

Zarządzenie nr 0050.45.2012

Burmistrza Tłuszcza

z dnia 29 marca 2012 roku

**w sprawie przedstawienia rocznego sprawozdania z wykonania budżetu
Gminy Tłuszcz za 2011 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i art. 90 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 267 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Burmistrz Tłuszcza zarządza, co następuje:

§ 1

Przedkłada się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za 2011 rok w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przedstawia się Radzie Miejskiej w Tłuszczu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 0050.45.2012

Burmistrza Tłuszcz z dnia 29 marca 2012 roku

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za 2011 r.

Budżet Gminy Tłuszcz na rok 2011 zatwierdzony Uchwałą nr IV/26/2011 Rady Miejskiej w Tłuszczu z dnia 25 lutego 2011 r. określał:

dochody budżetu Gminy na kwotę **44 914 591,29 zł** w tym:
dochody bieżące w kwocie 41 835 230,35 zł,
dochody majątkowe w kwocie: 3 079 360,94zł.

wydatki budżetu Gminy na kwotę **46 997 428,60 zł** w tym:
wydatki bieżące w kwocie 38 850 539,12 zł,
wydatki majątkowe w kwocie 8 146 889,48 zł.

Na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom ustawami zaplanowano kwotę **5 046 632,00 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 **293 545,00 zł**.

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

- dotacje podmiotowe **1 677 103,20 zł**,
- dotacje przedmiotowe **513 051,00 zł**,
- dotacje celowe **321 384,00 zł**.

Zaplanowano deficyt budżetu w wysokości **2 082 837,31 zł** sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów w kwocie **2 082 837,31 zł**.

Ustalono przychody budżetu w kwocie **6 478 825,05 zł** z następujących tytułów:
- zaciągniętych kredytów w kwocie **5 160 786,87 zł**,
- pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **1 318 038,18 zł**.

- Ustalono rozchody budżetu w kwocie **4 395 987,74 zł** z przeznaczeniem na :
- spłaty otrzymanych kredytów w kwocie **2 373 964,31 zł**,
 - spłatę pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **2 022 023,43 zł**.

W wyniku zmian uchwały budżetowej dokonanych uchwałami Rady Miejskiej w Tłuszczu oraz zarządzeniami Burmistrza Tłuszcza na dzień 31.12.2011 budżet wynosił:

dochody budżetu Gminy na kwotę **45 583 144,98 zł** w tym:
dochody bieżące w kwocie 44 219 304,51 zł,
dochody majątkowe w kwocie: 1 363 840,47.

wydatki budżetu Gminy na kwotę **48 774 911,42 zł** w tym:
wydatki bieżące w kwocie 41 513 218,50 zł,
wydatki majątkowe w kwocie 7 261 692,92 zł.

Plan wydatków z zakresu administracji rządowej zlecone gminom ustawami **5 233 128,89 zł**

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

- dotacje podmiotowe **1 680 603,20 zł**,
- dotacje przedmiotowe **490 190,29 zł**,
- dotacje celowe **432 384,00 zł**.

Plan wydatków na działania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii wyniósł **250 442,00 zł**, a plan dochodów **249 042,00 zł**.

Planowany deficyt budżetu gminy na dzień 31.12.2011r wyniósł **3 191 766,44zł**.

Planowane przychody wyniosły łącznie **6 311 816,61 zł**
Planowane rozchody wyniosły łącznie **3 120 050,17 zł**.

I. Dochody bieżące.

Dochody ogółem:

- plan	45 583 144,98 zł
- wykonanie	45 476 489,27 zł
- % wykonanie	99,77%

w tym:

dochody bieżące:

- plan	44 219 304,51 zł
- wykonanie	44 253 548,62 zł
- % wykonanie	100,07 %

dochody majątkowe:

- plan	1 363 840,47 zł
- wykonanie	1 222 940,65 zł
- % wykonanie	89,66%

Dochody bieżące

Dochody bieżące zrealizowano w 100,07 %. Realizacja planu dochodów bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się w granicach od 92,57 % do 118,68 %. Najniższe wykonanie dochodów w stosunku do planu wystąpiło w dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” i wynosiło 92,57% natomiast najwyższy procent realizacji 118,68% wystąpił w dziale 750 „Administracja publiczna”. W dziale tym zrealizowano wpływy z grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w 197,82 % planu. Odnotowano również wpływy dochodów, które nie były zaplanowane, a mianowicie:

- w dziale 750 „Administracja publiczna” - wpływy z dochodów jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 20,15zł,
- w dziale 801 „Oświata i wychowanie” - wpływy z pozostałych odsetek w łącznej kwocie 2 694,11 zł
- w dziale 852 „Pomoc społeczna” - wpływy z różnych opłat w kwocie 52,80 zł, wpływy z różnych dochodów na łączną kwotę 785,50 zł.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zostały zrealizowane w 89,66 %. Plan dochodów majątkowych w poszczególnych działach został zrealizowany w granicach od 0,00% do 123,10 %. Zerowe wykonanie planu dochodów w dziale 926 „Kultura fizyczna” jest wynikiem nie otrzymania w 2011 roku dotacji na realizację zadania: „Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego w m. Stryki, Gm. Tłuszcz”. Dotacja ta została przekazana do budżetu Gminy Tłuszcz w 2012 roku. Najwyższe wykonanie dochodów odnotowano w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” z wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

Wykonane podstawowe dochody podatkowe w okresie od 01.01.2011r do 31.12.2011r. wynosiły **13 137 346,19 zł.**

Należności z tytułu dochodów podatkowych wraz z odsetkami na dzień 31.12.2011 r. wynoszą **2 710 005,70 zł**, w tym należności wymagalne **1 767 100,65 zł**.

Należności wymagalne wynoszą:

- z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej **56 404,66 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób prawnych **666 264,51 zł**,
- z podatku rolnego od osób prawnych **24,00 zł**,
- podatku od środków transportowych od osób prawnych **9 439,00 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych **417 156,88 zł**,
- z podatku rolnego od osób fizycznych **183 099,70 zł**,
- z podatku leśnego od osób fizycznych **12 170,48 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych **388 968,43 zł**,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych **3 015,60 zł**,
- z podatku leśnego od osób prawnych **13,50 zł**.
- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych **14 382,95 zł**,
- wpływy z wieczystego użytkowania **1 865,24 zł**,
- wpływy z czynszu dzierżawy **14 295,70 zł**,

Nadpłaty wynoszą: **37 822,29 zł** w tym:

- wpływy z wieczystego użytkowania **14,37 zł**,
- wpływy z czynszu dzierżawy **1,36 zł**,
- z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej **17,90 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób prawnych **11 833,48 zł**,
- z podatku rolnego od osób prawnych **2,50 zł**,
- z podatku leśnego od osób prawnych **2,00 zł**,
- podatku od środków transportowych od osób prawnych **2,00 zł**,
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych **3 961,00 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych **7 803,56 zł**,
- z podatku rolnego od osób fizycznych **1 561,50 zł**,
- z podatku leśnego od osób fizycznych **1 787,90 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych **3 611,32 zł**,
- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych **2 541,20 zł**,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych **4 276,37 zł**,
- podatek dochodowy od osób fizycznych **385,00 zł**,
- podatek dochodowy od osób prawnych **20,83 zł**,

Skutki obniżenia przez Radę Miejską w Tłuszczu górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wyniosły **1 388 691,00 zł**. Kwota ta stanowi 3,05% wykonania dochodów.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) za okres sprawozdawczy wynoszą **63 190,00 zł**.

Skutki udzielonych umorzeń zaległości podatkowych wraz z odsetkami za okres sprawozdawczy wynoszą **267 556,20 zł**, natomiast skutki rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności w okresie sprawozdawczym wynoszą **7 158,00 zł**.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych do osób fizycznych w 2011r. wystawiono 1184 upomnień z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz łącznego zobowiązania pieniężnego na łączną kwotę 264 582,40 zł. Wystawiono 446 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 134 006,50 zł. Natomiast dla osób prawnych wystawiono w 2011r. 45 upomnień na kwotę 766 446,96 zł oraz 15 tytułów wykonawczych na kwotę 306 601,80 zł.

Z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie w 2011r. wystawiono 38 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 2 300,99 zł.

Z tytułu dzierżawy rocznej w 2011 r. wystawiono 11 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 10 489,68zł.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych w 2011 r. wystawiono 116 upomnień na kwotę 276 378,20 zł oraz 54 tytułów wykonawczych na kwotę 224 035,60 zł. Natomiast od osób prawnych wystawiono 7 upomnień na łączną kwotę 33 847,80 zł.

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

- wykonanie planu dochodów budżetowych w 2011 roku- załącznik nr 1
- wykonanie planu dochodów związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2011 roku – załącznik nr 2

Wydzielone rachunki dochodów nie zostały utworzone.

II. Wydatki bieżące.

Wydatki ogółem:

-plan	48 774 911,42 zł
- wykonanie	45 889 437,50 zł
- % wykonanie	94,08 %

w tym:

wydatki bieżące:

- plan	41 513 218,50 zł
- wykonanie	39 908 984,94
- % wykonanie	96,13%

wydatki majątkowe:

- plan	7 261 692,92 zł
- wykonanie	5 980 452,56 zł
- % wykonanie	82,35%

Wydatki bieżące

Realizacja planu wydatków bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się w granicach od 80,66% do 100% z wyjątkiem działu 758 „Różne rozliczenia” i 710 „Działalność usługowa”.

W dziale 710 „Działalność usługowa” wykonanie planu wyniosło 60,90%. Poniesiono mniejsze wydatki na opracowanie dokumentacji geodezyjnej, kartograficznej, ekspertyzy i opinie. Ponadto opracowanie planu zagospodarowania planu przestrzennego dla Jasienicy przeniesiono do realizacji w 2012 roku.

W dziale 758 „Różne rozliczenia” pozostała rezerwa ogólna w kwocie 4 269,32 zł oraz rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 91 000,00 zł co miało znaczący wpływ na niskie wykonanie planu.

Wydatki majątkowe

Realizacja planu wydatków majątkowych w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się od 86,76 % do 100% z wyjątkiem działu 150 „Przetwórstwo przemysłowe” i 600 „Transport i łączność”.

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 całości zwróciło do budżetu Gminy Tłuszcz.

W dziale 600 „Transport i łączność” większość inwestycji została przeniesiona do realizacji w 2012 roku.

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetowych przedstawiają następujące załączniki do niniejszego sprawozdania:

- wykonanie planu wydatków budżetowych w 2011 roku – załącznik nr 3,
- wykonanie planu wydatków majątkowych w 2011 roku – załącznik nr 4,
- wykonanie planu wydatków związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2011 roku – załącznik nr 5,
- dotacje udzielone w 2011 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 2011 roku – załącznik nr 7,
- wykonanie planu dochodów i wydatków Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii – załącznik nr 8,
- 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 2011 – załącznik nr 9,
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich – załącznik nr 10.

Gmina nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Planowana i wykonana kwota deficytu/nadwyżki budżetowej.

Zaplanowany w budżecie Gminy Tłuszcz deficyt według stanu na dzień 31.12.2011 rok wyniósł **3 191 766,44 zł**. Wykonanie budżetu wykazało, że rok 2011 zakończył się deficytem w kwocie **412 948,23 zł**. Stan ten wynika z mniejszego wykonania wydatków.

IV. Planowane i wykonane przychody i rozchody budżetu Gminy.

W budżecie Gminy na dzień 31.12.2011r. zaplanowano przychody w łącznej kwocie **6 311 816,61 zł** pochodzące z następujących źródeł:

- zaciągniętych kredytów w kwocie 5 011 139,48 zł,
- zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 300 677,13zł.

W 2011 roku zrealizowano przychody w kwocie **6 311 816,61 zł** z następujących źródeł:

- zaciągniętych kredytów w kwocie 5 011 139,48 zł,
- zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 300 677,13zł.

Kwota rozchodów w budżecie Gminy na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2011r. wyniosła **3 120 050,17 zł**.

W 2011 roku zrealizowano rozchody w kwocie **3 120 050,17 zł** w tym:

- spłatę otrzymanych kredytów w kwocie 2 416 064,92zł,
- 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 703 985,25zł.

Na dzień 31.12.2011 roku zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą **16 813 678,45 zł** w tym:

- kredyty na kwotę 15 513 001,32 zł,
- pożyczki zaciągnięte na zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 300 677,13 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 31.12.2011 r. zobowiązania wymagalne Gminy Tłuszcz wynoszą **17 910,90 zł**.

V. Przychody i koszty zakładu budżetowego.

Przychody Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tłuszczu wyniosły 2 598 681,79 zł w tym:

- dotacja przedmiotowa z budżetu Gminy Tłuszcz 459 785,66 zł netto (brutto 490 190,29, zł)
- wpływy z usług 2 119 362,64 zł
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 406,50 zł.
- odsetki 5 958,42 zł
- pozostałe dochody 13 168,57 zł.

Koszty stanowiły kwotę 2 644 513,71 zł w tym:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 1 280 406,69 zł,
- podatek VAT 3 479,35 zł.

Dotacje celową na inwestycje w kwocie 156 500,00 przeznaczono na:

- zakup rębaka
- zakup kosiarki Kornik
- zakup wału do kosiarki
- termomodernizacja budynku Warszawska 7
- komórki Warszawska 7
- wymiana okien Parkowa 1, Parkowa 5, Szeroka 27
- ocieplenie ściany Szeroka 27
- zakup i montaż GPS w samochodach
- częściowe pokrycie zakupu zamiatarki.

Dotację wykorzystano w kwocie 156 339,79 zł, niewykorzystane środki zwrócono do budżetu Gminy Tłuszcz.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2011 wyniósł: **53 082,99 zł**.

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

- wykonanie przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2011 roku – załącznik nr 11.

