

Wykonanie budżetu Gminy Borne Sulinowo za rok 2012 **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 2012.

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

Uchwałą Nr XVI/209/2011 z dnia 29 grudnia 2011 roku Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła budżet na rok 2012. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał i zarządzeń poziom planowanych dochodów i wydatków ulegał zmianom:

Zarządzenie Nr 7/2012 z dnia 16 stycznia 2012 r.

Uchwała Nr XVII/218/2012 z dnia 2 lutego 2012 r.

Zarządzenie Nr 11/2012 z dnia 10 lutego 2012 r.

Uchwała Nr XIX/225/2012 z dnia 8 marca 2012 r.

Zarządzenie Nr 20/2012 z dnia 30 marca 2012 r.

Uchwała Nr XX/243/2012 z dnia 26 kwietnia 2012 r.

Zarządzenie Nr 25/2012 z dnia 27 kwietnia 2012 r.

Uchwała Nr XXI/249/2012 z dnia 31 maja 2012 r.

Zarządzenie Nr 30/2012 z dnia 31 maja 2012 r.

Uchwała Nr XXII/267/2012 z dnia 28 czerwca 2012 r.

Zarządzenie Nr 36/2012 z dnia 29 czerwca 2012 r.

Uchwała Nr XXIII/273/2012 z dnia 31 lipca 2012 r.

Zarządzenie Nr 46/2012 z dnia 10 sierpnia 2012 r.

Zarządzenie Nr 49/2012 z dnia 30 sierpnia 2012 r.

Uchwała Nr XXIV/301/2012 z dnia 27 września 2012 r.

Zarządzenie Nr 54/2012 z dnia 28 września 2012 r.

Zarządzenie Nr 60/2012 z dnia 8 października 2012 r.

Zarządzenie Nr 64/2012 z dnia 26 października 2012 r.

Uchwała Nr XXV/316/2012 z dnia 8 listopada 2012 r.

Zarządzenie Nr 69/2012 z dnia 15 listopada 2012 r.

Uchwała Nr XXVI/323/2012 z dnia 29 listopada 2012 r.

Zarządzenie Nr 73/2012 z dnia 30 listopada 2012 r.

Uchwała Nr XXVII/341/2012 z dnia 20 grudnia 2012 r.

Uchwała Nr XXVII/342/2012 z dnia 20 grudnia 2012 r.

Zarządzenie Nr 81/2012 z dnia 31 grudnia 2012 r.

Po dokonanych zmianach budżet ogółem i jego wykonanie na dzień 31.12.2012r. przedstawia się następująco:

	Plan (po zmianach)	Wykonanie
A. Dochody	32.989.254,79	32.659.195,59
A1. Dochody bieżące	30.399.621,79	30.189.901,60
A2. Dochody majątkowe	2.589.633,00	2.469.293,99
B. Wydatki	32.839.093,23	32.447.085,12
B1. Wydatki bieżące	29.684.774,54	29.397.612,66
B2. Wydatki majątkowe	3.154.318,69	3.049.472,46
C. Nadwyżka/deficyt	+ 150.161,56	+ 212 110,47
D. Przychody ogółem	1.809.215,50	1.809.215,50
D1. Zaciągnięte kredyty i pożyczki	1.809.215,50	1.809.215,50
E. Rozchody ogółem	1.959.377,06	1.959.361,42
E1. Spłacone kredyty i pożyczki	1.959.377,06	1.959.361,42
F. Nadwyżka/Deficyt roku budżetowego		+ 212.110,47

Na dzień 31.12.2012r. budżet ogółem Gminy Borne Sulinowo zamknął się nadwyżką w wysokości **212.110,47 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Planowane dochody budżetu wykonano w 99,00 %.

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	17.568,43	19.623,82	111,70
0750	Wpływy z czynszów dzierżawnych	17.568,43	19.623,82	111,70
020	Leśnictwo	3.380,00	3.830,00	113,31
0870	Wpływy ze sprzedaży drzewa	3.380,00	3.830,00	113,31
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.716.081,89	1.624.699,42	94,67
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	83.723,24	83.723,24	100,00
0750	Dochody z najmu, dzierżawy	816.800,00	813.718,36	99,62

0770	Wpływy z odpłatnego nabycia nieruchomości	792.693,70	703.819,32	88,79
0920	Pozostałe odsetki	22.864,95	23.438,50	102,51
710	Działalność usługowa	14.666,00	14.278,65	97,36
0690	Wpływy z opłat za miejsca pochówku	14.666,00	14.278,65	97,36
750	Administracja publiczna	790.038,37	791.721,07	100,21
0690	Wpływy z tytułu zwrotów kosztów upomnień	9.000,00	7.732,69	85,92
0970	Wpływy z różnych dochodów	780.998,37	783.948,08	100,38
2360	5 % należne jst od danych osobowych	40,00	40,30	100,75
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	152.997,43	129.670,50	84,75
0570	Wpływy z mandatów	152.997,43	129.670,50	84,75
756	Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	10.187.581,52	10.111.564,29	99,25
0010	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	3.251.941,00	3.160.782,00	97,20
0020	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	33.000,00	32.587,11	98,75
0310	Podatek od nieruchomości	4.982.500,00	5.027.652,14	100,91
0320	Podatek rolny	278.500,00	281.275,50	101,00
0330	Podatek leśny	653.000,00	658.438,17	100,83
0340	Podatek od środków transportowych	53.350,00	53.655,67	100,57
0350	Podatek opłacany w formie karty podatkowej	1.750,00	1.452,18	82,98
0360	Podatek od spadków i darowizn	23.593,70	45.675,80	193,59
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	23.000,00	24.318,00	105,73
0430	Wpływy z opłaty targowej	6.481,00	6.881,00	106,17
0440	Wpływy z opłaty miejscowej	6.300,00	6.239,50	99,04
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	41.340,60	41.340,60	100,00

0480	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	159.670,12	159.670,12	100,00
0490	Wpływy za wpis i zmianę wpisu do ewidencji działalności gospodarczej, za zajęcie pasa drogowego, opłaty adiacenckie	140.000,00	130.635,59	93,31
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	376.827,00	377.738,82	100,24
0560	Zaległości z podatków zniesionych	33,10	33,10	100,00
0690	Wpływy z różnych opłat	4,00	4,00	100,00
0910	Odsetki od podatków	88.945,00	35.796,04	40,25
0920	Pozostałe odsetki	11,00	53,95	490,45
2680	Rekompensaty utraconych dochodów	67.335,00	67.335,00	100,00
758	Różne rozliczenia	132,21	120,92	91,46
0920	Pozostałe odsetki	132,21	120,92	91,46
801	Oświata i wychowanie	6.794,94	9.875,07	145,33
0830	Wpływy z usług	5.080,00	6.280,00	123,62
0920	Pozostałe odsetki	24,50	97,70	398,78
0970	Wpływy z różnych dochodów	1.690,00	3.496,93	206,92
2400	Wpływ do budżetu pozostałości środków gromadzonych na wydzielonych rachunkach jednostek budżetowych	0,44	0,44	100,00
852	Pomoc społeczna	62.920,36	45.908,25	72,96
0690	Wpływy z różnych opłat	8.248,45	50,00	0,61
0830	Wpływy z usług	16.600,00	18.988,04	114,39
0920	Pozostałe odsetki	2.367,35	274,34	11,59
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	600,00	600,00	100,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	220,00	220,84	100,38
2360	5 % dochodów jst od ŚDS, usług opiekuńczych, zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	34.884,56	25.775,03	73,89

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	102.307,97	102.196,76	99,89
0400	Wpływy z opłaty produktowej	1.817,97	3.047,22	167,62
0690	Wpływy z różnych opłat	100.090,00	98.749,54	98,66
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	400,00	400,00	100,00
RAZEM:		13.054.469,12	12.853.488,75	98,46

Plan oraz wykonanie subwencji przedstawia poniższa tabela:

758 - Różne rozliczenia	11.267.395,00	11.284.027,00	100,15
Subwencja oświatowa	8.455.633,00	8.455.633,00	100,00
Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	16.632,00	-
Subwencja wyrównawcza	2.632.088,00	2.632.088,00	100,00
Subwencja równoważąca	179.674,00	179.674,00	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	306.367,99	306.367,99	100,00
	2009	34.207,31	34.204,70	99,99
Dotacje na zadania zlecone	2010	4.452.226,74	4.434.178,94	99,59
Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2020	24.185,00	24.185,00	100,00
Dotacje celowe na zadania własne	2030	1.276.359,00	1.222.196,94	95,76

Dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	2310	3.000,00	3.000,00	100,00
	2320	603.895,89	603.221,26	99,89
Dotacje na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	2440	22.388,00	16.844,08	75,24
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin	2700	8.280,00	8.280,00	100,00
pozyskane z innych źródeł	2701	66.486,08	66.486,08	100,00
	2707	29.324,00	29.324,00	100,00
Dotacje na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych	6260	45.260,96	45.260,96	100,00
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	6297	1.748.298,34	1.716.383,71	98,17
RAZEM:		8.620.279,31	8.509.933,66	98,72

Struktura wykonania dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

Dział	Wykonanie	Struktura % wykonania
010 – Rolnictwo i łowiectwo	446.921,72	1,37
020 - Leśnictwo	3.830,00	0,01
600 - Transport i łączność	85.000,00	0,26
630 - Turystyka	820.701,11	2,51
700 - Gospodarka mieszkaniowa	1.624.699,42	4,98
710 - Działalność usługowa	38.463,65	0,12
750 - Administracja publiczna	841.521,07	2,58
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa	1.602,00	0,00
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	129.670,50	0,40
756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	10.111.564,29	30,96
758 - Różne rozliczenia	11.284.147,92	34,55

801 - Oświata i wychowanie	320.588,50	0,98
852 - Pomoc społeczna	5.091.683,48	15,59
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	340.572,69	1,04
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	184.063,93	0,56
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	692.051,36	2,12
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	627.113,95	1,92
926 - Kultura fizyczna i sport	15.000,00	0,05
RAZEM:	32.659.195,59	100,00

Wydatki budżetu wykonano w 98,81 %. Poniższe tabele zawierają strukturę wydatków ogółem oraz strukturę wydatków inwestycyjnych.

Struktura wykonania wydatków budżetowych:

Dział	Wykonanie	Struktura % wykonania
010 – Rolnictwo i łowiectwo	536.943,44	1,65
020 - Leśnictwo	1.685,43	0,00
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	534.989,12	1,65
600 - Transport i łączność	381.215,33	1,17
630 - Turystyka	1.313.898,09	4,05
700 - Gospodarka mieszkaniowa	801.565,98	2,47
710 - Działalność usługowa	135.473,06	0,42
750 - Administracja publiczna	3.360.010,05	10,36
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa	1.602,00	0,00
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	459.897,94	1,42
757 - Obsługa długu publicznego	985.936,78	3,04
758 - Różne rozliczenia	46.207,73	0,14

801 - Oświata i wychowanie	11.583.665,91	35,70
851 - Ochrona zdrowia	193.754,30	0,60
852 - Pomoc społeczna	6.343.192,77	19,55
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	325.395,69	1,00
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	577.377,85	1,78
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.267.247,26	6,99
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.380.976,04	7,34
926 - Kultura fizyczna i sport	216.050,35	0,67
RAZEM:	32.447.085,12	100,00

Struktura wydatków inwestycyjnych:

Dział	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania	Struktura % wykonania
600	Transport i łączność	317.400,00	249.295,92	78,54	8,18
630	Turystyka	1.236.208,77	1.232.893,76	99,73	40,43
700	Gospodarka mieszkaniowa	98.000,00	96.665,46	98,64	3,17
710	Działalność usługowa	48.476,00	47.829,77	98,67	1,57
750	Administracja publiczna	11.066,31	11.066,31	100,00	0,36
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2.891,16	2.891,16	100,00	0,10
801	Oświata i wychowanie	519.461,11	519.085,92	99,93	17,02
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	137.352,46	107.477,66	78,25	3,52
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	783.462,88	782.266,50	99,85	25,65
RAZEM:		3.154.318,69	3.049.472,46	96,68	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 31.12.2012r. (szczegółowy wykaz zobowiązań w dołączonym załączniku):

Zobowiązania ogółem	16.874.997,42 zł
z tego:	
1. Kredyt BGK Piła	7.719.115,44 zł
2. Kredyt BOŚ Koszalin	1.736.125,00 zł
3. Kredyt GBW Poznań	3.088.484,00 zł
4. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	907.283,00 zł
5. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	1.273.201,00 zł
6. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat, składek, podatków i dodatkowego wynagrodzenia rocznego	2.150.788,98 zł

Na dzień 31.12.2012r. Gmina posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie 52.070,94 zł z tytułu dodatków mieszkaniowych, opłat za pobyt osób w DPS i opłat za dostęp do Internetu.

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 2012 roku (bez wyłączeń) wynosi 9,02 % (spłata kredytów i pożyczek (1.959.361,42 zł + odsetki 985.936,78 zł) : dochody wykonane 32.659.195,59 zł = 9,02). Wskaźnik po wyłączeniach wynosi **6,92 %** (spłata kredytów i pożyczek (1.273.185,36 zł + odsetki 985.936,78 zł) : dochody wykonane 32.659.195,59 zł = 6,92).

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 2012 roku wynosi **45,24 %** (łączne zadłużenie z tytułu kredytów 14.724.208,44 zł + zobowiązania wymagalne 52.070,94 zł : dochody wykonane 32.659.195,59 zł = 45,24).

Oba wskaźniki są bezpieczne.