

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za 2014 r.

Budżet Gminy Tłuszcz na rok 2014 został uchwalony dnia 17 grudnia 2013 roku Uchwałą Nr XXVII.328.2013 Rady Miejskiej w Tłuszczu.

Dochody budżetu Gminy na kwotę **55 275 355,15 zł** w tym:

- dochody bieżące w kwocie 49 070 144,29 zł
- dochody majątkowe w kwocie 6 205 210,86 zł

Wydatki budżetu Gminy na kwotę **59 575 355,15 zł** w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 42 945 628,73 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 16 629 726,42 zł

Na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom ustawami zaplanowano kwotę **4 546 065,00 zł**, zaś na działania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii przewidziano kwotę **288 915,00 zł**.

Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego wynosił **330 131,00 zł**.

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

- dotacje podmiotowe **2 201 124,00 zł**,
- dotacje przedmiotowe **559 053,00 zł**,
- dotacje celowe **4 519 524,48 zł**.

Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano w kwocie **20 000,00 zł**, a wydatki na finansowanie zadań Gminy Tłuszcz w zakresie ochrony środowiska w kwocie **200 000,00 zł**.

Zaplanowano deficyt budżetu w wysokości **4 300 000,00 zł** sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **4 300 000,00 zł**.

Ustalono przychody budżetu w kwocie **11 586 211,00 zł** z następujących tytułów:

- zaciągniętych kredytów w kwocie 2 400 000,00 zł,
- zaciągniętych pożyczek w kwocie 1 900 000,00 zł,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu

wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2 286 211,00 zł,
- zaciągniętych kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu w kwocie 5 000 000,00 zł.

Ustalono rozchody budżetu w kwocie **7 286 211,00 zł** z przeznaczeniem na spłatę otrzymanych:

- kredytów w kwocie 2 201 111,00 zł,
- pożyczek w kwocie 85 100,00 zł,
- kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu w kwocie 5 000 000,00 zł.

W wyniku zmian uchwały budżetowej dokonanych uchwałami Rady Miejskiej w Tłuszczu oraz zarządzeniami Burmistrza Tłuszcza na dzień 31.12.2014 budżet wynosił:

- dochody budżetu Gminy na kwotę **54 049 987,14 zł** w tym:
 - dochody bieżące w kwocie **50 232 006,54 zł**,
 - dochody majątkowe w kwocie **3 817 980,60 zł**
- wydatki budżetu Gminy na kwotę **58 721 757,94 zł** w tym:
 - wydatki bieżące w kwocie **45 354 156,00 zł**,
 - wydatki majątkowe w kwocie **13 367 601,94 zł**.

Plan wydatków z zakresu administracji rządowej zlecone gminom ustawami **5 401 038,28 zł**.

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

- dotacje podmiotowe **2 080 924,00 zł**,
- dotacje przedmiotowe **708 849,48 zł**,
- dotacje celowe **4 199 674,55 zł**.

Plan wydatków na działania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii przewidziano na kwotę **315 675,00 zł**.

Plan dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wyniósł **20 000,00 zł**, a wydatki na finansowanie zadań Gminy Tłuszcz w zakresie ochrony środowiska **215 425,00 zł**.

Planowany deficyt budżetu gminy na dzień 31.12.2014r wyniósł **4 671 770,80 zł**.

Planowane przychody wyniosły łącznie **11 957 981,80 zł**.

Planowane rozchody wyniosły łącznie **7 286 211,00 zł**.

I. Dochody bieżące.

Dochody ogółem:

- | | |
|---------------|------------------|
| - plan | 54 049 987,14 zł |
| - wykonanie | 53 139 675,69 zł |
| - % wykonanie | 98,32 % |

w tym:

dochody bieżące:

- plan	50 232 006,54 zł
- wykonanie	49 679 340,32 zł
- % wykonanie	98,90 %

dochody majątkowe:

- plan	3 817 980,60 zł
- wykonanie	3 460 335,37 zł
- % wykonanie	90,63 %

Dochody bieżące

Dochody bieżące zrealizowano w 98,90 %. Realizacja planu dochodów bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się w granicach od 44,88 % do 102,32 %.

W dziale 752 „Obrona narodowa” wykonanie dochodów wynosi 0% ze względu na brak wpływu dotacji na zadania zlecone.

Najniższe wykonanie dochodów w stosunku do planu wystąpiło w dziale 710 „Działalność usługowa” i wynosiło 44,88 %. Tak niskie wykonanie wiąże się z niższymi wpływami dochodów z tytułu renty planistycznej.

W dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony praw oraz sądownictwa” wykonanie dochodów wyniosło 77,60% i wynika z niższych kwot otrzymanych dotacji na zadania zlecone.

Najwyższy procent realizacji dochodów 102,32 % wystąpił w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”. Taki poziom wykonania planu wynika z wpływu nieplanowanych różnych dochodów.

W dziale 600 „Transport i łączność” dochody wykonano na poziomie 101,60%. W tym dziale zostały zrealizowane wpływy z różnych dochodów oraz kar pieniężnych, których Gmina Tuszcz nie planowała.

W dziale 851 „Ochrona środowiska” wpłynęły różne dochody w kwocie 28,18 zł, których Gmina nie planowała.

Wykonane dochody działu 758 „Różne rozliczenia” stanowią 101,44% planu. Jest to związane z otrzymaniem środków z uzupełnienia subwencji ogólnej oraz przekazaniem przez Komornika Sądowego dochodów z tytułu hipoteki przymusu w kwocie 30 041,70 zł, które to należności nie figurują w księgach rachunkowych Gminy. Wpływ dochodów przekazanych przez Komornika Sądowego został zaewidencjonowany jako wpływy do wyjaśnienia.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zostały zrealizowane w 90,63 %. Plan dochodów majątkowych w poszczególnych działach został zrealizowany w granicach od 0 % do 100,76%.

W dziale 926 „Kultura fizyczna” wykonanie dochodów wyniosło 0%, gdyż w 2014 roku Gmina nie otrzymała dotacji ze środków UE na zadanie inwestycyjne „ Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego w Mokrej Wsi”. Środki wpłynęły w 2015 roku.

Najwyższe wykonanie dochodów 100,76 % odnotowano w dziale 750 „Administracja publiczna” i wiąże się z osiągnięciem większej kwoty z dochodów ze sprzedaży składników majątkowych.

Wykonane podstawowe dochody podatkowe w okresie od 01.01.2014r do 31.12.2014r. wynosiły **15 863 614,56 zł**.

Należności z tytułu dochodów podatkowych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wieczystego użytkowania, wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, czynszów wraz z odsetkami na dzień 31.12.2014 r. wynoszą **1 730 678,62 zł**, w tym należności wymagalne **1 210 459,65 zł**.

Należności wymagalne wynoszą:

- z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej **55 661,34 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób prawnych **233 067,01 zł**,
- z podatku rolnego od osób prawnych **8,00 zł**,
- z podatku leśnego od osób prawnych **136,00 zł**,
- podatku od środków transportowych od osób prawnych **2 062,00 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych **407 654,38zł**,
- z podatku rolnego od osób fizycznych **153 667,87zł**,
- z podatku leśnego od osób fizycznych **5 907,13 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych **153 561,88 zł**,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych **20 173,40 zł**,
- z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi od osób fizycznych **165 164,82 zł**
- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych **1 651,15 zł**,
- wpływy z wieczystego użytkowania **2 294,65 zł**,
- wpływy z czynszu dzierżawy **1 309,54 zł**,
- z pozostałych odsetek **2 445,51 zł**,
- z wpływów z innych opłat lokalnych **5 214,97 zł**,
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości **480,00 zł**

Nadpłaty wynoszą: **41 088,34 zł** w tym:

- wpływy z wieczystego użytkowania **54,76 zł**,
- wpływy z czynszu dzierżawy **88,89 zł**,
- z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej **33,00 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób prawnych **13 126,68 zł**,
- z podatku leśnego od osób prawnych **11,00 zł**,
- podatku od środków transportowych od osób prawnych **2,00 zł**,

- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych **11 416,51 zł**,
- z podatku rolnego od osób fizycznych **2 910,41 zł**,
- z podatku leśnego od osób fizycznych **2 435,13 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych **3 136,40 zł**,
- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych **590,00 zł**,
- z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi od osób fizycznych **73,00 zł**
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych **1 113,35 zł**,
- z wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw **1 185,99 zł**,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych **4 567,00 zł**.
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych **344,22 zł**.

Należności wymagalne od dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczek alimentacyjnych wynoszą **434 224,12 zł**, a z tytułu funduszu alimentacyjnego **819 255,85 zł**.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską w Tłuszczu górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wyniosły **2 211 676,00 zł**. Kwota ta stanowi 4,17% wykonania dochodów.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) za okres sprawozdawczy wynoszą **426 522,00 zł**.

Skutki udzielonych umorzeń zaległości podatkowych wraz z odsetkami za okres sprawozdawczy wynoszą **36 648,76 zł**, natomiast skutki rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności w okresie sprawozdawczym wynoszą **32 005,15 zł**.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych do osób fizycznych w 2014r. wystawiono 631 upomnień z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz łącznego zobowiązania pieniężnego na łączną kwotę 248 374,63 zł. Wystawiono 314 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 47 697,70 zł. Natomiast dla osób prawnych wystawiono w 2014r. 13 upomnień na kwotę 121 379,00 zł oraz 3 tytuły wykonawcze na kwotę 8 827,00 zł.

Z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie w 2014r. wystawiono 30 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 6 163,18 zł.

Z tytułu dzierżawy rocznej w 2014 r. wystawiono 9 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 2 114,71 zł.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych w 2014 r. wystawiono 114 upomnień na kwotę 222 018,60 zł oraz 32 tytuły wykonawcze na kwotę 55 430,90 zł. Natomiast od osób prawnych wystawiono 6 upomnień na łączną kwotę 25 240,60 zł oraz 1 tytuł wykonawczy na kwotę 5 022,00 zł.

W celu wyegzekwowania należności z tytułu opłat lokalnych wystawiono 7 upomnień na łączną kwotę 11 656,35 zł.

W celu wyegzekwowania należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2014 roku wystawiono 719 upomnień na kwotę 106 860,68 zł oraz 140 tytułów wykonawczych na kwotę 22 558,00 zł.

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

- wykonanie planu dochodów budżetowych w 2014 roku- załącznik nr 1
- wykonanie planu dochodów związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2014 roku – załącznik nr 2
- wykonanie planu dochodów jednostek oświatowych i wydatków nimi finansowanych w 2014r. – załącznik nr 3

II. Wydatki bieżące.

Wydatki ogółem:

-plan	58 721 757,94 zł
- wykonanie	57 258 917,31 zł
- % wykonanie	97,51 %

w tym:

wydatki bieżące:

- plan	45 354 156,00 zł
- wykonanie	44 338 115,82 zł
- % wykonanie	97,76 %

wydatki majątkowe:

- plan	13 367 601,94 zł
- wykonanie	12 920 801,49 zł
- % wykonanie	96,66 %

Wydatki bieżące

Realizacja planu wydatków bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się w granicach od 0 % do 99,89%.

W dziale 710 „Działalność usługowa” wykonanie planu wyniosło 42,62 %. Na tak niski poziom wpływ miały przede wszystkim niższe wydatki poniesione na plan zagospodarowania m. Jasienica.

W dziale 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” wykonanie wydatków bieżących ukształtowało się na poziomie 77,60 %. Taki poziom wiąże się z niższymi niż planowano wydatkami na wybory do rady gminy i wybory do Parlamentu Europejskiego.

W dziale 752 „Obrona narodowa” nie wykonano wydatków z zaplanowanej dotacji na zadania zlecone.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wykonanie planu wyniosło 86,22 % w związku z niższymi wydatkami na utrzymanie gotowości bojowej Ochotniczej Straży Pożarnej.

Wydatki majątkowe

Realizacja planu wydatków majątkowych wahała się od 0% do 100%.

W dziale 150 „Przetwórstwo przemysłowe” wykonanie wydatków wynosi 82,42%. Wynika to ze zwrotu niewykorzystanej dotacji przez Województwo Mazowieckie.

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 83,41%. Ze względu na niższe niż planowano wykonanie wydatków na oświetlenie ulic i dróg.

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetowych przedstawiają następujące załączniki do niniejszego sprawozdania:

- wykonanie planu wydatków budżetowych w 2014 roku – załącznik nr 4,
- wykonanie planu wydatków majątkowych w 2014 roku – załącznik nr 5,
- wykonanie planu wydatków związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2014 roku - załącznik nr 6,
- dotacje udzielone w 2014 roku z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych – załącznik nr 7,
- wykonanie planu wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w 2014 roku – załącznik nr 8,
- wykonanie planu dochodów i wydatków Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii – załącznik nr 9,
- wykonanie dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków na finansowanie zadań Gminy Tłuszcz w zakresie ochrony środowiska – załącznik nr 10,
- 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 2014 – załącznik nr 11,
- stopień zaawansowania realizacji programów i zadań wieloletnich – załącznik nr 12.

Gmina nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Planowana i wykonana kwota deficytu/nadwyżki budżetowej.

Zaplanowany w budżecie Gminy Tłuszcz deficyt według stanu na dzień 31.12.2014 rok wynosił **4 617 770,80 zł.** Wykonanie budżetu wykazało, że rok 2014 zakończył się deficytem w kwocie **4 119 241,62 zł.**

IV. Planowane i wykonane przychody i rozchody budżetu Gminy.

W budżecie Gminy na dzień 31.12.2014r. zaplanowano przychody w łącznej kwocie **11 957 981,80 zł** pochodzące z następujących źródeł:

- zaciągniętych kredytów w kwocie 2 400 000,00 zł,
- zaciągniętych pożyczek w kwocie 1 998 522,00 zł,

w tym pożyczek zaciągniętych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 000 000,00 zł

- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2 559 459,80 zł.

W 2014 roku zrealizowano przychody w kwocie **7 477 645,72 zł** z następujących źródeł:

- zaciągniętych kredytów w kwocie 2 400 000,00 zł,
- zaciągniętych pożyczek w kwocie 1 998 522,00 zł,
w tym pożyczek zaciągniętych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 000 000,00 zł.
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3 079 123,72 zł.

Kwota rozchodów zaplanowanych w budżecie Gminy na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2014r. wyniosła **7 286 211,00 zł**.

W 2014 roku zrealizowano rozchody w kwocie **2 286 211,00 zł** w tym:

- spłatę otrzymanych kredytów i pożyczek w kwocie 2 286 211,00 zł,

Na dzień 31.12.2014 roku zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą **30 645 511,90 zł** w tym:

- kredyty i pożyczki na kwotę 30 645 511,90 zł

Na dzień 31.12.2014 r. Gmina Tłuszcz nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

V. Przychody i koszty zakładu budżetowego.

Przychody Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tłuszczu wyniosły 3 855 959,35 zł w tym:

- dotacja przedmiotowa z budżetu Gminy Tłuszcz 680 836,38 zł netto (brutto 708 849,48 zł)
- wpływy z usług 3 153 554,17 zł,
- odsetki 10 073,86 zł,
- pozostałe dochody 11 494,94 zł.

Koszty stanowiły kwotę 3 881 556,58 zł w tym:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 1 626 549,56 zł,
- podatek VAT 1 826,30 zł.

Dotacje celową na inwestycje w kwocie 3 317 475,88 zł przeznaczono na:

- Wykonanie podłączeń budynków do zbiorczego systemu kanalizacyjnego na osiedlach "Słoneczna" i "Sasanki-Wierzbowa" w Tłuszczu 1 066 575,79 zł,
- Budowa sieci wodociągowej: Tłuszcz, os. Klonowa, Norwida, Konary, miejscowość: Wólka Kozłowska, Kozły 994 600,09 zł,
- Budowa SUW w m. Łysobyki 1 054 200,00 zł,
- Uzupełnienie sieci wodociągowej w Gminie Tłuszcz 5 000,00 zł,
- Budowa sieci kanalizacyjnej 15 000,00 zł,
- Modernizacja oczyszczalni ścieków Tłuszcz ul. Wiejska 56 30 000,00 zł,
- Modernizacja wodociągu na odcinku ul. Spacerowej i Starowiejskiej w Postoliskach

60 000,00 zł,

- Modernizacja oświetlenia ulicznego w Postoliskach 15 000,00 zł,
- Modernizacja sieci wodociągowej na terenach wiejskich gminy Tłuszcz 21 100,00 zł,
- Źródło uliczne na osiedlu Borki 6 000,00 zł,
- Zakup cysterny do przewozu wody do picia 50 000,00 zł.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2014 wyniósł: **120 988,96 zł.**

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

- wykonanie przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2014 roku – załącznik nr 13.