

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za 2012 r.

Budżet Gminy Tłuszcz na rok 2012 został uchwalony dnia 28.12.2011 r. Uchwałą nr XI/114/2011 Rady Miejskiej w Tłuszczu zmienioną Uchwałą nr XII/118/2012 Rady Miejskiej w Tłuszczu z dnia 21.02.2012 r.

Dochody budżetu Gminy wynosiły **59 380 235,65 zł** w tym:

- dochody bieżące 45 810 895,97 zł,
- dochody majątkowe 13 569 339,68 zł.

Wydatki budżetu Gminy wynosiły **65 177 396,03 zł** w tym:

- wydatki bieżące 41 406 307,15 zł,
- wydatki majątkowe 23 771 088,88 zł.

Na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom ustawami zaplanowano kwotę **5 090 062,00 zł**, zaś na działania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii przewidziano kwotę **210 000,00 zł**.

Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego wynosił **306 968,01 zł**.

Dotacje udzielone z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych zaplanowano w następujących kwotach:

- dotacje podmiotowe **2 316 137,00 zł**,
- dotacje przedmiotowe **400 000,00 zł**,
- dotacje celowe **528 094,03 zł**.

Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano w kwocie **45 000,00 zł**, a wydatki na finansowanie zadań Gminy Tłuszcz w zakresie ochrony środowiska w kwocie **100 000,00 zł**.

Zaplanowano deficyt budżetu w wysokości **5 797 160,38 zł** sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów w kwocie **5 797 160,38 zł**.

Ustalono przychody budżetu w kwocie **9 255 996,14 zł** z tytułu:

- zaciągniętych kredytów w kwocie **9 255 996,14 zł**.

Ustalono rozchody budżetu w kwocie **3 458 835,76 zł** z przeznaczeniem na :

- spłaty otrzymanych kredytów w kwocie **2 158 158,63 zł**,
- spłatę pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **1 300 677,13 zł**.

W wyniku zmian uchwały budżetowej dokonanych uchwałami Rady Miejskiej w Tłuszczu oraz zarządzeniami Burmistrza Tłuszcza na dzień 31.12.2012 budżet wynosił:

- dochody budżetu Gminy na kwotę **48 720 461,93 zł** w tym:
 - dochody bieżące w kwocie 45 870 197,06 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 2 850 264,87 zł
- wydatki budżetu Gminy na kwotę **48 783 237,79 zł** w tym:
 - wydatki bieżące w kwocie 43 108 534,51 zł,
 - wydatki majątkowe w kwocie 5 674 703,28 zł.

Plan wydatków z zakresu administracji rządowej zlecone gminom ustawami **5 047 448,48 zł**.

Plan dotacji udzielonych z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych wyniosły:

- dotacje podmiotowe **2 075 463,00 zł**,
- dotacje przedmiotowe **430 000,00 zł**,
- dotacje celowe **550 094,03 zł**.

Plan wydatków na działania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii przewidziano na kwotę **277 397,00 zł**.

Plan dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wyniósł **25 000,00 zł**, a wydatki na finansowanie zadań Gminy Tłuszcz w zakresie ochrony środowiska **150 000,00 zł**.

Planowany deficyt budżetu gminy na dzień 31.12.2012r wyniósł **62 775,86 zł**.

Planowane przychody wyniosły łącznie **3 521 611,62 zł**.

Planowane rozchody wyniosły łącznie **3 458 835,76 zł**.

I. Dochody bieżące.

Dochody ogółem:

- plan	48 720 461 ,93 zł
- wykonanie	48 145 553,30 zł
- % wykonanie	98,81%

w tym:

dochody bieżące:

- plan	45 870 197,06 zł
- wykonanie	45 990 645,77 zł
- % wykonanie	100,26 %

dochody majątkowe:

- plan	2 850 264,87 zł
- wykonanie	2 154 907,53, zł
- % wykonanie	75,60 %

Dochody bieżące

Dochody bieżące zrealizowano w 100,26 %. Realizacja planu dochodów bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się w granicach od 0 % do 127,08 %.

Brak wykonania dochodów odnotowano w dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” i jest związane ze zwrotem niewykorzystanej dotacji celowej do budżetu państwa.

Najniższe wykonanie dochodów w stosunku do planu wystąpiło w dziale 600 „Transport i łączność” i wynosiło 72,13 %. Tak niskie wykonanie wiąże się ze zwrotem niewykorzystanej dotacji otrzymanej ze Starostwa Powiatu Wołomińskiego na zadanie „Remont nawierzchni ul. Pałacowej w Chrzęsnem”. Na zadanie to poniesiono niższe niż planowano wydatki.

Najwyższy procent realizacji 127,08 % wystąpił w dziale 710 „Działalność usługowa”. W dziale tym zrealizowano wpływy z renty planistycznej w wyższej kwocie niż planowano.

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” dochody bieżące wykonano na poziomie 87,91% na co miała wpływ niższa niż planowano realizacja dochodów z najmu i dzierżawy.

Dochody bieżące w dziale 750 „Administracja publiczna” zostały zrealizowane na poziomie 105,87%. Taki poziom wykonania planu jest konsekwencją wpływu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych w większej kwocie niż planowano.

Dochody w dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” zostały zrealizowane na poziomie 101,61%. Jest to wynikiem wpływu większej niż planowano kwoty przede wszystkim odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” dochody wykonano w 81,64%. Niższe niż planowane wykonanie wynika z otrzymaniem niższych wpłat z Urzędu Marszałkowskiego z tytułu ochrony środowiska.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zostały zrealizowane w 75,60 %. Plan dochodów majątkowych w poszczególnych działach został zrealizowany w granicach od 35,16 % do 101,36 %.

Najniższe wykonanie planu dochodów wystąpiło w dziale 926 „Kultura fizyczna” i wyniosło 35,16 % i jest wynikiem braku wpływu w 2012 roku dotacji na zadanie: „Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego Jasienica”.

Najwyższe wykonanie dochodów 101,36 % odnotowano w dziale 801 „Oświata i wychowanie” i wiąże się z otrzymaniem w wyższej kwocie dotacji na projekt „Wszechstronny rozwój dziecka”.

Dochody majątkowe w dziale 600 „Transport i łączność” zrealizowano na poziomie 89,20% w związku z otrzymaniem niższej niż planowano dotacji celowej na zadanie „Modernizacja drogi gminnej nr 430907W Ołdaki – Stryjki”.

W 56,22% zrealizowano dochody majątkowe w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności w kwocie mniejszej niż planowano.

W dziale 750 „Administracja publiczna” wykonanie planu równe 47,20 % jest wynikiem braku wpływu w 2012r. dotacji na zadanie „Z cyfrowej pustyni do cyfrowej doliny” oraz części dotacji na projekt „Usługi publiczne świadczone przez Gminę Tłuszcz drogą elektroniczną katalizatorem rozwoju społeczno-gospodarczego regionu”.

Wykonanie planu w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” na poziomie 60,68% związane jest z mniejszym niż planowano wpływem dotacji w 2012r. na projekt „Kompleksowe uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w południowo-wschodniej części Tłuszcza poprzez modernizację oczyszczalni ścieków oraz rozbudowę systemu kanalizacyjnego i wodociągowego”.

Wykonane podstawowe dochody podatkowe w okresie od 01.01.2012r do 31.12.2012r. wynosiły **14 145 895,22 zł.**

Należności z tytułu dochodów podatkowych, wieczystego użytkowania, czynszów wraz z odsetkami na dzień 31.12.2012 r. wynoszą **1 832 849,32 zł**, w tym należności wymagalne **1 306 832,19 zł.**

Należności wymagalne wynoszą:

- z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej **48 438,30 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób prawnych **457 797,50 zł**,
- z podatku leśnego od osób prawnych **105,50 zł**,
- podatku od środków transportowych od osób prawnych **5 165,00 zł**,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych **16,85 zł**
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych **395 866,85 zł**,
- z podatku rolnego od osób fizycznych **153 239,24 zł**,
- z podatku leśnego od osób fizycznych **5 590,41 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych **201 375,13 zł**,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych **1 118,59 zł**,
- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych **27 920,14 zł**,
- wpływy z wieczystego użytkowania **1 810,48 zł**,
- wpływy z czynszu dzierżawy **3 518,15 zł**,
- z pozostałych odsetek **1 890,65 zł**,
- z wpływów z innych opłat lokalnych **2 979,40 zł.**

Nadpłaty wynoszą: **43 010,10 zł** w tym:

- wpływy z wieczystego użytkowania **74,25 zł**,
- wpływy z czynszu dzierżawy **51,83 zł**,
- z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty

- podatkowej **180,43 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób prawnych **11 860,68 zł**,
- z podatku rolnego od osób prawnych **149,50 zł**,
- z podatku leśnego od osób prawnych **2,00 zł**,
- podatku od środków transportowych od osób prawnych **2,00 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych **14 357,91 zł**,
- z podatku rolnego od osób fizycznych **2 226,23 zł**,
- z podatku leśnego od osób fizycznych **2 157,26 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych **5 234,84 zł**,
- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych **615,00 zł**,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych **3 560,67 zł**,
- z wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw **218,28 zł**,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych **2 159,00 zł**,
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych **159,49 zł**,
- z pozostałych odsetek **0,73 zł**

Skutki obniżenia przez Radę Miejską w Tłuszczu górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wyniosły **1 582 492,00 zł**. Kwota ta stanowi 3,29% wykonania dochodów.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) za okres sprawozdawczy wynoszą **423 242,00 zł**.

Skutki udzielonych umorzeń zaległości podatkowych wraz z odsetkami za okres sprawozdawczy wynoszą **291 487,38 zł**, natomiast skutki rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności w okresie sprawozdawczym wynoszą **49 247,80 zł**.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych do osób fizycznych w 2012r. wystawiono 1390 upomnień z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz łącznego zobowiązania pieniężnego na łączną kwotę 287 075,06 zł. Wystawiono 486 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 116 172,60 zł. Natomiast dla osób prawnych wystawiono w 2012r. 24 upomnień na kwotę 609 223,85 zł oraz 17 tytułów wykonawczych na kwotę 282 320,40 zł.

Z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie w 2012r. wystawiono 25 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 3 513,32 zł.

Z tytułu dzierżawy rocznej w 2012 r. wystawiono 19 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 13 324,55 zł.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych w 2012 r. wystawiono 73 upomnień na kwotę 158 897,34 zł oraz 33 tytułów wykonawczych na kwotę 61 758,70 zł. Natomiast od osób prawnych wystawiono 5 upomnień na łączną kwotę 27 818,00 zł oraz 2 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 5 164,00 zł.

Należności wymagalne od dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczek alimentacyjnych wynoszą 478 716,19 zł, a z tytułu funduszu alimentacyjnego 575 247,74 zł.

Szczegółowe wykonanie planu dochodów budżetowych zostało przedstawione w załącznikach do sprawozdania:

- wykonanie planu dochodów budżetowych w 2012 roku- załącznik nr 1

- wykonanie planu dochodów związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2012 roku – załącznik nr 2

Wydzielone rachunki dochodów nie zostały utworzone.

II. Wydatki bieżące.

Wydatki ogółem:

-plan	48 783 237,79 zł
- wykonanie	45 785 527,32zł
- % wykonanie	93,85 %

w tym:

wydatki bieżące:

- plan	43 108 534,51 zł
- wykonanie	41 357 163,97 zł
- % wykonanie	95,93 %

wydatki majątkowe:

- plan	5 674 703,28zł
- wykonanie	4 428 363,35 zł
- % wykonanie	78,03 %

Wydatki bieżące

Realizacja planu wydatków bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się w granicach od 46,55% do 99,79%.

Wydatki bieżące w dziale 600 „Transport i łączność” zrealizowano na poziomie 82,53% co wiąże się z niższymi niż planowano wydatkami na zakup usług remontowych.

W dziale 710 „Działalność usługowa” wykonanie planu wyniosło 46,55%. Poniesiono mniejsze wydatki niż planowano na plany zagospodarowania przestrzennego. Ponadto wydatki na opracowanie dokumentacji geodezyjnej, kartograficznej, ekspertyzy i opinie również były mniejsze niż zakładano.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wykonanie planu wyniosło 78,50% w związku z mniejszymi niż planowano wydatkami na zakup energii oraz zakup materiałów i wyposażenia.

Realizacja wydatków dziale 757 „Obsługa długu publicznego” wyniosła 78,43%.

W dziale 758 „Różne rozliczenia” pozostała rezerwa ogólna w kwocie 25 433,10 zł oraz rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 100 000,00 zł co miało znaczący wpływ na niskie wykonanie planu, które wyniosło 0,61%.

Wydatki bieżące w dziale 851 „Ochrona zdrowia” zostały zrealizowane na poziomie 87,53%. Nie zostały wykonane wydatki na zwalczanie narkomanii, natomiast poniesione wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi były niższe niż planowano.

Realizacja wydatków w dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” na poziomie 87,55% jest związana z mniejszym niż planowano poniesieniem wydatków w ramach projektów: „Wyzwólmy w sobie energię”, „Tuszczański KIS”, „Uniwersytet III wieku” oraz „Aktywni po pięćdziesiątce”.

Wydatki majątkowe

Realizacja planu wydatków majątkowych wahała się od 44,33 % do 100%.

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” realizacja planu wyniosła 44,33%. W dziale tym zostały zaplanowane wydatki na zadania związane z budową wodociągów, które częściowo lub w całości nie zostały zrealizowane w 2012r.

W dziale 150 „Przetwórstwo przemysłowe” zaplanowana była dotacja na projekt: „Rozwój e-usług – przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” realizowany przez Województwo Mazowieckie. Kwota dotacji została przekazana do Województwa, które niewykorzystała w części dotację zwróciło do budżetu Gminy Tłuszcz, przez co poziom wykonania planu osiągnął 54,96%.

Realizacja wydatków majątkowych w dziale 600 „Transport i łączność” na poziomie 64,08% ma związek z mniejszym niż planowano wykonaniem inwestycji z zakresu budowy chodników, ulic w drogach publicznych gminnych.

Poziom 60,20% wykonania wydatków majątkowych w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” jest wynikiem mniejszego niż planowano wykupu gruntów.

Realizacja planu w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wyniosła 76,74% w związku z mniejszymi niż planowano wydatkami na projekt: „Kompleksowe uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w południowo-wschodniej części Tłuszcza poprzez modernizację oczyszczalni ścieków oraz rozbudowę systemu kanalizacyjnego i wodociągowego” oraz na zadania z zakresu oświetlenia ulic, placów i dróg.

W dziale 926 „Kultura fizyczna” realizacja planu wydatków majątkowych wyniosła 89,71% w związku z niskim wykonaniem zadania: „Legalizacja obiektów stadionu miejskiego w Tłuszczu wraz z infrastrukturą uzupełniającą.

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetowych przedstawiają następujące załączniki do niniejszego sprawozdania:

- wykonanie planu wydatków budżetowych w 2012 roku – załącznik nr 3,
- wykonanie planu wydatków majątkowych w 2012 roku – załącznik nr 4,
- wykonanie planu wydatków związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2012 roku – załącznik nr 5,
- dotacje udzielone w 2012 roku z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych – załącznik nr 6,

- wykonanie planu wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w 2012 roku – załącznik nr 7,
- wykonanie planu dochodów i wydatków Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii – załącznik nr 8,
- wykonanie dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków na finansowanie zadań Gminy Tłuszcz w zakresie ochrony środowiska – załącznik nr 9,
- zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego 2012 – załącznik nr 10,
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich – załącznik nr 11.

Gmina nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Planowana i wykonana kwota deficytu/nadwyżki budżetowej.

Zaplanowany w budżecie Gminy Tłuszcz deficyt według stanu na dzień 31.12.2012 rok wyniósł **62 775,86 zł**. Wykonanie budżetu wykazało, że rok 2012 zakończył się nadwyżką w kwocie **2 360 025,98 zł**. Stan ten wynika z mniejszego niż planowano wykonania wydatków.

IV. Planowane i wykonane przychody i rozchody budżetu Gminy.

W budżecie Gminy na dzień 31.12.2012r. zaplanowano przychody w łącznej kwocie **3 521 611,62 zł** pochodzące z następujących źródeł:

- zaciągniętych kredytów w kwocie 3 458 835,76 zł,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 62 775,86 zł.

W 2012 roku zrealizowano przychody w kwocie **7 051 155,16 zł** z następujących źródeł:

- zaciągniętych kredytów w kwocie 3 458 835,76 zł,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3 592 319,40 zł.

Kwota rozchodów w budżecie Gminy na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2012r. wyniosła **3 458 835,76 zł**.

W 2012 roku zrealizowano rozchody w kwocie **3 458 835,76 zł** w tym:

- spłatę otrzymanych kredytów w kwocie 2 158 158,63 zł,
- spłatę pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 300 677,13 zł.

Na dzień 31.12.2012 roku zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą **16 813 678,45 zł** w tym:

- kredyty i pożyczki na kwotę 16 813 678,45 zł,

Ponadto Gmina posiada zobowiązania z tytułu następujących umów leasingu:

- umowa o wartości nominalnej 479 996,00 zł z terminem zakończenia spłaty 15.02.2013r.
- umowa o wartości nominalnej 518 129,30 zł z terminem zakończenia spłaty 12.02.2014 r.
- umowa o wartości nominalnej 331 323,90 zł z terminem zakończenia spłaty 03.08.2014 r.

Na dzień 31.12.2012 r. Gmina Tłuszcz nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

V. Przychody i koszty zakładu budżetowego.

Przychody Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tłuszczu wyniosły 2 730 360,12 zł w tym:

- dotacja przedmiotowa z budżetu Gminy Tłuszcz 401 986,90 zł netto (brutto 430 000,00 zł)
- wpływy z usług 2 213 420,09 zł
- wpływy z czynszów i dzierżawy 98 226,74 zł.
- odsetki 5 497,29 zł
- pozostałe dochody 11 229,10 zł.

Koszty stanowiły kwotę 2 700 998,24 zł w tym:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 1 308 744,19 zł,
- podatek VAT 1 072,63 zł.

Dotacje celową na inwestycje w kwocie 12 500,00 zł przeznaczono na:

- zakup używanej przyczepy niskopodłogowej o ładowności 8 ton do transportu koparki gąsienicowej

Dotację wykorzystano w pełnej kwocie.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2012 wyniósł: **169 330,66 zł.**

Szczegółowe wykonanie przychodów i kosztów zakładu budżetowego przedstawia załącznik do niniejszego sprawozdania:

- wykonanie przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2012 roku – załącznik nr 12.