

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu Gminy Lubomia za rok 2014

Budżet Gminy Lubomia na rok 2014 uchwalony przez Radę Gminy Uchwałą Nr XLIII/307/2013 w dniu 20 grudnia 2013 r. na początku roku wynosił:

- po stronie dochodów **39 935 316,51 zł,**
- po stronie wydatków **39 196 149,51 zł.**

W toku wykonania budżetu w wyniku dokonanych zmian w ciągu roku plan - po stronie dochodów uległ zmniejszeniu o kwotę: **6 766 190,96 zł,**
- po stronie wydatków zmniejszył się o kwotę: **6 838 909,43 zł**
i na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił:

- po stronie dochodów **33 169 125,55 zł,**
- po stronie wydatków **32 357 240,08 zł.**

Zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Lubomia za rok 2014 przedstawia załącznik Nr 8.

W ciągu roku dokonano zmian w budżecie gminy. Zmiany te przedstawiono w poniższej tabeli.

(w zł)			
Organ zmieniający	Data zmiany	Dochody	Wydatki
I. Uchwały Rady Gminy		- 7 259 022,88	- 7331 741,35
1. Uchwała Nr XLIV/314/2014	24.01.2014	- 6 500,00	5 441,53
2. Uchwała Nr XLV/325/2014	18.02.2014	40 000,00	40 000,00
3. Uchwała Nr XLVI/326/2014	07.03.2014	203 265,00	118 605,00
4. Uchwała Nr XLVII/333/2014	31.03.2014	1 237 296,00	1 237 296,00
5. Uchwała Nr XLVIII/340/2014	23.05.2014	- 2 372 183,00	- 2 372 183,00
6. Uchwała NR XLIX/352/2014	11.06.2014	200 000,00	200 000,00

7. Uchwała Nr L/361/2014	22.08.2014	- 3 072 861,46	- 3 072 861,46
8. Uchwała Nr LII/369/2014	26.09.2014	71 800,00	71 800,00
9. Uchwała Nr LIII/373/2014	07.10.2014	40 000,00	40 000,00
10. Uchwała Nr LIV/376/2014	29.10.2014	20 000,00	20 000,00
11. Uchwała Nr LV/391/2014	14.11.2014	36 196,87	36 196,87
12. Uchwała Nr I/3/2014	28.11.2014	- 1 381 000,00	- 1 381 000,00
13. Uchwała Nr II/10/2014	11.12.2014	100 000,00	100 000,00
14. Uchwała Nr III/14/2014	23.12.2014	- 2 375 036,29	- 2 375 036,29
II. Zarządzenia Wójta		492 831,92	492 831,92
1. Zarządzenie Nr RO.0050.002.2014	09.01.2014	12 360,00	12 360,00
2. Zarządzenie Nr RO.0050.012.2014	28.01.2014	0,00	0,00
3. Zarządzenie Nr RO.0050.043.2014	26.02.2014	558,00	558,00
4. Zarządzenie Nr RO.0050.049.2014	13.03.2014	948,00	948,00
5. Zarządzenie Nr RO.0050.071.2014	31.03.2014	61 554,00	61 554,00
6. Zarządzenie Nr RO.0050.079.2014	18.04.2014	46 681,78	46 681,78
7. Zarządzenie Nr RO.0050.083.2014	30.04.2014	8 995,00	8 995,00
8. Zarządzenie Nr RO.0050.092.2014	23.05.2014	8 260,00	8 260,00
9. Zarządzenie Nr RO.0050.095.2014	30.05.2014	0,00	0,00
10. Zarządzenie Nr RO.0050.101.2014	10.06.2014	0,00	0,00
11. Zarządzenie Nr RO.0050.104.2014	18.06.2014	0,00	0,00
12. Zarządzenie Nr RO.0050.113.2014	27.06.2014	9 573,00	9 573,00
13. Zarządzenie Nr RO.0050.117.2014	14.07.2014	0,00	0,00
14. Zarządzenie Nr RO.0050.131.2014	31.07.2014	28 466,00	28 466,00
15. Zarządzenie Nr RO.0050.147.2014	29.08.2014	8 625,60	8 625,60
16. Zarządzenie Nr RO.0050.160.2014	29.09.2014	63 435,48	63 435,48

17. Zarządzenie Nr RO.0050.162.2014	07.10.2014	0,00	0,00
18. Zarządzenie Nr RO.0050.167.2014	24.10.2014	84 187,95	84 187,95
19. Zarządzenie Nr RO.0050.171.2014	04.11.2014	156 871,11	156 871,11
20. Zarządzenie Nr RO.0050.174.2014	12.11.2014	0,00	0,00
21. Zarządzenie Nr RO.0050.178.2014	21.11.2014	0,00	0,00
22. Zarządzenie Nr RO.0050.183.2014	28.11.2014	3 140,00	3 140,00
23. Zarządzenie Nr RO.0050.186.2014	17.12.2014	0,00	0,00
24. Zarządzenie Nr RO.0050.188.2014	29.12.2014	- 824,00	- 824,00
OGÓŁEM (I+ II)		- 6 766 190,96	- 6 838 909,43

Plan rezerwy budżetowej na początku 2014 wynosił 50 000 zł. Rozdysponowałem rezerwę:

1. Zarządzeniem Nr RO.0050.049.2014 z dnia 13.03.2014 r., w kwocie: 6 000,00 zł, w dziale: 750 – Administracja publiczna, na zadanie inwestycyjne pod nazwą: „Montaż czytnika RCP wraz z oprogramowaniem”;
2. Zarządzeniem Nr RO.0050.095.2014 z dnia 30.05.2014 r., w kwocie: 4 500,00 zł, w dziale: 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, na zadanie inwestycyjne pod nazwą: „Budowa kaplicy w sołectwie Grabówka – obiektu o funkcjach kulturalnych i sakralnych”;
3. Zarządzeniem Nr RO.0050.101.2014 z dnia 10.06.2014 r., w kwocie: 30 750,00 zł, w dziale: 750 – Administracja publiczna, na wydatki związane z kosztami postępowania sądowego i prokuratorskiego;
4. Zarządzeniem Nr RO.0050.104.2014 z dnia 18.06.2014 r., w kwocie: 8 500,00 zł, w dziale: 801 – Oświata i wychowanie, na zadanie inwestycyjne pod nazwą: „Zakup bieżni do siłowni w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Lubomi”;
5. Zarządzeniem Nr RO.0050.113.2014 z dnia 27.06.2014 r., w kwocie: 250,00 zł, w dziale: 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, na wydatki związane z zakupem usług pozostałych.

Dotacje udzielone przez gminę w 2014 roku wynosiły: 2 106 431,58 zł, w tym dla jednostek sektora finansów publicznych wynosiły: 1 271 790,19 zł (dotacje podmiotowe: 1 072 441,99 zł, dotacje celowe: 199 348,20 zł). Dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych (dotacje celowe), wynosiły: 834 641,39 zł. Zestawienie kwot dotacji udzielonych z budżetu gminy stanowi załącznik Nr 4.

I. DOCHODY

Po przeanalizowaniu realizacji dochodów za rok 2014 stwierdza się, że uchwalony plan dochodów po zmianach w kwocie: **33 169 125,55 zł** został wykonany w kwocie: **30 668 293,85 zł, tj. 92,46%**. Niedobór w stosunku do idealnego wskaźnika realizacji wynosi 2 500 831,70 zł. Na zaplanowane dochody bieżące w wysokości: 21 992 716,06 zł, wykonanie wynosi: 22 023 515,88 zł, tj. 100,14%. Dochody majątkowe zaplanowane w kwocie: 11 176 409,49 zł, wykonano w wysokości: 8 644 777,97 zł, tj. 77,35%.

W strukturze osiągniętych dochodów:

- **dochody własne**, tj. dochody uzyskane z tytułu podatków i opłat lokalnych, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, dochody z mienia komunalnego (najem, dzierżawa), ze sprzedaży majątku, darowizn, stanowiły kwotę 12 958 321,30 zł, tj. 42,25%;
- **dotacje celowe**, to środki finansowe przeznaczone na ściśle określone cele, między innymi:
 - na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami,
 - na zadania realizowane na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej.
 Wykonanie wynosi 2 205 642,60 zł tj. 7,19%,
 w tym:
 - dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie: 1 561 820,49 zł (**załącznik Nr 3**),
 - dotacje na realizację własnych zadań bieżących: 609 447,77 zł,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej: 5 000,00 zł,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej: 8 116,36 zł,
 - dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami: 550,00 zł
 - dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych: 15 346,98 zł,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych: 5 361,00 zł;
- **subwencja ogólna** z budżetu państwa składająca się z części wyrównawczej i oświatowej, w kwocie: 7 056 838,00 zł, tj. 23,01%;
- **środki pozyskane z innych źródeł**, w kwocie: 8 242 651,92 zł, tj. 26,88%,
 w tym:

- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych: 88 042,45 zł,
 - środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (środki RZGW): 8 154 609,47 zł;
- **środki na programy i projekty finansowane z udziałem budżetu UE**, w kwocie: 204 840,03 zł, tj. 0,67%.

Wśród dochodów własnych najistotniejsze pozycje to:

- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa: 5 230 987,95 zł, tj. 17,06% ogółu wykonanych dochodów gminy,
- podatek od nieruchomości: 3 657 605,70 zł, tj. 11,93% ogółu dochodów.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą: **467 255,02 zł**,

z tego:

- w podatku od nieruchomości - 429 744,45 zł,
- w podatku od środków transportowych - 37 510,57 zł.

Skutki udzielonych ulg obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą: **65 308,84 zł**,

z tego:

- w podatku od środków transportowych - 5 844,00 zł,
- w podatku od nieruchomości - 59 148,20 zł,
- w podatku rolnym - 316,64 zł.

Umorzenia zaległości podatkowych wynoszą: **27 577,09 zł**,

z tego :

- w podatku od nieruchomości - 26 017,95 zł,
- w podatku rolnym - 1 559,14 zł.

Za rok 2014 należności wymagalne wynoszą: 1 468 118,65 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług: 774 543,70 zł.

W ważniejszych wymienionych źródłach dochodów wykonanie odbiega od idealnego wskaźnika realizacji:

- w dziale 010 – plan: 1 084 723,22 zł, wykonanie: 915 971,23 zł, tj. 84,44% - nie wpłynęła planowana dotacja celowa z samorządu województwa na inwestycje, gdyż wniosek o płatność jest na etapie weryfikacji;
- w dziale 600 – plan: 3 627 800,00 zł, wykonanie: 3 535 997,46 zł, tj. 97,47% - nie wpłynęła planowana dotacja celowa z samorządu województwa na inwestycje, gdyż planowane zadanie nie zostało zrealizowane oraz brak wpływu środków z RZGW na

sfinansowanie zadań związanych z budową infrastruktury gminnej w Nowej Wsi, z powodu przesunięcia realizacji w/w zadań na rok 2015;

- w dziale 700 – plan: 3 200 970,10 zł, wykonanie: 1 097 593,37 zł, tj. 34,29% - nie wpłynęły wszystkie planowane środki za sprzedaż ziem z terenów przeznaczonych na budowę zbiornika Racibórz Dolny oraz częściowy wpływ środków z RZGW na sfinansowanie wypłat odszkodowań został przesunięty na rok 2015;
- w dziale 751 – plan: 76 445,00 zł, wykonanie: 58 131,39 zł, tj. 76,04% - plan dotyczący dotacji na wybory do rad uwzględnia dwie tury wyborów, zaś wykonanie wskazuje na rzeczywiste wykorzystanie środków dokonanych podczas tylko jednej tury, która miała miejsce w naszej gminie;
- w dziale 754 – plan: 3 550,00 zł, wykonanie: 1 140,99 zł, tj. 32,14% - planowany wpływ środków z RZGW na ten rok, w kwocie: 3 000,00 zł na budowę remizy strażackiej w Nowej Wsi, nie został wykonany z powodu przesunięcia realizacji w/w zadania na rok 2015;
- w dziale 900 – plan: 3 783 583,00 zł, wykonanie: 3 253 176,20 zł, tj. 85,98% - planowany wpływ środków z RZGW na ten rok, w kwocie: 150 000,00 zł na budowę oczyszczalni ścieków w Nowej Wsi, został wykonany w kwocie: 17 260,47 zł, z powodu przesunięcia realizacji w/w zadania na rok 2015, planowany wpływ środków z RZGW na ten rok, w kwocie: 3 000,00 zł na zagospodarowanie parku na terenie Nowej Wsi, nie został wykonany z powodu przesunięcia realizacji w/w zadania na rok 2015, planowany wpływ dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków z UE, w kwocie: 21 432,75 zł na realizację projektu pod nazwą "Plan gospodarki niskoemisyjnej", nie został wykonany z powodu przesunięcia realizacji w/w zadania na rok 2015 oraz planowane dochody z tytułu różnych opłat, w kwocie: 466 937,80 zł zostały wykonane w kwocie: 184 417,09 zł, z powodu odroczenia terminu zapłaty wierzytelności;
- w dziale 926 – plan: 3 000,00 zł, wykonanie: 0,00 zł, tj. 0,00% - brak wpływu środków z RZGW na ten rok, na sfinansowanie zadania związanego z budową zaplecza klubu sportowego oraz zagospodarowaniem terenów sportowych na terenie Nowej Wsi, z powodu przesunięcia realizacji w/w zadania na rok 2015.

Tabelaryczne zestawienie dochodów stanowi **załącznik Nr 1**.

II. WYDATKI

Na zaplanowane wydatki po zmianach w kwocie: **32 357 240,08 zł** wykonanie wynosiło: **30 867 861,16 zł**, tj. 95,40 % planu.

W strukturze poniesionych wydatków 63,27% stanowią wydatki bieżące, tj. 19 529 440,92 zł, zaś 36,73% - wydatki majątkowe, tj. 11 338 420,24 zł.

Poniżej przedstawia się wykonanie wydatków wg następującego podziału:

N a z w a	Plan po zmianach	Wykonanie za 2014 rok	3/4 %
1	2	3	4
Wydatki ogółem	32 357 240,08	30 867 861,16	95,40
1. Wydatki bieżące	20 453 688,18	19 529 440,92	95,48
w tym:			
- wydatki jednostek budżetowych z tego:	16 117 909,31	15 299 144,91	
- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane	10 092 138,88	10 026 304,58	
- wydatki statutowe	6 025 770,43	5 272 840,33	
- dotacje na zadania bieżące	1 598 971,11	1 598 697,60	
- wydatki na obsługę długu	160 000,00	144 995,17	
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 169 518,76	2 107 889,96	
- wydatki na programy z udziałem środków europejskich	407 289,00	378 713,28	
2. Wydatki majątkowe	11 903 551,90	11 338 420,24	95,25
z tego:			
- inwestycje i zakupy inwestycyjne	11 903 551,90	11 338 420,24	

Tabelaryczne zestawienie wydatków stanowi **załącznik Nr 2**. Wykonanie wydatków majątkowych stanowi **załącznik Nr 5**.

Na koniec roku 2014 wystąpiła ujemna różnica między dochodami a wydatkami budżetu gminy zwana deficytem, w kwocie: 199 567,31 zł, która została pokryta wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Środki te przeznaczono również na spłatę rat kredytów i pożyczek.

Rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2014 roku **wynosiły: 820 157,00 zł.**

Kwota zadłużenia na koniec 2014 roku wynosi: 3 766 303,34 zł, w tym wobec banków komercyjnych: 3 558 600,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, z tytułu zaciągniętych pożyczek, w kwocie: 207 703,34 zł.

Stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec 2014 roku przedstawia **załącznik Nr 8**.

Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 grudnia 2014 r. wynoszą: 2 358 240,89 zł. W większości zobowiązania te stanowią nie zapłacone faktury, których termin płatności przypadł w roku następnym, a realizacja inwestycji nastąpiła w roku 2014.

III. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Zakłady budżetowe

Środki Zakładu Wodociągowo - Kanalizacyjnego przeznaczone są na utrzymanie gminnego wodociągu.

Wykonanie planu finansowego za rok 2014 przedstawia się następująco:

- stan środków obrotowych na początku roku wynosił: 224 856,51 zł
- wykonanie przychodów za rok 2014, na plan 1 221 000,00 zł, wynosiło: 1 175 254,04 zł, tj. 96,25%,
w tym przychody z tytułu:
 - sprzedaży wody i usług - 921 530,45 zł
 - opłat stałych - 189 422,75 zł
 - odsetek - 7 779,68 zł
 - opłat za zarząd i użytkowanie - 47 690,91 zł
 - innych przychodów - 8 830,25 zł
- wykonanie kosztów za rok 2014, na plan 1 362 856,51 zł, wynosiło: 1 218 986,72 zł, tj. 89,44%,
w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 481 017,72 zł
 - wydatki inwestycyjne - 33 668,38 zł
 - pozostałe wydatki - 704 300,62 zł
- stan środków obrotowych na koniec 2014 roku wynosił: 179 347,86 zł
w tym:
 - środki pieniężne - 222 613,54 zł
 - należności - 34 381,42 zł
 - materiały w magazynie - 31 759,41 zł
 - rozliczenia międzyokresowe - 4 090,39 zł
 - zobowiązania (-) - 113 496,90 zł

Tabelaryczne zestawienie przychodów i kosztów zakładu budżetowego stanowi załącznik Nr 7.

Przedstawione sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy stwarza możliwość szczegółowego zobrazowania budżetu Gminy Lubomia za okres roku 2014, która stanowi podstawę do szczegółowej analizy.

z up. Wójta Gminy

 Roman Bizbń
 SEKRETARZ GMINY