

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Ustrzyki Dolne za 2012 rok

I. INFORMACJE OGÓLNE O WYKONANIU BUDŻETU ZA 2012 ROK

Budżet Gminy Ustrzyki Dolne na rok 2012 został uchwalony przez Radę Miejską dnia 29 grudnia 2011 roku uchwałą Nr XVI/140/11. Po stronie dochodów zaplanowano kwotę 51.400.000,00 zł, po stronie wydatków kwotę 52.700.000,00 zł, ustalając tym samym deficyt w wysokości 1.300.000,00 zł.

Budżet gminy na przestrzeni 2012 roku zmienił się w stosunku do planowanego w uchwale budżetowej w sposób następujący:

- zwiększył się po stronie dochodów o kwotę 5.338.112,26 zł,
- zwiększył się po stronie wydatków o kwotę 4.208.112,26 zł,
- zmniejszono natomiast w stosunku do planowanego pierwotnie deficyt budżetu o kwotę 1.130.000,00 zł.

Na koniec 2012 roku, w wyniku wprowadzonych zmian budżetu, plan dochodów wyniósł 56.738.112,26 zł, plan wydatków 56.908.112,26 zł, natomiast planowany deficyt 170.000,00 zł.

Zmiany w budżecie dokonane w trakcie roku budżetowego wynikały głównie ze zmian wysokości m.in.: dochodów ze sprzedaży nieruchomości, dotacji celowych na zadania zlecone i zadania własne, środków otrzymanych na podstawie zawieranych umów i porozumień (m.in. na realizację programów ze środków funduszy strukturalnych RPO, PROW, PO RYBY, funduszy celowych tj. WFOŚ i GW oraz PFRON).

	Plan po zmianach	Plan Pierwotny
Dochody	56 738 112,26	51 400 000,00
Bieżące	50 899 419,33	46 952 794,00
Majątkowe	5 838 692,93	4 447 206,00
Wydatki	56 908 112,26	52 700 000,00
Bieżące	50 001 462,78	46 458 185,94
Majątkowe	6 906 649,48	6 241 814,06

Na podstawie wykonania budżetu roku 2012 oraz zapisów art. 243 ustawy o finansach publicznych obliczono maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat niezbędny do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, który za rok 2012 wyniósł 10,63 %.

Wyszczególnienie / Rok	Wykonanie 2012 na koniec roku
Dochody budżetu ogółem	57 278 115,92
Dochody bieżące	51 217 016,68
Dochody ze sprzedaży majątku	1 874 016,20
Wydatki bieżące	47 002 239,54
Wynik operacyjny	6 088 793,34
Wskaźnik roczny	10,63

Rok 2012 zakończył się nadwyżką budżetową w wysokości 3.681.916,56 zł. Uzyskanie w trakcie roku dodatkowych dochodów z różnych źródeł, oszczędne gospodarowanie środkami przeznaczonym na wydatki bieżące oraz korzystne rozstrzygnięcia przetargów na zadania inwestycyjne pozwoliło na zakończenie roku 2012 nadwyżką.

II. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

– część tabelaryczna została przedstawiona w załączniku Nr 1

Realizacja dochodów w skali całego budżetu przebiegała prawidłowo, a z niektórych tytułów zanotowano nawet wyższą kwotę niż planowano. Na planowaną kwotę dochodów budżetu 56.738.112,26 zł, zrealizowano kwotę w wysokości 57.278.115,92 zł, co stanowi 101 % planu rocznego.

	Plan	Wykonanie	%
Dochody	56 738 112,26	57 278 115,92	101
Bieżące	50 899 419,33	51 217 016,68	101
Majątkowe	5 838 692,93	6 061 099,24	104

Analizując jednak poszczególne źródła dochodów zauważa się pewne odchylenia dotyczące wykonania planu:

a) Dochody wyższe od planowanych osiągnięto m.in. z tytułu:

- dotacji celowych w ramach programów fin.z udziałem środków euro w dz.700, dz.801, dz.750
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (330%)
- opłaty miejscowej (181%)
- pozostałych odsetek w dz.700 (131%)
- dochodów różnych jednostek budżetowych w dz.700, dz.801, dz. 926
- opłat różnych (m.in. opłat za upomnienie) w dz.700, dz.756,

Uzyskanie wyższych niż planowane dochodów z tytułu dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich związane jest z otrzymaniem zaliczki na projekty które, będą realizowane w roku 2013 tj. „Poprawa stanu utrzymania ścieżek turystycznych w Ustrzykach Dolnych oraz promocja walorów turystycznych Gminy” i „Utworzenie interaktywnego koła zainteresowań pn.: „Młody Pitagoras – rozmowy z użyciem głowy” oraz szybkim zrealizowaniem przez Urząd Marszałkowski wniosku o wypłatę dotacji dot. projektu „Aktywizacja obszaru I Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Ustrzyki Dolne poprzez budowę kompleksu rekreacyjno - sportowego i podniesienie atrakcyjności przestrzeni publicznej”. Uzyskanie wysokich dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym do osób prawnych w stosunku do planu związane jest z przekazaniem w ostatnim dniu roku 2012 znacznych kwot z tego tytułu przez Urzędy Skarbowe. Plan dochodów budżetowych na rok 2012 był ustalany szacunkowo w oparciu o wykonanie budżetów lat poprzednich, w wielu przypadkach udało się uzyskać wyższe niż planowane wykonanie dochodów, dotyczy to w szczególności wpływów z dochodów różnych oraz pozostałych odsetek. Uzyskanie dochodów z tytułu opłaty miejscowej na poziomie 181% planu świadczy o lepszej ściągłości tej opłaty przez osoby zobowiązane do jej poboru. Natomiast uzyskanie wyższej niż planowana kwoty z tytułu opłat różnych (m.in.opłat za upomnienie) związane jest z prowadzoną egzekucją należności.

b) Dochody niższe od planowanych osiągnięto jedynie z tytułu:

- opłata za posiadanie psów (77%)
- opłaty za korzystanie ze środowiska (88%).

Biorąc pod uwagę poszczególne źródła dochodów ich wykonanie przedstawia się w sposób następujący:

Dochody ogółem	56 738 112,26	57 278 115,92	101
Dochody bieżące, w tym:	50 899 419,33	51 217 016,68	101
dochody z tytułu udziału PIT	6 083 609,00	6 047 964,00	99
dochody z tytułu udziału CIT	100 293,00	331 280,84	330
podatki i opłaty, w tym:	11 029 159,00	11 125 401,03	101
z podatku od nieruchomości	8 328 447,00	8 418 256,95	101
z subwencji ogólnej	20 501 538,00	20 501 538,00	100
z tytułu dotacji i środków na cele bieżące	9 520 822,33	9 476 794,92	100
dotacje z bud.pań.na zad.zlecone	6 682 335,00	6 608 556,38	99
dotacje z bud.pań.na zad.własne	2 337 155,27	2 319 655,77	99
dotacje ze środków UE bieżące	411 053,06	458 836,81	112
dotacje różne	90 279,00	89 745,96	99

Dochody majątkowe, w tym:	5 838 692,93	6 061 099,24	104
ze sprzedaży majątku	1 872 200,00	1 874 016,20	100
z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje	3 836 692,93	4 057 315,21	106
dotacje ze środków UE inwest.	3 609 925,00	3 830 547,82	106
dotacje z bud.pań.na zad.własne	4 739,93	4 739,93	100
dotacje różne	222 028,00	222 027,46	100

W realizacji dochodów istotne znaczenie miało pozyskanie środków przeznaczonych na dofinansowanie zadań gminy w łącznej wysokości 4.859.561,22 zł, z następujących źródeł:

- środki z Nadleśnictwa Ustrzyki Dolne na realizację inwestycji drogowych w wysokości 81.148,00 zł,
- środki z RPO w wysokości 1.117.527,53 zł na realizację inwestycji pn. „Likwidacja lokalnych źródeł emisji zanieczyszczeń powietrza poprzez rozbudowę sieci ciepłowniczych w Ustrzykach D. – etap I”,
- środki z RPO w wysokości 489.623,43 zł na realizację inwestycji pn. „Aktywizacja obszaru I Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Ustrzyki Dolne poprzez budowę kompleksu rekreacyjno - sportowego i podniesienie atrakcyjności przestrzeni publicznej”,
- środki z RPO w wysokości 1.587.637,81 zł na realizację inwestycji pn. „Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Brzegach Dolnych”,
- środki z RPO w wysokości 1.021,97 zł na realizację inwestycji pn. „PSeAP- Podkarpacki System Administracji Publicznej”,
- środki z PROW w wysokości 301.357,00 zł na realizację inwestycji pn. „Remont placu targowego w Ustrzykach Dolnych”,
- środki z PROW w wysokości 130.668,00 zł na realizację inwestycji pn. „Remont świetlicy i zagospodarowanie terenu wokół niej w miejscowości Ropienka”,
- środki z PROW w wysokości 142.495,00 zł na realizację inwestycji pn. „Remont świetlic wiejskich w miejscowościach Łobozew Górny, Dźwiniacz Dolny, Jałowe”,
- środki z PROW w wysokości 9.082,56 zł na realizację inwestycji pn. „Żukowem do krainy Lipeckiej”,
- środki z Programu Operacyjnego RYBY w wysokości 23.550,50 zł - zaliczka na realizację w roku 2013 zadania pn. „Wyposażenie hali sportowej w Ustrzykach Dolnych w siłownię oraz organizacja dnia otwartego”,
- środki z Programu Operacyjnego RYBY w wysokości 48.411,37 zł - zaliczka na realizację w roku 2013 zadania pn. „Poprawa stanu utrzymania ścieżek turystycznych w Ustrzykach Dolnych oraz promocja walorów turystycznych Gminy”,
- środki z Programu Operacyjnego RYBY w wysokości 36.666,58 zł - zaliczka na realizację w roku 2013 zadania pn. „Utworzenie interaktywnego koła zainteresowań pn.: „Młody Pitagoras - rozmowy z użyciem głowy”,
- środki z dotacji celowej z WFOŚ i GW w wysokości 50.000,00 zł na realizację inwestycji pn. „Budynek ul. Fabryczna 27 - docieplenie”,
- środki z dotacji celowej z PFRON w wysokości 60.879,46 zł na zakup samochodu dla ŚDS w Ustrzykach Dolnych,
- środki z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach programu operacyjnego Kapitał Ludzki na realizację projektu „Inwestycja w dzieci najlepszą inwestycja” w wysokości 82.466,03 zł,
- środki z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach programu operacyjnego Kapitał Ludzki na realizację projektu „Czas na aktywność w Gminie Ustrzyki Dolne” w wysokości 299.318,58 zł,
- środki z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Słowacja związane z realizacją w latach ubiegłych projektu przez ŚDS w wysokości 19.558,27 zł,.
- środki z dotacji celowej na drogi rolnicze w wysokości 60.000,00 zł,
- środki z dotacji celowej z budżetu państwa na likwidację szkód powodziowych w drogach w wysokości 157.786,00 zł,
- środki z Urzędu Marszałkowskiego na realizację inwestycji pn. „Modernizacja trybun na stadionie w Ustrzykach Dol.” w wysokości 30.000,00 zł,
- środki z dotacji celowych związane z realizacją funduszu sołeckiego w 2011 roku w łącznej wysokości 87.359,20 zł,
- środki z Ministerstwa Finansów na uzupełnienie dochodów gmin w wysokości 37.037,00 zł,
- środki z Ministerstwa Edukacji Narodowej na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów niewidomych w kwocie 5.966,93 zł,

2. Analizując dochody należy także dodać, że stan zaległości z tytułu różnych dochodów na dzień 31.12.2012r. wynosił 8.264.042,71 zł, natomiast z tytułu odsetek od zobowiązań podatkowych 2.331.866,00 zł. W stosunku do zaległości za rok 2011 nastąpił wzrost o kwotę 1.910.856,52 zł. Dotyczy to w szczególności należności z tytułu czynszów mieszkaniowych nowej jednostki budżetowej ZGM powstałej w wyniku likwidacji zakładu budżetowego PGM. Należności te na koniec 2012 roku wyniosły 984.197,86 zł. Wzrost zaległości dotyczy również podatku od osób prawnych (wzrost o kwotę 382.291,42 zł). Zaległości w podatku od nieruchomości dotyczą kilkunastu podmiotów gospodarczy w stosunku do których prowadzona egzekucja jest bezskuteczna. Wzrost zaległości nastąpił również z tytułu zaliczki alimentacyjnej i fundusz alimentacyjnego. W chwili obecnej należności gminy z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej wynoszą 1.881.909,87 zł (wzrost o kwotę 411.395,03 zł). W większości dłużnikami są osoby bez kwalifikacji zawodowych, powyżej 25 roku życia, wobec których nie mogą być zastosowane instrumenty rynku pracy np. staże czy roboty publiczne. Egzekucja zaległości wynikających z wypłaconej zaliczki alimentacyjnej jest bezskuteczna z uwagi na brak stałych dochodów.

III. REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

– część tabelaryczna została przedstawiona w załączniku Nr 2

Realizacja wydatków w roku 2012 przebiegała zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej dotyczącymi budżetu gminy. Z ogólnej kwoty planowanych wydatków 56.908.112,26 zł zrealizowano 53.596.199,36 zł, co stanowi 94 % planu rocznego.

	Plan	Wykonanie	%
Wydatki	56 908 112,26	53 596 199,36	94
Bieżące	50 001 462,78	47 002 239,54	94
Majątkowe	6 906 649,48	6 593 959,82	95

Niewykonanie w całości wydatków wystąpiło w rozdziałach:

- 60017 - Drogi wewnętrzne (72 %)
- 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami (85 %)
- 71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego (60 %)
- 75421 – Zarządzanie kryzysowe (0%)
- 75702 – Obsługa długu publicznego (78%)
- 80113 – Dowożenie uczniów do szkół (83%)
- 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli (54%)
- 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi (71%)
- 85204 – Rodziny zastępcze (36%)
- 85205 – Zadania w zakresie przemocy w rodzinie (83%)
- 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (72%)
- 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli (0%)
- 90020 – Wpływy i wydatki zw. z gromadzeniem opłat produktowych (0%)

Niewykonanie całości wydatków w rozdziale 60017 – Drogi wewnętrzne (72%) związane jest z korzystnym rozstrzygnięciem przetargów za zadanie dotyczące remontu dróg na wiejskich. Wykonanie wydatków na poziomie 85% w rozdziale 70005- Gospodarka gruntami i nieruchomościami – związane jest z niezrealizowaniem przez wykonawcę całości zaplanowanych prac na zadaniu pn. „Aktywizacja obszaru I Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Ustrzyki Dolne poprzez budowę kompleksu rekreacyjno - sportowego i podniesienie atrakcyjności przestrzeni publicznej”. Niskie wykonanie wydatków w rozdziale 71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego 60% planu związane jest z ilością wydanych decyzji o warunkach zabudowy. Wykonanie wydatków w rozdziale 80113 – Dowożenie uczniów do szkół na poziomie 83% planu związane jest ze zmianą organizacji dowożenia uczniów. Niewykonano w całości wydatków dotyczących doskonalenia i doksztalcania nauczycieli z uwagi na ilość wniosków o dofinansowanie. Niskie wykonanie wydatków w rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi związane jest z wysokimi wpłatami pod koniec roku na zezwolenia dot. sprzedaży alkoholu oraz wzrostem planu wydatków.

Wykonanie wydatków budżetu gminy w poszczególnych grupach wydatków za rok 2012 przedstawia się w sposób następujący:

	Plan	Wykonanie	%
Razem wydatki bieżące, w tym:	50 001 462,78	47 002 239,54	94
Razem wydatki jednostek budżetowych, w tym:	36 967 950,09	34 394 215,10	93
Razem wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 287 712,38	20 710 858,77	93
Razem wydatki zw. z real. ich statutowych zadań	14 680 237,71	13 683 356,33	93
Razem dotacje na zadania bieżące	2 234 599,00	2 211 843,14	99
Razem świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 706 156,59	9 459 586,60	97
Razem wydatki na programy finan. z udziałem środków zagr.	432 757,10	422 187,65	98
Obsługa długu jst	660 000,00	514 407,05	78
Razem wydatki majątkowe, w tym:	6 906 649,48	6 593 959,82	95
Razem inwestycje	6 606 225,49	6 305 805,80	95
Razem zakupy inwestycyjne	300 423,99	288 154,02	96
w tym: wydatki na programy finan. z udziałem środków zagr.	3 696 253,55	3 533 801,26	96
Razem	56 908 112,26	53 596 199,36	94

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY

– część tabelaryczna została przedstawiona w załączniku Nr 4

Plan przychodów budżetu gminy Ustrzyki Dolne na rok 2012 został ustalony w wysokości 3.132.297,34 zł, natomiast wykonanie wyniosło 3.064.850,01 zł (tj. 98% planu).

Przychody wykonano z następujących źródeł:

- 1) Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 uofp 1.215.508,80 zł,
- 2) Pożyczki w WFOŚiGW w wysokości 349.041,21 zł,
- 3) Kredyt w banku komercyjnym w wysokości 1.500.000,00 zł.

Planowano i wykonano rozchody budżetu gminy w wysokości 2.962.297,34 zł dotyczyły:

- 1) spłat kredytów komercyjnych w wysokości 1.957.070,48 zł,
- 2) spłatę pożyczek w WFOŚiGW w wysokości 433.336,00 zł,
- 3) spłatę pożyczki w NFOŚiGW w wysokości 571.890,86 zł.

Wykonane rozchody (spłaty rat kredytów i pożyczek) łącznie z odsetkami wyniosły 3.476.704,39 zł stanowią 6,07% wykonanych dochodów budżetu ogółem za rok 2012.

Na koniec 2012 roku zadłużeniu gminy Ustrzyki Dolne zmniejszyło się o kwotę 1.113.256,13 zł i wyniosło 10.804.594,97 zł, co stanowi 18,9 % w stosunku do wykonanych dochodów ogółem.

IV. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA – część tabelaryczna została przedstawiona w załączniku Nr 5

Zadania realizowane w formie rachunku dochodów własnych związane są z organizacją dożywiania dzieci w szkołach podstawowych. W tym zakresie dożywiania dzieci w szkołach zrealizowano dochody w wysokości 721.656,51 zł (wpływy z usług), natomiast wydatki wyniosły 721.656,51 zł (wydatki bieżące).

Do niniejszej informacji dołącza się załączniki obrazujące szczegółową realizację dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów, wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych wraz z zestawieniem dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych. Ponadto w załączniku nr 6 przedstawiono stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich, a w załączniku nr 7 zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności dokonane w trakcie roku budżetowego.

Ponadto zgodnie z ustawą o finansach publicznych do niniejszego sprawozdania dołącza się:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury tj. Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej oraz Ustrzyckiego Domu Kultury,
- 2) informację o stanie mienia Gminy Ustrzyki Dolne.

Otrzymują:

1. Regionalna Izba Obrachunkowa, Wydział Zamiejscowy w Krośnie
2. Rada Miejska w Ustrzykach Dolnych
3. A/a

BURMISTRZ

 mgr inż. Henryk Sułuja

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finan.z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności dokonane w trakcie roku budżetowego

Wydatki bieżące w 2012 roku						
L.p	Nazwa zadania programu	Plan z uchwały budżetowej	Zmiany w trakcie roku	Plan po zmianach	Realizacja	
1	Czas na aktywność w gminie Ustrzyki Dolne	335 000,00	0,00	335 000,00	326 268,58	
2	Inwestycja w dzieci najlepszą inwestycją	81 000,00	10 573,77	91 573,77	90 773,57	
3	Wyposażenie hali sportowej w Ustrzykach Dolnych w siłownie oraz organizacja dnia otwartego		6 183,33	6 183,33	5 145,50	
Razem wydatki bieżące		416 000,00	16 757,10	432 757,10	422 187,65	
Wydatki majątkowe w 2012 roku						
L.p	Nazwa zadania programu	Plan z uchwały budżetowej	Zmiany w trakcie roku	Plan po zmianach	Realizacja	
1	Likwidacja lokalnych źródeł emisji zanieczyszczeń powietrza poprzez rozbudowę sieci ciepłowniczych w Ustrzykach D. - Etap I	533 961,00	0,00	533 961,00	533 960,60	
2	Aktywizacja obszaru I Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Ustrzyki Dolne poprzez budowę kompleksu rekreacyjno - sportowego i podniesienie atrakcyjności przestrzeni		741 668,50	741 668,50	591 805,32	
3	Remont placu targowego w Ustrzykach Dolnych		495 000,00	495 000,00	494 226,00	
4	„Podkarpacki System e-Administracji Publicznej” PSeAP	521 077,00	-519 874,00	1 203,00	1 202,32	
5	Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Brzegach Dolnych	1 523 776,06	344 224,00	1 868 000,06	1 867 809,20	
6	Wyposażenie hali sportowej w Ustrzykach Dolnych w siłownie oraz organizacja dnia otwartego		56 420,99	56 420,99	44 797,82	
Razem wydatki majątkowe		2 578 814,06	1 117 439,49	3 696 253,55	3 533 801,26	