

*Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Wójta Gminy Szczutowo
Nr OR.0050.3.2013 z dnia 25 marca 2013 roku.*

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Szczutowo za 2012 rok

I. Dochody

Łączne dochody zaplanowane w budżecie gminy Szczutowo na rok 2012 w kwocie 12.964.406,67 zł zostały wykonane w kwocie **12.970.079,07 zł**, co stanowi 100,04% planu rocznego.

Dochody bieżące zostały wykonane w 100,03% - plan 12.778.081,67 zł, wykonanie **12.781.627,06 zł**.

Dochody majątkowe w 101,14% - plan 186.325 zł, wykonanie **188.452,01 zł**.
Podstawowe dochody podatkowe wykonano w kwocie 1.168.449,79 zł, co stanowi 9,01% wykonanych dochodów ogółem.

1. Dochody bieżące

a) dochody własne gminy wykonano w 100,13%. Na plan 2.673.699,47 zł wykonano **2.677.244,86 zł**. Dochody własne gminy stanowią 20,64% budżetu gminy.

Korzystne wykonanie dochodów wystąpiło w następujących źródłach dochodów:

- Wpływy z usług (dostawa wody mieszkańcom gminy) – plan 345.000 zł, wykonanie 374.933,81 zł – 108,68%,
- Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jst lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (w szczególności czynsz – mieszkania komunalne) – plan 62.500 zł, wykonanie 64.289,30 zł – 102,86%,
- Wpływy z usług (w szczególności ogrzewanie mieszkań komunalnych) – plan 5.000 zł, wykonanie 5.469,42 zł – 109,39%,
- Wpływy z różnych dochodów (w szczególności: odszkodowania, rozmowy telefoniczne) - plan 9.300 zł, wykonanie 10.753,41 zł – 115,63%,
- Podatek dochodowy od osób prawnych – plan 1.434 zł, wykonanie 2.058,92 zł – 143,58%,
- Podatek rolny – plan 89.456 zł, wykonanie 92.187,30 zł – 103,05%,
- Podatek leśny – plan – 54.600 zł, wykonanie 55.770 zł – 102,14%,

- Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – plan 600 zł, wykonanie 872 zł – 145,33%,
- Podatek od spadków i darowizn – plan 1.974 zł, wykonanie 2.154 zł – 109,12%,
- Wpływy z opłaty skarbowej – plan 14.000 zł, wykonanie 14.430 zł – 103,07%,
- Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – plan 60.150 zł, wykonanie 69.525 zł – 115,59%,
- Wpływy z różnych dochodów (w szczególności: częściowa odpłatność za pobyt w DPS) – plan 25.000 zł, wykonanie 26.326,03 zł – 105,30%,

Korzystne wykonanie, ale w stosunkowo niskich kwotach wystąpiło z tytułu wpłat pozostałych odsetek oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, wpływów z różnych opłat, wpływów z opłaty targowej.

Niskie wykonanie w stosunkowo niewysokich kwotach występuje w dochodach z tytułu:

- wpływy z usług (usługi opiekuńcze) – plan 9.000 zł, wykonanie 8.387,24 zł – 93,19%,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw (zajęcie pasa drogowego) – plan 100 zł, wykonanie 33,21 zł – 33,21%,

Przekazywane udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w kwocie ogółem **775.228,92 zł** stanowią 28,97 % dochodów własnych, a 5,98 % dochodów ogółem, w tym:

- podatek dochodowy od osób fizycznych – kwota 773.170 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych – kwota 2.058,92 zł.

Ogółem wykonanie planu dochodów z tytułu udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wyniosło 97,31%.

b) subwencje przekazano w łącznej kwocie **6.730.215 zł** wykonanie na poziomie 100%.

Przekazane subwencje stanowią 51,89 % dochodów ogółem, w tym:

- część oświatowa subwencji ogólnej – kwota 3.807.555 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – kwota 2.643.428 zł,
- część równoważąca subwencji ogólnej – kwota 279.232 zł,

c) dotacje na zadania własne i zlecone gminie oraz dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich zrealizowane zostały w łącznej kwocie – **3.364.311,20 zł** – 98,90%, w tym na zadania własne 706.787,07 zł – 99,62%, na zadania zlecone – 2.483.114,06 zł – 98,64%,

program finansowany z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich 174.410,07 zł – 99,83%.

Kwota dotacji stanowi 25,94 % dochodów ogółem, w tym dotacje na zadania własne 5,45 % dochodów ogółem, dotacje na zadania zlecone 19,15 % dochodów ogółem, program finansowany z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich 1,35% dochodów ogółem.

2. Dochody majątkowe

W kwocie – **188.452,01 zł** stanowią 1,45% dochodów ogółem.

dochody własne

- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł – plan 139.925 zł, wykonanie 139.925 zł – 100% (umowa o przyznanie pomocy Nr 001226930-UM0730194/10RW.II./BW/0219.11-194/10 z dnia 18 maja 2011 r. w ramach działania 413 „Wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju” w zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 Stowarzyszenie LGD „Sierpeckie Partnerstwo” tytuł operacji - Renowacja budynku komunalnego i budowa placu zabaw dla dzieci w Gójsku)
- Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – plan 36.400 zł, wykonanie 36.400 zł – 100%, (sprzedaż nieruchomości zabudowanej w Mierzęcinie - budynek szkoły, sprzedaż nieruchomości niezabudowanej w Szczechowie),
- Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – wykonanie 2.127,01 zł (sprzedaż sprzętu i wyposażenia SPZOZ),
- Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – plan 10.000 zł, wykonanie 10.000 zł – 100% (dotacja na zakup motopompy strażackiej).

3. Skutki

Analizując wykonanie dochodów za 2012 r. należy wymienić kwotę utraconych dochodów na skutek obniżenia górnych stawek podatków przez Radę Gminy Szczutowo – **379.716,49 zł**.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w poszczególnych podatkach kształtowały się one następująco:

- podatek od nieruchomości – 285.693,15 zł,
- podatek od środków transportowych – 31.632,34 zł,
- podatek rolny – 62.391 zł.

Skutki udzielonych przez Gminę ulg i zwolnień na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosły **20.679,39 zł** (podatek od nieruchomości).

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy z tytułu umorzenia zaległości podatkowych stanowią kwotę **4.407 zł**, w tym:

- podatek od nieruchomości – 3.312 zł,
- podatek rolny – 1.061 zł,
- podatek leśny – 34 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy z tytułu rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności **0 zł**.

4. Stan zaległości i nadpłat

Stan zaległości na dzień 31 grudnia 2012 r. wyniósł **583.289,29 zł** tj. 4,50 % wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynoszą **3.859 zł** tj. 0,03% wykonanych dochodów ogółem.

W stosunku do zaległości prowadzone są działania windykacyjne. Wystawiane są m.in. upomnienia, tytuły wykonawcze.

II. Wydatki

Plan wydatków na rok 2012 po dokonaniu zmian uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy wynosi 13.601.526,66 zł. Wykonanie za 2012 rok – **13.111.359,65 zł** tj. 96,40%.

Wydatki bieżące - plan 12.295.258,66 zł, wykonanie **11.962.575,23 zł** – 97,29% .

Wydatki majątkowe - plan 1.306.268 zł, wykonanie **1.148.784,42 zł** – 87,94%.

I. Wydatki majątkowe

R. 01010 – Przebudowa przepompowni ścieków P-II, P-III, P-IV w Szczutowie – 120.497,05 zł

R. 01010 – Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Mościska – 129.483,54 zł

R. 15011 – Dofinansowanie realizacji projektu „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” (Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego) – 51,96 zł

R. 60014 – 161.771,70 zł, z tego:

Budowa chodnika w miejscowości Gójsk – 25.000 zł,

Przebudowa drogi powiatowej Stacja Kolejowa Szczutowo – droga wojewódzka – 45.741,86 zł,

Przebudowa drogi powiatowej Szczutowo - Blizno - Białasy - Troska – 91.029,84 zł.

R. 60016 – Budowa drogi gminnej w Słupi i przebudowa drogi gminnej Karlewo-Słupia wraz z przebudową sieci wodociągowej – „0” zł (Nie zaplanowano wydatków w roku 2012. Wydatki zostaną poniesione w 2013 roku)

R. 60016 – Budowa chodnika przy ulicy Polnej w Szczutowie – 27.174 zł

R. 70005 – Zakup nieruchomości – działka nr 192 w Szczutowie – „0” zł (Nie dokonano zakupu. W trakcie licytacji działka osiągnęła cenę wyższą niż kwota zabezpieczona w budżecie.)

R. 75023 – Rozbudowa budynku Urzędu Gminy w Szczutowie – „0” zł (W latach 2012-2014 rozbudowa nie została zaplanowana, kontynuacja nastąpi w latach 2015-2016.)

R. 75095 – Dofinansowanie realizacji projektu „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” (Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego) – 970,71 zł

R. 75412 – Motopompa strażacka – 31.860 zł

R. 85121 – Rozbudowa budynku SPZOZ w Szczutowie – 138.829,74 zł

R. 90095 – Remont i modernizacja budynku komunalnego w Podlesiu – 78.603,47 zł

R. 90095 – Budowa boiska wielofunkcyjnego i ścieżki pieszo – rowerowej – łącznika ul. Słonecznej z centrum wsi – 304.552,18 zł (Pierwszy etap – budowa boiska – został zakończony. Drugi etap będzie kontynuowany w roku 2014)

R. 90095 – Przebudowa infrastruktury turystycznej w miejscowości Szczutowo, w tym pomostów widokowych na Jezioro Szczutowskie oraz budowa szlaku spacerowego w obrębie dróg powiatowych – 154.990,07 zł (Pierwszy etap – budowa szlaku – został zakończony. Drugi etap będzie kontynuowany w roku 2013)

II. Wydatki bieżące

W 2012 roku najwięcej środków finansowych wydatkowano na wydatki bieżące w następujących działach:

801 – Oświata i wychowanie – wydatkowano kwotę 5.100.796,74 zł – wykonanie 99,30%,
852 – Pomoc społeczna – wydatkowano kwotę 2.907.699,58 zł – wykonanie 98,05% .

W pozostałych działach realizacja wydatków bieżących przedstawiała się następująco:

010 – Rolnictwo i łowiectwo – wydatkowano – 317.856,07 zł – wykonanie 99,76%,
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, i wodę – wydatkowano – 297.505,10 zł – wykonanie 94,11%,
600 – Transport i łączność – wydatkowano – 301.752,69 zł – wykonanie 94,25%,
630 – Turystyka – wydatkowano – 24.412 zł – wykonanie 80,71%,
750 – Administracja publiczna – wydatkowano kwotę 1.681.495,13 zł – wykonanie 94,57%,
751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatkowano – 765,88 zł – wykonanie 99,98%,
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatkowano – 116.812,36 zł – wykonanie 91,67%,
757 – Obsługa długu publicznego – wydatkowano – 115.289,21 zł – wykonanie 86,50%,
758 – Różne rozliczenia – wydatkowano – „0” zł – wykonanie 0%,
851 – Ochrona zdrowia – wydatkowano – 67.924,42 zł – wykonanie 97,06%,
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – wydatkowano 189.186,14 zł – wykonanie 96,91%,
854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – wydatkowano – 281.735,05 zł – wykonanie 98,05%,

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatkowano – 445.352,86 zł – wykonanie 95,89%,

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wydatkowano – 96.500 zł – wykonanie 100%,

926 – Kultura fizyczna – wydatkowano – 17.492 zł – wykonanie 99,95%.

Wykonanie wydatków poniżej planu spowodowane było racjonalnym gospodarowaniem środkami pieniężnymi.

Kredyty i pożyczki

W 2012 roku dokonano spłat kredytów i pożyczek na łączną kwotę 985.000 zł. Dokonano również spłaty odsetek na łączną kwotę 115.289,21 zł.

W 2012 roku WFOŚ i GW w Warszawie umorzył kwotę pożyczki w wysokości 21.000 zł przyznanej Gminie na Termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Szczutowie.

W 2012 roku zaciągnięto kredyt w wysokości 200.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów; pożyczkę w WFOŚ i GW w kwocie 19.000 zł na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Przebudowa przepompowni ścieków P-II, P-III, P-IV w Szczutowie”; pożyczkę pomostową w WFOŚ i GW w kwocie 71.300 zł na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Przebudowa przepompowni ścieków P-II, P-III, P-IV w Szczutowie” oraz pożyczkę pomostową w WFOŚ i GW w kwocie 73.500 zł na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Mościska”. W BGK zaciągnięto pożyczki na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji realizowanej w ramach działania 313, 322, 323 – odnowa i rozwój wsi objętego programem rozwoju obszarów wiejskich na lata 2007-2013 w Województwie Mazowieckim tj. w kwocie 152.702 zł na operację „Budowa boiska wielofunkcyjnego i ścieżki pieszo – rowerowej – łącznika ul. Słonecznej z centrum wsi”, oraz w kwocie 81.069 zł na operację „Przebudowa infrastruktury turystycznej w miejscowości Szczutowo, w tym pomostów widokowych na Jezioro Szczutowskie oraz budowa szlaku spacerowego w obrębie dróg powiatowych”.

Stan zobowiązań Gminy Szczutowo na dzień 31 grudnia 2012 r. z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów (bez wyłączeń) wyniósł 2.355.439 zł, co stanowi 18,17 % wykonanych dochodów ogółem.

Są to zobowiązania z tytułu:

- kredytów – na kwotę – 1.928.868 zł,

- pożyczek – na kwotę – 426.571 zł.

Zobowiązania niewymagalne

Na dzień 31 grudnia 2012 r. – 523.016,66 – dotyczą w szczególności zakupu energii, materiałów, usług, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wpłat gminy na rzecz izb rolniczych.

Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2012 r.

Stan należności

Na dzień 31.12.2012 r. wynosił 612.595,41 zł, w tym wymagalnych 582.579,01 zł.

Najwyższa należność wymagalna t. j. w kwocie 335.795,85 zł to należność z tytułu nie zwróconych przez dłużnika alimentacyjnego gminie należności z tytułu zaliczek i funduszu alimentacyjnego wypłaconych osobie uprawnionej.

Pozostała należność wymagalna w łącznej kwocie 246.783,16 zł dotyczy w szczególności podatków, dostaw i usług m. in. dostaw wody, odprowadzenie ścieków, najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Gmina Szczutowo nie udzielała 2012 r. gwarancji i poręczeń.

Planowany deficyt na dzień 31 grudnia 2012 r. – 637.119,99 zł, wykonanie – 114.280,58 zł.

Podsumowując wykonanie budżetu za 2012 rok należy podkreślić bardzo dobrą realizację dochodów 100,04% planu rocznego. Wykonanie planu wydatków na poziomie 96,40% spowodowane jest racjonalnym gospodarowaniem środkami pieniężnymi.

Wykaz tabel:

- 1.Zestawienie wykonania dochodów za 2012 r.
- 2.Zestawienie wykonania wydatków za 2012 r.
- 3.Wykonanie planu przychodów i rozchodów za 2012 r.
- 4.Wykonanie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami za 2012 r.
- 5.Wykonanie dochodów z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatków na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i gminnym programie przeciwdziałania narkomanii za 2012 r.

6. Wydatki na zadania inwestycyjne za 2012 r.
7. Wykaz przedsięwzięć wraz z informacją o przebiegu ich realizacji w 2012 r.
8. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na dzień 31 grudnia 2012 r.
9. Wykonanie dochodów i wydatków finansowanych z tych dochodów, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z ustawy z dnia 20 listopada 2009 r. o zmianie ustawy - Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 215, poz. 1664) za 2012 r.
10. Wykonanie dotacji udzielanych z budżetu gminy podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych za 2012 r.
11. Wykaz jednostek budżetowych posiadających wydzielone rachunki dochodów i wykonanie rachunku dochodów oraz wydatków nimi finansowanych za 2012 r.
12. 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 2012 r.
13. Wykonanie wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego za 2012 r.

Szczutowo, dnia 25 marca 2013 r.


WOJT
Andrzej Twardowski