

## Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu gminy za 2013 r.

Uchwałą Nr XXIII/146/12 Rada Gminy dnia 28 grudnia 2012 r. uchwaliła plan budżetu gminy na 2013 r. w następujących wysokościach:

**po stronie dochodów w wysokości 15.549.864 zł**

- dochody bieżące 8.583.521 zł, z tego:
  - własne w wysokości 14.236.421 zł
  - zlecone w wysokości 1.313.443 zł
- dochody majątkowe 6.966.343 zł

**po stronie wydatków w wysokości 16.690.864 zł**

- wydatki bieżące 7.985.537 zł, z tego:
  - własne w wysokości 15.372.421 zł
  - zlecone w wysokości 1.313.443 zł
  - porozumienia z JST w wysokości 5.000 zł
- wydatki majątkowe 8.705.327 zł

W 2013 roku dokonano w planie dochodów i wydatków zmian polegających na wprowadzeniu do budżetu kwot subwencji z budżetu państwa, dotacji celowych otrzymanych na finansowanie zadań zleconych, na dofinansowanie zadań własnych, dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku oraz dokonano zmian w budżecie polegających na przeniesieniu planu wydatków między rozdziałami i paragrafami.

Po dokonanych zmianach plan budżetu za 2013 r. przedstawia się następująco:

**dochody budżetowe w wysokości 16.741.712 zł, w tym:**

- dochody bieżące 9.077.078 zł
- dochody majątkowe 7.664.634 zł
- dochody własne 15.070.332 zł
- dochody zlecone 1.671.380 zł

**wydatki budżetowe w wysokości 20.031.592 zł, w tym:**

- wydatki bieżące 9.067.244 zł
- wydatki majątkowe 10.964.348 zł
- wydatki własne 18.322.918 zł
- wydatki zlecone 1.671.380 zł
- wydatki porozumienia z JST 37.294 zł

**deficyt budżetu w kwocie 3.289.880 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi:**

- 1) z zaciągniętej pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku w kwocie 811.800 zł,
- 2) z wolnych środków, jako nadwyżki środków na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.259.718 zł,
- 3) z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w kwocie 1.218.362 zł.

**W 2013 r. realizacja budżetu przedstawiała się następująco:**

na plan dochodów:

- |               |               |          |                              |       |
|---------------|---------------|----------|------------------------------|-------|
| ➤ bieżących   | 9.077.078 zł  | wykonano | 8.931.693,82 zł, co stanowi  | 98,4% |
| ➤ majątkowych | 7.664.634 zł  | wykonano | 4.716.017,16 zł, co stanowi  | 61,5% |
| ➤ własnych    | 15.070.332 zł | wykonano | 12.092.618,81 zł, co stanowi | 80,2% |
| ➤ zleconych   | 1.671.380 zł  | wykonano | 1.555.092,17 zł, co stanowi  | 93,0% |

na plan wydatków:

➤ bieżących	9.067.244 zł	wykonano	8.010.546,96 zł, co stanowi 88,3%
➤ majątkowych	10.964.348 zł	wykonano	7.670.375,99 zł, co stanowi 70,0%
➤ własnych	18.322.918 zł	wykonano	14.091.999,08 zł, co stanowi 76,9%
➤ zleconych	1.671.380 zł	wykonano	1.555.092,17 zł, co stanowi 93,0%
➤ porozumień z JST	37.294 zł	wykonano	33.831,70 zł, co stanowi 90,7%

## DOCHODY

### **Dochody majątkowe**

#### **Dział 010.** Rolnictwo i łowiectwo

Plan 7.388.781 zł, wykonanie **4.701.712,73 zł**, co stanowi 63,6%.

#### Dochody wykonane:

Dofinansowanie z WFOŚiGW w Białymstoku ze środków udostępnionych przez NFOŚiGW na realizację przedsięwzięć w ramach programu priorytetowego „Zrównoważony rozwój rejonu rzeki Rospudy”:

- przekazana dotacja na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Bakałarzewo w obrębie Stary Skazdub, Malinówka, Stara Kamionka, Kotowina oraz sieci wodociągowej w obrębie Kotowina”.

Plan 4.664.507 zł, wykonanie 4.653.007,73 (plan nie został skorygowany).

Sprzedaż działek rolnych przy ulicy Polnej i Filipowskiej.

Plan 48.705 zł, wykonanie 48.705 zł.

#### Dochody niewykonane:

Dofinansowanie z WFOŚiGW w Białymstoku ze środków udostępnionych przez NFOŚiGW na realizację przedsięwzięć w ramach programu priorytetowego „Zrównoważony rozwój rejonu rzeki Rospudy”:

Dotacja do zadań inwestycyjnych pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Bakałarzewo – 193 szt.” (plan 1.925.691 zł) i „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Bakałarzewo – 35 szt.” (plan 357.890,00 zł) nie została zrealizowana, ponieważ zawarte umowy z WFOŚiGW w Białymstoku zostały aneksowane na rok 2014.

Dopłaty rolników na przydomowe oczyszczalnie, plan 391.988 zł w związku z aneksowaniem umów również nie zostały wykonane.

#### **Dział 700.** Gospodarka mieszkaniowa

Plan 210.212 zł, wykonanie **1.200 zł**, co stanowi 0,6%

#### Dochody wykonane:

Wpływy z tytułu sprzedaży działek pod drogami wewnętrznymi o numerach 169, 170 - wykonanie 1.200,00 zł.

#### Dochody niewykonane:

Zaplanowana sprzedaż nieruchomości po byłej szkole w Zdrębach pomimo wszelkich starań nie została zrealizowana. Zainteresowani kupnem zrezygnowali.

#### **Dział 720.** Informatyka

Plan 52.537 zł, wykonanie **0 zł**, co stanowi 0,0%

#### Dochody niewykonane:

Dotacja na zakup sprzętu komputerowego w ramach wspólnej z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku realizacji Projektu pn. „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa” – umowa została aneksowana do realizacji w 2014 r.

#### **Dział 754.** Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan 3.908,00 zł, wykonanie **3.908,00 zł**, tj. 100,0%

#### Dochody wykonane:

Wpływ z tytułu otrzymanej dotacji z Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie na realizację zadania publicznego pt. „Zapewnienie gotowości bojowej jednostki ochrony przeciwpożarowej włączonej do krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego” - na zakup pompy szlamowej.

#### **Dział 758.** Różne rozliczenia

Plan 8.258 zł, wykonanie **8.258,43 zł**, co stanowi 100,0%

#### Dochody wykonane:

Przekazana dotacja celowa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin, jako zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2012 roku.

#### **Dział 900.** Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan 938 zł, wykonanie **938,00 zł**, co stanowi 100,0%

#### Dochody wykonane:

Wpływy z tytułu sprzedaży składników majątkowych powstałych w wyniku modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Bakałarzewie.

### **Zrealizowane dochody bieżące**

#### **Dział 010.** Rolnictwo i łowiectwo

Ogólny plan dochodów w tym dziale wynosi 311.564 zł wykonano **314.230,69 zł**, tj. 100,9%. Jest to dotacja na sfinansowanie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy w 2013 r. oraz czynsz dzierżawny za obwody łowieckie ze Starostwa Powiatowego w Olecku i Suwałkach.

### **Dział 700.** Gospodarka mieszkaniowa

Ogólny plan dochodów w tym dziale wynosi 76.740 zł wykonano **80.540,27 zł**, tj. 105,0%.

Na wpływy te składają się:

- wpływy z opłat za trwały zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- wpływy z usług,
- pozostałe odsetki z tytułu nieterminowych wpłat.

### **Dział 720.** Informatyka

Ogólny plan dochodów w tym dziale wynosi 2.352 zł, wykonano **0,00 zł**.

Dotacja na szkolenie kadr wdrażających i obsługujących systemy informacyjne w ramach wspólnej z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku realizacji Projektu pn. „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa” - umowa została aneksowana do realizacji w 2014 r.

### **Dział 750.** Administracja publiczna

Ogólny plan dochodów w tym dziale wynosi 43.912 zł, wykonano **44.235,78 zł**, tj. 100,7%:

- wpływy z różnych opłat (za udostępnienie danych ze zbiorów meldunkowych, koszty upomnienia),
- dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej,
- wpływy z różnych dochodów (środki z funduszu prewencyjnego z PZU, zwrot za pobyt psa w schronisku).

### **Dział 751.** Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrona prawa oraz sądownictwa

Ogólny plan dochodów w tym dziale wynosi 543 zł, wykonano **543,00 zł**, tj. 100,0%.

Są to wpływy z dotacji otrzymanej z budżetu państwa na:

- prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie.

### **Dział 754.** Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Ogólny plan dochodów w tym dziale wynosi 4.153,00 zł , wykonano **4.153,00 zł**, tj. 100,0%

Wpływy z tytułu otrzymanej dotacji z Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie na realizację zadania publicznego pt. „ Zapewnienie gotowości bojowej jednostki ochrony przeciwpożarowej włączonej do krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego” - na wydatki bieżące.

### **Dział 756.** Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Ogólny plan dochodów w tym dziale wynosi 2.551.793 zł, wykonano **2.508.446,20 zł**, tj. 98,3%.

**a) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych** - plan 1.100 zł, wykonano -646,00 zł,

podatek z działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej oraz odsetki od nieterminowych wpłat - wpływy z Urzędu Skarbowego.

**b) wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych** na plan 776.928 zł wykonano 776.974,58 zł, tj. 100,0%:

- podatek od nieruchomości,
- podatek rolny,
- podatek leśny,
- podatek od środków transportowych,

- podatek od czynności cywilnoprawnych,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat,
- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych.

**c) wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych na plan 775.373 zł wykonano 762.112,19 zł, tj. 98,3%:**

- podatek od nieruchomości,
- podatek rolny,
- podatek leśny,
- podatek od środków transportowych,
- podatek od spadków i darowizn,
- wpływy z opłaty miejscowej,
- podatek od czynności cywilnoprawnych,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

**d) wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw na plan 206.278 zł wykonano 194.954,73 zł, tj. 94,5%:**

- wpływy z opłaty skarbowej,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw – realizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

**e) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan 792.114 zł wykonano 775.050,70 zł, tj. 97,8%:**

- podatek dochodowy od osób fizycznych,
- podatek dochodowy od osób prawnych.

#### **Dział 758.** Różne rozliczenia

Ogólny plan dochodów w tym dziale wynosi 3.946.411 zł, wykonano **3.960.204,36 zł**, tj. 100,3%:

- część oświatowa subwencji ogólnej,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin,
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych,
- przekazana dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin, jako zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2012 roku.

#### **Dział 801.** Oświata i wychowanie

Ogólny plan dochodów w tym dziale wynosi 407.565 zł, wykonano **409.717,80 zł**, tj. 100,5%:

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- dotacja celowa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2013 r.
- dochody z tytułu realizacji projektu „Punkt Przedszkolny Bakalandia” w ramach programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, plan 244.208 zł, wykonanie 209.150,16 zł, tj. 85,6%,
- dochody z tytułu realizacji projektu „Świetlice środowiskowe domy równych szans” w ramach programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, plan 43.035 zł, wykonanie 43.035,46 zł, tj. 100%, oraz przekazane środki 31.12.2013 r. na realizację projektu „Rozwój przedsiębiorczości wśród młodych szansą rozwoju ekonomicznego regionu transgranicznego”, plan 0 zł, wykonanie 13.272,49 zł,

- wpływy z usług,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych,
- wpływy z różnych dochodów (fundusz prewencyjny PZU, odszkodowania PZU, kary umowne, nadpłaty za bilety miesięczne z lat ubiegłych)

#### **Dział 852.** Pomoc społeczna

Ogólny plan dochodów w tym dziale wynosi 1.596.474 zł, wykonano **1.474.379,55 zł**, tj. 92,4%. Są to:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na wspieranie rodziny (wynagrodzenie asystenta rodziny),
- należne dochody od ściągniętych alimentów przekazywane przez inne gminy,
- dotacja celowa na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego,
- należne wpływy od ściągniętych przez komornika alimentów należnych dla gminy płatnika,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na ubezpieczenie zdrowotne,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zasiłki i pomoc w naturze,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zasiłki stałe,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na Ośrodki Pomocy Społecznej,
- wpływy z usług opiekuńczych,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa z przeznaczeniem na dożywianie uczniów w szkołach,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych,

#### **Dział 854.** Edukacyjna opieka wychowawcza

Ogólny plan w tym dziale wynosi 44.915 zł wykonanie **44.915,00 zł**, tj. 100,0%.

Są to wpływy dotacji na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia dla uczniów) oraz zakupu podręczników i materiałów dydaktycznych dla uczniów „Wyprawka szkolna”.

#### **Dział 900.** Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Ogólny plan dochodów w tym dziale wynosi 76.368 zł wykonanie **76.040,66 zł**, tj. 99,6%.

- wpływy z tytułu dochodów GFOŚiGW – 1.658,84 zł,
- wpływy z tytułu opłaty produktowej – 23,82 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 74.358,00 zł.

#### **Dział 921.** Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Ogólny plan dochodów w tym dziale wynosi 14.288 zł, wykonanie **14.287,51 zł**, tj. 100,0%

- dochody z tytułu realizacji w 2012 r. operacji pn. Festyn sportowo – rekreacyjny „Spotkajmy się na św. Jakuba w Bakalarzewie” na podstawie umowy przyznania pomocy nr 00057-6930-UM1040051/12 zawartej w dniu 04 września 2012 r. w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013.

#### **Plan dochodów nie został wykonany w następujących działach:**

##### **Dział 720.** Informatyka

Dotacja na szkolenie kadr wdrażających i obsługujących systemy informacyjne w ramach wspólnej z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku realizacji Projektu pn. „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa” - umowa została aneksowana do realizacji w 2014 r..

##### **Dział 756.** Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

- rozdz. 75601 § 0350 – podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej - dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe,

## **Dział 852. Pomoc społeczna**

- rozdz. 85212 § 0980 – należne dochody z tytułu ściągniętych alimentów przekazywane przez inne gminy oraz przez komornika należnych dla gminy płatnika,

***Należy podkreślić, że na wykonane w 2013 roku dochody w wysokości 8.931.693,82 zł złożyły się:***

- wpływy udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiącym dochody budżetu państwa na kwotę 672.452,00 zł, co stanowi 7,5% wykonanych dochodów bieżących w 2013 r.,
- wpływy z Urzędów Skarbowych na kwotę 184.789,70 zł, co stanowi 2,1% wykonanych dochodów bieżących w 2013 r.,
- otrzymane dotacje celowe na zadania zlecone i na realizację własnych zadań bieżących gmin na kwotę 1.934.216,63 zł, co stanowi 21,7% wykonanych dochodów bieżących w 2013 r.,
- subwencja na zadania oświatowe 2.368.499,00 zł, co stanowi 26,5% wykonanych dochodów bieżących w 2013 r.,
- subwencja wyrównawcza i subwencja równoważąca – 1.507.926,00 zł, co stanowi 16,9% wykonanych dochodów bieżących w 2013 r.,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – 279.745,62 zł, co stanowi 3,1% wykonanych dochodów bieżących w 2013 r.
- pozostałe dochody własne na kwotę 1.984.064,87 zł, co stanowi 22,2% wykonanych dochodów bieżących w 2013 r.

### ***Realizacja dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami:***

Dział 756. Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, a mianowicie:

- rozdz. 75618 § 0490

Plan 152.767 zł, wykonanie 141.831,60 zł, tj. 92,8%.

### ***Realizacja dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych:***

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, a mianowicie:

- rozdz. 75618 § 0480

Plan 37.565 zł wykonanie 37.564,93 zł, tj. 100,0%.

### ***Realizacja dochodów związanych z zadaniami określonymi ustawą Prawo ochrony środowiska:***

Dział 900. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- rozdz. 90019 § 0690

Plan 2.000 zł, wykonanie 1.658,84 zł, tj. 82,9%.

### ***Realizacja dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego na wyegzekwowanie należności od dłużników alimentacyjnych:***

Dział 852. Pomoc społeczna

- rozdz. 85212 § 2350

Plan 4.000,00 zł, wykonanie 1.940,67 zł, tj. 48,5%.

Plan nie został wykonany w związku z nieskuteczną egzekucją komorniczą, wynikającą z braku możliwości wyegzekwowania należności od dłużnika.