

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za 2013 r.

Budżet Gminy Tłuszcz na rok 2013 został uchwalony dnia 28 grudnia 2012 r. Uchwałą nr XX.212.2012 Rady Miejskiej w Tłuszczu.

Dochody budżetu Gminy wynosiły **60 239 907,65 zł** w tym:

- dochody bieżące 45 849 860,00 zł,
- dochody majątkowe 14 390 047,65 zł.

Wydatki budżetu Gminy wynosiły **75 447 356,28 zł** w tym:

- wydatki bieżące 42 232 166,34 zł,
- wydatki majątkowe 33 215 189,94 zł.

Na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom ustawami zaplanowano kwotę **4 847 540,00 zł**, zaś na działania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii przewidziano kwotę **230 000,00 zł**.

Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego wynosił **325 857,70 zł**.

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

- dotacje podmiotowe **1 515 000,00 zł**,
- dotacje przedmiotowe **430 000,00 zł**,
- dotacje celowe **1 404 113,91 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 **200 000,00 zł**.

Zaplanowano deficyt budżetu w wysokości **15 207 448,63 zł** sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **14 157 448,63 zł** oraz wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń krajowych kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie **1 050 000,00 zł**.

Ustalono przychody budżetu w kwocie **17 159 517,00 zł** z tytułu:

- zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **16 109 517,00 zł**,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń krajowych kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie **1 050 000,00 zł**.

Ustalono rozchody budżetu w kwocie **1 952 068,37 zł** z przeznaczeniem na :

- spłaty otrzymanych kredytów w kwocie **1 952 068,37 zł**.

W wyniku zmian uchwały budżetowej dokonanych uchwałami Rady Miejskiej w Tłuszczu oraz zarządzeniami Burmistrza Tłuszcza na dzień 31.12.2013 budżet wynosił:

- dochody budżetu Gminy na kwotę **58 493 225,74 zł** w tym:
 - dochody bieżące w kwocie 47 486 467,21 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 11 006 758,53 zł
- wydatki budżetu Gminy na kwotę **73 731 906,65 zł** w tym:
 - wydatki bieżące w kwocie 43 939 020,39zł,
 - wydatki majątkowe w kwocie 29 792 886,26 zł.

Plan wydatków z zakresu administracji rządowej zlecone gminom ustawami **5 084 862,84 zł**.

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

- dotacje podmiotowe **2 094 021,60 zł**,
- dotacje przedmiotowe **559 052,96 zł**,
- dotacje celowe **4 111 385,91 zł**.

Plan wydatków na działania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii przewidziano na kwotę **294 645,00 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 **200 000,00 zł**.

Planowany deficyt budżetu gminy na dzień 31.12.2013r wyniósł **15 238 680,91 zł**.

Planowane przychody wyniosły łącznie **17 190 749,28 zł**.

Planowane rozchody wyniosły łącznie **1 952 068,37 zł**.

I. Dochody bieżące.

Dochody ogółem:

- plan	58 493 225,74 zł
- wykonanie	55 231 700,34 zł
- % wykonanie	94,42 %

w tym:

dochody bieżące:

- plan	47 486 467,21 zł
- wykonanie	45 882 747,62 zł
- % wykonanie	96,62 %

dochody majątkowe:

- plan	11 006 758,53 zł
- wykonanie	9 348 952,72 zł
- % wykonanie	84,93 %

Dochody bieżące

Dochody bieżące zrealizowano w 96,62 %. Realizacja planu dochodów bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się w granicach od 62,59 % do 135,49 %.

Najniższe wykonanie dochodów w stosunku do planu wystąpiło w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” i wynosiło 62,59 %. Tak niskie wykonanie wiąże się z mniejszym niż planowano wpływem dochodów z najmu i dzierżawy.

W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” realizacja planu dochodów ukształtowała się na poziomie 76,12 %. Wykonanie takie jest spowodowane zwrotem otrzymanych a niewykorzystanych środków na projekty: „Tuszczański KIS” oraz „Wyzwólmy w sobie energię”.

Najwyższy procent realizacji 135,49 % wystąpił w dziale 750 „Administracja publiczna”. Taki poziom wykonania planu jest konsekwencją wpływu kar pieniężnych za nieterminowe wykonanie umów w wyższej kwocie niż planowano.

Dochody w dziale 600 „Transport i łączność” wykonano na poziomie 113,50%. W tym dziale zostały zrealizowane wpływy z różnych dochodów, których Gmina Tłuszcz nie planowała.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zostały zrealizowane w 84,93 %. Plan dochodów majątkowych w poszczególnych działach został zrealizowany w granicach od 14,98 % do 56 069,45%.

Najniższe wykonanie planu dochodów wystąpiło w dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” i wyniosło 14,98 % i jest wynikiem niskiego wykonaniem planu dotacji na realizację projektów w 2013 roku.

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” realizacja planu dochodów wyniosła 24,47%. Taki poziom wykonania wiąże się z otrzymaniem w niższej kwocie niż planowano na 2013 rok dotacji na zadanie: „Budowa SUW w miejscowości Kozły”.

W 21,35% zrealizowano dochody majątkowe w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności w kwocie mniejszej niż planowano.

Najwyższe wykonanie dochodów 56 069,45% odnotowano w dziale 750 „Administracja publiczna” i wiąże się z otrzymaniem dotacji na projekty „Z cyfrowej pustyni do cyfrowej doliny” oraz „Usługi publiczne świadczone przez Gminę Tłuszcz drogą elektroniczną katalizatorem rozwoju społeczno-gospodarczego regionu” zakończone w 2012 roku.

Wykonane podstawowe dochody podatkowe w okresie od 01.01.2013r do 31.12.2013r. wynosiły **14 434 742,96 zł.**

Należności z tytułu dochodów podatkowych, wieczystego użytkowania, czynszów wraz z odsetkami na dzień 31.12.2013 r. wynoszą **1 704 899,72 zł**, w tym należności wymagalne **1 227 407,87 zł**.

Należności wymagalne wynoszą:

- z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej **55 055,55 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób prawnych **298 043,71 zł**,
- z podatku rolnego od osób prawnych **5,00 zł**,
- z podatku leśnego od osób prawnych **96,00 zł**,
- podatku od środków transportowych od osób prawnych **1 671,00 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych **429 580,32 zł**,
- z podatku rolnego od osób fizycznych **154 531,50 zł**,
- z podatku leśnego od osób fizycznych **6 123,32 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych **151 702,17 zł**,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych **1 266,79 zł**,
- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych **24 784,53 zł**,
- wpływy z wieczystego użytkowania **2 042,76 zł**,
- wpływy z czynszu dzierżawy **1 468,08 zł**,
- z pozostałych odsetek **2 166,01 zł**,
- z wpływów z innych opłat lokalnych **98 871,13 zł**,

Nadpłaty wynoszą: **52 867,69 zł** w tym:

- wpływy z wieczystego użytkowania **40,13 zł**,
- wpływy z czynszu dzierżawy **0,86 zł**,
- z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej **8,80 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób prawnych **11 942,48 zł**,
- z podatku leśnego od osób prawnych **10,00 zł**,
- podatku od środków transportowych od osób prawnych **2,00 zł**,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych **14 595,87 zł**,
- z podatku rolnego od osób fizycznych **2 902,50 zł**,
- z podatku leśnego od osób fizycznych **2 422,59 zł**,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych **4 402,92 zł**,
- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych **615,00 zł**,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych **3 225,73 zł**,
- z wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw **12 657,84 zł**,
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych **40,97 zł**.

Należności wymagalne z tytułu pozostałych odsetek wynoszą **0,64 zł**.

Należności wymagalne od dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczek alimentacyjnych wynoszą **461 744,86 zł**, a z tytułu funduszu alimentacyjnego **694 102,03 zł**.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską w Tłuszczu górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wyniosły **1 784 058,00 zł**. Kwota ta stanowi 3,23% wykonania dochodów.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) za okres sprawozdawczy wynoszą **425 887,00 zł**.

Skutki udzielonych umorzeń zaległości podatkowych wraz z odsetkami za okres sprawozdawczy wynoszą **104 156,98 zł**, natomiast skutki rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności w okresie sprawozdawczym wynoszą **37 092,00 zł**.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych do osób fizycznych w 2013r. wystawiono 1263 upomnień z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz łącznego zobowiązania pieniężnego na łączną kwotę 279 862,27 zł. Wystawiono 441 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 103 535,61 zł. Natomiast dla osób prawnych wystawiono w 2013r. 28 upomnień na kwotę 301 061,50 zł oraz 28 tytułów wykonawczych na kwotę 301 061,50 zł.

Z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie w 2013r. wystawiono 29 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 3 686,86 zł.

Z tytułu dzierżawy rocznej w 2013 r. wystawiono 8 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 5 144,47 zł.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych w 2013 r. wystawiono 107 upomnień na kwotę 190 453,48 zł oraz 57 tytułów wykonawczych na kwotę 106 054,18 zł. Natomiast od osób prawnych wystawiono 4 upomnienia na łączną kwotę 10 358,00 zł oraz 2 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 3 775,00 zł.

W celu wyegzekwowania należności z tytułu opłat lokalnych wystawiono 108 upomnień na łączną kwotę 3 831,75 zł.

W 2013 roku zostały wydzielone rachunki dochodów dla jednostek oświatowych w Gminie Tłuszcz.

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

- wykonanie planu dochodów budżetowych w 2013 roku- załącznik nr 1
- wykonanie planu dochodów związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2013 roku – załącznik nr 2
- wykonanie planu dochodów jednostek oświatowych i wydatków nimi finansowanych w 2013r. – załącznik nr 3

II. Wydatki bieżące.

Wydatki ogółem:

-plan	73 731 906,65 zł
- wykonanie	69 837 762,85 zł
- % wykonanie	94,71 %

w tym:

wydatki bieżące:

- plan	43 939 020,39 zł
- wykonanie	41 639 020,93zł
- % wykonanie	94,7 6%

wydatki majątkowe:

- plan	29 792 886,26 zł
- wykonanie	28 198 741,92 zł
- % wykonanie	94,64 %

Wydatki bieżące

Realizacja planu wydatków bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem i wahała się w granicach od 49,97% do 99,86%.

W dziale 710 „Działalność usługowa” wykonanie planu wyniosło 49,97%. Na tak niski poziom wpływ miały przede wszystkim poniesione mniejsze wydatki niż planowano na plany zagospodarowania przestrzennego.

W dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” wykonanie wydatków bieżących ukształtowało się na poziomie 87,40%. Taki poziom wiąże się z mniejszymi niż planowano wydatkami na wybory uzupełniające do Rady Miejskiej w Tłuszczu.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wykonanie planu wyniosło 87,77% w związku z mniejszymi niż planowano wydatkami na zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz na opłaty i składki.

Realizacja wydatków dziale 757 „Obsługa długu publicznego” wyniosła 68,72%.

Wydatki bieżące w dziale 851 „Ochrona zdrowia” zostały zrealizowane na poziomie 90,28%. Wydatki na zwalczanie narkomanii zostały wykonane tylko w nieznacznym stopniu, natomiast poniesione wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi były niższe niż planowano.

Realizacja wydatków w dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” na poziomie 85,25% jest związana z mniejszym niż planowano poniesieniem wydatków w ramach projektów: „Wyzwólmy w sobie energię” a szczególnie „Tłuszczański KIS”. Ponadto planowane wydatki w tym dziale na projekt „Kompleksowe formy reintegracji społeczno –zawodowej w środowisku lokalnym” nie zostały poniesione.

Plan wydatków w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” został zrealizowany w 84,63%. Poniesione mniejsze wydatki niż planowano w 2013 roku na zakup energii oraz za odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Tłuszcz.

Wydatki majątkowe

Realizacja planu wydatków majątkowych wahała się od 90,31 % do 99,90%.

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 dotację zwróciła do budżetu Gminy Tłuszcz, przez co poziom wykonania planu osiągnął poziom zerowy.

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetowych przedstawiają następujące załączniki do niniejszego sprawozdania:

- wykonanie planu wydatków budżetowych w 2013 roku – załącznik nr 4,
- wykonanie planu wydatków majątkowych w 2013 roku – załącznik nr 5,
- wykonanie planu wydatków związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2013 roku – załącznik nr 6,
- dotacje udzielone w 2013 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 2013 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 2013 – 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 31.12.2013 rok wynosił **15 238 680,91 zł**. Wykonanie budżetu wykazało, że rok 2013 zakończył się deficytem w kwocie **14 606 062,51 zł**. Stan ten wynika z niższego niż planowano wykonania wydatków.

IV. Planowane i wykonane przychody i rozchody budżetu Gminy.

W budżecie Gminy na dzień 31.12.2013r. zaplanowano przychody w łącznej kwocie **17 190 749,28 zł** pochodzące z następujących źródeł:

- zaciągniętych kredytów w kwocie 13 671 590,82 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 4 787 073,82 zł.
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3 519 158,46 zł.

W 2013 roku zrealizowano przychody w kwocie **19 637 254,60 zł** z następujących źródeł:

- zaciągniętych kredytów w kwocie 13 671 590,82 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 4 787 073,82 zł.
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu

wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 5 965 663,78 zł.

Kwota rozchodów zaplanowanych w budżecie Gminy na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2013r. wyniosła **1 952 068,37 zł**.

W 2013 roku zrealizowano rozchody w kwocie **1 952 068,37 zł** w tym:

- spłatę otrzymanych kredytów w kwocie 1 952 068,37 zł,

Na dzień 31.12.2013 roku zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą **28 533 200,90 zł** w tym:

- kredyty i pożyczki na kwotę 28 533 200,90 zł,

Na dzień 31.12.2013 r. Gmina Tłuszcz nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

V. Przychody i koszty zakładu budżetowego.

Przychody Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tłuszczu wyniosły **3 073 470,54 zł** w tym:

- dotacja przedmiotowa z budżetu Gminy Tłuszcz zł 531 039,86 netto (brutto 559 052,96 zł)
- wpływy z usług 2 508 131,06 zł
- odsetki 16 591,37 zł
- pozostałe dochody 17 708,25 zł.

Koszty stanowiły kwotę 2 998 336,89 zł w tym:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 1 517 386,39 zł,
- podatek VAT 1 391,26 zł.

Dotacje celową na inwestycje w kwocie 3 361 100,00zł przeznaczono na:

- Zakup mini traktora Iseki Tk 25 z osprzętem: pług do śniegu, piaskarka, kosiarka bijakowa, zamiatarka, przyczepka z wywrotem 46 000,00 zł,
- Budowa wodociągu Chrzęsne - Zalesie 100 000,00 zł,
- Budowa sieci wodociągowej: Wólka Kozłowska - Kozły - Rysie - Tłuszcz os. Klonowa, Norwida i ulica Nowa, Zaściankowa 2 977 500,00 zł,
- Budowa i częściowe wyposażenie punktu selektywnie zebranych odpadów komunalnych (PSZOK) na terenie zakładu 163 600,00 zł,
- Budowa SUW w m. Łysobyki 25 000,00 zł,
- Budowa wodociągu w ul. Żelaznej w m. Postoliska 40 000,00 zł,
- Budowa chodnika - Jadwinin 5 000,00 zł,
- Budowa oświetlenia przy ulicy Sieroszewskiego w Tłuszczu 4 000,00 zł.

Dotację wykorzystano w pełnej kwocie.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2013 wyniósł: **153 807,78 zł**.

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

- wykonanie przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2013 roku – załącznik nr 13.