

Wykonanie budżetu Gminy Borne Sulinowo za rok 2013 **Część opisowa.**

Zgodnie z art. 267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 i poz. 938) 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 2013.

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

Uchwałą Nr XXVII/344/2012 z dnia 20 grudnia 2012 roku Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła budżet na rok 2013. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał i zarządzeń poziom planowanych dochodów i wydatków ulegał zmianom:

Zarządzenie Nr 6/2013 z dnia 30 stycznia 2013 r.

Uchwała Nr XXVIII/354/2013 z dnia 19 lutego 2013 r.

Uchwała Nr XXIX/366/2013 z dnia 28 marca 2013 r.

Zarządzenie Nr 29/2013 z dnia 29 marca 2013 r.

Uchwała Nr XXX/379/2013 z dnia 25 kwietnia 2013 r.

Zarządzenie Nr 38/2013 z dnia 29 kwietnia 2013 r.

Uchwała Nr XXXI/391/2013 z dnia 29 maja 2013 r.

Zarządzenie Nr 64/2013 z dnia 14 czerwca 2013 r.

Uchwała Nr XXXII/407/2013 z dnia 27 czerwca 2013 r.

Zarządzenie Nr 69/2013 z dnia 28 czerwca 2013 r.

Zarządzenie Nr 97/2013 z dnia 20 sierpnia 2013 r.

Zarządzenie Nr 104/2013 z dnia 30 sierpnia 2013 r.

Uchwała Nr XXXIII/414/2013 z dnia 12 września 2013 r.

Uchwała Nr XXXIV/425/2013 z dnia 26 września 2013 r.

Zarządzenie Nr 116/2013 z dnia 30 września 2013 r.

Zarządzenie Nr 119/2013 z dnia 11 października 2013 r.

Uchwała Nr XXXV/430/2013 z dnia 21 października 2013 r.

Uchwała Nr XXXVI/446/2013 z dnia 7 listopada 2013 r.

Zarządzenie Nr 132/2013 z dnia 25 listopada 2013 r.

Uchwała Nr XXXVII/462/2013 z dnia 12 grudnia 2013 r.

Uchwała Nr XXXVIII/471/2013 z dnia 30 grudnia 2013 r.

Uchwała Nr XXXVIII/472/2013 z dnia 30 grudnia 2013 r.

Zarządzenie Nr 140/2013 z dnia 31 grudnia 2013 r.

Po dokonanych zmianach budżet ogółem i jego wykonanie na dzień 31.12.2013r. przedstawia się następująco:

	Plan (po zmianach)	Wykonanie
A. Dochody	33.696.455,22	33.166.609,14
A1. Dochody bieżące	32.655.604,68	32.233.682,20
A2. Dochody majątkowe	1.040.850,54	932.926,94
B. Wydatki	35.795.318,99	35.264.383,00
B1. Wydatki bieżące	31.893.663,38	31.364.925,92
B2. Wydatki majątkowe	3.901.655,61	3.899.457,08
C. Nadwyżka/ deficyt	- 2.098.863,77	- 2.097.773,86
D. Przychody ogółem	3.748.587,54	3.748.587,54
D1. Zaciągnięte kredyty i pożyczki	3.748.587,54	3.748.587,54
E. Rozchody ogółem	1.649.723,77	1.649.723,78
E1. Spłacone kredyty i pożyczki	1.649.723,77	1.649.723,78
F. Nadwyżka/ Deficyt roku budżetowego		- 2.097.773,86

Na dzień 31.12.2013r. budżet ogółem Gminy Borne Sulinowo zamknął się deficytem w wysokości - **2.097.773,86 zł**, który pokryty zostanie z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Planowane dochody budżetu wykonano w 98,43 %.

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	19.189,98	20.081,93	104,65
0750	Wpływy z czynszów dzierżawnych	19.189,98	20.081,93	104,65
020	Leśnictwo	5.240,00	5.240,00	100,00
0870	Wpływy ze sprzedaży drzewa	5.240,00	5.240,00	100,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.301.582,34	1.165.302,13	89,53
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	75.450,37	62.591,17	82,96
0750	Dochody z najmu, dzierżawy	903.934,09	888.890,13	98,34
0770	Wpływy z odpłatnego nabycia nieruchomości	310.583,29	201.756,11	64,96
0920	Pozostałe odsetki	11.614,59	12.064,72	103,88
710	Działalność usługowa	17.316,74	22.132,16	127,81
0690	Wpływy z opłat za miejsca pochówku	17.316,74	22.132,16	127,81

750	Administracja publiczna	134.797,04	132.831,88	98,54
0690	Wpływy z tytułu zwrotów kosztów upomnień	6.915,70	7.339,34	106,13
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	5.000,00	5.000,00	100,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	122.829,34	120.455,34	98,07
2360	5 % należne jst od danych osobowych	52,00	37,20	71,54
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	186.281,00	147.936,80	79,42
0570	Wpływy z mandatów	186.281,00	147.936,80	79,42
756	Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	12.638.158,07	12.493.881,65	98,86
0010	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	3.715.990,00	3.580.531,00	96,35
0020	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	25.696,72	26.016,58	101,24
0310	Podatek od nieruchomości	6.396.509,93	6.448.687,87	100,82
0320	Podatek rolny	304.850,00	317.247,40	104,07
0330	Podatek leśny	651.000,00	651.128,21	100,02
0340	Podatek od środków transportowych	56.971,00	56.379,63	98,96
0350	Podatek opłacany w formie karty podatkowej	1.638,76	3.162,76	193,00
0360	Podatek od spadków i darowizn	31.459,00	39.878,99	126,76
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	25.000,00	23.704,00	94,82
0430	Wpływy z opłaty targowej	10.362,00	10.573,00	102,04
0440	Wpływy z opłaty miejscowej	6.767,00	6.767,00	100,00
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	89.467,85	89.467,85	100,00
0480	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	165.361,29	165.361,29	100,00

0490	Wpływy za wpis i zmianę wpisu do ewidencji działalności gospodarczej, za zajęcie pasa drogowego, opłaty adiacenckie	678.409,80	607.470,93	89,54
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	363.800,00	349.220,72	95,99
0690	Wpływy z różnych opłat	3,00	3,00	100,00
0910	Odsetki od podatków	60.941,59	64.355,15	105,60
0920	Pozostałe odsetki	61,13	57,27	93,69
2680	Rekompensaty utraconych dochodów	53.869,00	53.869,00	100,00
758	Różne rozliczenia	30,00	37,21	124,03
0920	Pozostałe odsetki	30,00	37,21	124,03
801	Oświata i wychowanie	7.334,72	25.265,57	344,47
0830	Wpływy z usług	0,00	7.241,68	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	7.334,72	18.023,89	245,73
852	Pomoc społeczna	46.471,96	45.352,19	97,59
0690	Wpływy z różnych opłat	38,80	270,37	696,83
0830	Wpływy z usług	16.600,00	15.369,59	92,59
0970	Wpływy z różnych dochodów	146,16	225,67	154,40
2360	5 % dochodów jst od ŚDS, usług opiekuńczych, zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	29.687,00	29.486,56	99,32
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	59.042,61	61.466,64	104,11
0400	Wpływy z opłaty produktowej	0,00	5.060,36	-
0690	Wpływy z różnych opłat	58.742,61	56.106,28	95,51
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	300,00	300,00	100,00
RAZEM:		14.415.444,46	14.119.528,16	97,95

Plan oraz wykonanie subwencji przedstawia poniższa tabela:

758 - Różne rozliczenia	11.668.129,00	11.668.129,00	100,00
Subwencja oświatowa	8.544.223,00	8.544.223,00	100,00
Subwencja wyrównawcza	2.970.703,00	2.970.703,00	100,00
Subwencja równoważąca	153.203,00	153.203,00	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	153.616,94	153.616,94	100,00
	2009	8.940,67	8.940,67	100,00
Dotacje na zadania zlecone	2010	4.508.551,91	4.374.206,54	97,02
Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2020	37.626,00	37.523,51	99,73
Dotacje celowe na zadania własne	2030	1.490.795,00	1.405.142,10	94,25
Dotacje na zadania bieżące finansowane w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	2040	34.385,00	32.591,50	94,78
Dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	2310	11.100,00	11.100,00	100,00
	2320	588.028,52	588.028,52	100,00
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	2700	6.210,00	8.280,00	133,33
Dotacje na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych	6260	140.341,83	140.341,83	100,00

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	6297	484.685,42	485.589,00	100,19
Dotacja z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6300	100.000,00	100.000,00	100,00
RAZEM:		7.564.281,29	7.345.360,61	97,11

Struktura wykonania dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

Dział	Wykonanie	Struktura % wykonania
010 – Rolnictwo i łowiectwo	460.332,84	1,39
020 - Leśnictwo	5.240,00	0,02
600 - Transport i łączność	225.341,83	0,68
630 - Turystyka	485.589,00	1,46
700 - Gospodarka mieszkaniowa	1.165.302,13	3,51
710 - Działalność usługowa	44.758,16	0,14
750 - Administracja publiczna	181.631,88	0,55
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa	1.617,00	-
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	147.936,80	0,45
756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	12.493.881,65	37,67
758 - Różne rozliczenia	11.668.166,21	35,18
801 - Oświata i wychowanie	129.515,57	0,39
852 - Pomoc społeczna	5.224.323,26	15,75
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	162.557,61	0,49
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	156.687,24	0,47
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	513.727,96	1,55
926 - Kultura fizyczna i sport	100.000,00	0,30
RAZEM:	33.166.609,14	100,00

Wydatki budżetu wykonano w 98,52 %. Poniższe tabele zawierają strukturę wydatków ogółem oraz strukturę wydatków inwestycyjnych.

Struktura wykonania wydatków budżetowych:

Dział	Wykonanie	Struktura % wykonania
010 – Rolnictwo i łowiectwo	446.874,98	1,27
020 - Leśnictwo	5.417,40	0,02
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1.057.446,42	3,00
600 - Transport i łączność	786.457,07	2,23
630 - Turystyka	930.110,09	2,64
700 – Gospodarka mieszkaniowa	1.961.465,56	5,56
710 - Działalność usługowa	86.225,36	0,25
720 – Informatyka	39.727,00	0,11
750 - Administracja publiczna	3.481.566,02	9,87
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa	1.617,00	-
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	492.497,58	1,40
757 – Obsługa długu publicznego	695.848,53	1,97
801 - Oświata i wychowanie	11.177.915,93	31,70
851 - Ochrona zdrowia	191.361,29	0,53
852 - Pomoc społeczna	6.588.216,91	18,68
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	162.557,61	0,46
854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	634.866,88	1,80
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.707.893,83	10,52
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.303.251,14	6,53
926 - Kultura fizyczna i sport	513.066,40	1,46
RAZEM:	35.264.383,00	100,00

Struktura wydatków inwestycyjnych:

Dział	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania	Struktura % wykonania
600	Transport łączność i	562.790,40	562.790,40	100,00	14,42
630	Turystyka	823.970,07	822.378,10	99,81	21,12
700	Gospodarka mieszkaniowa	78.270,00	77.978,76	99,63	2,00
710	Działalność usługowa	10.500,00	10.209,00	97,23	0,27
750	Administracja publiczna	21.810,73	21.810,73	100,00	0,56
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	25.412,85	25.388,53	99,90	0,65
801	Oświata i wychowanie i	95.399,33	95.399,33	100,00	2,45
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska i	1.352.353,64	1.352.353,64	100,00	34,66
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	603.530,64	603.530,64	100,00	15,47
926	Kultura fizyczna	327.617,95	327.617,95	100,00	8,40
RAZEM:		3.901.655,61	3.899.457,08	99,94	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 31.12.2013r.
(szczegółowy wykaz zobowiązań w dołączonym załączniku):

Zobowiązania ogółem	19.289.371,85 zł
z tego:	
1. Kredyt BGK Piła	6.906.577,08 zł
2. Kredyt BOŚ Koszalin	1.569.441,00 zł
3. Kredyt GBW Poznań	2.834.636,00 zł
4. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	797.311,00 zł
5. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	1.131.733,00 zł
6. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	2.484.494,00 zł
7. Pożyczki na wyprzedzające finansowanie	1.098.880,12 zł
8. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat, składek, podatków i dodatkowego wynagrodzenia rocznego	2.466.299,65 zł

Na dzień 31.12.2013r. Gmina posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie 181.495,65 zł z tytułu dodatków mieszkaniowych, opłat za pobyt osób w DPS, dopłat do wody i ścieków, opłat związanych z utrzymaniem mieszkań komunalnych i socjalnych, opłat pocztowych, opłat za usługi telekomunikacyjne, współpracę z mediami i oświetlenie ulic. Na dzień dzisiejszy wszystkie zobowiązania wymagalne zostały uregulowane w całości. Gmina nie poniosła żadnych dodatkowych wydatków z tego tytułu tj. nie zapłaciliśmy odsetek za zwłokę w ich płatności.

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 2013 roku (bez wyłączeń) wynosi 7,07 % (spłata kredytów i pożyczek (1.649.723,78 zł + odsetki 695.848,53 zł) : dochody wykonane 33.166.609,14 zł = 7,07). Wskaźnik po wyłączeniach wynosi **6,57 %** (spłata kredytów i pożyczek (1.484.510,36 zł + odsetki 695.848,53 zł) : dochody wykonane 33.166.609,14 zł = 6,57).

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 2013 roku (bez wyłączeń) wynosi 51,27 % (łączne zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek 16.823.072,20 zł + zobowiązania wymagalne 181.495,65 zł : dochody wykonane 33.166.609,14 zł = 51,27). Wskaźnik po wyłączeniach wynosi **47,96 %** (spłata kredytów 15.724.192,08 zł + zobowiązania wymagalne 181.495,65 zł : dochody wykonane 33.166.609,14 zł = 47,96). Planowany wskaźnik na 2013 rok 46,65 %.

Oba wskaźniki są bezpieczne.