

# CZĘŚĆ OPISOWA

## INFORMACJA OPISOWA WRAZ Z OBJAŚNIENIAMI Z PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY DAMNICA ZA 2014 ROK

### 1. Wprowadzenie.

Uchwałą nr XXXIX/294/13 Rady Gminy Damnica z dnia 19 grudnia 2013 roku uchwalono budżet Gminy Damnica na 2014 rok, który przedstawiał się następująco:

<b>Dochody</b>	<b>21 467 664 zł</b>
w tym:	
dochody bieżące	19 458 494 zł
w tym: dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2 903 172 zł
dochody majątkowe	2 009 170 zł
<b>Wydatki</b>	<b>21 308 948 zł</b>
w tym:	
wydatki bieżące	18 191 640 zł
w tym: wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2 903 172 zł
wydatki majątkowe	3 117 308 zł
<b>Nadwyżka</b>	<b>158 716 zł</b>
<b>Przychody budżetu gminy</b>	<b>437 431 zł</b>
<b>Rozchody budżetu gminy</b>	<b>596 147 zł</b>

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

W trakcie realizacji budżetu gminy w 2014 roku dokonano zmian w planowanych dochodach i wydatkach, które dotyczyły:

<b>Zwiększenia dochodów o kwotę</b>	<b>2 253 366 zł</b>
w tym:	
➤ dochody bieżące zwiększono o	3 173 018 zł
➤ dochody majątkowe zmniejszono o	919 652 zł
<b>Zwiększenia wydatków o kwotę</b>	<b>2 785 757 zł</b>
z tego:	
➤ wydatki bieżące zwiększono o	1 777 388 zł
➤ wydatki majątkowe zwiększono o	1 008 369 zł

Na dzień 31.12.2014 roku planowany budżet przedstawiał się następująco:

<i>PLAN DOCHODÓW</i>			<i>PLAN WYDATKÓW</i>			<i>PLANOWANA NADWYŻKA/DEFICYT</i>	
Wg. uchwały XXXIX/294/13 z 19.12.2013r.	Po zmianach na 31.12.2014r.	% wskaźnik wzrostu	Wg. uchwały XXXIX/294/13 z 19.12.2013r.	Po zmianach na 31.12.2014r.	% wskaźnik wzrostu	Wg. uchwały XXXIX/294/13 z 19.12.2013r.	Po zmianach na 31.12.2014r.
<b>21 467 664</b>	<b>23 721 030</b>	<b>10,50</b>	<b>21 308 948</b>	<b>24 094 705</b>	<b>13,07</b>	<b>158 716</b>	<b>- 373 675</b>

Z powyższego zestawienia wynika, że plan budżetu gminy w 2014 roku ulegał zmianom. Wystąpił, w porównaniu do planowanego budżetu wg uchwały nr XXXIX/294/13 z 19 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2014 rok, wzrost po stronie planowanych dochodów o 10,50%, a po stronie wydatków o 13,07 %.

Ze względu na konieczność zmniejszenia planu dochodów o 574 513 zł, spowodowaną nie otrzymaniem w 2014 r. pomocy na realizację zadania dotyczącego budowy sieci kanalizacyjnej w miejscowościach Dąbrówka i Wiszno (przedłużająca się procedura oceny postępowania przetargowego przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego), wskaźnik wzrostu planu dochodów jest niższy o 2,57% w stosunku do wzrostu planu wydatków. Wobec powyższego planowana nadwyżka zmieniła się w deficyt budżetowy w wysokości 373 675zł.

### **1.2. Realizacja budżetu gminy za 2014 rok**

Ostatecznie w wyniku wprowadzonych zmian, realizacja budżetu gminy za 2014 rok przedstawia się następująco:

	<b>PLAN</b>	<b>WYKONANIE</b>	<b>%</b>
<b>I. Dochody</b>	<b>23 721 030,00</b>	<b>22 941 889,81</b>	<b>96,72</b>
w tym: dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	3 807 633,00	3 774 517,46	99,13
<b>II. Wydatki</b>	<b>24 094 705,00</b>	<b>23 037 228,94</b>	<b>95,61</b>
w tym: wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	3 807 633,00	3 774 517,46	99,13
<b>III. NADWYŻKA/DEFICYT:</b>	<b>-373 675,00</b>	<b>-95 339,13</b>	<b>25,51</b>
<b>IV. FINANSOWANIE</b>	<b>373 675,00</b>	<b>95 339,13</b>	<b>25,51</b>
<b>1.PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:</b>	<b>932 422,00</b>	<b>932 422,32</b>	<b>100</b>
–kredyty i pożyczki	770 144,00	770 144,00	100
–wolne środki	162 278,00	162 278,32	100
<b>2. ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:</b>	<b>558 747,00</b>	<b>558 746,42</b>	<b>100</b>
- spłata kredytów i pożyczek	558 747,00	558 746,42	100

Z analizy realizacji budżetu gminy za 2014 rok wynika, iż wskaźnik wykonania dochodów wynosi 96,72% (tabela 2), a wydatków 95,61% (tabela 5). W wyniku realizacji wyższych wydatków niż dochody, budżet gminy zamyka się deficytem w kwocie 95 339,13 zł.

Zrealizowane wydatki bieżące w wysokości 19.388.806,62 zł, pokryto w całości wykonanymi dochodami bieżącymi w kwocie 22.293.988,12 zł.

Natomiast wydatki majątkowe - 3.648.422,32 zł, pokryto dochodami bieżącymi i majątkowymi oraz przychodami z zaciągniętych kredytów.

Pierwotnie zaplanowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek wynosiły 195 631 zł, jednakże na koniec roku uległy zwiększeniu do kwoty 770 144 zł, zgodnie z uchwałą nr IV/12/14 Rady Gminy Damnica z dnia 18 grudnia 2014 r. Zwiększenie planowanych przychodów spowodowane było zrównoważeniem budżetu, po zmniejszeniu planu dochodów o wysokość planowanej dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 574 513 zł, której wpływ nastąpił 16 stycznia 2015 r. Powodem jest przedłużająca się procedura niezbędna do przekazania środków na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowościach Dąbrówka i Wiszno (...).

Zwiększenie przychodów spowodowało wzrost zobowiązań niewymagalnych, które na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosiły 7.159.199,95zł i powstały w związku z zaciągniętymi kredytami i pożyczkami oraz wyemitowanymi obligacjami (tabela nr 14).

Relacja zobowiązań do wykonanych dochodów ogółem wynosi 31,20%.

**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 według stanu na dzień 31.12.2014r. wynoszą 301.075,21zł i dotyczą podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych.

**Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy** na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa (umorzenia, rozłożenia na raty, odroczenia) za okres sprawozdawczy wynoszą **12 280,48 zł z tego:**

- podatek rolny	8 011,10 zł
- podatek od nieruchomości	1 646,80 zł
- podatek leśny	6,00 zł
- opłata za gospodarowanie odpadami	2 616,58 zł

**Do organu podatkowego wpłynęły następujące wnioski:**

**• o umorzenie:**

- 21 szt. dotyczących łącznego zobowiązania pieniężnego, z czego: 17 rozpatrzono pozytywnie, 2 pozostały bez rozpatrzenia (wymagały dodatkowych wyjaśnień, raty nie były wymagalne na dzień rozpatrywania wniosku),
- 6 wniosków o umorzenie zaległości podatkowych z tytułu podatku od nieruchomości, w tym 5 rozpatrzone pozytywnie i 1 bez rozpatrzenia – nie posiadał stosownych załączników,
- 16 wniosków o umorzenie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – rozpatrzone pozytywnie.

**• w sprawie zwolnienia z tytułu nabycia gruntów na powiększenie gospodarstwa rolnego** w ilości 23 szt., z których 22 rozpatrzono pozytywnie, 1 odmownie - brak podstaw do udzielenia zwolnienia (nabycie gruntów przekroczyło powierzchnię 100 ha),

**• przyznania ulgi inwestycyjnej w podatku rolnym:** wpłynął 1 wniosek z tytułu wybudowania przydomowej ekologicznej oczyszczalni ścieków – rozpatrzony pozytywnie.

W 2014 roku wydano 244 decyzje dotyczące naliczenia zobowiązań podatkowych lub sprostowania decyzji (zakup lub sprzedaż nieruchomości).

**Skutki obniżenia górnych stawek podatków: od nieruchomości, rolnego i od środków transportowych w 2014r. wyniosły łącznie 690 491,85 zł, w tym z tytułu:**

- podatku od nieruchomości	563 200,00 zł
- podatku rolnego	93 436,69 zł
- podatku od środków transportowych	33 855,16 zł

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

Zaległości z tytułu podatków i opłat na dzień **31.12.2014** roku wynoszą **1.920.648,75 zł** w tym:

L.p.	Jednostka realizująca zadanie	Wyszczególnienie	Osoby prawne zł	Osoby fizyczne zł	Ogółem
1	URZĄD GMINY	Podatek od nieruchomości	5.215,00	85.604,37	90.819,37
2		Podatek rolny	285,00	205.688,38	205.973,38
3		Podatek leśny	0	31,95	31,95
4		Podatek od środków transportowych	6.597,60	12.619,59	19.217,19
5		Użytkowanie wieczyste	0	319,38	319,38
6		Czynsz dzierżawny	0	106,01	106,01
7		Opłata za gospodarowanie odpadami	0	82.409,80	82.409,80
8		Opłata adiacencka	0	3.653,58	3.653,58
9		Podatek od czynności cywilnoprawnych	0	257,00	257,00
10		Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0	2.700,00	2.700,00
	SUMA		<b>12.097,60</b>	<b>393.390,06</b>	<b>405.487,66</b>
13	ZGK	Dostarczanie wody i odprowadzenie ścieków do oczyszczalni	0	423.202,45	423.202,45
14		Opłata za lokale komunalne	0	40.069,71	40.069,71
15		Cmentarze		44,39	44,39
16		Wpływy z różnych dochodów		14.531,91	14.531,91
	SUMA		<b>0</b>	<b>477.848,46</b>	<b>477.848,46</b>
17	ZS Dannica	Opłata za przedszkole	0	4.840,98	4.840,98
18		Dowożenie uczniów do szkół	0	90,58	90,58
	SUMA		<b>0</b>	<b>4.931,56</b>	<b>4.931,56</b>
19	GOPS	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego	0	<b>1.032.381,07</b>	<b>1.032.381,07</b>
<b>Razem:</b>			<b>12.097,60</b>	<b>1.908.551,15</b>	<b>1.920.648,75</b>

Odsetki od zaległości podatkowych wynoszą **123.287,78 zł**, a od pozostałych opłat : **47.686,26zł**.

Na dzień **31 grudnia 2014** roku zaległości z tytułu podatków i opłat wykazane są narastająco.

**W 2014 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:

- **662** upomnienia na zaległości z tytułu podatków na kwotę: **270.345,19 zł**,
- **9** wezwań do zapłaty na zaległości z tytułu pozostałych opłat w wysokości :**1.448,73 zł**,
- **360** tytułów wykonawczych na kwotę: **114.518,00 zł**.

W celu zabezpieczenia zaległości z tytułu podatków 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: **423.202,45 zł** i są one egzekwowane przez **Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy**. Na nieuregulowane w terminie należności wystawiane są wezwania do zapłaty oraz prowadzone jest postępowanie egzekucyjne,
- najmu lokali mieszkalnych i budynków gospodarczych osobom fizycznym w kwocie **40.069,71 zł**. Wszystkie zaległości są monitorowane i egzekwowane również przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy poprzez wystawianie wezwań do zapłaty,
- odpłatności za przedszkole i wynoszą: **4.840,98 zł**, na które wystawiono wezwania do zapłaty,
- zaliczek i funduszu alimentacyjnego w kwocie **1.032.381,07 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 dłużników, których dotyczy sprawa.