

Wykonanie budżetu Gminy Borne Sulinowo za rok 2014 **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, poz. 938 i poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 379 i poz. 911) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Borne Sulinowo zawiera zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu w szczególowości nie mniejszej niż w uchwale budżetowej na rok 2014.

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

Uchwałą Nr XXXVIII/474/2013 z dnia 30 grudnia 2013 roku Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwaliła budżet na rok 2014. W wyniku podejmowanych poniżej uchwał i zarządzeń poziom planowanych dochodów i wydatków ulegał zmianom:

Zarządzenie Nr 15/2014 z dnia 16 stycznia 2014 r.

Zarządzenie Nr 19/2014 z dnia 31 stycznia 2014 r.

Uchwała Nr XL/492/2014 z dnia 13 lutego 2014 r.

Zarządzenie Nr 29/2014 z dnia 28 lutego 2014 r.

Zarządzenie Nr 32/2014 z dnia 12 marca 2014 r.

Uchwała Nr XLI/504/2014 z dnia 27 marca 2014 r.

Zarządzenie Nr 41/2014 z dnia 31 marca 2014 r.

Uchwała Nr XLII/512/2014 z dnia 24 kwietnia 2014 r.

Zarządzenie Nr 45/2014 z dnia 30 kwietnia 2014 r.

Zarządzenie Nr 53/2014 z dnia 20 maja 2014 r.

Uchwała Nr XLIII/525/2014 z dnia 29 maja 2014 r.

Uchwała Nr XLIV/529/2014 z dnia 10 czerwca 2014 r.

Uchwała Nr XLVI/543/2014 z dnia 26 czerwca 2014 r.

Zarządzenie Nr 59/2014 z dnia 30 czerwca 2014 r.

Zarządzenie Nr 70/2014 z dnia 30 lipca 2014 r.

Zarządzenie Nr 74/2014 z dnia 22 sierpnia 2014 r.

Uchwała Nr XLVII/548/2014 z dnia 11 września 2014 r.

Uchwała Nr XLVIII/568/2014 z dnia 25 września 2014 r.

Zarządzenie Nr 89/2014 z dnia 30 września 2014 r.

Uchwała Nr XLIX/584/2014 z dnia 30 października 2014 r.

Zarządzenie Nr 100/2014 z dnia 31 października 2014 r.

Uchwała Nr L/588/2014 z dnia 20 listopada 2014 r.

Zarządzenie Nr 108/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.

Uchwała Nr III//21/2014 z dnia 30 grudnia 2014 r.

Uchwała Nr III/22/2014 z dnia 30 grudnia 2014 r.

Zarządzenie Nr 113/2014 z dnia 31 grudnia 2014 r.

Po dokonanych zmianach budżet ogółem i jego wykonanie na dzień 31.12.2014r. przedstawia się następująco:

	Plan (po zmianach)	Wykonanie
A. Dochody	35.692.121,94	34.883.381,21
A1. Dochody bieżące	33.044.096,90	32.733.750,34
A2. Dochody majątkowe	2.648.025,04	2.149.630,87
B. Wydatki	34.434.543,14	33.986.825,06
B1. Wydatki bieżące	31.819.326,26	31.390.791,46
B2. Wydatki majątkowe	2.615.216,88	2.596.033,60
C. Nadwyżka/deficyt	1.257.578,80	896.556,15
D. Przychody ogółem	464.205,36	789.212,50
D1. Zaciągnięte kredyty i pożyczki	464.205,36	464.205,36
D2. Inne źródła		325.007,14
E. Rozchody ogółem	1.721.784,16	1.685.768,65
E1. Spłacone kredyty i pożyczki	1.721.784,16	1.685.768,65
F. Nadwyżka/Deficyt roku budżetowego		896.556,15

Na dzień 31.12.2014r. budżet ogółem Gminy Borne Sulinowo zamknął się nadwyżką w wysokości **896.556,15 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Planowane dochody budżetu wykonano w 97,73 %.

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	19.783,28	19.582,32	98,98
0750	Wpływy z czynszów dzierżawnych	19.783,28	19.582,32	98,98
020	Leśnictwo	2.400,00	3.430,00	142,92
0870	Wpływy ze sprzedaży drzewa	2.400,00	3.430,00	142,92
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.712.992,60	1.281.097,11	74,79
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	49.172,60	21.026,76	42,76
0750	Dochody z najmu, dzierżawy	920.000,00	933.180,26	101,43
0770	Wpływy z odpłatnego nabycia nieruchomości	736.820,00	318.315,00	43,20
0920	Pozostałe odsetki	7.000,00	8.575,09	122,50

710	Działalność usługowa	18.400,00	13.777,72	74,88
0690	Wpływy z opłat za miejsca pochówku	18.400,00	13.777,72	74,88
750	Administracja publiczna	150.825,20	152.608,52	101,18
0690	Wpływy z tytułu zwrotów kosztów upomnień	12.000,00	11.693,64	97,45
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	86.524,20	86.524,20	100,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	52.265,00	54.358,13	104,00
2360	5 % należne jst od danych osobowych	36,00	32,55	90,42
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	208.900,00	107.315,17	51,37
0570	Wpływy z mandatów	208.900,00	107.315,17	51,37
756	Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	13.658.211,90	13.688.321,97	100,22
0010	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	3.745.666,00	3.787.238,00	101,11
0020	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	9.950,00	15.859,68	159,39
0310	Podatek od nieruchomości	6.919.443,00	6.857.854,78	99,11
0320	Podatek rolny	334.200,00	342.468,31	102,47
0330	Podatek leśny	596.558,00	596.281,62	99,95
0340	Podatek od środków transportowych	52.621,00	44.779,17	85,10
0350	Podatek opłacany w formie karty podatkowej	1.240,00	1.244,05	100,33
0360	Podatek od spadków i darowizn	41.017,00	50.721,00	123,66
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	23.000,00	24.401,83	106,09
0430	Wpływy z opłaty targowej	8.500,00	7.815,00	91,94
0440	Wpływy z opłaty miejscowej	6.000,00	6.507,00	108,45
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	65.453,40	65.453,40	100,00
0480	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	157.648,34	157.604,34	99,97

0490	Wpływy za wpis i zmianę wpisu do ewidencji działalności gospodarczej, za zajęcie pasa drogowego, opłaty adiacenckie	1.172.115,16	1.199.026,52	102,30
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	374.194,00	399.664,32	106,81
0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2.500,00	2.500,00	100,00
0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	864,00	864,00	100,00
0690	Wpływy z różnych opłat	13,00	37,80	290,77
0910	Odsetki od podatków	92.084,00	72.834,82	79,07
0920	Pozostałe odsetki	60,00	81,33	135,55
2680	Rekompensaty utraconych dochodów	55.085,00	55.085,00	100,00
758	Różne rozliczenia	3,00	11,85	395,00
0920	Pozostałe odsetki	3,00	11,85	395,00
801	Oświata i wychowanie	5.948,97	7.613,17	127,97
0970	Wpływy z różnych dochodów	5.948,97	7.613,17	127,97
852	Pomoc społeczna	41.989,52	48.167,62	114,71
0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	200,00	-
0830	Wpływy z usług	15.176,00	19.304,55	127,20
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieni	730,00	730,00	100,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	53,00	243,66	459,74
2360	5 % dochodów jst od ŚDS, usług opiekuńczych, zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	24.704,00	27.689,41	112,08
2910	Wpływy z dodatków mieszkaniowych z lat ubiegłych	1.326,52	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	77.560,01	39.555,38	51,00
0400	Wpływy z opłaty produktowej	2.280,90	5.335,14	233,91
0690	Wpływy z różnych opłat	71.079,11	30.020,24	42,23
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	4.200,00	4.200,00	100,00
RAZEM:		15.897.014,48	15.361.480,83	96,63

Plan oraz wykonanie subwencji przedstawia poniższa tabela:

758 - Różne rozliczenia	11.133.761,00	11.133.761,00	100,00
Subwencja oświatowa	8.327.694,00	8.327.694,00	100,00
Subwencja wyrównawcza	2.580.622,00	2.580.622,00	100,00
Subwencja równoważąca	225.445,00	225.445,00	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	147.650,18	147.650,18	100,00
	2009	8.638,11	8.638,11	100,00
Dotacje na zadania zlecone	2010	4.470.698,48	4.392.342,58	98,25
	6310	10.000,00	10.000,00	100,00
Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2020	7.900,00	7.900,00	100,00
Dotacje celowe na zadania własne	2030	1.463.475,00	1.392.924,85	95,18
Dotacje na zadania bieżące finansowane w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	2040	24.305,00	24.228,20	99,68
Dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	2310	16.740,00	16.740,00	100,00
	2320	529.147,46	527.394,88	99,67
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	2700	8.280,00	8.280,00	100,00
	2701	13.408,00	13.408,00	100,00
Dotacje na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych	6260	679.424,80	679.424,80	100,00

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	6297	1.189.380,24	1.108.461,07	93,20
Dotacja z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6300	30.000,00	30.000,00	100,00
RAZEM:		8.599.047,27	8.367.392,67	97,31

Struktura wykonania dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

Dział	Wykonanie	Struktura % wykonania
010 – Rolnictwo i łowiectwo	423.636,55	1,21
020 - Leśnictwo	3.430,00	0,01
600 - Transport i łączność	430.570,13	1,24
630 - Turystyka	43.408,00	0,13
700 - Gospodarka mieszkaniowa	1.281.097,11	3,67
710 - Działalność usługowa	21.677,72	0,06
750 - Administracja publiczna	225.908,52	0,65
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa	47.976,62	0,14
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	207.315,17	0,59
756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	13.688.321,97	39,24
758 - Różne rozliczenia	11.133.772,85	31,92
801 - Oświata i wychowanie	381.806,81	1,10
852 - Pomoc społeczna	4.998.383,49	14,33
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	156.288,29	0,45
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	137.164,58	0,39
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.403.871,40	4,02
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	178.752,00	0,51
926 - Kultura fizyczna	120.000,00	0,34
RAZEM:	34.883.381,21	100,00

Wydatki budżetu wykonano w 98,70 %. Poniższe tabele zawierają strukturę wydatków ogółem oraz strukturę wydatków inwestycyjnych.

Struktura wykonania wydatków budżetowych:

Dział	Wykonanie	Struktura % wykonania
010 – Rolnictwo i łowiectwo	410 928,20	1,21
020 - Leśnictwo	1 183,28	-
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	979 860,07	2,88
600 - Transport i łączność	1 224 553,74	3,60
630 - Turystyka	412 856,92	1,21
700 – Gospodarka mieszkaniowa	2 172 054,70	6,39
710 - Działalność usługowa	83 529,34	0,25
750 - Administracja publiczna	3 646 761,57	10,73
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa	49 089,08	0,14
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	821 086,42	2,42
757 – Obsługa długu publicznego	630 711,26	1,86
801 - Oświata i wychowanie	11 416 137,99	33,59
851 - Ochrona zdrowia	172 648,34	0,51
852 - Pomoc społeczna	6 375 428,38	18,76
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	156 288,29	0,46
854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	625 661,85	1,84
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 996 942,49	8,82
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 596 647,00	4,70
926 - Kultura fizyczna i sport	214 456,14	0,63
RAZEM:	33 986 825,06	100,00

Struktura wydatków inwestycyjnych:

Dział	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania	Struktura % wykonania
600	Transport łączność i	1 049 602,00	1 040 794,14	99,16	40,09
630	Turystyka	344 362,63	336 508,84	97,72	12,96
710	Działalność usługowa	11 000,00	10 594,81	96,32	0,41
,41750	Administracja publiczna	52 000,00	51 692,52	99,41	1,99
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	308 628,25	308 602,29	99,99	11,89
801	Oświata i wychowanie	148 210,98	147 280,98	99,37	5,67
852	Pomoc społeczna	10 000,00	10 000,00	100,00	0,38
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	592 044,52	592 044,52	100,00	22,81
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	61 000,00	60 147,00	98,60	2,32
926	Kultura fizyczna	38 368,50	38 368,50	100,00	1,48
RAZEM:		2 615 216,88	2 596 033,60	99,27	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 31.12.2014r.
(szczegółowy wykaz zobowiązań w dołączonym załączniku):

Zobowiązania ogółem	18.596.341,87 zł
z tego:	
1. Kredyt BGK Piła	6.838.865,55 zł
2. Kredyt BOŚ Koszalin	1.555.552,00 zł
3. Kredyt GBW Poznań	2.580.788,00 zł
4. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	687.339,00 zł
5. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	990.265,00 zł
6. Kredyt PBS O/Borne Sulinowo	2.484.494,00 zł
7. Pożyczki na wyprzedzające finansowanie	464.205,36 zł
8. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw, usług, dopłat, składek, podatków i dodatkowego wynagrodzenia rocznego	2 994 832,96 zł

Na dzień 31.12.2014r. Gmina posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie 256 186,07 zł z tytułu dodatków mieszkaniowych, opłat za pobyt osób w DPS, dostaw i usług. 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. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 na dzień 31.12.2014r. stanowi 3,78 %, a planowany wskaźnik na rok 2014 stanowi 3,41 %.

Wskaźnik ten jest bezpieczny.