**Część opisowa do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Promna za 2012r.**

 W okresie sprawozdawczym plan dochodów uchwalonego budżetu został zwiększony do wysokości 15.200.312,51zł.

W ciągu roku zwiększony został również plan wydatków do wysokości 15.709.835,13zł. W wyniku dokonanych zmian w planie dochodów i wydatków, budżet Gminy Promna na dzień 31.12.2012 roku zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 509.522,62zł natomiast wykonana nadwyżką w kwocie 1.077.516,41zł.

W okresie sprawozdawczym faktyczne dochody budżetowe zrealizowane zostały w łącznej kwocie 15.224.085,90zł tj. w 100,16% natomiast wydatki budżetowe w wysokości 14.146.569,49zł tj. w 90,05%.

Zestawienie planowanych i zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych, zadań zleconych i zadań inwestycyjnych wg stanu na dzień 31.12.2012r. stanowią załączniki.

**DOCHODY**

Dochody Gminy Promna na 2012r. zostały zrealizowane w kwocie 15.224.085,90zł tj. w 100,16% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 15.200.312,51zł.

Podział dochodów gminy w kwocie 15.224.085,90zł,- ze względu na źródło ich pochodzenia kształtuje się w sposób następujący:

* subwencja ogólna gminy – 6.746.587,00 zł tj. 44,32% wykonanych dochodów,
* dotacja na zadania zlecone –1.931.088,11zł tj.12,68% wykonanych dochodów,
* dotacja celowa na zadania własne gminy – 633.246,19zł tj. 4,16%wykonanych dochodów,
* udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych –13.738,05zł tj. -0,09% wykonanych dochodów,
* udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 1.795.318,00tj. w 11,79% wykonanych dochodów,
* podatek rolny –877.734,25zł tj. 5,76% wykonanych dochodów,
* podatek od nieruchomości – 981.145,19zł tj. 6,45 %wykonanych dochodów,
* podatek leśny –27.352,24zł tj.0,18%wykonanych dochodów
* podatek od środków transportowych –444.629,30zł tj. 2,92%wykonanych dochodów
* podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej –12.627,70zł tj.0,0,8%wykonanych dochodów
* podatek od czynności cywilnoprawnych- 91,067,58zł tj. 0,60% wykonanych dochodów
* wpływy z opłaty skarbowej – 31.027,00zł tj. 0,20% wykonanych dochodów
* wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 1.683,00złtj. 0,01% wykonanych dochodów
* wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu- 86.564,71zł tj.0,57% wykonanych dochodów
* wpływy z najmu dzierżawy- 70.212,96zł tj. 0,46% wykonanych dochodów
* wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej- 3.081,60zł tj. 0,02% wykonanych dochodów,
* podatek od spadków i darowizn- 2.022,00zł, tj. 0,01% wykonanych dochodów,
* darowizny- 11.200,00zł, tj.0,07% wykonanych dochodów,
* dochody za zajęcie pasa drogowego- 1.000,32zł tj. 0,01% wykonanych dochodów,
* opłaty za przedszkole- 30.095,81zł tj. 0,20% wykonanych dochodów
* opłaty za wyżywienie w przedszkolu- 40.429,40zł tj. 0,26 % wykonanych dochodów
* w pływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska- 4.881,67zł tj. 0,03 % wykonanych dochodów,
* wpływy z tytułu odsetek – 62.460,98zł, tj. 0,41 % wykonanych dochodów,
* dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – 368.347,87zł, tj. 2,42 % wykonanych dochodów,
* dochody gminy z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – 42.093,78zł tj. 0,00,28 % wykonanych dochodów

Dochody bieżące za 2012r. wyniosły

**plan- 14.325.627,37zł wykonanie – 14.350.088,77zł tj. 100,17% wykonanych** **dochodów**

Dochody majątkowe za 2012r. wyniosły

**plan – 874.685,14zł wykonanie – 873,997,13zł tj. 99,92%wykonanych dochodów.**

Dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone zostały zrealizowane w 97,15% przy planie wynoszącym 1.987.771,33zł i wykonaniu wynoszącym 1.931.088,11zł.

Wydatki z tytułu dotacji na zadnia zlecone zostały zrealizowane w 97,15% przy planie wynoszącym 1.987.771,33zł i wykonaniu wynoszącym 1.931.088,11zł.

Na wykonanie dochodów podatkowych miały wpływ skutki udzielonych ulg i zwolnień :

- skutki obniżenia górnych stawek podatków - 306.766,26zł

- skutki udzielonych ulg i zwolnień - 159.145,96zł

- skutki decyzji (umorzenie zaległości podatkowych) - 16.095,50zł

Należności wymagalne na 31.12.2012r. wynoszą 469.697,98zł

* z tytułu czynszów - 1.597,03zł
* z tytułu opłat za centralne ogrzewanie, wywóz nieczystości - 197,70zł
* z tytułu odszkodowanie za zajęcie lokalu- 3.624,62zł
* z tytułu opłat za przedszkole- 212,28zł
* z tytułu opłat za wyżywienie –406,00zł
* z tytułu trwałego zarządu- 11.988,00zł
* karta podatkowa- 7.751,00zł
* opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkohol.- 1.050,00zł
* podatek od nieruchomości od osób prawnych- 26.183,00zł
* z tytułu świadczeń alimentacyjnych- 105.430,75zł
* podatek od nieruchomości od osób fizycznych- 147.979,46zł
* podatek rolny od osób fizycznych- 64.240,08zł
* podatek leśny od osób fizycznych- 1.782,50zł
* podatek od środków transportowych od osób fizycznych- 16.897,70zł

Do zalegających z tytułu czynszów zostały wysłane wezwania do zapłaty, natomiast do zalegających z tytułu podatków wysłano upomnienia i tytuły wykonawcze.

Należności budżetowe wymagalne na 31.12.2012r. wynoszą 469.697,98zł , są to należności z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 73.170,85zł i i pozostałe należności 396.527,13zł.

Pozostałe należności na 31.12.2012r. wynoszą 54.564,15zł, z tego:

- z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 2.877,11zł

- z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 45.487,17zł

- inne w kwocie 6.199,87zł

**WYDATKI**

Wydatki Gminy Promna za 2012r. zostały zrealizowane w kwocie 14.146.569,49zł tj. w 90,05% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 15.709.835,13zł ,- w tym;

* wydatki bieżące plan 12.407.750,26zł,- wykonanie 11.408.499,88zł tj. 91,95 % planu
* wydatki majątkowe plan 3.302.084,87zł wykonanie 2.738.069,61zł tj. 82,92 % planu

Wydatki bieżące stanowiły 80,64% a wydatki majątkowe 19,36% ogółu wydatków.

***Struktura wykonanych wydatków wg poszczególnych działów przedstawia się następująco:***

* rolnictwo i łowiectwo w kwocie 484.703,39zł, tj. 99,53% planu
* przetwórstwo przemysłowe w kwocie 5.831,26zł tj. 23,46% planu
* transport i łączność w kwocie 1.401.921,35zł tj. 97,23% planu
* gospodarka mieszkaniowa w kwocie 758.810,27zł, tj. 70,72% planu
* administracja publiczna w kwocie 1925.980,17zł tj. 90,62% planu
* urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w kwocie 2.725,00zł tj. 56,64% planu
* bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w kwocie 321.674,57zł tj. 83,18% planu
* obsługa długu w kwocie 122.598,18zł, tj. 98,08% planu
* oświata i wychowanie w kwocie 5.482.401,85zł tj. 92,94% planu
* ochrona zdrowia 145.013,29zł, tj. 73,93% planu
* pomoc społeczna w kwocie 2.048.198,48zł, tj. 97,20 % planu
* pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w kwocie 118.486.08zł tj. 98,87% planu
* edukacyjna opieka wychowawcza w kwocie 48.250,98zł tj. 90.47%
* gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 352.160,43zł tj. 79,59% planu
* kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 65.000,00zł tj. 34,39%
* kultura fizyczna i sport w kwocie 862814,19zł tj.92,35%

Zobowiązania wymagalne Gminy Promna na 31.12.2012r. wynoszą 178.247,26zł zł.

Są to zobowiązania Zakładu Gospodarki Komunalnej z tytułu dostaw towarów i usług wobec gospodarstw domowych w kwocie 63.300,70zł i wobec grupy III – 114.946,56zł

Z budżetu Gminy udzielono dotacje:

1. na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu w kwocie 25.000,00zł

 - Klub sportowy KS Promna w kwocie 20.000,00zł

 - Uczniowski Klub Sportowy w Adamowie w kwocie 5.000,00zł

2. Przedmiotową na dopłatę do ceny wody otrzymał Zakład Gospodarki Komunalnej w Promnie w kwocie 28.160,00zł,

3. Podmiotową dla samorządowej instytucji kultury otrzymała Gminna Biblioteka Publiczna w Promnie z siedzibą w Przybyszewie w kwocie 47.000zł

4. Dotacja na pomoc finansową dla Starostwa Powiatowego w Białobrzegach w kwocie 20.000,00zł ( drogi powiatowe),

Gmina Promna nie posiada wyodrębnionego funduszu sołeckiego na 2012r.

 Łączna kwota długu na 31.12.2012r. wynosi 1.959.272,19zł, w tym:

- stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów - 1.620.000zl ( ING Bank Śląski)

- tytułu zadania pod nazwą „Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Promna” została kwota 161.024,93zł do spłaty z oszczędności za energię elektryczną

do 10.03.2014 roku.

- zobowiązania wymagalne – w kwocie 178.247,26zł ( Zakład Gospodarki Komunalnej)

Łączna kwota spłaty zobowiązań na 31.12.2012.r. wynosi 844.998,18zł , w tym:

- spłata rat kredytów i pożyczek - 603.600zł( w tym: Bank Ochrony Środowiska 123.600zł, ING Bank Śląski- 480.000zł)

- spłata wykupionych wierzytelności – 118.800zł

- spłata odsetek od kredytów i pożyczek i zobowiązań – 122.598,18zł

***GOSPODARKA POZABUDŻETOWA***

**Gminy Promna**

* **ZAKŁADY BUDZETOWE**

W 2012r.w formie zakładów budżetowych funkcjonował:

* + Zakład Gospodarki Komunalnej

**1. Zakład Gospodarki Komunalnej**

to zakład budżetowy realizujący zadania z zakresu dostarczania wody i usług remontowo- budowlanych. Podstawowe zadania zakładu to utrzymanie i eksploatacja urządzeń wodociągowych tj. ujęcie stacji uzdatniania wody, sieci wodociągowych .

**Stan środków obrotowych na początku roku wyniósł – (-118.806,94zł)**

**Przychody razem w kwocie 347.380,76zł**

**Koszty razem w kwocie 400.087,08zł**

**Stan środków obrotowych na koniec roku wyniósł –(-171.513,26zł)**

Wykonanie planu przychodów Zakładu Gospodarki Komunalnej wyniosło 83,74% planu

 a kosztów 95,96% planu.

 Zrealizowane przychody dotyczą wpływu z usług dostarczania wody ( dostawa wody, , montaż wodomierzy), odsetek za zwłokę w zapłacie należności i za usługi remontowo-budowlane.

Struktura wykonanych kosztów kształtuje się następująco:

1. na wynagrodzenia i pochodne 247.520,29zł
2. na remonty -7.011,00zł
3. pozostałe koszty bieżące- 145.555,79zł ,

Zobowiązania wymagalne na 31.12.2012r.r. wynoszą 178.247,26zł ( wobec Urząd Gminy Promna - 114.946,56zł, wobec gospodarstw domowych – z tytułu dostaw towarów i usług – 40.289,07zł, pozostałe – 23.011,63zł

Należności wymagalne wynoszą 67.810,00zł z tytułu dostaw towarów i usług od gospodarstw domowych.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wynosi 3.241,78zł