

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY PISZ ZA 2014 ROK

Budżet Gminy Pisz na 2014 r. uchwalony został Uchwałą Nr XXXIX/505/13 Rady Miejskiej w Pisz
z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pisz na rok 2014 (Dz.Urz.Woj.Warm.-
Maz. z 2014 r. poz. 136)

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Pisz za 2014 r. opracowane zostało w szczególności nie
mniejszej niż w uchwale budżetowej i obejmuje:

- część opisową,
- realizację planu dochodów – załącznik Nr 1,
- realizację planu wydatków- załącznik Nr 2,
- realizację wydatków inwestycyjnych gminy- załącznik Nr 3,
- realizację dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji
rządowej – załącznik Nr 4,
- realizację dochodów i wydatków związanych z zadaniami realizowanymi na podstawie
porozumień lub umów między jst – załącznik Nr 5,
- realizację przychodów i rozchodów – załącznik Nr 6,
- realizację dotacji udzielonych z budżetu- załącznik Nr 7,
- realizację przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego- załącznik Nr 8,
- zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o
których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, dokonane w trakcie roku
budżetowego 2014 – Załącznik Nr 9,

Załączniki Nr 1-9 przedstawione w układzie tabelarycznym sporządzone zostały w oparciu o dane
zawarte w księgach rachunkowych i ujęte w sprawozdaniach budżetowych, przedłożonych do
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie, Warmińsko- Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w
Olsztynie i Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Olsztynie oraz na podstawie wykonania planów
finansowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.

Część opisowa zawiera informacje dodatkowe w zakresie realizacji dochodów i wydatków budżetu
gminy.

CZĘŚĆ OPISOWA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2014 ROK.

Budżet Gminy Pisz na 2014 rok według uchwały budżetowej uchwalono w kwocie:

- Dochody – 90.576.960,00 zł,
- Wydatki – 87.588.004,00 zł.

Planowaną nadwyżkę budżetu gminy w wysokości 2.988.956,00 zł przeznaczono na spłatę kredytów i pożyczek.

W ciągu roku dokonywano zmian w budżecie gminy zarówno po stronie dochodów jak i wydatków budżetowych. Dokonywane one były poprzez podjęcie stosownych uchwał Rady Miejskiej w Pisz i wydanie zarządzeń Burmistrza Pisz w sprawie zmian w budżecie.

W trakcie realizacji budżetu ostateczny plan dochodów budżetu stanowi kwotę 89.502.774,94 zł. a plan wydatków – 94.658.466,94 zł.

Dochody ogółem za 2014 rok zrealizowano na kwotę 80.007.913,68 zł, co stanowi 89 % planu dochodów. Wydatki budżetu wykonano w łącznej kwocie 84.103.573,81 zł, tj. w 89 % planu wydatków.

DOCHODY BUDŻETU GMINY

Realizację planu i wykonania dochodów budżetu gminy za 2014 rok przedstawia załącznik Nr 1 do sprawozdania. Strukturę dochodów budżetu gminy według ich rodzajów przedstawia poniższa tabela:

Tab. nr 1

Struktura dochodów budżetu Gminy Pisz w 2014 roku

Lp.	Rodzaj dochodów	Plan w zł.	Wykonanie w zł	% wykonania	Udział w dochodach ogółem %	
					Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6	7
	Dochody ogółem, w tym:	89.502.774,94	80.007.913,68	89	100	100
1.	Dochody własne	44.170.880,00	37.036.348,11	84	49	46
2.	Dotacje	15.839.385,90	15.736.980,58	99	18	20
3.	Subwencja	24.769.602,00	24.769.602,00	100	28	31
4.	Środki z budżetu UE	4.671.981,00	2.421.695,86	52	5	3
5.	Środki z funduszy celowych	50.926,04	43.287,13	85		

Źródło: opracowanie własne

Dochody budżetu składają się z:

- dochodów własnych,
- dotacji,
- subwencji,
- środków z budżetu Unii Europejskiej i źródeł pozabudżetowych.

I. Dochody własne

Kwota planowanych dochodów własnych wynosi ogółem 44.170.880,00 zł., wykonanie planu dochodów własnych osiągnęło wartość 37.036.348,11 zł., co stanowi 89 % planu. W łącznej kwocie dochodów budżetu, dochody własne wykonane stanowią ok. 46 %. Znaczącą grupę w dochodach własnych stanowią podstawowe dochody podatkowe oraz dochody z majątku gminy.

W podstawowych dochodach podatkowych:

plan po zmianach wynosi 27.055.673,00zł.

wykonanie – 24.996.662,89 zł, co stanowi 92 % ich planu.

We wpływach w podstawowych dochodach podatkowych największy udział mają:

- podatek od nieruchomości (wykonanie: 10.411.733,56zł) – 13 % dochodów ogółem,
- podatek od czynności cywilnoprawnych (wykonanie:639.434,97 zł),
- podatek leśny (wykonanie: 516.642,46 zł),
- podatek rolny (wykonanie: 553.888,84 zł),
- podatek od środków transportowych (wykonanie: 455.546,73 zł.),
- wpływy z opłat skarbowej i eksploatacyjnej (wykonanie 398.203,85 zł),

oraz udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych w łącznej kwocie 11.975.006,20 zł.

Pozostałe wpływy z podatków i opłat stanowią dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn, z opłaty od posiadania psów, z opłaty targowej oraz z opłaty miejscowej.

Pozostałe dochody własne stanowią głównie:

- wpływy z tytułu opłat za koncesje na sprzedaż alkoholu – 568.602,34 zł,
- wpływy z usług , dzierżawy, użytkowania wieczystego – 3.150.317,24 zł.
- wpływy z pozostałych opłat w tym za gospodarowanie odpadami – 4.380.785,88 zł.

II. Dotacje

Do tej grupy dochodów budżetu gminy zaliczamy:

1. Dotacje celowe na zadania własne,
2. Dotacje celowe na zadania zlecone.

Ad. 1

Łączna kwota wykonania dochodów z tytułu dotacji celowych na zadania własne osiągnęła wartość 5.193.377,31 zł, co stanowi 99 % planu dochodów w tej grupie. W 2014 r. Gmina Pisz otrzymała niżej wskazane dotacje celowe na zadania własne:

- 1) Dział 710 – Działalność usługowa -15.500,00 zł. na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych,
- 2) Dział 801 – Oświata i wychowanie w kwocie 1.055.929,31 zł. na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 1.055.229,31 zł, oraz na dofinansowanie programów dodatkowych w szkołach w kwocie 1.700,00 zł.
- 3) Dział 852 – Opieka społeczna w kwocie 3.429.787,31 zł z przeznaczeniem głównie na wypłaty zasiłków z pomocy społecznej, utrzymanie ośrodka pomocy społecznej oraz dożywianie uczniów.
- 4) Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza w kwocie 649.021,17 zł z przeznaczeniem na wypłaty pomocy materialnej dla uczniów oraz dofinansowanie zadań z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej,
- 5) Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – kwota 20.000,00 zł to dotacja na dofinansowanie prowadzenia biblioteki powiatowej.

Ad.2.

Plan dochodów i jego realizację przedstawia załącznik Nr 4 do sprawozdania.

III. Subwencje

Łączna kwota otrzymanych subwencji w 2014 r. wyniosła 24.334.966,00 zł, co stanowi ok. 31 % dochodów wykonanych ogółem. Planowane wpływy z tytułu subwencji ogólnej otrzymano w pełnej wysokości.

IV. Dochody ze środków z budżetu Unii Europejskiej.

Dochody te zrealizowano w ok. 52% ich planu w kwocie 2.421.695,86 zł. W tej grupie dochodów kwoty otrzymane dotyczą głównie środków ze źródeł zagranicznych na współfinansowanie programów określonych w załączniku Nr 9 do sprawozdania.

WYDATKI BUDŻETU GMINY

Planowane wydatki budżetu gminy ogółem na dzień 31 grudnia 2014r. ustalono w kwocie 94.658.466,94 zł. ,zrealizowane wydatki za 2014r. wynoszą 84.103.573,81 zł., co stanowi 89 % planu. Realizację i strukturę wydatków budżetu gminy przedstawiają tabele nr 2 i 3.

Tab. nr 2

Realizacja i struktura wydatków budżetu Gminy Pisz w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan w zł. i gr.	Wykonanie w zł. i gr.	% wykonania	Struktura wykonania
	Wydatki ogółem w tym:	94.658.466,94	84.103.573,81	92	100
1.	bieżące, z tego	84.358.690,42	78.582.495,56	93	93
	-płace i pochodne	35.066.947,29	33.729.818,37	96	40
	-dotacje na zadania bieżące	6.610.492,00	6.483.235,98	98	8
	-na obsługę długu publicz.	2.010.000,00	2.010.000,00	100	2
	-na programy i projekty	1.310.697,00	1.203.204,70	92	1
2.	majątkowe(w tym inwest.)	10.299.776,52	5.521.078,25	54	7

źródło: opracowanie własne

Dokonując analizy planu i wykonania wydatków budżetu Gminy Pisz zauważa się, że największy udział w wydatkach ogółem mają wydatki bieżące. Około 40 % wydatków poniesiono na wypłaty wynagrodzeń i pochodnych. Kolejną znaczącą grupą wydatków są wydatki majątkowe, stanowiące ok. 7 % wydatków ogółem oraz dotacje na zadania bieżące – ok. 8% wydatków.

Szczegółowe zestawienie wydatków inwestycyjnych, wraz ze źródłami finansowania zawiera załącznik Nr 5 do sprawozdania.

Tab. nr 3

Struktura działowa wydatków budżetu Gminy Pisz w 2014 roku

Dział klasyfikacji budżetowej	Plan w zł i gr.	Wykonanie w zł i gr.	% wykonania	Struktura wykonania %
010 Rolnictwo i łowiectwo	3.224.488,06	2.470.272,58	76,6	2,9
600 Transport i łączność	3.474.447,00	2.397.465,58	69,0	2,8
630 Turystyka	95.625,00	61.074,39	63,9	0,07
700 Gospodarka mieszkaniowa	5.010.659,00	2.614.834,93	52,2	3,1
710 Działalność usługowa	544.630,00	384.915,03	70,7	0,5
750 Administracja publiczna	13.501.837,00	12.388.562,73	94,6	15,2
751 Urzędy naczelnych organów	187.313,00	186.515,66	99,6	0,22
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	478.502,00	307.522,98	64,3	0,4
757 Obsługa długu publicznego	2.042.025,00	2.010.000,00	98,4	2,4
758 Różne rozliczenia	230.000,00	0,00	0,0	0,0
801 Oświata i wychowanie	30.736.763,32	29.646.107,00	96,6	35,3
851 Ochrona zdrowia	617.719,00	517.197,68	81,3	0,61
852 Pomoc społeczna	19.175.875,00	17.928.590,51	99,0	21,32
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	593.364,00	577.792,61	86,5	0,7
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	1.518.152,00	1.387.381,22	95,9	1,7
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6.924.378,04	5.569.832,01	90,5	6,6
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5.301.739,52	4.702.145,54	85,8	5,59
926 Kultura fizyczna i sport	1.000.950,00	953.363,36	94,7	1,1
RAZEM:	94.658.466,94	84.103.573,81		

źródło: opracowanie własne

W strukturze wydatków największymi grupami są: dział 801 Oświata i wychowanie, gdzie wydatkowano ok. 35 % wydatków ogółem oraz dział 852 Pomoc społeczna z wydatkami zrealizowanymi na poziomie ok. 21 % wydatków ogółem.

W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo wydatkowano kwotę 1.665.493,14 zł. na realizację inwestycji: „Regulacja gospodarki wodno-ściekowej”. Pozostałe wydatki dotyczą głównie opłat na rzecz Izb Rolniczych oraz zwrotu podatku akcyzowego.

W dziale 600 Transport i łączność kwota 773.330,84 zł. przeznaczona została na wydatki inwestycyjne ujęte w załączniku Nr 3 do sprawozdania. Kwota 100.000,00 zł. to dotacja dla Powiatu Piskiego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w zakresie dróg powiatowych. Pozostałe wydatki poniesiono na opłaty za transport zbiorowy na terenie gminy (92.081,00 zł.), utrzymanie dróg gminnych- zimowe utrzymanie i bieżące remonty.

W dziale 700 Gospodarka gruntami i nieruchomościami większość wydatków dotyczy opłat za wykonanie operatów szacunkowych, map, wyrysów i projektów oraz opłat związanych z administrowaniem i utrzymaniem lokali mieszkalnych. W dziale tym ujęte są także wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne- zgodnie z załącznikiem Nr 3 do sprawozdania.

W dziale 710 wydatki ponoszone były głównie na wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego oraz utrzymanie cmentarzy.

W dziale 750 Administracja publiczna ujęte są wydatki na:

- utrzymanie Urzędu Stanu Cywilnego, pracowników Ewidencji Ludności oraz Obrony Cywilnej, wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie – 194.755,00 zł,
- koszty związane z obsługą Rady Miejskiej -268.093,79 zł,
- utrzymanie Urzędu Miejskiego- 11.535.036,85 zł,
- promocję j.s.t. – 234.812,56 zł,
- pozostałą działalność (sołtysi i pobór podatków) – 155.864,53 zł,

W dziale 751 kwoty wydatków w wysokości 186.515,66 zł poniesiono na aktualizację spisów wyborczych, wybory samorządowe i wybory do Parlamentu Europejskiego.

W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wydatki dotyczą:

- wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji – 19.909,36 zł,
- sfinansowania gotowości bojowej ochotniczych straży pożarnych – 170.517,61 zł,
- kosztów związanych z działalnością w zakresie obrony cywilnej – 1.207,12 zł.,
- utrzymania Straży Miejskiej – 90.888,89 zł, w tym monitoring 21.537,50 zł.
- pozostałej działalności – 25.000,00 zł,

W dziale 757 Obsługa długu publicznego kwota 2.010.000,00 zł przeznaczona została na spłatę odsetek od pożyczek oraz zaciągniętych kredytów.

W dziale 801 Oświata i wychowanie wydatki w kwocie 29.646.107,00 zł. dotyczą :

- wydatków szkół podstawowych w kwocie 14.019.464,13 zł,
- wydatków na oddziały klas „0” – 1.483.840,16 zł,
- wydatków na przedszkola – 3.056.090,79 zł,
- wydatków związanych z prowadzeniem gimnazjów – 6.138.471,31 zł,
- dowożenia uczniów do szkół – 952.116,17 zł,

- utrzymania Zespołu Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli w Pisz – 802.919,77 zł,
- dokształcania i doskonalenia nauczycieli – 63.620,22 zł,
- utrzymania stołówek szkolnych – 2.361.951,29 zł,
- pozostałej działalności, w tym opłat za zajęcia pływania dzieci i odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 767.633,16 zł.

W dziale tym ujęta jest również kwota dotacji dla niepublicznych i publicznych placówek oświatowych, dla których Gmina Pisz nie jest organem prowadzącym w łącznej wysokości 2.155.600,93 zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia obejmuje wydatki jednostki budżetowej- Ośrodka Profilaktyki i Terapii w Pisz w kwocie 515.597,68 zł. z podziałem na zadania z zakresu zwalczania narkomanii- 17.689,40 zł. oraz przeciwdziałania alkoholizmowi – 497.908,28 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna obejmuje wydatki na opiekę społeczną, dokonywane w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pisz, który realizuje zadania własne jak i zlecone w tym zakresie. W dziale tym ujmowane są również wydatki na wypłaty dodatków mieszkaniowych realizowane przez Urząd Miejski oraz te związane z programem „Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu w Gminie Pisz”. Łączna kwota wydatków wyniosła w 2014r. 17.928.590,51 zł z czego 715.430,08 zł wypłacono w formie dodatków mieszkaniowych, 502.700,00 zł to dotacja na sfinansowanie prowadzenia Środowiskowego Domu Samopomocy, 9.344.130,15 zł. dotyczy realizacji zadań zleconych, 114.840,10 zł. to koszty programów z udziałem środków zagranicznych (załącznik nr 9 do sprawozdania) a kwota 7.251.490,18 zł obejmuje zadania własne gminy realizowane przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pisz.

W dziale 853 Pozostała działalność w zakresie polityki społecznej kwota wydatków 577.792,61 zł dotyczy wypłat dotacji dla organizacji pozarządowych (19.000,00 zł) oraz realizacji projektu „ Piska Akademia Aktywności”

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – wydatki poniesione zostały głównie na utrzymanie świetlic szkolnych w wysokości 596.689,79 zł oraz wypłatę pomocy materialnej dla uczniów w kwocie 790.691,43 zł.

W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska wydatki dotyczyły:

- gospodarki odpadami – 3.382.545,14 zł,
- oczyszczania miast i wsi w kwocie 7.257,34 zł,
- utrzymania zieleni w kwocie 557.868,47 zł,
- usług wyłapywania bezdomnych zwierząt i utrzymania zwierząt w schronisku – 238.400,88 zł,

- wydatków na oświetlenie ulic i placów – 1.073.259,20 zł. Wydatki te obejmują inwestycje zawarte w załączniku Nr 3 do sprawozdania oraz wydatki bieżące,
- pozostałych inwestycji w ramach działu zgodnie z załącznikiem Nr 3 do sprawozdania,
- pozostałych wydatków (zakup materiałów, energii, usługi, opłaty i składki) – 310.500,98 zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego głównie ujmuje wydatki poniesione na dotacje dla jednostek kultury:

- Piskiego Domu Kultury w Piszcu – 1.502.800,00 zł,
- Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Piszcu – 905.863,60 zł,
- Muzeum Ziemi Piskiej w Piszcu – 301.664,00 zł.

W dziale tym ujęte są również kwoty na wydatki bieżące związane z utrzymaniem świetlic wiejskich, funduszem sołeckim, zakupem nagród w konkursach o tematyce kultury itp.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport obejmuje wydatki w łącznej wysokości 953.363,36 zł. W kwocie tej zawiera się dotacja dla zakładu budżetowego- Miejsko-Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Piszcu w kwocie 717.675,00 zł. oraz dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych, wykonujących zadania gminy w łącznej kwocie 201.183,21 zł.

ZAŁEGŁOŚCI PODATKOWE

Zgodnie ze stanem księgowym na dzień 31 grudnia 2014r. zaległości podatkowe ogółem wyniosły 1.713.459,80 zł, co stanowi 7% wpływów z podstawowych dochodów podatkowych.

Na łączną kwotę zadłużenia składają się:

I. Podatki z terenu miasta:

Podatek od nieruchomości

- osoby fizyczne: 871.628,00zł,
- osoby prawne: 154.256,42 zł.

Podatek leśny

- osoby fizyczne: 14,00 zł.
- osoby prawne 0,00 zł.

W roku 2014 wystawiono łącznie:
tytułów wykonawczych:

- dla osób fizycznych 233 szt. na kwotę 367.755,00 zł,
- dla osób prawnych 20 szt. na kwotę 24.481,40 zł.

Zaległości zabezpieczone hipoteką przymusową w roku 2014

- osoby fizyczne na kwotę 228.564,82 zł
- osoby prawne na kwotę 3.655,00 zł.

II. Podatki z terenu wsi

Podatek od nieruchomości

- osoby fizyczne: 324.011,37 zł,
- osoby prawne: 149.713,20 zł.

Podatek rolny:

- osoby fizyczne: 21.561,01 zł,
- osoby prawne: 11.123,00 zł.

Podatek leśny:

- osoby fizyczne: 2.161,26 zł,
- osoby prawne: 308,00 zł.

W roku 2014 wystawiono tytułów wykonawczych:

- dla osób fizycznych 299 szt. na kwotę 74.171,70 zł,
- dla osób prawnych 14 szt. na kwotę 84.537,30 zł.

III. Podatek od środków transportowych z terenu miasta i gminy Pisz

- osoby fizyczne: 170.652,18 zł,
- osoby prawne: 7.991,36 zł.

W roku 2014 wystawiono łącznie:

tytułów wykonawczych: 45 szt. w tym:

- dla osób fizycznych na kwotę: 74.035,80 zł,
- dla osób prawnych na kwotę: 1.310,00 zł.

Zaległości zabezpieczone hipoteką przymusową w 2014 r.:

- osoby fizyczne na kwotę: 53.832,86 zł,
- osoby prawne na kwotę: 6.078,92 zł.

W 2014 r. odnotowano na koniec roku zaległość w opłacie za posiadanie psów w kwocie 40,00 zł.

STAN ZOBOWIĄZAŃ

Łączna kwota zobowiązań niewymagalnych budżetu gminy wyniosła na koniec 2014 roku 5.987.650,34 zł., Są to zobowiązania dotyczące głównie nieopłaconych faktur, które wpłynęły w końcowych dniach grudnia 2014 r., bądź w roku 2015 z tytułu opłat za dostawy usług

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 41/15
Burmistrza Pisza
z dnia 26 marca 2015 r.

telekomunikacyjnych, pocztowych, za energię elektryczną i ciepłą oraz za zakup paliwa oraz z tytułu zadań inwestycyjnych z płatnościami przypadającymi na 2015 rok. Zobowiązania obejmują również zaliczenie do kosztów roku 2014 naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek i innych źródeł wyniosły na koniec 2014 r. 62.955.502,94 zł.

Informacja o rachunkach dochodów własnych.

W 2014 r. nie prowadzono rachunków dochodów własnych w jednostkach budżetowych Gminy Pisz.

BURMISTRZ
Andrzej Szymborski