

SPRAWOZDANIE
z wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za 2018 rok

Budżet Gminy Tłuszcz na rok 2018 został uchwalony dnia 12 grudnia 2017 roku Uchwałą Nr XXIV.344.2017 Rady Miejskiej w Tłuszczu i określał:

- dochody budżetu Gminy na kwotę **94 316 013,29 zł** w tym:
 - dochody bieżące w kwocie **73 515 553,88 zł**
 - dochody majątkowe w kwocie **20 800 459,41 zł**
- wydatki budżetu Gminy na kwotę **103 516 013,29 zł** w tym:
 - wydatki bieżące w kwocie **70 051 396,71 zł**
 - wydatki majątkowe w kwocie **33 464 616,58 zł**

Na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom ustawami zaplanowano kwotę **23 035 153,00 zł**, zaś na działania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii przewidziano kwotę **300 000,00 zł**.

Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego wynosił **482 120,52 zł**.

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

- dotacje podmiotowe **2 595 988,08 zł**,
- dotacje przedmiotowe **245 228,00 zł**,
- dotacje celowe **3 082 868,33 zł**.

Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano w kwocie **25 000,00 zł**, a wydatki na finansowanie zadań Gminy Tłuszcz w zakresie ochrony środowiska w kwocie **103 382,17 zł**.

Ustalono przychody budżetu w kwocie **10 164 200,00 zł**.

Ustalono rozchody budżetu w kwocie **964 200,00 zł** z przeznaczeniem na spłatę otrzymanych:

- kredytów w kwocie 660 000,00 zł,
- pożyczek w kwocie 304 200,00 zł.

W wyniku zmian uchwały budżetowej dokonanych uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Burmistrza na dzień 31.12.2018 r. plan budżetu wynosił:

- plan dochodów **89 277 353,44 zł** w tym:

- plan dochodów bieżących 80 684 624,39 zł,
- plan dochodów majątkowych 8 592 729,05 zł,

- plan wydatków **93 577 353,44 zł** w tym:

- plan wydatków bieżących 75 696 245,71 zł,
- plan wydatków majątkowych 17 881 107,73 zł,

- plan zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminom ustawami **25 180 003,82 zł.**

Planowany deficyt budżetu gminy na 31.12.2018 r. wyniósł **4 300 000,00 zł.**

Planowane przychody wyniosły łącznie **5 264 200,00 zł.**

I. Dochody bieżące.

Dochody ogółem:

- plan	89 277 353,44 zł
- wykonanie	89 681 389,32 zł
- % wykonanie	100,45 %

w tym:

dochody bieżące:

- plan	80 684 624,39 zł
- wykonanie	82 315 646,55 zł
- % wykonanie	102,02 %

dochody majątkowe:

- plan	8 592 729,05 zł
- wykonanie	7 365 742,77 zł
- % wykonanie	85,72 %

Dochody bieżące

Dochody bieżące zrealizowano w 102,02 %. Realizacja planu dochodów bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się w granicach od 71,86 % do 107,50 %.

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wykonanie dochodów wynosi 71,86 % ze względu na mniejszy niż zaplanowano wpływ dochodów z najmu i dzierżawy.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zostały zrealizowane w 85,72 %. Plan dochodów majątkowych w poszczególnych działach został zrealizowany w granicach od 78,44 % do 102,69 %.

- W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” wykonano dochody na poziomie 82,36 %. Wpłynęła dotacja w kwocie 684 280,00 zł z Województwa Mazowieckiego przyznana zgodnie z umową zawartą w ramach PROW na lata 2014-2020 o numerze 00034-65150-UM0700079/16 na zadanie „Rozbudowa infrastruktury wodno-ściekowej na obszarach wiejskich w Gminie Tłuszcz”.
- W dziale 801 „Oświata i wychowanie” dochody zostały zrealizowane na poziomie 83,95 %. Zgodnie z umową nr RPMA.04.02.00-14-5410/16-00 wpłynęła dotacja z Województwa Mazowieckiego w kwocie 1 332 239,34 zł na realizację zadania inwestycyjnego dofinansowanego w ramach RPOWM 2014-2020 pod nazwą „Modernizacja energetyczna budynków oświatowych w miejscowościach: Jasienica i Miąse w Gminie Tłuszcz”.
- W dziale 900 „Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska” wykonanie plan dochodów wyniosło 78,44 %.

Dochody zrealizowano z podziałem na:

- dofinansowanie w kwocie 406 638,62 zł na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „Przeciwdziałanie degradacji środowiska, ochrona ekosystemu Zalewu Zegrzyńskiego i wód podziemnych Subniecki Warszawskiej poprzez rozbudowę systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Tłuszcz” zgodnie z zawartą umową nr POIS.02.03.00-00-0092/16-00 z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- środki w wysokości 1 819 231,19 zł stanowiące udział własny mieszkańców na zadanie „OZE w Zielonce i Tłuszczu”. W 2018 roku nie wpłynęła przyznana dotacja na kwotę 3 616,58 zł zgodnie z podpisaną umową nr RPMA.04.01.00-14-6969/16-00 z Zarządem Województwa Mazowieckiego w Warszawie o dofinansowanie w ramach RPOWM 2014-2020.
- dotacja w kwocie 844 082,00 zł na zadanie „Budowa targowiska w Tłuszczu” zgodnie z umową nr 00008-65171-UM0700005/17 podpisaną z Samorządem Województwa Mazowieckiego w Warszawie o przyznaniu pomocy w ramach PROW 2014-2020.

Należności z tytułu dochodów na dzień 31.12.2018 r. wynoszą **4 320 263,17 zł**, w tym:

- należności wymagalne 3 626 891,29 zł
- pozostałe należności 693 371,88 zł

Należności wymagalne wynoszą **3 626 891,29 zł** w tym:

- z wpływów z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości **660,13 zł**,

- z podatku od nieruchomości od osób prawnych **412 177,57 zł**,
- z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej **62 473,68 zł**,
- z podatku leśnego od osób prawnych **544,00 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób prawnych **22 945,17 zł**,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych **97,65 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych **511 647,35 zł**,
- z podatku rolnego od osób fizycznych **142 765,34 zł**,
- z podatku leśnego od osób fizycznych **5 360,95 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych **90 908,26 zł**,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych **3 897,74 zł**,
- z wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi **308 925,74 zł**,
- z podatku od spadków i darowizn od osób fizycznych **5 889,54 zł**,
- z wpływów z czynszu dzierżawy **228,08 zł**,
- z pozostałych odsetek **94,34 zł**,
- z wpływów za zajęcie pasa drogowego **4 558,02 zł**
- z wpływów z różnych opłat (DPS) **57 038,19 zł**,
- z wpływów z odsetek (DPS) **10 296,51 zł**,
- z dochodów jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (fundusz alimentacyjny) **1 985 304,30 zł**,
- z wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego **1 078,73 zł**,

Nadpłaty wynoszą: **91 877,62 zł** w tym:

- z wpływów z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości **7,45 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób prawnych **1 464,60 zł**,
- z podatku rolnego od osób prawnych **26,00 zł**,
- z podatku leśnego od osób prawnych **3,00 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób prawnych **429,00 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych **23 000,01 zł**,
- z podatku rolnego od osób fizycznych **4 444,22 zł**,
- z podatku leśnego od osób fizycznych **2 679,37 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych **3 267,20 zł**,
- z wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych **2 465,00 zł**,
- z wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi **48 087,96 zł**,
- z wpływów z czynszu dzierżawy **10,15 zł**,
- z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności **603,74 zł**,
- z wpływów za zajęcie pasa drogowego **5 078,92 zł**
- z wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego **311,00 zł**,

Skutki obniżenia przez Radę Miejską w Tłuszczu górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wyniosły **1 963 171,00 zł**. Kwota ta stanowi 2,19 % wykonania dochodów.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) za okres sprawozdawczy wynoszą **988 398,00 zł**.

Skutki udzielonych umorzeń zaległości podatkowych wraz z odsetkami za okres sprawozdawczy wynoszą **108 915,36 zł**, natomiast skutki rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności w okresie sprawozdawczym wynoszą **56 861,74 zł**.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych do osób fizycznych w 2018 r. wystawiono 1 996 upomnień z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na łączną kwotę 576 713,17 zł. Wystawiono 498 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 133 891,67 zł. Natomiast dla osób prawnych wystawiono w 2018 r. 27 upomnień na kwotę 131 231,00 zł oraz 15 tytułów wykonawczych na kwotę 86 515,03 zł.

Z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie w 2018 r. wystawiono 24 wezwania do zapłaty na łączną kwotę 1 029,71 zł.

Z tytułu dzierżawy rocznej w 2018 r. wystawiono 2 wezwania do zapłaty na łączną kwotę 200,00 zł.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych w 2018 r. wystawiono 65 upomnień na kwotę 156 851,48 zł oraz 44 tytuły wykonawcze na kwotę 73 340,89 zł. Natomiast od osób prawnych wystawiono 13 upomnień na łączną kwotę 19 489,20 zł oraz 9 tytułów wykonawczych na kwotę 18 651,60 zł.

W celu wyegzekwowania należności z tytułu opłat lokalnych wystawiono 16 upomnień na łączną kwotę 851,25 zł oraz 9 tytułów wykonawczych na kwotę 595,78 zł.

W celu wyegzekwowania należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2018 roku wystawiono 1617 upomnień na kwotę 450 813,04 zł oraz 404 tytuły wykonawcze na kwotę 162 235,12 zł.

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

- wykonanie planu dochodów bieżących za 2018 rok- załącznik nr 1,
- wykonanie planu dochodów majątkowych za 2018 rok- załącznik nr 2,
- wykonanie planu dochodów związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2018 roku – załącznik nr 3,
- wykonanie planu dochodów jednostek oświatowych i wydatków nimi finansowanych w 2018 r. – załącznik nr 4.

II. Wydatki bieżące.

Wydatki ogółem:

- plan	93 577 353,44 zł
- wykonanie	90 998 620,22 zł
- % wykonanie	97,24 %

w tym:

wydatki bieżące:

- plan	75 696 245,71 zł
- wykonanie	73 927 491,72 zł
- % wykonanie	97,66 %

wydatki majątkowe:

- plan	17 881 107,73 zł
- wykonanie	17 071 128,50 zł
- % wykonanie	95,47 %

Wydatki bieżące

Realizacja planu wydatków bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się w granicach od 0,19 % do 100 %.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wydatki realizowano w miarę potrzeb i wykonano w wysokości 88,20 %.

W dziale 758 „Różne rozliczenia” wydatki zostały wykonane w 0,19 %. W dziale tym pozostały niewydatkowane rezerwy.

W dziale 851 „Ochrona zdrowia” wydatki realizowano w miarę potrzeb i wykonano w 87,24 %.

Wydatki majątkowe

Realizacja planu wydatków majątkowych wahała się od 9,54 % do 100,00 %.

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetowych przedstawiają następujące załączniki do niniejszego sprawozdania:

- wykonanie planu wydatków bieżących za 2018 rok – załącznik nr 5,
- wykonanie planu wydatków majątkowych za 2018 rok – załącznik nr 6,

- wykonanie planu wydatków majątkowych według zadań w 2018 roku – załącznik nr 7,
- wykonanie planu wydatków związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2018 roku - załącznik nr 8,
- dotacje udzielone w 2018 roku z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych – załącznik nr 9,
- wykonanie planu wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w 2018 roku – załącznik nr 10,
- wykonanie planu dochodów i wydatków Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii – załącznik nr 11,
- wykonanie dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków na finansowanie zadań Gminy Tłuszcz w zakresie ochrony środowiska – załącznik nr 12,
- 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 2018 – załącznik nr 13,
- stopień zaawansowania realizacji programów i zadań wieloletnich – załącznik nr 14.

Gmina nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Planowana i wykonana kwota deficytu/nadwyżki budżetowej.

Według stanu na dzień 31.12.2018 roku w Gminie Tłuszcz wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 1 317 230,90 zł.

IV. Planowane i wykonane przychody i rozchody budżetu Gminy.

W budżecie Gminy na dzień 31.12.2018 r. zaplanowano przychody w łącznej kwocie **5 264 200,00 zł** pochodzące z wolnych środków wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 964 200,00 zł i kredytów w kwocie 4 300 000,00 zł.

W 2018 roku zrealizowano przychody w kwocie **8 882 473,46 zł:**

- z wolnych środków wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie **4 582 473,46 zł,**
- z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **4 300 000,00 zł.**

Kwota rozchodów zaplanowanych w budżecie Gminy na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2018 r. wyniosła **964 200,00 zł.**

W 2018 roku zrealizowano rozchody w kwocie **964 200,00 zł** z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Na dzień 31.12.2018 roku zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą **36 759 593,12 zł.**

Na dzień 31.12.2018 r. Gmina Tłuszcz nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

V. Przychody i koszty zakładu budżetowego.

Przychody Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tłuszczu wyniosły 4 274 714,68 zł w tym:

- dotacja przedmiotowa z budżetu Gminy Tłuszcz 241 406,00 zł netto,
- wpływy z usług 4 025 056,36 zł,
- odsetki 5 654,85 zł,
- pozostałe dochody 2 597,47 zł.

Koszty stanowiły kwotę 4 369 352,94 zł w tym:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 2 323 892,51 zł,
- podatek VAT 109 070,98 zł.

Dotacje celową na inwestycje w kwocie **522 930,00 zł** przeznaczono na:

- Utrzymanie zasobów mieszkaniowych 99 930,00 zł,
- Wykonanie dokumentacji technicznej, uzyskanie niezbędnych pozwoleń na budowę oraz wykonanie wraz z niezbędną armaturą studni głębinowej na SUW Kozły 100 000,00 zł,
- Uzupełnienie i modernizację infrastruktury wodociągowo- kanalizacyjnej w Gminie Tłuszcz 300 000,00 zł,
- Zakup kontenera socjalnego dla targowiska miejskiego w Tłuszczu 23 000,00 zł,

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 wyniósł: **134 798,22 zł.**

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

- wykonanie przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2018 roku – załącznik nr 15.

