

Wykonanie budżetu Gminy Borne Sulinowo za rok 2011 **Część opisowa.**

Zgodnie z art. 267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Borne Sulinowo zawiera zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej na rok 2011.

Sprawozdanie obejmuje również wykaz jednostek, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych nimi sfinansowanych.

Do sprawozdania dołączono także roczne wykonanie planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej oraz Samorządowych Instytucji Kultury.

Uchwałą Nr IV/33/10 z dnia 30 grudnia 2010 roku Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła budżet na rok 2011. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał i zarządzeń poziom planowanych dochodów i wydatków ulegał zmianom:

- Uchwała Nr V/55/2011 z dnia 9 lutego 2011 r.
- Zarządzenie Nr 18/2011 z dnia 14 marca 2011 r.
- Uchwała Nr VII/81/2011 z dnia 30 marca 2011 r.
- Zarządzenie Nr 29/2011 z dnia 31 marca 2011 r.
- Uchwała Nr VIII/104/2011 z dnia 21 kwietnia 2011 r.
- Zarządzenie Nr 37/2011 z dnia 12 maja 2011 r.
- Uchwała Nr IX/118/2011 z dnia 25 maja 2011 r.
- Zarządzenie Nr 40/2011 z dnia 26 maja 2011 r.
- Zarządzenie Nr 47/2011 z dnia 17 czerwca 2011 r.
- Uchwała Nr X/143/2011 z dnia 30 czerwca 2011 r.
- Zarządzenie Nr 53/2011 z dnia 30 czerwca 2011 r.
- Uchwała Nr XI/151/2011 z dnia 15 lipca 2011 r.
- Zarządzenie Nr 66/2011 z dnia 28 lipca 2011 r.
- Zarządzenie Nr 71/2011 z dnia 23 sierpnia 2011 r.
- Zarządzenie Nr 75/2011 z dnia 15 września 2011 r.
- Uchwała Nr XIII/172/2011 z dnia 29 września 2011 r.
- Zarządzenie Nr 84/2011 z dnia 30 września 2011 r.
- Zarządzenie Nr 86/2011 z dnia 6 października 2011 r.
- Uchwała Nr XIV/185/2011 z dnia 3 listopada 2011 r.
- Zarządzenie Nr 89/2011 z dnia 9 listopada 2011 r.

Zarządzenie Nr 99/2011 z dnia 29 listopada 2011 r.

Uchwała Nr XV/186/2011 z dnia 16 grudnia 2011 r.

Uchwała Nr XVI/206/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r.

Uchwała Nr XVI/207/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r.

Zarządzenie Nr 103/2011 z dnia 30 grudnia 2011 r.

Po dokonanych zmianach budżet ogółem i jego wykonanie na dzień 31.12.2011r. przedstawia się następująco:

	Plan (po zmianach)	Wykonanie
A. Dochody	29.639.568,02	29.214.744,85
A1. Dochody bieżące	27.780.056,72	27.353.068,55
A2. Dochody majątkowe	1.859.511,30	1.861.676,30
B. Wydatki	29.623.034,40	29.268.206,43
B1. Wydatki bieżące	27.416.106,26	27.066.259,33
B2. Wydatki majątkowe	2.206.928,14	2.201.947,10
C. Nadwyżka/ deficyt	+ 16.533,62	-53.461,58
D. Przychody ogółem	1.272.548,13	1.342.542,81
D1. Zaciągnięte kredyty i pożyczki	1.139.923,56	1.139.923,56
D2. Inne źródła	132.624,57	202.619,25
E. Rozchody ogółem	1.289.081,75	1.289.081,23
E1. Spłacone kredyty i pożyczki	1.289.081,75	1.289.081,23
F. Nadwyżka/ Deficyt roku budżetowego		-53.461,58

Na dzień 31.12.2011r. budżet ogółem Gminy Borne Sulinowo zamknął się deficytem w wysokości **53.461,58** zł, ponieważ Gmina nie otrzymała do końca 2011 roku dotacji na realizację zadania inwestycyjnego pn. Odnowa obszarów wiejskich Gminy Borne Sulinowo poprzez stworzenie ogólnodostępnych stref sportowo-rekreacyjnych w miejscowościach Silnowo i Liszkowo w wysokości 87.456,83 zł, zadania inwestycyjnego pn. Rozwój systemu segregacji odpadów komunalnych w Gminie Borne Sulinowo w wysokości 62.704,73 zł, na realizację projektu pn. Zwiększenie atrakcyjności świetlicy wiejskiej w Juchowie poprzez zakup wyposażenia oraz poprzez wykorzystanie lokalnych zasobów historycznych w wysokości 11.999,00 zł. Po otrzymaniu środków wykonanie dochodów stanowiłoby kwotę 29.376.905,41 zł, rozchody 1.439.242,79 zł (spłata pożyczek na wyprzedzające finansowanie w łącznej kwocie 150.161,56 zł), a budżet zamknąłby się nadwyżką w kwocie 108.698,98 zł. Środki te nie wpłynęły do budżetu Gminy Borne Sulinowo do dnia 26 marca 2012 r..

Planowane dochody budżetu wykonano w 98,57 %.

Realizacja dochodów własnych z uwzględnieniem dochodów podatkowych, a także dochodów uzyskanych z gospodarowania mieniem komunalnym zawiera poniższa tabela.

Dział/§	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	9.954,66	9.954,66	100,00
0750	Wpływy z czynszów dzierżawnych	9.954,66	9.954,66	100,00
020	Leśnictwo	2.450,00	2.450,00	100,00
0870	Wpływy ze sprzedaży drzewa	2.450,00	2.450,00	100,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.650.476,69	1.486.891,16	90,09
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	58.360,48	20.430,60	35,01
0750	Dochody z najmu, dzierżawy	857.116,21	729.925,73	85,16
0770	Wpływy z odpłatnego nabycia nieruchomości	730.000,00	732.165,00	100,30
0920	Pozostałe odsetki	5.000,00	4.369,83	87,40
710	Działalność usługowa	13.000,00	15.471,87	119,01
0690	Wpływy z opłat za miejsca pochówku	13.000,00	15.471,87	119,01
750	Administracja publiczna	178.089,66	169.596,07	95,23
0690	Wpływy z tytułu zwrotów kosztów upomnień	11.267,71	11.848,88	105,16
0960	Wpływy z darowizn	6.150,00	6.150,00	100,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	160.650,00	151.570,84	94,35
2360	5 % należne jst od danych osobowych	21,95	26,35	120,05
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	158.510,00	125.383,40	79,10
0570	Wpływy z mandatów	158.510,00	125.383,40	79,10
756	Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	8.524.767,41	8.595.477,32	100,83
0010	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	2.847.276,00	2.886.094,00	101,36
0020	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	30.000,00	30.466,30	101,55

0310	Podatek od nieruchomości	3.937.700,00	3.960.366,43	100,58
0320	Podatek rolny	217.900,00	222.974,51	102,33
0330	Podatek leśny	540.600,00	542.122,74	100,28
0340	Podatek od środków transportowych	55.400,00	55.559,42	100,29
0350	Podatek opłacany w formie karty podatkowej	1.315,15	2.286,57	173,86
0360	Podatek od spadków i darowizn	36.000,00	38.312,70	106,42
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	24.500,00	25.680,50	104,82
0430	Wpływy z opłaty targowej	5.000,00	5.085,00	101,70
0440	Wpływy z opłaty miejscowej	6.406,00	6.406,00	100,00
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	27.372,94	27.372,94	100,00
0480	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	166.609,45	166.609,45	100,00
0490	Wpływy za wpis i zmianę wpisu do ewidencji działalności gospodarczej, za zajęcie pasa drogowego, opłaty adiacenckie	131.205,34	132.746,37	101,17
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	374.190,00	371.304,60	99,23
0560	Zaległości z podatków zniesionych	56,43	56,43	100,00
0910	Odsetki od podatków	36.825,65	35.085,76	95,28
0920	Pozostałe odsetki	12,45	25,60	205,62
2680	Rekompensaty utraconych dochodów	86.398,00	86.922,00	100,61
801	Oświata i wychowanie	1.730,47	1.793,41	103,64
0970	Wpływy z różnych dochodów	1.730,47	1.793,41	103,64
852	Pomoc społeczna	272.049,17	43.032,14	15,82
0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	200,00	100,00
0830	Wpływy z usług	16.871,65	17.981,39	106,58
0970	Wpływy z różnych dochodów	232,52	251,41	108,12
2360	5 % dochodów jst od ŚDS, usług opiekuńczych, zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	254.433,80	24.288,14	9,55
2910	Zwrot dotacji z budżetu gminy	311,20	311,20	100,00

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	142.259,56	142.545,01	100,20
0400	Wpływy z opłaty produktowej	4.415,95	4.415,95	100,00
0580	Kary środowiskowe	4.626,42	4.626,42	100,00
0690	Wpływy z różnych opłat	133.217,19	133.502,64	100,21
926	Kultura fizyczna i sport	176,77	176,77	100,00
2910	Zwrot dotacji z budżetu gminy	176,77	176,77	100,00
RAZEM:		10.953.464,39	10.592.771,81	96,71

Plan oraz wykonanie subwencji przedstawia poniższa tabela:

758 - Różne rozliczenia	11.201.388,00	11.201.388,00	100,00
Subwencja oświatowa	8.227.093,00	8.227.093,00	100,00
Subwencja wyrównawcza	2.803.742,00	2.803.742,00	100,00
Subwencja równoważąca	170.553,00	170.553,00	100,00

Wykonanie budżetu w zakresie realizacji zadań zleconych, zadań własnych, zadań powierzonych z zakresu administracji rządowej, zadań publicznych realizowanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj dotacji	§	Plan (po zmianach)	Wykonanie	%
Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie wspólnej polityki rolnej	2007	176.168,45	176.168,45	100,00
	2009	11.635,15	11.635,15	100,00
Dotacje na zadania zlecone	2010	4.393.046,13	4.347.024,57	98,95
Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2020	12.500,00	12.499,86	100,00
Dotacje celowe na zadania własne	2030	1.255.231,00	1.250.481,56	99,62
Dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	2310	6.200,00	5.400,00	87,10
	2320	407.096,38	406.536,13	99,86

Dotacje na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	2440	33.858,22	33.858,22	100,00
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin	2700	7.920,00	7.920,00	100,00
pozyskane z innych źródeł	2707	23.999,00	12.000,00	50,00
Dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań bieżących	2710	30.000,00	29.999,80	100,00
Dotacje na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych	6260	14.870,00	14.870,00	100,00
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	6297	1.112.191,30	1.112.191,30	100,00
RAZEM:		7.484.715,63	7.420.585,04	99,14

Struktura wykonania dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

Dział	Wykonanie	Struktura % wykonania
010 – Rolnictwo i łowiectwo	377.604,44	1,29
020 - Leśnictwo	2.450,00	0,01
600 - Transport i łączność	80.000,00	0,27
630 - Turystyka	414.829,00	1,42
700 - Gospodarka mieszkaniowa	1.486.891,16	5,09
710 - Działalność usługowa	27.971,73	0,10
750 - Administracja publiczna	242.594,73	0,83
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa	16.252,00	0,06
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	125.383,40	0,43
756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	8.595.477,32	29,42
758 - Różne rozliczenia	11.201.388,00	38,34
801 - Oświata i wychowanie	519.379,79	1,78
852 - Pomoc społeczna	4.986.302,83	17,07

853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	187.803,60	0,64
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	231.635,00	0,79
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	498.139,16	1,71
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	220.465,92	0,75
926 - Kultura fizyczna i sport	176,77	0,00
RAZEM:	29.214.744,85	100,00

Wydatki budżetu wykonano w 98,80 %. Poniższe tabele zawierają strukturę wydatków ogółem oraz strukturę wydatków inwestycyjnych.

Struktura wykonania wydatków budżetowych:

Dział	Wykonanie	Struktura % wykonania
010 – Rolnictwo i łowiectwo	428.243,56	1,46
020 - Leśnictwo	4.056,48	0,01
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	200.478,74	0,69
600 - Transport i łączność	378.913,17	1,30
630 - Turystyka	394.023,35	1,35
700 - Gospodarka mieszkaniowa	890.445,21	3,04
710 - Działalność usługowa	105.997,47	0,36
750 - Administracja publiczna	3.094.644,41	10,57
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa	16.518,40	0,06
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	463.928,49	1,59
756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	54.397,73	0,19
757 - Obsługa długu publicznego	825.746,19	2,82

758 - Różne rozliczenia	82.389,15	0,28
801 - Oświata i wychowanie	11.507.929,07	39,32
851 - Ochrona zdrowia	181.609,45	0,62
852 - Pomoc społeczna	6.143.732,13	20,99
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	202.980,60	0,69
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	581.040,08	1,99
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.631.361,28	5,57
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.900.130,18	6,49
926 - Kultura fizyczna i sport	179.641,29	0,61
RAZEM:	29.268.206,43	100,00

Struktura wydatków inwestycyjnych:

Dział	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania	Struktura % wykonania
600	Transport i łączność	175.429,72	172.425,57	98,29	7,83
630	Turystyka	325.975,04	324.848,31	99,65	14,75
700	Gospodarka mieszkaniowa	35.500,00	35.302,23	99,44	1,60
710	Działalność usługowa	63.310,00	62.657,61	98,97	2,85
750	Administracja publiczna	6.071,28	6.071,28	100,00	0,28
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30.000,00	30.000,00	100,00	1,36
801	Oświata i wychowanie	1.061.590,45	1.061.590,45	100,00	48,21
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	109.696,84	109.696,84	100,00	4,98
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	399.354,81	399.354,81	100,00	18,14
RAZEM:		2.206.928,14	2.201.947,10	99,77	100,00

Do sprawozdania dołączono również rozliczenie wpływów za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, sprawozdanie z gospodarowania dochodami budżetu gminy pochodzącymi z opłat i kar środowiskowych przeznaczonymi na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz zestawienie dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Zobowiązania finansowe budżetu Gminy Borne Sulinowo na dzień 31.12.2011r. (szczegółowy wykaz zobowiązań w dołączonym załączniku):

Zobowiązania ogółem	16.972.463,72 zł
z tego:	
1. Kredyt BGK Piła	8.531.653,80 zł
2. Kredyt BOŚ Koszalin	1.902.777,00 zł
3. Kredyt GBW Poznań	3.300.000,00 zł
4. Pożyczki BGK Piła	150.161,56 zł
5. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	989.762,00 zł
6. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat, składek, podatków i dodatkowego wynagrodzenia rocznego	2.098.109,36 zł

Na dzień 31.12.2011r. Gmina posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie 160.681,43 zł z tytułu dodatków mieszkaniowych, opłat za pobyt osób w DPS, usług, zakupu materiałów, energii oraz różnych opłat i składek.

Zgodnie z art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów (ograniczeń nie stosuje się do środków wymienionych w art. 5 ust.3).

Wskaźnik ten na koniec 2011 roku wynosi **7,14 %** (spłata kredytów i pożyczek (1.289.081,23 zł + odsetki 825.746,19 zł) : dochody planowane 29.639.568,02 zł = 7,14).

Zgodnie z art. 170 w/w ustawy łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60 % wykonanych dochodów ogółem.

Wskaźnik ten na koniec 2011 roku wynosi **50,95 %** (łączne zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek bez pożyczki na wyprzedzające finansowanie 14.724.192,80 zł + zobowiązania wymagalne 160.681,43 zł : dochody wykonane 29.214.744,85 zł = 50,95). Przy czym, gdyby Gmina otrzymała dotacje w łącznej kwocie 162.160,56 zł wykonane dochody stanowiłyby kwotę 29.376.905,41 zł, a wskaźnik wynosiłby 50,67 %.

Oba wskaźniki są bezpieczne.