

SPRAWOZDANIE
z wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za 2019 rok

Budżet Gminy Tłuszcz na rok 2019 został uchwalony dnia 18 grudnia 2018 roku Uchwałą Nr II.17.2018 Rady Miejskiej w Tłuszczu i określał:

- dochody budżetu Gminy na kwotę **95 550 877,51 zł** w tym:
 - dochody bieżące w kwocie **76 486 234,06 zł**
 - dochody majątkowe w kwocie **19 064 643,45 zł**
- wydatki budżetu Gminy na kwotę **108 154 950,97 zł** w tym:
 - wydatki bieżące w kwocie **72 637 348,19 zł**
 - wydatki majątkowe w kwocie **35 517 602,78 zł**

Na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom ustawami zaplanowano kwotę **22 072 803,00 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 **540 220,37 zł**.

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

- dotacje podmiotowe **2 756 262,96 zł**,
- dotacje przedmiotowe **255 340,00 zł**,
- dotacje celowe **1 135 247,48 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 **100 000,00 zł**.

Ustalono przychody budżetu w kwocie **13 618 273,46 zł**.

Ustalono rozchody budżetu w kwocie **1 014 200,00 zł** z przeznaczeniem na spłatę otrzymanych:

- kredytów w kwocie 710 000,00 zł,
- pożyczek w kwocie 304 200,00 zł, w tym: spłata pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 258 000,00 zł.

W wyniku zmian uchwały budżetowej dokonanych uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Burmistrza na dzień 31.12.2019 r. plan budżetu wynosił:

- plan dochodów **106 023 114,60 zł** w tym:

- plan dochodów bieżących 91 217 022,80 zł,
- plan dochodów majątkowych 14 806 091,80 zł,

- plan wydatków **116 951 406,66 zł** w tym:

- plan wydatków bieżących 84 540 533,63 zł,
- plan wydatków majątkowych 32 410 873,03 zł,

- plan zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminom ustawami **30 138 380,30 zł.**

Planowany deficyt budżetu gminy na 31.12.2019 r. wyniósł **10 928 292,06 zł.**

Planowane przychody wyniosły łącznie **11 942 492,06 zł.**

I. Dochody bieżące.

Dochody ogółem:

- plan	106 023 114,60 zł
- wykonanie	105 876 033,93 zł
- % wykonanie	99,86 %

w tym:

dochody bieżące:

- plan	91 217 022,80 zł
- wykonanie	92 626 650,00 zł
- % wykonanie	101,55 %

dochody majątkowe:

- plan	14 806 091,80 zł
- wykonanie	13 249 383,93 zł
- % wykonanie	89,49 %

Dochody bieżące

Dochody bieżące zrealizowano w 101,55 %. Realizacja planu dochodów bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się w granicach od 87,27 % do 139,73 %.

W dziale 852 „Pomoc społeczna” wykonanie dochodów wynosi 87,27 %. Ośrodek Pomocy Społecznej w Tłuszczu w latach 2018-2019 realizował projekt pod nazwą „Skuteczne pomaganie” dofinansowany w ramach umowy nr POWR.02.05.00-00-0178/17-00 zawartej z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie. W dniu 09.08.2018 roku wpłynęła w całości dotacja w wysokości 416 005,15 zł, przeznaczona do wydatkowania przez dwa lata realizacji projektu. Dlatego też w 2019 roku zaplanowano dochody, które nie mają wykonania. W 2019 roku do wysokości przyznanej dotacji zaplanowano wydatki, które zostały wykonane w całości na realizację przedsięwzięcia.

W dziale 600 „Transport i łączność” dochody zrealizowano w 139,73 %. Wpłynęła kara umowna z tytułu odstąpienia od umowy na realizację robót budowlanych, z przyczyn leżących po stronie wykonawcy.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zostały zrealizowane w 89,49 %. Plan dochodów majątkowych w poszczególnych działach został zrealizowany w granicach od 84,71 % do 137,44 %.

- W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” wykonano dochody na poziomie 137,44 %. Wpłynęła dotacja w kwocie 1 315 692,00 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 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wykonanie dochodów wynosi 111,04 % ze względu na wyższy niż zaplanowano wpływ dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
- W dziale 900 „Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska” wykonanie plan dochodów wyniosło 84,71 %.

Dochody zrealizowano z podziałem na:

- dofinansowanie w kwocie 4 018 236,15 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,
- dotacja w kwocie 50 000,00 zł na zadanie „Budowa otwartej strefy aktywności na osiedlu Długa w Tłuszczu” zgodnie z umową nr 2018/0294/1567/SubA/DIS/OSA podpisaną z Ministrem Sportu i Turystyki o przyznaniu pomocy w ramach Programu Rozwoju Małej Infrastruktury Sportowo-Rekreacyjnej o Charakterze Wielopokoleniowym.
- na zadanie „OZE w Zielonce i Tłuszczu” środki w wysokości 213 584,99 zł stanowiące udział własny mieszkańców oraz przyznana dotacja na kwotę 5 863 444,02 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.

- na zadanie „Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza w Gminie Tłuszcz” środki w wysokości 100 278,29 zł stanowiące udział własny mieszkańców oraz przyznana dotacja na kwotę 31 705,18 zł zgodnie z podpisaną umową nr RPMA.04.03.01-14-b340/18-00 z Zarządem Województwa Mazowieckiego w Warszawie o dofinansowanie w ramach RPOWM 2014-2020.
- dotacja w kwocie 91 795,00 zł na zadanie „Poprawa jakości powietrza miejskiego poprzez rewitalizację parku na osiedlu Długa w Tłuszczu” zgodnie z umową nr 60/PZ/V/D/19 podpisaną z Zarządem Województwa Mazowieckiego w Warszawie o przyznaniu pomocy w ramach Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Ochrony Powietrza MAZOWSZE 2019.

Należności z tytułu dochodów na dzień 31.12.2019 r. wynoszą **5 032 212,03 zł**, w tym:

- należności wymagalne 4 099 675,82 zł
- pozostałe należności 932 536,21 zł

Należności wymagalne wynoszą **4 099 675,82 zł** w tym:

- z wpływów z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości **715,01 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób prawnych **651 545,93 zł**,
- z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej **74 335,69 zł**,
- z podatku leśnego od osób prawnych **804,00 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób prawnych **30 972,17 zł**,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych **192,09 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych **510 030,74 zł**,
- z podatku rolnego od osób fizycznych **15 564,73 zł**,
- z podatku leśnego od osób fizycznych **4 787,31 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych **125 329,65 zł**,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych **3 219,49 zł**,
- z wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi **494 134,08 zł**,
- z podatku od spadków i darowizn od osób fizycznych **9 354,20 zł**,
- z wpływów z czynszu dzierżawy **675,00 zł**,
- z wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych **2 842,00 zł**
- z pozostałych odsetek **189,67 zł**,
- z wpływów za zajęcie pasa drogowego **5 979,31 zł**
- z wpływów z różnych opłat (DPS) **57 038,19 zł**,
- z wpływów z odsetek (DPS) **14 289,19 zł**,
- z wpływów z usług **689,20 zł**
- z wpływów z opłaty eksploatacyjnej **1 488,00 zł**
- z dochodów jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (fundusz alimentacyjny) **2 094 029,64 zł**,
- z wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego **1 435,73 zł**,

- z wpływów z kosztów upomnień od nienależnie pobranych zasiłków stałych **11,60 zł**,
- z wpływów z kosztów upomnień od odpłatności za DPS **23,20 zł**

Nadpłaty wynoszą: **90 639,23 zł** w tym:

- z wpływów z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości **42,95 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób prawnych **1 467,60 zł**,
- z podatku rolnego od osób prawnych **6,00 zł**,
- z podatku leśnego od osób prawnych **12,00 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych **21 755,60 zł**,
- z podatku rolnego od osób fizycznych **5 139,11 zł**,
- z podatku leśnego od osób fizycznych **1 930,37 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych **4 690,06 zł**,
- z wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi **47 462,46 zł**,
- z wpływów z czynszu dzierżawy **17,84 zł**,
- z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności **170,22 zł**,
- z wpływów za zajęcie pasa drogowego **7 325,38 zł**
- z wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego **619,00 zł**,
- z pozostałych odsetek **0,64 zł**

Skutki obniżenia przez Radę Miejską w Tłuszczu górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wyniosły **2 128 460,00 zł**. Kwota ta stanowi 2,01 % wykonania dochodów.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) za okres sprawozdawczy wynoszą **47 627,00 zł**.

Skutki udzielonych umorzeń zaległości podatkowych wraz z odsetkami za okres sprawozdawczy wynoszą **58 105,90 zł**, natomiast skutki rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności w okresie sprawozdawczym wynoszą **14 924,24 zł**.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych do osób fizycznych w 2019 r. wystawiono 2058 upomnień z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego na łączną kwotę 533 046,64 zł. Wystawiono 643 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 145 225,87 zł. Natomiast dla osób prawnych wystawiono w 2019 r. 26 upomnień na kwotę 122 865,00 zł oraz 20 tytułów wykonawczych na kwotę 302 366,28 zł.

Z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie w 2019 r. wystawiono 9 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 475,59 zł.

Z tytułu dzierżawy rocznej w 2019 r. wystawiono 3 wezwania do zapłaty na łączną kwotę 973,44 zł.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych w 2019 r. wystawiono 57 upomnień na kwotę 108 341,20 zł oraz 38 tytułów wykonawczych na kwotę 72 793,69 zł. Natomiast od osób prawnych wystawiono 5 upomnień na łączną kwotę 10 456,00 zł oraz 4 tytuły wykonawcze na kwotę 9 630,00 zł.

W celu wyegzekwowania należności z tytułu opłat lokalnych wystawiono 8 upomnień na łączną kwotę 8 217,71 zł oraz 3 tytuły wykonawcze na kwotę 7 872,28 zł.

W celu wyegzekwowania należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2019 roku wystawiono 1090 upomnień na kwotę 373 219,12 zł oraz 285 tytułów wykonawczych na kwotę 73 170,77 zł.

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

- wykonanie planu dochodów bieżących za 2019 rok- załącznik nr 1,
- wykonanie planu dochodów majątkowych za 2019 rok- załącznik nr 2,
- wykonanie planu dochodów związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2019 roku – załącznik nr 3,
- wykonanie planu dochodów jednostek oświatowych i wydatków nimi finansowanych w 2019 r. – załącznik nr 4.

II. Wydatki bieżące.

Wydatki ogółem:

- plan	116 951 406,66 zł
- wykonanie	112 831 053,29 zł
- % wykonanie	96,48 %

w tym:

wydatki bieżące:

- plan	84 540 533,63 zł
- wykonanie	82 196 236,37 zł
- % wykonanie	97,23 %

wydatki majątkowe:

- plan	32 410 873,03 zł
- wykonanie	30 634 816,92 zł
- % wykonanie	94,52 %

Wydatki bieżące

Realizacja planu wydatków bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się w granicach od 0,00 % do 99,86 %.

W dziale 710 „Działalność usługowa” wydatki realizowano w miarę potrzeb i wykonano w wysokości 73,05 %.

W dziale 752 „Obrona narodowa” plan wydatków nie został wykonany. Szkolenia obronne były przeprowadzone przez pracownika Urzędu Miejskiego, bez korzystania z usług firm zewnętrznych. Nie zaszła również potrzeba zakupu materiałów dydaktycznych do przeprowadzenia szkolenia.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wydatki realizowano w miarę potrzeb i wykonano w wysokości 87,49 %.

W dziale 757 „Obsługa długu publicznego” wydatki realizowano w 77,18 %. Planowany do zaciągnięcia kredyt w kwocie 10 000 000,00 zł został zaciągnięty w 4 kwartale 2019 roku. Odsetki od kredytu zostały poniesione tylko za ostatni kwartał 2019 roku.

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

W dziale 851 „Ochrona zdrowia” wydatki realizowano w miarę potrzeb i wykonano w 85,70 %.

Wydatki majątkowe

Realizacja planu wydatków majątkowych wahała się od 43,16 % do 100,00 %.

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetowych przedstawiają następujące załączniki do niniejszego sprawozdania:

- wykonanie planu wydatków bieżących za 2019 rok – załącznik nr 5,
- wykonanie planu wydatków majątkowych za 2019 rok – załącznik nr 6,
- wykonanie planu wydatków majątkowych według zadań w 2019 roku – załącznik nr 7,
- wykonanie planu wydatków związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2019 roku - załącznik nr 8,
- dotacje udzielone w 2019 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 2019 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 2019 – załącznik nr 13,
- stopień zaawansowania realizacji programów i zadań wieloletnich – załącznik nr 14,
- informacja uzupełniająca do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu- załącznik nr 16.

Gmina nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Planowana i wykonana kwota deficytu/nadwyżki budżetowej.

Według stanu na dzień 31.12.2019 roku w Gminie Tłuszcz wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 6 955 019,36 zł.

IV. Planowane i wykonane przychody i rozchody budżetu Gminy.

W budżecie Gminy na dzień 31.12.2019 r. zaplanowano przychody w łącznej kwocie **11 942 492,06 zł** pochodzące z wolnych środków wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1 942 492,06 zł i kredytów w kwocie 10 000 000,00 zł.

W 2019 roku zrealizowano przychody w kwocie **16 332 073,22 zł:**

- z wolnych środków wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie **6 332 073,22 zł,**
- z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **10 000 000,00 zł.**

Kwota rozchodów zaplanowanych w budżecie Gminy na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2019 r. wyniosła **1 014 200,00 zł**, w tym na spłatę pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **258 000,00 zł.**

W 2019 roku zrealizowano rozchody w kwocie **1 014 200,00 zł** z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek, w tym na spłatę pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **258 000,00 zł.**

Na dzień 31.12.2019 roku zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą **45 745 393,12 zł.**

Na dzień 31.12.2019 r. Gmina Tłuszcz posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie 2 011,96 zł. W Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Tłuszczu oraz w Zespole Szkół w Postoliskach powstało zobowiązanie wymagalne z tytułu niezapłaconych faktur wystawionych przez PGE Dystrybucja S.A. w Warszawie za dostawę energii elektrycznej. Zobowiązanie nie zostało zapłacone w terminie z powodu dostarczenia faktur do Centrum Usług Wspólnych w Tłuszczu po terminie płatności. Szkoły wystąpiły do PGE Dystrybucja S.A. z prośbą o przedłużenie terminu płatności, jednak nie uzyskały pozytywnej odpowiedzi. Zapłata nastąpiła w styczniu 2020 roku.

V. Przychody i koszty zakładu budżetowego.

Przychody Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tłuszczu wyniosły 4 719 352,08 zł w tym:

- dotacja przedmiotowa z budżetu Gminy Tłuszcz 250 013,00 zł netto,
- wpływy z usług 4 445 880,61 zł,
- odsetki 8 787,87 zł,
- pozostałe dochody 14 670,60 zł.

Koszty stanowiły kwotę 4 429 408,83 zł w tym:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 2 254 354,17 zł,
- podatek VAT 58 227,75 zł.

Dotacje celową na inwestycje w kwocie **279 182,04 zł** przeznaczono na:

- Modernizację budynków komunalnych 100 000,00 zł
- Uzupełnienie i modernizację infrastruktury wodociągowo- kanalizacyjnej w Gminie Tłuszcz 60 413,66 zł
- Wykonanie dokumentacji technicznej, uzyskanie niezbędnych pozwoleń na budowę oraz wykonanie wraz z niezbędną armaturą studni głębinowej na SUW Kozły 64 651,34 zł
- Budowę punktu czerpania wody dla mieszkańców wsi Rysie 15 428,09 zł
- Budowę źródła ulicznego w Chrzęsnem przy ul. Wincentyny Karskiej 109 7 491,92 zł
- Ogrodzenie SUW w Łysobykach 4 289,43 zł
- Zakup rozsiewacza taśmowego 26 907,60 zł

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 wyniósł: **265 382,75 zł.**

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

- wykonanie przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2019 roku – załącznik nr 15.

