaty jest określona czynność, np. zezwolenie, zaświadczenie, pozwolenie, koncesja. Stawki są zróżnicowane i uzależnione od pracochłonności wykonywanej czynności. Na wysokość opłaty skarbowej wpływa spodziewana wielkość korzyści finansowych dla zainteresowanego podmiotu. Wysokość określana jest w formie procentowej lub kwotowej. Przewidziane są zniżki, ulgi oraz zwyczajki, a także szeroki katalog zwolnień podmiotowych i przedmiotowych. Opłatę wnosi się w kasie organu podatkowego, którym jest wójt, burmistrz lub prezydent miasta bądź bezpośrednio na rachunek właściwego organu.

W okresie sprawozdawczym uzyskano następujące dochody z tej opłaty: na plan 1.100.000,00 złotych, wykonanie dochodów wynosiło 897.199,63 złotych tj. 81,56 % planu rocznego czyli o 202.800,37 złotych mniejsze od planowanych.

Podatek rolny:

Podatek rolny uregulowany jest przepisami ustawy z dnia 15 listopada 1984 roku o podatku rolnym. Jest on podatkiem majątkowym, a jego konstrukcja zbliżona jest do podatku od nieruchomości oraz podatku leśnego – podatki te, jako dotyczące gruntów, są względem siebie komplementarne i tworzą spójny system opodatkowania nieruchomości w Polsce.

Przedmiotem opodatkowania podatkiem rolnym są grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż działalność rolnicza. Działalnością rolniczą, zgodnie z art.2 ust.2 ustawy o podatku rolnym jest produkcja roślinna zwierzęca, w tym również produkcja materiału siewnego, szkółkarskiego, hodowlanego oraz reprodukcyjnego, produkcja warzywnicza, roślin ozdobnych, grzybów uprawnych, sadownictwa, hodowla i produkcja materiału zarodkowego zwierząt, ptactwa i owadów użytkowych, produkcja zwierzęca typu przemysłowego fermowego oraz chów i hodowla ryb.

Dla celów podatku rolnego ustawodawca zdefiniował pojęcie gospodarstwa rolnego. Według definicji zawartej w tym przepisie, za gospodarstwo rolne uważa się obszar gruntów stanowiących użytki rolne lub grunty zadrzewione lub zakrzewione na użytkach rolnych, o łącznej powierzchni przekraczającej 1 ha lub 1 ha przeliczeniowy, stanowiących własność lub znajdujących się w posiadaniu osoby fizycznej, osoby prawnej albo jednostki organizacyjnej, w tym spółki, nie posiadającej osobowości prawnej.

Podstawą opodatkowania podatkiem rolnym dla gruntów gospodarstw rolnych jest liczba hektarów przeliczeniowych ustalana na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikających z ewidencji gruntów i budynków oraz zaliczenia do danego obszaru podatkowego. Dla pozostałych gruntów (nie wchodzących w skład gospodarstw rolnych) podstawą opodatkowania stanowi liczba hektarów fizycznych (rzeczywistych), wynikająca z ewidencji gruntów.

Jeżeli grunty stanowią gospodarstwo rolne, stawka podatku rolnego dla tych gruntów wynosi równowartość pieniężną 2,5 dt żyta, obliczaną według średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Odnośnie do pozostałych gruntów stawka ta wynosi równowartość pieniężną 5 dt żyta.

Dochody z podatku rolnego stanowią jedynie 0,77 % wykonanych dochodów z podatków i opłat. Wynika to z faktu, iż opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów jako użytki rolne, a Gmina Żywiec jest gminą miejską.

W badanym okresie plan zrealizowany został w 116,74 % i był wyższy od planowanego o 36.833,78 złotych.

W celu poprawy realizacji tego podatku, w okresie sprawozdawczym wysłano 194 upomnienia i skierowano 16 tytułów egzekucyjnych do przymusowego ściągnięcia należności, wydano 4 decyzje na umorzenie tego podatku na kwotę 2.154,90 złote.

W 2013 roku do podatników podatku rolnego od osób fizycznych wysłano 1003 decyzje wymiarowe, a do podatników podatku rolnego od osób prawnych – 20 decyzji wymiarowych.

Ściągalność tego podatku w 2013 roku w stosunku do przypisu wynosiła około 95,61 % w przypadku podatku rolnego od osób fizycznych i 100 % w przypadku podatku rolnego od osób prawnych.

Podatek leśny:

Podatek leśny uregulowany jest w ustawie z dnia 30 października 2002 roku o podatku leśnym. Jest on podatkiem majątkowym, a jego konstrukcja zbliżona jest do podatku od nieruchomości oraz podatku rolnego – podatki te, jako dotyczące gruntów, są względem siebie komplementarne i tworzą spójny system opodatkowania nieruchomości w Polsce.

Przedmiotem opodatkowania podatkiem leśnym są lasy, z wyjątkiem lasów zajętych na wykonywanie innej działalności gospodarczej niż działalność leśna (lasy zajęte na działalność inną niż leśna, podlegają podatkowi od nieruchomości). Lasami w rozumieniu ustawy o podatku leśnym są grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy. O zakwalifikowaniu danego obszaru do kategorii las decydują organy prowadzące ewidencję gruntów. Nie jest to kompetencja organu podatkowego. Organ ten, co do zasady, związany jest danymi z ewidencji w postępowaniach podatkowych dotyczących nieruchomości gruntowych.

Za działalność leśną, w rozumieniu ustawy o podatku leśnym, uważa się działalność właścicieli, posiadaczy lub zarządców lasów w zakresie urządzania, ochrony i zagospodarowania lasu, utrzymywania i powiększania zasobów i upraw leśnych, gospodarowania zwierzyną, pozyskiwania – z wyjątkiem skupu – drewna, żywicy, choinek, karpiny, kory, igliwia, zwierzyny oraz płodów runa leśnego, a także sprzedaż tych produktów w stanie nieprzerobionym. Prowadzenie na terenie lasu wszelkiej innej niż działalność leśna działalności wyklucza opodatkowanie tego gruntu podatkiem leśnym.

Ustawa o podatku leśnym określa, że podatek leśny od 1 ha lasu, za rok podatkowy, wynosi równowartość pieniężną 0,22 m3 drewna. Cenę tę ustala się na podstawie komunikatu Prezesa GUS, ogłoszonego Monitorze Polskim w terminie 20 dni po upływie trzeciego kwartału.

Z podatku można być zwolnionym. Obecnie nie płaci się go za lasy z drzewostanem w wieku do 40 lat, lasy wpisane do rejestru zabytków i użytki ekologiczne. Zwolnieniem podmiotowym objęte są z kolei podmioty prowadzące szeroko rozumianą działalność naukową i dydaktyczną.

Podatnikami podatku leśnego są osoby fizyczne, osoby prawne oraz jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej (w tym spółki), będące właścicielami, posiadaczami samoistnymi, użytkownikami wieczystymi lasów bądź posiadaczami lasów stanowiącymi własność Skarbu Państwa lub jst.

W zależności od podmiotowości prawnej podatnika podatek leśny wymierzany jest w drodze decyzji albo powstaje z mocy prawa. W drodze doręczenia decyzji organu podatkowego ustalającej wysokość zobowiązania podatek wymierzany jest wyłącznie osobom fizycznym, Podmioty nie będące osobami fizycznymi (osoby prawne, jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej, jednostki organizacyjne Lasów Państwowych i Agencji Nieruchomości Rolnych) obowiązane są do składania właściwemu organowi podatkowemu deklaracji na podatek leśny.

Podatek leśny, podobnie jak podatek rolny ma znikome znaczenie dla budżetu Miasta Żywca. Wpływy z tego podatku stanowią zaledwie 0,07 % zrealizowanych dochodów z podatków i opłat i były niższe od planowanych o 4.939,01 złotych.

W 2013 roku wystawiono 20 upomnień dla osób fizycznych i 2 tytuły egzekucyjne. W okresie sprawozdawczym wysłano 120 decyzji wymiarowych dla osób fizycznych. Podatek rolny od osób prawnych płaci 16 podmiotów.

W 2013 roku ściągальność podatku leśnego od osób fizycznych w stosunku do przypisu wynosiła około 90,70 %, natomiast ściągальność w zakresie podatku leśnego od osób prawnych wynosiła 100 %.

Oplata targowa:

Ustawa o podatkach i opłatach lokalnych nakłada na rady gmin obowiązek uchwalenia wysokości stawek opłaty targowej obowiązującej na ich terenie. Stawka opłaty powinna być ustalona nawet wówczas, gdy handel na terenie gminy jest prowadzony sporadycznie, w miejscach do tego nie wyznaczonych.

Opłatą targową obciążone są osoby fizyczne, osoby prawne oraz jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej, dokonujące sprzedaży na targowiskach. Do obciążenia opłatą wystarczający jest sam fakt dokonywania sprzedaży. Określony podmiot nie musi mieć zarejestrowanej czy w jakikolwiek sposób zorganizowanej formy sprzedaży, np. wpisu do ewidencji działalności gospodarczej, wskazania w odpowiednich rejestrach rodzaju działalności jako handlowej. Istotne jest również, że opłatę pobiera się wyłącznie od osób sprzedających, natomiast brak jest podstaw do pobierania tej opłaty od dokonywania skupu, czyli od kupujących. Przedmiotem opłaty targowej jest sprzedaż dokonywana na targowiskach. Obowiązek uiszczenia opłaty powstaje od momentu przystąpienia w danym dniu do dokonywania czynności sprzedaży na targowisku.

Ta uproszczona forma opodatkowania sprzedaży dokonywanej na targowiskach nie zwalnia od ponoszenia innych świadczeń wynikających z prawa podatkowego.

Za targowiska należy uznać te miejsca, których lokalizację ustaliła gmina, a także te, które choć formalnie nie są przez władze gminy uznane, to pełnią rolę handlową. Opłaty targowe pobiera się niezależnie od tego, kto jest właścicielem terenu.

W okresie sprawozdawczym uzyskano następujące wpływy z opłaty targowej: na plan 60.000,00 złotych uzyskano wpływy w wysokości 91.491,60 złotych tj. 152,48 % planu rocznego. Realizacja tej pozycji dochodów uzależniona jest od wysokości stawek uchwalanych corocznie przez Radę Miejską, a także od liczby osób handlujących na targowiskach, zajmowanej powierzchni handlowej oraz dyscypliny płatniczej podatników.

W omawianym okresie opłatę targową pobierało 2 inkasentów, którzy zgodnie z podpisanymi umowami (na podstawie Uchwały Rady Miejskiej), za jej zbiórkę otrzymują określoną prowizję, której wysokość określa również Rada Miejska w stosownej uchwale.

Oplata od posiadania psów:

Oplata od posiadania psów – jako fakultatywne świadczenie na rzecz gminy- została wprowadzona 1.01.2008 r. Zastąpiła ona obligatoryjny podatek od posiadania psów uregulowany wcześniej w rozdziale 4 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Zgodnie z

obowiązującymi przepisami to rada gminy samodzielnie decyduje o tym, czy w drodze uchwały wprowadzać na terenie gminy opłatę od posiadania psów.

Opłata od posiadania psów może być pobierana wyłącznie od osób fizycznych posiadających psy. Jeżeli pies stanowi majątek osoby prawnej bądź jednostki organizacyjnej nie posiadającej osobowości prawnej, nie ma podstaw, by obciążać tą opłatą te podmioty bądź osoby fizyczne wchodzące w skład tych podmiotów. Obowiązek uiszczania opłaty od posiadania psów powstaje z mocy prawa, bez wydawania decyzji ustalającej wymiar tej opłaty i bez odrębnego wzywania do uiszczania tej opłaty. Organy gminy muszą w tej mierze liczyć na uczciwość posiadaczy psów, gdyż trudno jest dokonać szczegółowego ustalenia ilości osób obowiązanych corocznie do uiszczania tej opłaty.

W związku z powyższym w 2013 roku kontynuowano prace związane z tworzeniem bazy posiadaczy psów.

Ze zwolnień przysługujących na mocy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych korzystało 478 posiadaczy psów.

Opłatę od posiadania psów w roku 2013 płaciło 1.243 osoby. Z tej opłaty do budżetu miasta wpłynęła kwota 47.200,00 złotych (o 4.800,00 złotych mniej niż planowano).

W celu zwiększenia ściągальności tej opłaty w okresie sprawozdawczym wysłano 72 upomnienia.

Równocześnie na złożone wnioski podatników wydano 26 decyzji umorzeniowych na 2.228,00 złotych.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa są największym źródłem dochodów budżetu Miasta Żywca w grupie podatków i opłat, gdyż stanowią kwotę 24.999.949,16 złotych (wyższe o 344.662,18 złotych w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego). Na poszczególne udziały przypadają kwoty:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych – 22.359.438,00 złotych tj. 85,34 % planu rocznego,
- w podatku dochodowym od osób prawnych – 2.640.511,16 złotych tj. 66,01 % planu rocznego.

Jak wynika z powyższego, wpływy z tych podatków były niższe od planowanych o 5.200.050,84 złotych.

Planowana wielkość udziałów z podatku dochodowego od osób fizycznych została określona na podstawie prognoz zawartych w piśmie Ministra Finansów i wynosiła 37,42 %. Miasto nie ma żadnego wpływu na wysokość stawek tych podatków ani kompetencji w zakresie udzielania ulg, zwolnień i odroczeń od tych podatków. Władze lokalne mogą jednak pośrednio oddziaływać na wysokość uzyskiwanych wpływów z tego źródła dochodów, poprzez kształtowanie dogodnych warunków rozwoju przedsiębiorczości oraz podnoszenie atrakcyjności Miasta poprzez właściwe zarządzanie mieniem komunalnym.

Stosownie do art. 38 ust.1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o **podatku dochodowym od osób fizycznych**, płatnicy przekazują kwoty pobranych zaliczek na podatek w terminie do dnia 20 miesiąca następującego po miesiącu, w którym pobrano zaliczki, na rachunek urzędu skarbowego, który następnie na podstawie § 1 ust.1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowego sposobu wykonania budżetu państwa przekazuje je na rachunek dochodów centralnego rachunku bieżącego państwa.

Należy również zauważyć, że na rachunki urzędów skarbowych właściwych dla danej gminy wpływają nie tylko zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych zamieszkałych na terenie gminy, ale również zaliczki od osób, dla których dany urząd jest właściwy z uwagi na siedzibę płatnika zaliczek (zakład pracy). Wielkość udziału j.s.t. we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych ustala się mnożąc ogólną kwotę wpływów z tego podatku

przez określony ustawowo wskaźnik równy udziałom należnego, w roku poprzedzającym rok bazowy, podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na obszarze j.s.t., w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych, do dnia 30 czerwca roku bazowego, zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez płatników.

W 2013 roku udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) wynosił 37,42 %.

Podstawę do wyliczenia wskaźnika udziału w podatku należnym stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku, dokonany przez płatników, według stanu na dzień 15 września roku bazowego.

Realizacja dochodów z tytułu podatki dochodowego od osób fizycznych nie przebiega w ciągu roku równomiernie, w jednakowych wielkościach miesięcznych. Dlatego też przekazywane co miesiąc na rachunek j.s.t. udziały w tym podatku są w poszczególnych miesiącach zróżnicowane. Specyfiką tego podatku jest to, że wpływy w okresie pierwszego półrocza są mniejsze, bowiem w tym czasie dokonywane są zwroty nadpłat powstałych w roku poprzednim. W drugim półroczu danego roku wpływy z tego podatku wzrastają, w związku z czym również dochody j.s.t. z tytułu udziału we wpływach z tego podatku są większe.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) pobierane są przez urzędy skarbowe od podatników tego podatku i zgodnie z art. 11 ust.1 ustawy o dochodach j.s.t. bezpośrednio odprowadzana na rachunek budżetu właściwej jednostki samorządu terytorialnego. Minister Finansów nie uczestniczy w przekazywaniu dochodów z CIT.

Reasumując, należy stwierdzić, że najważniejszym narzędziem polityki podatkowej gminy są podatki i opłaty pobierane bezpośrednio przez organ podatkowy gminy. W zakresie tych wpływów przepisy prawne umożliwiają bowiem Radzie Miejskiej określanie wysokości stawek podatkowych oraz wprowadzania dodatkowych zwolnień. Na poziom realizacji dochodów z tytułu podatków wpływają również udzielane w trakcie roku, w indywidualnych sprawach podatników ulgi podatkowe. Burmistrz Miasta posiada kompetencje do odraczania terminów zapłaty zobowiązania podatkowego, rozłożenia na raty lub umorzenia zaległości podatkowej ze względu na ważny interes podatnika lub ważny interes publiczny w odniesieniu do podatków pobieranych bezpośrednio przez organ podatkowy gminy.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – „opłata śmieciowa” - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobierana jest przez gminy od 1 lipca 2013 roku na podstawie przepisów rozdziału 3 a ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Przepisy zobowiązują gminy do zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. Właściciele tych nieruchomości są natomiast obowiązani ponosić opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi na rzecz gminy, na terenie której są położone ich nieruchomości. Wyboru metody ustalenia opłaty, ustalenia jej stawki, określenia terminu, częstotliwości, trybu ustalenia opłaty, wzoru deklaracji o wysokości opłaty składanej przez właściciela dokonuje w drodze uchwały stanowiącej akt prawa miejscowego rada gminy. W sprawach dotyczących opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi stosuje się przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku – Ordynacja podatkowa. Zgodnie z ustawą opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy, która z pobranych opłat pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

W 2013 roku (od dnia wejścia w życie ustawy tj. od 1 lipca 2013 r.) do budżetu miasta wpłynęła z tego tytułu kwota 2.113.980,79 złotych (o 113.980,79 złotych więcej niż planowano).

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku zaległości z tego tytułu wynosiły 446.008,01 złotych.

W celu wyegzekwowania zaległości w okresie sprawozdawczym do osób prawnych wysłano 127 upomnień, a do osób fizycznych 686 upomnień.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego jednym ze źródeł dochodów gminy jest **opłata produktowa** ustalana w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11 maja 2001 roku o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej. W 2013 roku do budżetu Miasta Żywca z tego tytułu wpłynęło tylko 14.851,48 złotych tj. 33,00 % planu rocznego.

Opłaty za korzystanie z przystanków:

Opłaty te pobierane są na podstawie wydawanych zezwoleń na korzystanie z przystanków komunikacyjnych od MZK i innych przewoźników obsługujących Miasto Żywiec. W 2013 roku do kasy miejskiej wpłynęło z tego tytułu 73.931,83 złotych tj. 41,07 % planu rocznego.

Niepokój od kilku już lat budzą też stale rosnące zaległości z tytułu czynszów za lokale mieszkalne i użytkowe, które na koniec 2013 roku wynosiły kwotę 987.143,89 złotych (więcej o 82.488,06 złotych w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego).

Ze sprawozdania złożonego przez Kierownictwo Spółki z o.o. Żywieckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego wynika, że:

„ Ściągalność należności czynszowych w II półroczu 2013 ogółem kształtuje się na poziomie 87 %, przy czym:

- a) wskaźnik ściągalności w przypadku lokali użytkowych wynosi 98 % (należności bieżące regulowane są prawie w pełnej wysokości),
- b) wskaźnik ściągalności w przypadku lokali mieszkalnych wynosi 76 % (należności bieżące i zobowiązania z tytułu zawartych z zadłużonymi najemcami ugód nie są regulowane w pełnej wysokości).

W celu wyegzekwowania zaległości w II półroczu 2013 roku podjęto szereg działań windykacyjnych zmierzających do odzyskania długu lub lokalu, a w szczególności:

1. W przypadku lokali mieszkalnych:

- działaniami windykacyjnymi (bez spraw w egzekucji) objęto 70 lokatorów na kwotę łącznie 279.151,75 złotych, do których wysłano wezwania do zapłaty,
- zawarto 8 ugód na spłatę należności – na kwotę 29.563,98 złotych,
- zawarto 10 porozumień dotyczących odpracowania długu i odzyskano należności na kwotę 7.798,00 złotych,
- skierowano do sądu 9 pozwów o nakaz zapłaty na kwotę 58.625,05 złotych,
- uzyskano 3 orzeczenia eksmisji – zadłużenie na lokalach wynosi 15.565,65 złotych,
- wykonano 3 eksmisje, gdzie zadłużenie wynosiło łącznie 56.057,16 złotych.

2. W przypadku lokali użytkowych:

- działaniami windykacyjnymi objęto 6 najemców lokali za kwotę łącznie 30.877,69 złotych, do których wysłano wezwania do zapłaty,
- zawarto 2 ugody na spłatę należności na kwotę 10.790,68 złotych,
- odzyskano 3 lokale – zadłużone na kwotę 24.560,72 złotych.

Zadłużenie lokatorów Gminy narastająco na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 833.059,89 złotych, w tym:

Kwota 635.282,41 złotych objęta jest windykacją z czego:

- ugodami – 177.657,34 złotych
- postępowaniem egzekucyjnym (sądowym, komorniczym, przesądowym) – 457.625,07 złotych (w tym uzyskane nakazy zapłaty na kwotę 302.537,24 złotych),

2. pozostała kwota zadłużenia w wysokości 197.777,48 złotych objęta jest bieżącym monitoringiem.

Zadłużenie najemców lokali użytkowych narastająco na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 88.538,41 złotych, w tym:

1. kwota 69.448,91 złotych objęta jest windykacją z czego:

- ugodami – 27.152,69 złotych,
- postępowaniem egzekucyjnym – 42.296,22 złotych

2. pozostała kwota zadłużenia w wysokości 19.089,50 złotych objęta jest bieżącym monitoringiem.

Mimo efektywnie podejmowanych działań windykacyjnych przez Zarządcę, zadłużenie na lokalach mieszkalnych Gminy wzrosło w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku o kwotę 79.378,51 złotych tj. o 10,5 % i jest to następstwem:

- a) pogarszającej się trudnej sytuacji materialnej lokatorów, tj. utrata pracy, bieda, alkoholizm w rodzinie,
- b) wzrostu zadłużenia lokatorów objętych postępowaniem egzekucyjnym, którzy trwale zaprzestali regulowania czynszu (lokatorzy objęci postępowaniem egzekucyjnym),
- c) narastającego zadłużenia z tytułu korzystania z pomieszczeń tymczasowych (kontenerów) z uwagi na to, iż najemcy tych lokali objęci są już postępowaniem egzekucyjnym (posiadają już nakazy zapłaty, albo sprawy są w toku) i nadal nie dokonują żadnych wpłat za użytkowane pomieszczenie. Na dzień 31 grudnia 2013 roku lokale te są zadłużone na kwotę 140.500,54 złotych, w tym z tytułu energii elektrycznej- 28.301,67 złotych.

Długotrwała windykacja często kończy się niepowodzeniem. Prowadzone przez komornika sądowego postępowanie egzekucyjne w większości są bezskuteczne, nawet nie ma możliwości odzyskania poniesionych kosztów. Także uzyskanie orzeczenia sądowego nakazującego opróżnienie lokali, czy też doprowadzenie do zawarcia z dłużnikiem porozumienia w przedmiocie wydania lokalu, często nie daje gwarancji na przerwanie wzrostu zadłużenia z uwagi na bardzo małą ilość wolnych lokali socjalnych, a w najbliższym czasie Gmina Żywiec nie przewiduje budowy nowych lokali socjalnych.

Biorąc powyższe pod uwagę przewiduje się, że zadłużenie nadal będzie wzrastać.”

Realizując dochody budżetowe – podobnie jak to miało miejsce w latach poprzednich – przyjęto następujące kierunki działania:

- 1) prawidłowe i terminowe ustalanie należności z tytułu dochodów budżetowych,
- 2) pobieranie wpłat i dokonywanie zwrotów nadpłat,
- 3) prowadzenie ewidencji dochodów według ich rodzajów w sposób umożliwiający prawidłową egzekucję,
- 4) terminowe wysyłanie upomnień i wezwań do zapłaty,
- 5) stosowanie środków egzekucyjnych przewidzianych prawem,
- 6) odprowadzanie zrealizowanych dochodów na rachunek budżetu miasta bez zbędnego ich przetrzymywania w kasie,
- 7) wzmoczenie częstotliwości wysyłania upomnień i wezwań do zapłaty.

Mimo tak prowadzonej gospodarki dochodami budżetowymi zaległości na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosiły kwotę 13.486.648,84 złotych i zmniejszyły się w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o kwotę 162.349,31 złotych.

Ich udział w całości osiągniętych w 2013 roku dochodów budżetowych wyniósł 12,65 % i jest niższy o 1,57 % w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Dla przypomnienia poniżej przedstawiam informację o stanie zaległości z ostatnich 5 lat:

	Udział zaległości w dochodach
Stan zaległości na dzień 31 grudnia 2008 r. - 8.027.390,18 złotych	9,40 %
Stan zaległości na dzień 31 grudnia 2009 r. - 8.296.529,05 złotych	8,35 %
Stan zaległości na dzień 31 grudnia 2010 r. - 10.384.917,27 złotych	10,13 %
Stan zaległości na dzień 31 grudnia 2011 r. - 11.777.182,78 złotych	13,37 %
Stan zaległości na dzień 31 grudnia 2012 r. - 13.648.998,15 złotych	14,22 %

Należności pozostałe do zapłaty w podatkach i opłatach w/g stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosiły 18.078.611,72 złotych i były wyższe o 217.027,92 złotych w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, w tym zaległości na ostatni dzień sprawozdawczy wynosiły 13.486.648,84 złotych i były niższe o 162.349,31 złotych w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Struktura należności:

- z tytułu najmu, dzierżawy, wieczystego użytkowania i sprzedaży mienia komunalnego - 289.308,70 złotych,
- z tytułu czynszów za lokale mieszkalne i użytkowe - 987.143,89 złotych,
- z tytułu mandatów kredytowych - 110.784,61 złotych,
- z tytułu podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - 149.627,55 złotych,
- z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych - 5.511.966,95 złotych,
- z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych - 370.596,00 złotych,
- z tytułu wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw „opłata śmieciowa” od osób prawnych - 223.980,03 złotych,
- z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób prawnych - 2.836.403,00 złotych,
- z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych - 3.179.495,62 złotych,
- z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych - 25.297,57 złotych,
- z tytułu podatku leśnego od osób fizycznych - 2.577,93 złotych,
- z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych - 470.961,31 złotych,
- z tytułu podatku od spadków i darowizn - 120.529,39 złotych,
- z tytułu opłaty od posiadania psów - 10.440,20 złotych,
- z tytułu wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw „opłata śmieciowa” od osób fizycznych - 214.979,60 złotych,
- z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych - 47.513,00 złotych,
- z tytułu podatku od psów - 4.849,90 złotych,
- z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych - 1.397.612,00 złotych,
- z tytułu dochodów z usług w przedszkolach - 377,00 złotych,
- z tytułu dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - 2.045.447,85 złotych,
- z tytułu wpływów z różnych dochodów w zakresie usług opiekuńczych - 1.540,20 złotych,

- z tytułu usług w Żłobku Miejskim – 2.895,20 złotych,
- z tytułu różnych dochodów w zakresie gospodarki komunalnej – 74.284,22 złotych.

Załącznikami do niniejszego sprawozdania są informacje o stanie zaległości podatkowych i nie podatkowych na dzień 31 grudnia 2013 roku obrazujące likwidację zaległości podatkowych i nie podatkowych z bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2013 roku, pobór bieżących należności oraz ogółem zaległości na dzień 31 grudnia 2013 roku w zakresie:

- podatku od nieruchomości od osób prawnych,
- podatku rolnego od osób prawnych,
- podatku leśnego od osób prawnych,
- podatku od środków transportowych od osób prawnych,
- podatku od nieruchomości od osób fizycznych,
- podatku rolnego od osób fizycznych,
- podatku leśnego od osób fizycznych,
- podatku od środków transportowych od osób fizycznych,
- podatku od posiadania psów,
- opłaty od posiadania psów,
- opłaty za odpady komunalne od osób prawnych,
- opłaty za odpady komunalne od osób fizycznych,
- wieczystego użytkowania,
- dzierżawy, czynszów lokalowych, wykupu mienia,
- mandatów kredytowych.

Informacja dodatkowa:

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2013 rok – 1.762.616,85 złotych (jest to kwota, która mogłaby wpłynąć do budżetu, gdyby przyjąć maksymalne, określone w Rozporządzeniu Ministra Finansów stawki podatków i opłat lokalnych) – Uchwała Rady Miejskiej w Żywcu w następujących podatkach i kwotach:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych - 531.230,48 złotych,
- podatek od środków transportowych od osób prawnych – 232.782,20 złotych,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 823.779,23 złotych,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych – 77.789,43 złotych,
- opłata od posiadania psów - 97.035,51 złotych.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień za 2013 rok – 147.016,03 złotych w następujących podatkach i kwotach:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 145.256,00 złotych,
- opłata od posiadania psów - 1.760,03 złotych.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy w zakresie umorzenia zaległości podatkowych za 2013 rok - 61.652,40 złotych w następujących podatkach i kwotach:

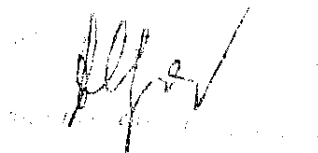
- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 29.512,00 złotych,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 25.158,29 złotych,
- podatek rolny od osób fizycznych - 2.154,90 złotych,
- podatek leśny od osób fizycznych – 98,21 złotych,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych – 233,00 złotych,
- podatek od spadków i darowizn - 722,00 złotych,
- opłata od posiadania psów - 2.228,00 złotych,

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw „opłata śmieciowa” od osób fizycznych - 372,00 złote,
- podatek od psów - 240,00 złotych,
- odsetki od podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych - 934,00 złotych.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy w zakresie rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności w 2013 roku - 196.236,74 złotych w następujących podatkach i kwotach:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 92.163,74 złotych,
- podatek rolny od osób fizycznych – 60,64 złotych,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych - 54.588,36 złotych,
- podatek od spadków i darowizn – 22.531,00 złotych,
- odsetki od podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych - 26.893,00 złotych.

27.03.2014



WYDATKI BUDŻETU MIASTA ŻYWCA za 2013 rok

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan uchwały z dn. 28.12.2012 r.	Plan wg zmianach	Wykonanie za 2013 r.	w tym :				% wykon.	Zobowiązania wg stanu na 31.12.2013 r.
						dotacje	wydatki na wynagrodzenia i pochodne	wydatki na majątek	pozostałe wydatki		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
010	01030	Izby rolnicze	6.000,00	6.000,00	4.822,49				4.822,49	80,37	
	01095	Pozostała działalność	5.000,00	26.487,65	23.120,15				23.120,15	87,28	
010	Razem:	Rolnictwo i łowiectwo	11.000,00	32.487,65	27.942,64				27.942,64	86,01	
400	40002	Dostarczanie wody	1.149.000,00	1.373.552,00	1.373.552,00				1.373.552,00	100,00	
400	Razem:	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1.149.000,00	1.373.552,00	1.373.552,00				1.373.552,00	100,00	
600	60004	Lokalny transport zbiorowy	5.220.000,00	5.411.395,48	5.235.144,93				5.235.144,93	96,74	
	60016	Drogi publiczne gminne	1.827.434,45	2.325.379,35	2.205.581,24			980.382,23	1.225.199,01	94,84	102.868,96
	60078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych		1.095.353,60	1.095.353,60			726.176,60	369.177,00	100,00	
	60095	Pozostała działalność	180.000,00	180.000,00	25.490,36				25.490,36	14,16	
600	Razem :	Transport i łączność	7.257.434,45	9.012.128,43	8.561.570,13			1.706.558,83	6.855.011,30	95,00	102.868,96
630	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	40.000,00	40.000,00	30.811,73	17.500,00			13.311,73	77,02	
	63095	Pozostała działalność	570.000,00	85.200,00	54.781,12		1.152,00	2.237,00	51.292,12	64,29	35,00
630	Razem :	Turystyka	610.000,00	125.200,00	85.592,85	17.500,00	1.152,00	2.337,00	64.603,85	68,36	35,00
700	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	200.000,00	200.000,00	149.300,93				149.300,93	74,65	
	70095	Pozostała działalność	800.000,00	1.030.000,00	1.001.213,07			230.000,00	771.213,07	97,20	
700	Razem :	Gospodarka mieszkaniowa	1.000.000,00	1.230.000,00	1.150.514,00			230.000,00	920.514,00	93,53	
710	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	150.000,00	150.000,00	25.711,98				25.711,98	17,14	
	71035	Cmentarze	3.000,00	3.000,00	3.000,00				3.000,00	100,00	
	71095	Pozostała działalność	10.000,00	10.000,00	9,99				9,99	0,09	
710	Razem:	Działalność usługowa	163.000,00	163.000,00	28.721,97				28.721,97	17,62	
750	75011	Urzędy wojewódzkie	175.982,00	170.514,00	170.514,00		165.632,00		4.882,00	100,00	
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	310.000,00	310.000,00	291.351,88				291.351,88	93,98	16.250,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	18.223.504,39	20.479.186,39	10.581.005,63		5.710.611,82	2.478.056,60	2.392.337,21	51,66	675.725,99
	75095	Pozostała działalność	80.000,00	126.030,00	107.143,63	159,00	1.185,71		105.798,92	85,01	
750	Razem:	Administracja publiczna	18.789.486,39	21.085.730,39	11.150.015,14	159,00	5.877.429,53	2.478.056,60	2.794.370,01	52,87	691.975,99
751	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5.000,00	5.000,00	5.000,00					100,00	
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00			100,00	
752	75212	Pozostałe zadania obronne		484,70	484,70				484,70	100,00	
752	Razem:	Obrona narodowa		484,70	484,70				484,70	100,00	

754	75412	Ochotnicze straż pożarne	100.000,00	100.000,00	91.826,31		26.921,00		64.905,31	91,82	804,71
	75414	Obrona cywilna	2.000,00	1.500,00	193,00				193,00	12,86	
	75416	Straż gminna (miejska)	1.200.000,00	1.287.000,00	1.240.009,23		1.111.042,89		128.966,34	96,34	126.146,92
	75421	Zarządzanie kryzysowe	50.000,00	50.000,00	2.512,00				2.512,00	5,02	
754	Razem:	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.352.000,00	1.438.500,00	1.334.540,54		1.137.963,89		196.576,65	92,77	126.951,63
757	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	625.000,00	625.000,00	472.704,65				472.704,65	75,63	772,65
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	1.498.393,10	473.841,10							
757	Razem:	Obsługa długu publicznego	2.123.393,10	1.098.841,10	472.704,65				472.704,65	43,01	772,65
758	75818	Rezerwy ogólne i celowe	500.000,00	260.000,00							
758	Razem:	Różne rozliczenia	500.000,00	260.000,00							
801	80101	Szkoły podstawowe	14.584.124,00	16.191.708,03	15.152.235,94	334.607,62	12.698.266,91	55.399,00	2.063.962,41	93,58	1.331.720,77
	80104	Przedszkola	10.213.238,00	11.368.798,58	10.586.516,36	1.112.935,65	6.631.699,62	1.654.690,99	1.187.190,10	93,11	620.966,67
	80106	Inne formy wychowania przedszkolnego		16.353,00	16.353,00					100,00	
	80110	Gimnazja	10.033.137,00	10.994.320,89	10.549.161,12	524.154,56	7.989.229,11	718.188,50	1.317.588,95	95,95	622.873,78
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	38.700,00	38.700,00	29.385,00				29.385,00	75,93	
	80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	4.555.974,00	2.128.702,00	957.304,90		787.117,01	4.428,00	165.759,89	44,97	60.863,88
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	146.696,00	146.696,00	110.898,85		55.254,88		55.643,97	75,59	2.637,56
	80148	Stołówki szkolne	2.357.547,00	2.479.378,00	2.159.086,80		1.477.889,81		681.196,99	87,08	148.558,50
801	Razem:	Pozostała działalność	318.507,00	863.872,28	588.566,64		302.450,49		286.116,15	68,13	
851	85153	Oświata i wychowanie	42.247.923,00	44.228.528,78	40.149.508,61	1.988.050,83	29.941.907,83	2.432.706,49	5.786.843,46	90,77	2.787.621,16
	85153	Zwalczanie narkomanii	170.000,00	41.500,00	41.500,00		21.500,00		20.000,00	100,00	
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	880.000,00	1.065.730,00	1.062.442,27	380.604,60	527.467,76		154.369,91	99,69	21.598,77
	85158	Izby wyrzeźwieni		12.770,00	12.770,00					100,00	
	85195	Pozostała działalność	10.000,00	60.000,00	36.246,00		28.000,00		8.246,00	60,41	
851	Razem:	Ochrona zdrowia	1.060.000,00	1.180.000,00	1.152.958,27	393.374,60	576.967,76		182.615,91	97,70	21.598,77
852	85206	Wspieranie rodziny	50.000,00	17.600,00	17.451,84				17.451,84	99,15	
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7.118.855,00	7.127.368,00	6.782.108,14		266.065,43		6.516.042,71	95,15	12.296,21
	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	114.025,00	71.259,00	68.855,43				68.855,43	96,62	
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2.253.007,00	2.470.576,00	1.738.408,65				1.738.408,65	70,36	1.690,85
	85215	Dodatki mieszkaniowe	1.200.000,00	1.177.400,00	1.173.422,09				1.173.422,09	99,66	
	85216	Zasiłki stałe	644.583,00	744.667,00	530.521,95				530.521,95	71,24	
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	2.029.093,00	2.496.806,80	2.348.200,95		1.908.035,23		440.165,72	94,04	135.223,26

85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	23.000,00	28.700,00	27.070,00		21.400,00	5.670,00	94,32	
85295	Pozostała działalność	43.988,00	202.836,00	200.814,00			200.814,00	99,00	
852	Razem:	13.476.551,00	14.337.212,80	12.886.853,05		2.195.500,66	10.691.352,39	89,88	149.210,32
85305	Żłobki	800.000,00	876.970,00	876.376,99		686.236,61	190.140,38	99,93	52.587,05
853	Razem:	850.000,00	876.970,00	876.376,99		686.236,61	190.140,38	99,93	52.587,05
85401	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej								
85401	Świetlice szkolne	1.487.461,00	1.213.826,00	1.133.508,98		1.075.152,98	58.356,00	93,38	97.808,56
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	22.559,29	17.085,79	17.062,22		17.062,22		99,86	
85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej a także szkolenia młodzieży	90.000,00	138.525,00	134.909,01	26.000,00		108.909,01	97,38	
85415	Pomoc materialna dla uczniów		381.127,50	279.229,57			279.229,57	73,26	
85495	Pozostała działalność	30.000,00	152.970,00	99.918,71	10.513,22	85,00	89.320,49	65,31	
854	Razem:	1.630.020,29	1.903.534,29	1.664.628,49	36.513,22	1.092.300,20	535.815,07	87,44	97.808,56
90002	Gospodarka odpadami	1.765.000,00	1.765.000,00	1.405.756,14			1.405.756,14	79,64	546.626,15
90003	Oczyszczanie miast i wsi	1.651.000,00	1.649.970,00	1.583.429,61			1.583.429,61	95,96	6.252,21
90004	Utrzymywanie zieleni w miastach i gminach	110.000,00	110.000,00	101.688,92			101.688,92	92,44	
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	1.700.000,00	1.600.000,00	1.386.248,81			1.386.248,81	86,64	35.517,01
90095	Pozostała działalność	3.814.511,00	4.246.430,21	4.129.387,77			443.358,83	97,24	12.281,82
900	Razem:	9.190.511,00	9.371.400,21	8.606.511,25			8.163.152,42	91,83	600.677,19
92109	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.400.000,00	2.647.750,00	2.647.750,00	2.647.750,00			100,00	
92116	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	600.000,00	680.000,00	680.000,00	680.000,00			100,00	
92118	Biblioteki	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00			100,00	
92195	Muzea	12.134.000,00	12.134.000,00	4.282.644,38	27.000,00	2.100,00	20.420,95	35,29	29,81
921	Razem:	16.384.000,00	16.711.750,00	8.860.394,38	4.604.750,00	2.100,00	20.420,95	53,01	29,81
925	Pozostała działalność narodowego	110.000,00	120.000,00	114.673,11			114.673,11	95,56	1.823,96
925	Razem:	110.000,00	120.000,00	114.673,11			114.673,11	95,56	1.823,96
92604	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz przyrody	1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00			100,00	
92695	Instytucje kultury fizycznej	200.000,00	420.000,00	371.628,98	128.450,00		200.638,35	88,48	
926	Razem:	1.240.000,00	1.460.000,00	1.411.628,98	1.168.450,00		42.540,63	96,68	
	Kultura fizyczna i sport	119.149.319,23	126.014.320,35	99.914.171,75	8.208.797,65	41.516.558,48	38.462.036,09	79,28	4.633.961,05
	OGÓŁEM:								

BURMISTRZ MIASTA
mgr inż. Piotr Kozłowski

27.03.2014

Wykonanie wydatków za 2013 rok

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan wg uchwały z dnia 28.12.2012 r.	Plan po zmianach	Wykonanie za 2013 rok	% wykonania
010	01030	Izby rolnicze	6 000,00	6 000,00	4 822,49	80,37%
		Wydatki bieżące	6 000,00	6 000,00	4 822,49	80,37%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	6 000,00	6 000,00	4 822,49	80,37%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	6 000,00	6 000,00	4 822,49	80,37%
	01095	Pozostała działalność	5 000,00	26 487,65	23 120,15	87,28%
		Wydatki bieżące	5 000,00	26 487,65	23 120,15	87,28%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	5 000,00	26 487,65	23 120,15	87,28%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	5 000,00	26 487,65	23 120,15	87,28%
010	R-m:	Rolnictwo i łowiectwo	11 000,00	32 487,65	27 942,64	86,01%
400	40002	Dostarczanie wody	1 149 000,00	1 373 552,00	1 373 552,00	100,00%
		Wydatki bieżące	1 149 000,00	1 373 552,00	1 373 552,00	100,00%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	1 149 000,00	1 373 552,00	1 373 552,00	100,00%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 149 000,00	1 373 552,00	1 373 552,00	100,00%
400	R-m:	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 149 000,00	1 373 552,00	1 373 552,00	100,00%
600	60004	Lokalny transport zbiorowy	5 220 000,00	5 411 395,48	5 235 144,93	96,74%
		Wydatki bieżące	5 220 000,00	5 411 395,48	5 235 144,93	96,74%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	5 220 000,00	5 411 395,48	5 235 144,93	96,74%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	5 220 000,00	5 411 395,48	5 235 144,93	96,74%
	60016	Drogi publiczne gminne	1 827 434,45	2 326 379,35	2 205 581,24	94,84%
		Wydatki bieżące	1 327 434,45	1 327 434,45	1 225 199,01	92,29%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	1 327 434,45	1 327 434,45	1 225 199,01	92,29%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 327 434,45	1 327 434,45	1 225 199,01	92,29%
		Wydatki majątkowe	500 000,00	997 944,90	980 382,23	98,24%
		w tym:				
		inwestycje i zakupy inwestycyjne	500 000,00	997 944,90	980 382,23	98,24%
	60078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych		1 095 353,60	1 095 353,60	100,00%
		Wydatki bieżące		369 177,00	369 177,00	100,00%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych		369 177,00	369 177,00	100,00%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		369 177,00	369 177,00	100,00%
		Wydatki majątkowe		726 176,60	726 176,60	100,00%
		w tym:				
		inwestycje i zakupy inwestycyjne		726 176,60	726 176,60	100,00%
	60095	Pozostała działalność	180 000,00	180 000,00	25 490,36	14,16%
		Wydatki bieżące	180 000,00	180 000,00	25 490,36	14,16%
		Wydatki jednostek budżetowych	180 000,00	180 000,00	25 490,36	14,16%
		w tym:				

Wykonanie wydatków za 2013 rok

		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	180 000,00	180 000,00	25 490,36	14,16%
600	R-m:	Transport i łączność	7 257 434,45	9 012 128,43	8 561 570,13	95,00%
630	63003	Zadania w zakresie upowszechnienia turystyki	40 000,00	40 000,00	30 811,73	77,02%
		Wydatki bieżące	40 000,00	40 000,00	30 811,73	77,02%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	20 000,00	20 000,00	13 311,73	66,55%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	20 000,00	20 000,00	13 311,73	66,55%
		Dotacje na zadania bieżące	20 000,00	20 000,00	17 500,00	87,50%
	63095	Pozostała działalność	570 000,00	85 200,00	54 781,12	64,29%
		Wydatki bieżące	70 000,00	70 000,00	52 444,12	74,92%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	70 000,00	70 000,00	52 444,12	74,92%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	500,00	1 245,00	1 152,00	92,53%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	69 500,00	68 755,00	51 292,12	74,60%
		Wydatki majątkowe	500 000,00	15 200,00	2 337,00	15,37%
		w tym:				
		inwestycje i zakupy inwestycyjne	500 000,00	15 200,00	2 337,00	15,37%
630	R-m:	Turystyka	610 000,00	125 200,00	85 592,85	68,36%
700	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	200 000,00	200 000,00	149 300,93	74,65%
		Wydatki bieżące	200 000,00	200 000,00	149 300,93	74,65%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	200 000,00	200 000,00	149 300,93	74,65%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	200 000,00	200 000,00	149 300,93	74,65%
	70095	Pozostała działalność	800 000,00	1 030 000,00	1 001 213,07	97,20%
		Wydatki bieżące	800 000,00	800 000,00	771 213,07	96,40%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	800 000,00	800 000,00	771 213,07	96,40%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	800 000,00	800 000,00	771 213,07	96,40%
		Wydatki majątkowe		230 000,00	230 000,00	100,00%
		w tym:				
		inwestycje i zakupy inwestycyjne		230 000,00	230 000,00	100,00%
700	R-m:	Gospodarka mieszkaniowa	1 000 000,00	1 230 000,00	1 150 514,00	93,53%
710	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	150 000,00	150 000,00	25 711,98	17,14%
		Wydatki bieżące	150 000,00	150 000,00	25 711,98	17,14%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	150 000,00	150 000,00	25 711,98	17,14%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 000,00	5 000,00		
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	145 000,00	145 000,00	25 711,98	17,14%
	71035	Cmentarze	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00%
		Wydatki bieżące	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00%
		w tym:				

Wykonanie wydatków za 2013 rok

		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00%
71095		Pozostała działalność	10 000,00	10 000,00	9,99	0,09%
		Wydatki bieżące	10 000,00	10 000,00	9,99	0,09%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	10 000,00	10 000,00	9,99	0,09%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	10 000,00	10 000,00	9,99	0,09%
710	R-m:	Działalność usługowa	163 000,00	163 000,00	28 721,97	17,62%
750	75011	Urzędy Wojewódzkie	175 982,00	170 514,00	170 514,00	100,00%
		Wydatki bieżące	175 982,00	170 514,00	170 514,00	100,00%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	175 982,00	170 514,00	170 514,00	100,00%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	175 982,00	165 632,00	165 632,00	100,00%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		4 882,00	4 882,00	100,00%
75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	310 000,00	310 000,00	291 351,88	93,98%
		Wydatki bieżące	310 000,00	310 000,00	291 351,88	93,98%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	46 000,00	53 000,00	51 891,30	97,90%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	46 000,00	53 000,00	51 891,30	97,90%
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	264 000,00	257 000,00	239 460,58	93,17%
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	18 223 504,39	20 479 186,39	10 581 005,63	51,66%
		Wydatki bieżące	8 012 000,00	8 747 000,00	8 102 949,03	92,63%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	7 997 000,00	7 932 000,00	7 308 158,15	92,13%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 194 000,00	6 174 000,00	5 710 611,82	92,49%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 803 000,00	1 758 000,00	1 597 546,33	90,87%
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	15 000,00	15 000,00	5 410,88	36,07%
		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		800 000,00	789 380,00	98,67%
		Wydatki majątkowe	10 211 504,39	11 732 186,39	2 478 056,60	21,12%
		w tym:				
		inwestycje i zakupy inwestycyjne	10 211 504,39	11 732 186,39	2 478 056,60	21,12%
		w tym:				
		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	10 211 504,39	11 617 386,39	2 363 322,00	20,34%
75095		Pozostała działalność	80 000,00	126 030,00	107 143,63	85,01%
		Wydatki bieżące	80 000,00	126 030,00	107 143,63	85,01%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	80 000,00	125 000,00	106 984,63	85,58%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 000,00	3 000,00	1 185,71	39,52%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	77 000,00	122 000,00	105 798,92	86,72%

Wykonanie wydatków za 2013 rok

		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		1 030,00	159,00	15,43%
750	R-m:	Administracja publiczna	18 789 486,39	21 085 730,39	11 150 015,14	52,87%
751	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
		Wydatki bieżące	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
751	R-m:	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
752	75212	Pozostałe wydatki obronne		484,70	484,70	100,00%
		Wydatki bieżące		484,70	484,70	100,00%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych		484,70	484,70	100,00%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		484,70	484,70	100,00%
752	R-m:	Obrona narodowa		484,70	484,70	100,00%
754	75412	Ochotnicze straże pożarne	100 000,00	100 000,00	91 826,31	91,82%
		Wydatki bieżące	100 000,00	100 000,00	91 826,31	91,82%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	95 000,00	95 900,00	87 779,31	91,53%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	40 400,00	28 400,00	26 921,00	94,79%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	54 600,00	67 500,00	60 858,31	90,16%
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 000,00	4 100,00	4 047,00	98,70%
	75414	Obrona cywilna	2 000,00	1 500,00	193,00	12,86%
		Wydatki bieżące	2 000,00	1 500,00	193,00	12,86%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	2 000,00	1 500,00	193,00	12,86%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	2 000,00	1 500,00	193,00	12,86%
	75416	Straż gminna (miejska)	1 200 000,00	1 287 000,00	1 240 009,23	96,34%
		Wydatki bieżące	1 200 000,00	1 287 000,00	1 240 009,23	96,34%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	1 190 000,00	1 257 928,80	1 211 938,03	96,34%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 119 000,00	1 136 188,80	1 111 042,89	97,78%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	71 000,00	121 740,00	100 895,14	82,87%
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 000,00	29 071,20	28 071,20	96,56%
	75421	Zarządzanie kryzysowe	50 000,00	50 000,00	2 512,00	5,02%
		Wydatki bieżące	50 000,00	50 000,00	2 512,00	5,02%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	50 000,00	50 000,00	2 512,00	5,02%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	50 000,00	50 000,00	2 512,00	5,02%

Wykonanie wydatków za 2013 rok

754	R-m:	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 352 000,00	1 438 500,00	1 334 540,54	92,77%
757	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	625 000,00	625 000,00	472 704,65	75,63%
		Wydatki bieżące	625 000,00	625 000,00	472 704,65	75,63%
		Obsługa długu i wypł. z tyt. poręczeń	625 000,00	625 000,00	472 704,65	75,63%
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub ist	1 498 393,10	473 841,10		
		Wydatki bieżące	1 498 393,10	473 841,10		
		Obsługa długu i wypł. z tyt. poręczeń	1 498 393,10	473 841,10		
757	R-m:	Obsługa długu publicznego	2 123 393,10	1 098 841,10	472 704,65	43,01%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	500 000,00	260 000,00		
		Wydatki bieżące	500 000,00	260 000,00		
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	500 000,00	260 000,00		
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	500 000,00	260 000,00		
758	R-m:	Różne rozliczenia	500 000,00	260 000,00		
801	80101	Szkoły podstawowe	14 584 124,00	16 191 708,03	15 152 235,94	93,58%
		Wydatki bieżące	14 584 124,00	16 136 108,03	15 096 836,94	93,55%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	14 169 859,00	15 300 432,00	14 569 887,78	95,22%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 428 370,00	13 191 474,00	12 613 745,10	95,62%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 741 489,00	2 108 958,00	1 956 142,68	92,75%
		Dotacje na zadania bieżące	410 420,00	410 420,00	334 607,62	81,52%
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 845,00	26 450,00	23 209,18	87,74%
		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		398 806,03	169 132,36	42,40%
		Wydatki majątkowe		55 600,00	55 399,00	99,63%
		w tym:				
		Inwestycje i zakupy inwestycyjne		55 600,00	55 399,00	99,63%
		w tym:				
		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		5 600,00	5 399,00	96,41%
	80104	Przedszkola	10 213 238,00	11 368 798,58	10 586 516,36	93,11%
		Wydatki bieżące	8 608 238,00	9 713 798,58	8 931 825,37	91,94%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	7 642 635,00	8 535 006,58	7 795 927,80	91,34%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 680 757,00	7 292 724,00	6 631 699,62	90,93%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	961 878,00	1 242 282,58	1 164 228,18	93,71%
		Dotacje na zadania bieżące	962 717,00	1 153 367,00	1 112 935,65	96,49%
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 886,00	25 425,00	22 961,92	90,31%
		Wydatki majątkowe	1 605 000,00	1 655 000,00	1 654 690,99	99,98%
		w tym:				
		Inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 605 000,00	1 655 000,00	1 654 690,99	99,98%

Wykonanie wydatków za 2013 rok

80106	Inne formy wychowania przedszkolnego		16 353,00	16 353,00	100,00%
	Wydatki bieżące		16 353,00	16 353,00	100,00%
	w tym:				
	Dotacje na zadania bieżące		16 353,00	16 353,00	100,00%
80110	Gimnazja	10 033 137,00	10 994 320,89	10 549 161,12	95,95%
	Wydatki bieżące	9 273 137,00	10 271 525,89	9 830 972,62	95,71%
	w tym:				
	Wydatki jednostek budżetowych	8 610 059,00	9 578 237,00	9 266 121,71	96,74%
	w tym:				
	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 501 254,00	8 249 703,00	7 986 829,11	96,81%
	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 108 805,00	1 328 534,00	1 279 292,60	96,29%
	Dotacje na zadania bieżące	624 247,00	624 247,00	524 154,56	83,96%
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 523,00	11 813,00	10 905,48	92,31%
	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	37 308,00	57 228,89	29 790,87	52,05%
	Wydatki majątkowe	760 000,00	722 795,00	718 188,50	99,36%
	w tym:				
	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	760 000,00	722 795,00	718 188,50	99,36%
80113	Dowożenie uczniów do szkół	38 700,00	38 700,00	29 385,00	75,93%
	Wydatki bieżące	38 700,00	38 700,00	29 385,00	75,93%
	w tym:				
	Wydatki jednostek budżetowych	38 700,00	38 700,00	29 385,00	75,93%
	w tym:				
	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	38 700,00	38 700,00	29 385,00	75,93%
80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	4 555 974,00	2 128 702,00	957 304,90	44,97%
	Wydatki bieżące	4 555 974,00	2 124 202,00	952 876,90	44,85%
	w tym:				
	Wydatki jednostek budżetowych	4 502 174,00	2 089 302,00	951 676,90	45,54%
	w tym:				
	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	748 836,00	845 623,00	787 117,01	93,08%
	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	3 753 338,00	1 243 679,00	164 559,89	13,23%
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	53 800,00	34 900,00	1 200,00	3,43%
	Wydatki majątkowe		4 500,00	4 428,00	98,40%
	w tym:				
	Inwestycje i zakupy inwestycyjne		4 500,00	4 428,00	98,40%
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	146 696,00	146 696,00	110 898,85	75,59%
	Wydatki bieżące	146 696,00	146 696,00	110 898,85	75,59%
	w tym:				
	Wydatki jednostek budżetowych	146 696,00	146 696,00	110 898,85	75,59%
	w tym:				
	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	62 927,00	62 927,00	55 254,88	87,80%
	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	83 769,00	83 769,00	55 643,97	66,42%
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	2 357 547,00	2 479 378,00	2 159 086,80	87,08%
	Wydatki bieżące	2 357 547,00	2 479 378,00	2 159 086,80	87,08%
	w tym:				
	Wydatki jednostek budżetowych	2 357 547,00	2 479 378,00	2 159 086,80	87,08%
	w tym:				
	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 455 101,00	1 577 785,00	1 477 889,81	93,66%

Wykonanie wydatków za 2013 rok

		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	902 446,00	901 593,00	681 196,99	75,55%
	80195	Pozostała działalność	318 507,00	863 872,28	588 566,64	68,13%
		Wydatki bieżące	318 507,00	863 872,28	588 566,64	68,13%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych		135 439,00	125 548,94	92,69%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		135 439,00	125 548,94	92,69%
		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	318 507,00	728 433,28	463 017,70	63,56%
801	R-m:	Oświata i wychowanie	42 247 923,00	44 228 528,78	40 149 508,61	90,77%
851	85153	Zwalczanie narkomanii	170 000,00	41 500,00	41 500,00	100,00%
		Wydatki bieżące	170 000,00	41 500,00	41 500,00	100,00%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	120 000,00	41 500,00	41 500,00	100,00%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	30 000,00	21 500,00	21 500,00	100,00%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	90 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00%
		Dotacje na zadania bieżące	50 000,00			
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	880 000,00	1 065 730,00	1 062 442,27	99,69%
		Wydatki bieżące	880 000,00	1 065 730,00	1 062 442,27	99,69%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	535 000,00	685 125,00	681 837,67	99,52%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	450 000,00	529 870,00	527 467,76	99,54%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	85 000,00	155 255,00	154 369,91	99,42%
		Dotacje na zadania bieżące	345 000,00	380 605,00	380 604,60	99,99%
85158		Izby wytrzeźwień		12 770,00	12 770,00	100,00%
		Wydatki bieżące		12 770,00	12 770,00	100,00%
		w tym:				
		Dotacje na zadania bieżące		12 770,00	12 770,00	100,00%
85195		Pozostała działalność	10 000,00	60 000,00	36 246,00	60,41%
		Wydatki bieżące	10 000,00	60 000,00	36 246,00	60,41%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	10 000,00	60 000,00	36 246,00	60,41%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		28 319,00	28 000,00	98,87%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	10 000,00	31 681,00	8 246,00	26,02%
851	R-m:	Ochrona zdrowia	1 060 000,00	1 180 000,00	1 152 958,27	97,70%
852	85206	Wspieranie rodziny	50 000,00	17 600,00	17 451,84	99,15%
		Wydatki bieżące	50 000,00	17 600,00	17 451,84	99,15%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	50 000,00	17 600,00	17 451,84	99,15%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	50 000,00	17 600,00	17 451,84	99,15%
85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 118 855,00	7 127 368,00	6 782 108,14	95,15%
		Wydatki bieżące	7 118 855,00	7 127 368,00	6 782 108,14	95,15%
		w tym:				

Wykonanie wydatków za 2013 rok

	Wydatki jednostek budżetowych	323 052,00	359 752,00	340 649,03	94,68%
	w tym:				
	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	279 402,00	284 359,00	266 065,43	93,56%
	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	43 650,00	75 393,00	74 583,60	98,92%
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 795 803,00	6 767 616,00	6 441 459,11	95,18%
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	114 025,00	71 259,00	68 855,43	96,62%
	Wydatki bieżące	114 025,00	71 259,00	68 855,43	96,62%
	w tym:				
	Wydatki jednostek budżetowych	114 025,00	71 259,00	68 855,43	96,62%
	w tym:				
	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	114 025,00	71 259,00	68 855,43	96,62%
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 253 007,00	2 470 576,00	1 738 408,65	70,36%
	Wydatki bieżące	2 253 007,00	2 470 576,00	1 738 408,65	70,36%
	w tym:				
	Wydatki jednostek budżetowych	400 000,00	354 000,00	292 021,97	82,49%
	w tym:				
	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	400 000,00	354 000,00	292 021,97	82,49%
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 853 007,00	2 090 920,70	1 420 731,38	67,94%
	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		25 655,30	25 655,30	100,00%
85215	Dodatki mieszkaniowe	1 200 000,00	1 177 400,00	1 173 422,09	99,66%
	Wydatki bieżące	1 200 000,00	1 177 400,00	1 173 422,09	99,66%
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 200 000,00	1 177 400,00	1 173 422,09	99,66%
85216	Zasiłki stałe	644 583,00	744 667,00	530 521,95	71,24%
	Wydatki bieżące	644 583,00	744 667,00	530 521,95	71,24%
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	644 583,00	744 667,00	530 521,95	71,24%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	2 029 093,00	2 496 806,80	2 348 200,95	94,04%
	Wydatki bieżące	2 029 093,00	2 496 806,80	2 348 200,95	94,04%
	w tym:				
	Wydatki jednostek budżetowych	2 029 093,00	2 260 419,00	2 123 191,03	93,92%
	w tym:				
	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 894 573,00	1 970 899,00	1 862 145,50	94,48%
	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	134 520,00	289 520,00	261 045,53	90,16%
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych		5 000,00	1 982,15	39,64%
	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		231 387,80	223 027,77	96,38%
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	23 000,00	28 700,00	27 070,00	94,32%
	Wydatki bieżące	23 000,00	28 700,00	27 070,00	94,32%
	w tym:				
	Wydatki jednostek budżetowych	23 000,00	28 700,00	27 070,00	94,32%
	w tym:				
	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 000,00	22 700,00	21 400,00	94,27%
	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	6 000,00	6 000,00	5 670,00	94,50%

Wykonanie wydatków za 2013 rok

85295		Pozostała działalność	43 988,00	202 836,00	200 814,00	99,00%
		Wydatki bieżące	43 988,00	202 836,00	200 814,00	99,00%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych		8 000,00	7 814,00	97,67%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		8 000,00	7 814,00	97,67%
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	43 988,00	194 836,00	193 000,00	99,05%
852	R-m:	Pomoc społeczna	13 476 551,00	14 337 212,80	12 886 853,05	89,88%
853	85305	Żłobki	800 000,00	876 970,00	876 376,99	99,93%
		Wydatki bieżące	800 000,00	876 970,00	876 376,99	99,93%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	800 000,00	876 170,00	875 576,99	99,93%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	700 000,00	686 410,00	686 236,61	99,97%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	100 000,00	189 760,00	189 340,38	99,77%
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych		800,00	800,00	100,00%
85395		Pozostała działalność	50 000,00			
		Wydatki bieżące	50 000,00			
		w tym:				
		Dotacje na zadania bieżące	50 000,00			
853	R-m:	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	850 000,00	876 970,00	876 376,99	99,93%
854	85401	Świetlice szkolne	1 487 461,00	1 213 826,00	1 133 508,98	93,38%
		Wydatki bieżące	1 487 461,00	1 213 826,00	1 133 508,98	93,38%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	1 487 461,00	1 213 826,00	1 133 508,98	93,38%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 421 847,00	1 154 446,00	1 075 152,98	93,13%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	65 614,00	59 380,00	58 356,00	98,27%
85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	22 559,29	17 085,79	17 062,22	99,86%
		Wydatki bieżące	22 559,29	17 085,79	17 062,22	99,86%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	22 559,29	17 085,79	17 062,22	99,86%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 559,29	17 085,79	17 062,22	99,86%
85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży, a także szkolenia młodzieży	90 000,00	138 525,00	134 909,01	97,38%
		Wydatki bieżące	90 000,00	138 525,00	134 909,01	97,38%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	60 000,00	110 525,00	108 909,01	98,53%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	60 000,00	110 525,00	108 909,01	98,53%
		Dotacje na zadania bieżące	30 000,00	28 000,00	26 000,00	92,85%
85415		Pomoc materialna dla uczniów		381 127,50	279 229,57	73,26%
		Wydatki bieżące		381 127,50	279 229,57	73,26%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych		188 525,00	102 321,92	54,27%
		w tym:				

Wykonanie wydatków za 2013 rok

		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		188 525,00	102 321,92	54,27%
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych		192 602,50	176 907,65	91,85%
	85495	Pozostała działalność	30 000,00	152 970,00	99 918,71	65,31%
		Wydatki bieżące	30 000,00	152 970,00	99 918,71	65,31%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	10 000,00	141 970,00	89 405,49	62,97%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 000,00	2 000,00	85,00	4,25%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	8 000,00	139 970,00	89 320,49	63,81%
		Dotacje na zadania bieżące	20 000,00	11 000,00	10 513,22	95,57%
854	R-m:	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 630 020,29	1 903 534,29	1 664 628,49	87,44%
900	90002	Gospodarka odpadami	1 765 000,00	1 765 000,00	1 405 756,14	79,64%
		Wydatki bieżące	1 765 000,00	1 765 000,00	1 405 756,14	79,64%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	1 765 000,00	1 765 000,00	1 405 756,14	79,64%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 765 000,00	1 765 000,00	1 405 756,14	79,64%
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	1 651 000,00	1 649 970,00	1 583 429,61	95,96%
		Wydatki bieżące	1 651 000,00	1 649 970,00	1 583 429,61	95,96%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	1 651 000,00	1 649 970,00	1 583 429,61	95,96%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 651 000,00	1 649 970,00	1 583 429,61	95,96%
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	110 000,00	110 000,00	101 688,92	92,44%
		Wydatki bieżące	110 000,00	110 000,00	101 688,92	92,44%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	110 000,00	110 000,00	101 688,92	92,44%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	110 000,00	110 000,00	101 688,92	92,44%
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 700 000,00	1 600 000,00	1 386 248,81	86,64%
		Wydatki bieżące	1 700 000,00	1 600 000,00	1 386 248,81	86,64%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	1 700 000,00	1 600 000,00	1 386 248,81	86,64%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 700 000,00	1 600 000,00	1 386 248,81	86,64%
	90078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	150 000,00			
		Wydatki bieżące	150 000,00			
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	150 000,00			
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	150 000,00			
	90095	Pozostała działalność	3 814 511,00	4 246 430,21	4 129 387,77	97,24%
		Wydatki bieżące	3 745 000,00	3 778 387,21	3 686 028,94	97,55%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	3 745 000,00	3 778 387,21	3 686 028,94	97,55%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 000,00	10 000,00		
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	3 735 000,00	3 768 387,21	3 686 028,94	97,81%

Wykonanie wydatków za 2013 rok

		Wydatki majątkowe	69 511,00	468 043,00	443 358,83	94,72%
		w tym:				
		Inwestycje i zakupy inwestycyjne	69 511,00	468 043,00	443 358,83	94,72%
900	R-m:	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 190 511,00	9 371 400,21	8 606 511,25	91,83%
921	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 400 000,00	2 647 750,00	2 647 750,00	100,00%
		Wydatki bieżące	2 400 000,00	2 647 750,00	2 647 750,00	100,00%
		Dotacje na zadania bieżące	2 400 000,00	2 647 750,00	2 647 750,00	100,00%
	92116	Biblioteki	600 000,00	680 000,00	680 000,00	100,00%
		Wydatki bieżące	600 000,00	680 000,00	680 000,00	100,00%
		Dotacje na zadania bieżące	600 000,00	680 000,00	680 000,00	100,00%
	92118	Muzea	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	100,00%
		Wydatki bieżące	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	100,00%
		Dotacje na zadania bieżące	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	100,00%
	92195	Pozostała działalność	12 134 000,00	12 134 000,00	4 282 644,38	35,29%
		Wydatki bieżące	80 000,00	80 000,00	49 520,95	61,90%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	30 000,00	46 000,00	22 520,95	48,95%
		w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 000,00	8 000,00	2 100,00	26,25%
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	22 000,00	38 000,00	20 420,95	53,73%
		Dotacje na zadania bieżące	50 000,00	34 000,00	27 000,00	79,41%
		Wydatki majątkowe	12 054 000,00	12 054 000,00	4 233 123,43	35,11%
		w tym:				
		inwestycje i zakupy inwestycyjne	12 054 000,00	12 054 000,00	4 233 123,43	35,11%
		w tym:				
		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	12 000 000,00	12 000 000,00	4 191 130,50	34,92%
921	R-m:	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16 384 000,00	16 711 750,00	8 860 394,38	53,01%
	92595	Pozostała działalność	110 000,00	120 000,00	114 673,11	95,56%
		Wydatki bieżące	110 000,00	120 000,00	114 673,11	95,56%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	110 000,00	120 000,00	114 673,11	95,56%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	110 000,00	120 000,00	114 673,11	95,56%
925	R-m:	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	110 000,00	120 000,00	114 673,11	95,56%
926	92604	Instytucje kultury fizycznej	1 040 000,00	1 040 000,00	1 040 000,00	100,00%
		Wydatki bieżące	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00%
		Dotacje na zadania bieżące	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00%
		Wydatki majątkowe	40 000,00	40 000,00	40 000,00	100,00%
		w tym:				
		Inwestycje i zakupy inwestycyjne	40 000,00	40 000,00	40 000,00	100,00%
	92695	Pozostała działalność	200 000,00	420 000,00	371 628,98	88,48%
		Wydatki bieżące	200 000,00	200 000,00	170 990,63	85,49%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	50 000,00	48 350,00	28 890,63	59,75%
		w tym:				
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	50 000,00	48 350,00	28 890,63	59,75%

Wykonanie wydatków za 2013 rok

		Dotacje na zadania bieżące	150 000,00	138 000,00	128 450,00	93,07%
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych		13 650,00	13 650,00	100,00%
		Wydatki majątkowe		220 000,00	200 638,35	91,19%
		w tym:				
		Inwestycje i zakupy inwestycyjne		220 000,00	200 638,35	91,19%
926	R-m:	Kultura fizyczna i sport	1 240 000,00	1 460 000,00	1 411 628,98	96,68%
		Ogółem:	119 149 319,23	126 014 320,35	99 914 171,75	79,28%
		Wydatki zbiorczo				
Dział	Rozdział	Nazwa	Plan wg Uchwały R.M. z dnia 28.12.2012 r.	Plan po zmianach	Wykonanie za 2013 rok	% wykonania
		Razem wydatki bieżące	93 379 303,84 zł	97 092 874,46	88 147 392,22	90,78%
		w tym:				
		Wydatki jednostek budżetowych	72 044 276,74 zł	73 753 728,66	67 518 145,35	91,54%
		w tym:				
		- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41 255 508,29 zł	43 474 290,59	41 081 296,45	94,49%
		- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	30 788 768,45 zł	30 279 438,07	26 436 848,90	87,30%
		Dotacje na zadania bieżące	7 962 384,00 zł	8 406 512,00	8 168 638,65	97,17%
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 893 435,00 zł	11 591 251,40	10 287 740,57	88,75%
		Wydatki na progr. finan. z udziałem śr. zagranicznych (z Unii	355 815,00 zł	2 242 541,30	1 700 163,00	75,81%
		Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielanych przez Jst	1 498 393,10 zł	473 841,10		
		Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego	625 000,00 zł	625 000,00	472 704,65	75,63
		Razem wydatki majątkowe	25 770 015,39 zł	28 921 445,89	11 766 779,53	40,68%
		w tym:				
		Inwestycje i zakupy inwestycyjne	25 770 015,39	28 921 445,89	11 766 779,53	40,68%
		w tym:				
		- na prog. finan. z udziałem śr. zagranicznych (z Unii Europejskiej)	22 211 504,39	23 622 986,39	6 559 851,50	27,76%
		Ogółem	119 149 319,23	126 014 320,35	99 914 171,75	79,28%

27.03.2014

