

# CZĘŚĆ OPISOWA

## INFORMACJA OPISOWA WRAZ Z OBJAŚNIENIAMI Z PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY DAMNICA ZA 2013 ROK

### 1. Wprowadzenie.

Uchwałą nr XXVIII/199/12 Rady Gminy Damnica z dnia 28 grudnia 2012 roku uchwalono budżet Gminy Damnica na 2013 rok, który przedstawiał się następująco:

<b>Dochody</b>	<b>20 053 639 zł</b>
w tym:	
dochody bieżące	18 866 293 zł
w tym: dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	3 116 981 zł
dochody majątkowe	1 187 346 zł
<b>Wydatki</b>	<b>21 719 877 zł</b>
w tym:	
wydatki bieżące	18 747 487 zł
w tym: wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	3 116 981 zł
wydatki majątkowe	2 972 390 zł
<b>Deficyt</b>	<b>1 666 238 zł</b>
<b>Przychody budżetu gminy</b>	<b>3 544 136 zł</b>
<b>Rozchody budżetu gminy</b>	<b>1 877 898 zł</b>

#### 1.1. Informacja dotycząca zmian w budżecie w toku wykonywania budżetu.

W trakcie realizacji budżetu gminy w 2013 roku dokonano zmian w planowanych dochodach i wydatkach, które dotyczyły:

<b>Zwiększenia dochodów o kwotę</b>	<b>3 413 882 zł</b>
w tym:	
➤ dochody bieżące zwiększono o	2 327 722 zł
➤ dochody majątkowe zwiększono o	1 086 160 zł
<b>Zwiększenia wydatków o kwotę</b>	<b>1 249 667 zł</b>
z tego:	
➤ wydatki bieżące zwiększono o	1 298 214 zł
➤ wydatki inwestycyjne (majątkowe) zmniejszono o	48 547 zł

Na dzień 31.12.2013 roku planowany budżet przedstawiał się następująco:

<i>PLAN DOCHODÓW</i>			<i>PLAN WYDATKÓW</i>			<i>PLANOWANA NADWYŻKA/DEFICYT</i>	
Wg. uchwały XXVIII/199/12 z 28.12.2012r.	Po zmianach na 31.12.2013r.	% wskaźnik wzrostu	Wg. uchwały XXVIII/199/12 z 28.12.2012r.	Po zmianach na 31.12.2013r.	% wskaźnik wzrostu	Wg. uchwały XXVIII/199/12 z 28.12.2012r.	Po zmianach na 31.12.2013r.
<b>20 053 639</b>	<b>23 467 521</b>	<b>17,02</b>	<b>21 719 877</b>	<b>22 969 544</b>	<b>5,75</b>	<b>-1 666 238</b>	<b>497 977</b>

Z powyższego zestawienia wynika, że plan budżetu gminy w 2013 roku uległ zmianom. Wystąpił, w porównaniu do planowanego budżetu wg uchwały nr XXVIII/199/12 z 28 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2013 rok, wzrost po stronie planowanych dochodów o 17,02%, a po stronie wydatków o 5,75 %. Wskaźnik wzrostu planu dochodów jest wyższy o 11,27% w stosunku do wzrostu planu wydatków. W związku ze zmianami w planie dochodów (zwiększenie o 3 413 882 zł) i wydatków (zwiększenie o 1 249 667 zł) deficyt zmienił się w nadwyżkę budżetową w wysokości 497 977zł.

### **1.2. Realizacja budżetu gminy za 2013 rok**

Ostatecznie w wyniku wprowadzonych zmian, realizacja budżetu gminy za 2013 rok przedstawia się następująco:

	<b>PLAN</b>	<b>WYKONANIE</b>	<b>%</b>
<b>I. Dochody</b>	<b>23 467 521,00</b>	<b>23 020 815,30</b>	<b>98,10</b>
w tym: dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	3 756 478,00	3 726 010,71	99,19
<b>II. Wydatki</b>	<b>22 969 544,00</b>	<b>22 360 560,15</b>	<b>97,35</b>
w tym: wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	3 756 478,00	3 726 010,71	99,19
<b>III. NADWYŻKA/DEFICYT:</b>	<b>497 977,00</b>	<b>660 255,15</b>	
<b>IV. FINANSOWANIE</b>	<b>-497 977,00</b>	<b>- 497 976,83</b>	
<b>1.PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:</b>	<b>1 612 029,00</b>	<b>1 612 029,35</b>	<b>100,00</b>
–kredyty i pożyczki	1 324 875,00	1 324 875,00	0,00
–wolne środki	287 154,00	287 154,35	100,00
<b>2. ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:</b>	<b>2 110 006,00</b>	<b>2 110 006,18</b>	<b>100,00</b>
- spłata kredytów i pożyczek	2 110 006,00	2 110 006,18	100,00

Z analizy realizacji budżetu gminy za 2013 rok wynika, iż wskaźnik wykonania dochodów wynosi 98,10% (tabela 2). Natomiast wydatki wykonano w 97,35% (tabela 5). W wyniku realizacji wyższych dochodów niż wydatki, budżet gminy w analizowanym okresie zamyka się nadwyżką w kwocie 660 255,15 zł.

W 2013r. - wydatki bieżące w wysokości 19 491 153,67 zł, pokryto w całości wykonanymi dochodami bieżącymi w kwocie 20 934 253,49 zł.

Zrealizowane wydatki majątkowe w kwocie 2 869 406,48 zł zostały pokryte dochodami majątkowymi oraz przychodami z zaciągniętych kredytów.

W 2013r. zaciągnięto następujące kredyty:

- w Banku Spółdzielczym w Ustce na kwotę 624 875 zł, na mocy umowy nr 10025-30028-22013-5/3 zawartej 01.08.2013r. Kredyt zaciągnięto na finansowanie planowanego deficytu w budżecie na 2013r.,
- w Geting Noble Bank S.A. na kwotę 700 000zł, na mocy umowy nr S1716/KO/2013 zawartej w dniu 08.11.2013r. a tym samym stan zobowiązań niewymagalnych gminy Damnica, na dzień 30 czerwca 2013r. Kredyt zaciągnięto na finansowanie planowanego deficytu w budżecie na 2013r.

Na dzień 31 grudnia 2013 r., gmina Damnica posiada zobowiązania niewymagalne w wysokości 6 947 802,37zł. Są to zobowiązania wobec banków i powstały w związku z zaciągniętymi kredytami oraz wyemitowanymi obligacjami (tabela nr 14). Realizacja zobowiązań do wykonanych dochodów ogółem wynosi 30,18%.

**2. Informacja dotycząca skutków obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg, umorzeń i zwolnień oraz decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy ordynacja podatkowa.**

Skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień na dzień 31.12.2013r. wynoszą 2 952,00 z i dotyczą podatku od środków transportowych.

**Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy** na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa (umorzenia, rozłożenia na raty, odroczenia) za okres sprawozdawczy wynoszą **5 793,50 zł z tego:**

- podatek rolny	4 710,10 zł
- podatek od nieruchomości	1 083,40 zł

**Do organu podatkowego wpłynęły następujące wnioski:**

**•o umorzenie:**

- 16 szt. dotyczących łącznego zobowiązania pieniężnego, z czego: 12 rozpatrzono pozytywnie, jeden pozostał bez rozpatrzenia (wymagał dodatkowych wyjaśnień, raty nie były wymagalne na dzień rozpatrywania wniosku),
- 2 wnioski o umorzenie zaległości podatkowych z tytułu podatku od nieruchomości, rozpatrzone pozytywnie.

**•w sprawie zwolnienia z tytułu nabycia gruntów na powiększenie gospodarstwa rolnego** w ilości 17szt., z których 16 rozpatrzono pozytywnie, 1 odmownie - brak podstaw do udzielenia zwolnienia (nabycie gruntów wcześniej dzierżawionych).

W 2013 roku wydano 210 decyzji dotyczących naliczenia zobowiązań podatkowych lub sprostowania decyzji (zakup lub sprzedaż nieruchomości).

**Skutki obniżenia górnych stawek podatków: od nieruchomości, rolnego i od środków transportowych w 2013r. wyniosły łącznie 1 029 880,17 zł, w tym z tytułu:**

- podatku od nieruchomości	706 620,00 zł
- podatku rolnego	294 729,30 zł
- podatku od środków transportowych	28 530,87 zł

### 3. Informacja dotycząca zaległości z tytułu podatków i opłat

Zaległości z tytułu podatków i opłat na dzień **31.12.2013** roku wynoszą **1.720.498,77 zł** w tym:

L.p.	Jednostka realizująca zadanie	Wyszczególnienie	Osoby prawne zł	Osoby fizyczne zł	Ogółem
1	URZĄD GMINY	Podatek od nieruchomości	7.726,00	57.927,26	65.653,26
2		Podatek rolny	162,00	191.374,30	191.536,30
3		Podatek od środków transportowych	0	13.342,60	13.342,60
6		Zajęcie pasa drogowego	1.326,00	0,00	1.326,00
7		Opłata za gospodarowanie odpadami	0	41.456,01	41.456,01
8		Podatek od spadków i darowizn	0	51,00	51,00
10		Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0	2.196,00	2.196,00
11		Sprzedż składników majątkowych na raty	0	1.500,00	1.500,00
	SUMA		<b>9.214,00</b>	<b>307.847,17</b>	<b>317.061,17</b>
13	ZGK	Dostarczanie wody i odprowadzenie ścieków do oczyszczalni	0	433.702,40	433.702,40
14		Opłata za lokale komunalne	0	39.839,65	39.839,65
15		Wpływy z usług		97,83	97,83
	SUMA		<b>0</b>	<b>473.639,88</b>	<b>473.639,88</b>
16	ZS Damnica	Opłata za przedszkole	0	5.608,60	5.608,60
17		Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0	65,51	65,51
	SUMA		<b>0</b>	<b>5.674,11</b>	<b>5.674,11</b>
18	GOPS	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego	0	924.123,61	924.123,61
<b>Razem:</b>			<b>9.214,00</b>	<b>1.711.284,77</b>	<b>1.720.498,77</b>

Wielkości wykazane w powyższej tabeli stanowią zaległości netto.

Odsetki od zaległości podatkowych wynoszą 115 832,83zł, a od pozostałych opłat 61 125,12zł.

Na dzień **31 grudnia 2013** roku zaległości wykazane są narastająco i składają się na nie:

- zaległości od osób prawnych w wysokości: **9.214,00 zł**,
- zaległości od osób fizycznych w wysokości: **1.711.284,77 zł**.

**W 2013 roku** do budżetu gminy z tytułu zaległości podatkowych, z lat poprzednich, wpłynęła kwota : **113.733,98 zł**, a od pozostałych opłat: **706,00 zł**.

Wpływ powyższych kwot jest wynikiem windykacji należności, która prowadzona jest na bieżąco poprzez wystawianie upomnień i egzekucyjnych tytułów wykonawczych.

W przedmiotowym okresie wystawiono:

- 633 upomnienia na zaległości z tytułu podatków, na kwotę 260 120,09zł,
- 8 wezwań do zapłaty na zaległości z tytułu pozostałych opłat, na kwotę 2 012,30zł,
- 336 tytułów wykonawczych na kwotę: 114.518,00 zł.

W celu zabezpieczenia zaległości z tytułu podatków z kilku lat sporządza się wnioski do Sądu Rejonowego Wydział Ksiąg Wieczystych o wpis hipoteki.

Pozostałe zaległości wykazane w ww. tabeli dotyczą:

•dostawy wody i odprowadzania ścieków w wysokości: **433.702,40 zł** i są one egzekwowane przez **Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy**. Na nieuregulowane w terminie należności wystawiane są wezwania do zapłaty,

•najmu lokali mieszkalnych i budynków gospodarczych osobom fizycznym w kwocie **39.839,65 zł**. Wszystkie zaległości są monitorowane i egzekwowane również przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy, poprzez wystawianie wezwań do zapłaty,

•odpłatności za przedszkole i wynoszą: **5.608,60zł**, na które wystawiono wezwania do zapłaty,

•zaliczek i funduszu alimentacyjnego w kwocie **924.123,61 zł**, ujęte w ewidencji **Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Damnicy**. Egzekucja tych należności jest długotrwała za względu na brak możliwości ściągnięcia, czego przyczyną jest sytuacja materialna rodziców, których dotyczy sprawa.