

Załącznik do

Zarządzenie Burmistrza Człuchowa

Nr 0050.24.2013 z dnia 21 marca 2013r.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za rok 2012



WSTĘP

Budżet Gminy został przyjęty uchwałą Nr XVI/103/11 Rady Miejskiej w Człuchowie z dnia 16 grudnia 2011 roku. W trakcie roku był zmieniany czterdzieści razy.

Konieczność dokonywania zmian w budżecie wynikała z otrzymywania przez Gminę Miejską Człuchów różnych decyzji finansowych oraz potrzeby zmian budżetu na wniosek jednostek organizacyjnych.

Z zakresu upoważnień określonych w uchwale budżetowej w trakcie roku Burmistrz korzystał z upoważnienia do dokonywania zmian w budżecie oraz lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych innych niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy. Z pozostałych zawartych w uchwale upoważnień Burmistrz nie korzystał.

Na zakończenie roku budżet zamknął się kwotami:

	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody, w tym	41 996 016,37	42 315 297,36	101,76%
bieżące	38 152 774,27	38 424 481,48	100,71%
majątkowe	3 843 242,10	3 890 815,88	101,24%
Wydatki, w tym	45 834 923,37	44 124 508,68	96,27%
bieżące	36 894 387,64	35 268 380,14	95,59%
majątkowe	8 940 535,72	8 856 128,54	99,06%
DEFICYT	3 838 907,00	1 809 211,32	

Niższy niż zakładano deficyt wynika z wyższego niż planowano wykonania dochodów oraz niższego niż plan wykonania wydatków (głównie bieżących). Źródłem pokrycia deficytu w całości były wolne środki z lat poprzednich.

Wykonane wydatków wg poszczególnych rodzajów przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wydatki wykonane	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego ²⁾ (art.191 ust. 2 i ust. 3 ustawy o finansach publicznych)
			w zł
1	2	3	4
WYDATKI OGÓLEM z tego:	45 834 923,37	44 124 508,68	649 929,31
Wydatki bieżące z tego:	36 894 387,64	35 268 380,14	0,00
wydatki jednostek budżetowych, z tego	22 656 689,19	21 605 745,88	0,00
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 440 950,68	14 187 445,41	0,00
wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	8 215 738,51	7 418 300,47	0,00
dotacje na zadania bieżące	4 027 415,00	3 922 344,26	0,00
świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 303 212,60	8 214 840,53	0,00
wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	647 070,85	573 975,09	0,00
wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00
obsługa długu	1 260 000,00	951 474,38	0,00
Wydatki majątkowe z tego:	8 940 535,73	8 856 128,54	649 929,31
inwestycje i zakupy inwestycyjne	5 892 135,97	5 823 131,21	649 929,31
wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 473 499,76	2 458 097,33	0,00
zakupy i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie udziałów do spółek prawa handlowego	574 900,00	574 900,00	0,00

Przychody budżetu zostały wykonane na poziomie 6 952 724,58 zł, a rozchody 3 118 663,15 zł (zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszego sprawozdania). W trakcie roku zaciągnięto kredyty w łącznej wysokości 4 830 000,00 zł.

Utworzona w budżecie rezerwa ogólna została rozdysponowana niemal w całości (pozostało nie rozdysponowanych środków 13 713,31 zł). Natomiast rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 106 700,00 zł nie została wykorzystana w trakcie roku.

Zadania z zakresu administracji rządowej wykonano na kwotę 6 644 427,57 zł na co otrzymano dotację celową w kwocie 6 644 427,57 zł (zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego sprawozdania).

W trakcie roku otrzymano dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w kwocie 337 798,65 zł i przeznaczono je na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. Wydatki na realizację programu wyniosły 337 247,73 zł (zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszego sprawozdania).

W roku 2012 uzyskano dochody związane z korzystaniem ze środowiska na poziomie 49 698,86 zł, które w kwocie 48 344,74 zł wydatkowano na zadania związane z ochroną środowiska (zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego sprawozdania).

W związku z powołaniem Straży Miejskiej w Człuchowie dochody miasta z tytułu mandatów wyniosły 1 037 406,62 zł, z tego dochody za naruszenie przepisów w ruchu drogowym ujawnione za pomocą urządzeń rejestrujących w kwocie 589 071,60 zł, które w całości przeznaczono na poprawę bezpieczeństwa w ruchu drogowym.

Jednostki oświatowe zgromadziły na rachunku dochodów własnych kwotę 96 776,66 zł, które wydatkowały w tej samej wysokości (zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego sprawozdania).

W trakcie roku z budżetu Gminy udzielono następujących dotacji:

1. dla jednostek spoza sektora finansów publicznych:
 - a) dotacje celowe dla stowarzyszeń - 352 094,82 zł
 - b) dotacja celowa na prowadzenie żłobków - 74 700,00 zł
 - c) dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty - 1 137 615,94 zł
 - d) dotacja celowa dla osób fizycznych i prawnych na usuwanie azbestu - 10 475,00 zł
2. dla jednostek sektora finansów publicznych :
 - a) dotacje podmiotowe dla instytucji kultury - 1 967 500,00 zł
 - b) dotacja celowa (inwestycyjne) dla instytucji kultury - 20 000,00 zł
 - c) dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetowego - 385 500,00 zł
 - d) dotacja celowa (inwestycyjna) dla zakładu budżetowego - 104 878,80 zł

e) dotacja celowa dla gminy - 4 933,50 zł

Szczegółowe zestawienie udzielonych dotacji stanowi załącznik nr 2.4 do niniejszego sprawozdania.

Analiza wykonania budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za 2012 r. nie budzi zastrzeżeń co do jego przebiegu. Zadania bieżące i inwestycyjne zostały wykonane zgodnie z zaplanowanym i zmodyfikowanym w trakcie roku planem. W trakcie roku nie wystąpiły żadne przesłanki mogące istotnie wpłynąć na zachwianie gospodarki finansowej w Gminie Miejskiej Człuchów. Przyczyny odchylenia wykonania dochodów i wydatków przekraczające 10% na poziomie działów zamieszczono w części opisowej. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz skutki udzielonych zwolnień na podstawie uchwał i decyzji burmistrza oraz przebieg windykacji należności wraz z podaniem zadłużenia podmiotów względem Gminy Miejskiej Człuchów zamieszczono w części opisowej dot. dochodów.

W trakcie I półrocza zmieniono klasyfikację paragrafu wydatków związanego z zakupem skokochronu i w związku z tym nie realizowano żadnych zadań w drodze porozumień.

Analizę przedsięwzięć zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiono w załączniku nr 9 do niniejszego sprawozdania.

Wszelkie zobowiązania finansowe realizowane są terminowo przy zachowaniu płynności finansowej. Wykazana w sprawozdaniu Rb 28S kwota zobowiązań w wysokości 1 233 399,38 zł dotyczy w całości zobowiązań niewymagalnych.

Załączniki:

- 1.1 Dochody - część tabelaryczna
- 1.2 Dochody - część opisowa
- 2.1 Wydatki - część tabelaryczna
- 2.2 Wydatki część opisowa
- 2.3 Wydatki na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 pkt 1 ust. 2 i 3 (dofinansowane z UE lub innych źródeł zagranicznych)
- 2.4 Wykaz udzielonych dotacji z budżetu gminy
3. Rozliczenie rachunku dochodów własnych jednostek oświatowych (art. 223 ustawy o finansach publicznych)
4. Wykonanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami
5. Przeznaczenie dochodów z tytułu różnych opłat za korzystanie ze środowiska
6. Finansowa realizacja programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii
7. Analiza zadłużenia i jego spłaty
8. Plan przychodów i wydatków zakładu budżetowego
9. Analiza WPF