

WSTĘP.

Zgodnie z art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) Burmistrz Polic przedstawia:

- A. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Police za 2012 rok, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej,
- B. Informację o stanie mienia Gminy Police, w szczególności określonej w art. 267 ust. 1 pkt 3 lit. a-e ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.),
- C. Sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury (Miejskiego Ośrodka Kultury w Policach i Biblioteki im. Marii Skłodowskiej-Curie w Policach) za 2012 r.

BURMISTRZ

Władysław Diakun

A. SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY POLICE ZA 2012 ROK

I. CZĘŚĆ OPISOWA.

I.1. WPROWADZENIE.

Niniejsze sprawozdanie uwzględnia:

- 1) dochody i wydatki budżetu Gminy Police w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej (sprawozdanie sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu),
- 2) informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej,
- 3) informację o zmianach w wieloletniej prognozie finansowej, w tym w szczególności w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonanych w trakcie roku,
- 4) informację o przebiegu wykonania (stopniu zaawansowania) przedsięwzięć (programów) wieloletnich, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.).

Ponadto, w sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Police zawarto informację o gospodarce finansowej samorządowych zakładów budżetowych, tj. Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Policach, Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Policach oraz Zakładu Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych w Leśnie Górnym.

W sprawozdaniu tym ujęto także „Sprawozdanie z udzielonych umorzeń należności oraz przyznanych ulg za rok 2012”, o którym mowa w § 12 uchwały XIV/101/2011 Rady Miejskiej w Policach z dnia 29 listopada 2011 r. w sprawie *zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej mających charakter cywilnoprawny przypadających Zakładowi Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Policach i Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji w Policach*, zmienionej uchwałą nr XXII/147/2012 Rady Miejskiej w Policach z dnia 26 czerwca 2012 r.

Budżet Gminy Police ustalony został Uchwałą Nr XV/114/2011 Rady Miejskiej w Policach z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie *uchwalenia budżetu Gminy Police na rok 2012* i stanowił podstawę gospodarki finansowej Gminy w 2012 r. Zgodnie z ww. uchwałą zaplanowano:

- 1) dochody ogółem: **151.532.369 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **132.866.874 zł**,
 - b) majątkowe: **18.665.495 zł**;
- 2) wydatki ogółem: **190.593.893 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **129.742.528 zł**,
 - b) majątkowe: **60.851.365 zł**;

- 3) przychody ogółem: **44.566.927 zł**,
z tego:
- a) zaciągane kredyty/pożyczki: **14.187.010 zł**,
 - b) sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **18.100.000 zł**,
 - c) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **12.279.917 zł**;

4) rozchody ogółem: **5.505.403 zł**;

5) deficyt budżetu w wysokości **39.061.524 zł**;

6) źródła finansowania deficytu:

- zaciągane kredyty/pożyczki i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **32.287.010 zł**,
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **6.774.514 zł**.

W trakcie 2012 r. dokonywano zmian budżetu Gminy Police uchwałami Rady Miejskiej w Policach oraz zarządzeniami Burmistrza Polic, w ramach posiadanych uprawnień. W wyniku dokonanych zmian planowany budżet Gminy Police na koniec 2012 r. kształtował się następująco:

1) dochody ogółem: **157.421.265,25 zł**,

z tego:

- a) bieżące: **138.767.145,25 zł**,
- b) majątkowe: **18.654.120,00 zł**;

2) wydatki ogółem: **190.269.836,25 zł**,

z tego:

- a) bieżące: **138.488.737,25 zł**,
- b) majątkowe: **51.781.099,00 zł**;

3) przychody ogółem: **37.153.974 zł**,

z tego:

- a) zaciągane kredyty/pożyczki: **8.029.530 zł**,
- b) sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **10.446.792 zł**,
- c) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **18.677.652 zł**;

4) rozchody ogółem: **4.305.403 zł**;

5) deficyt budżetu w wysokości **32.848.571 zł**;

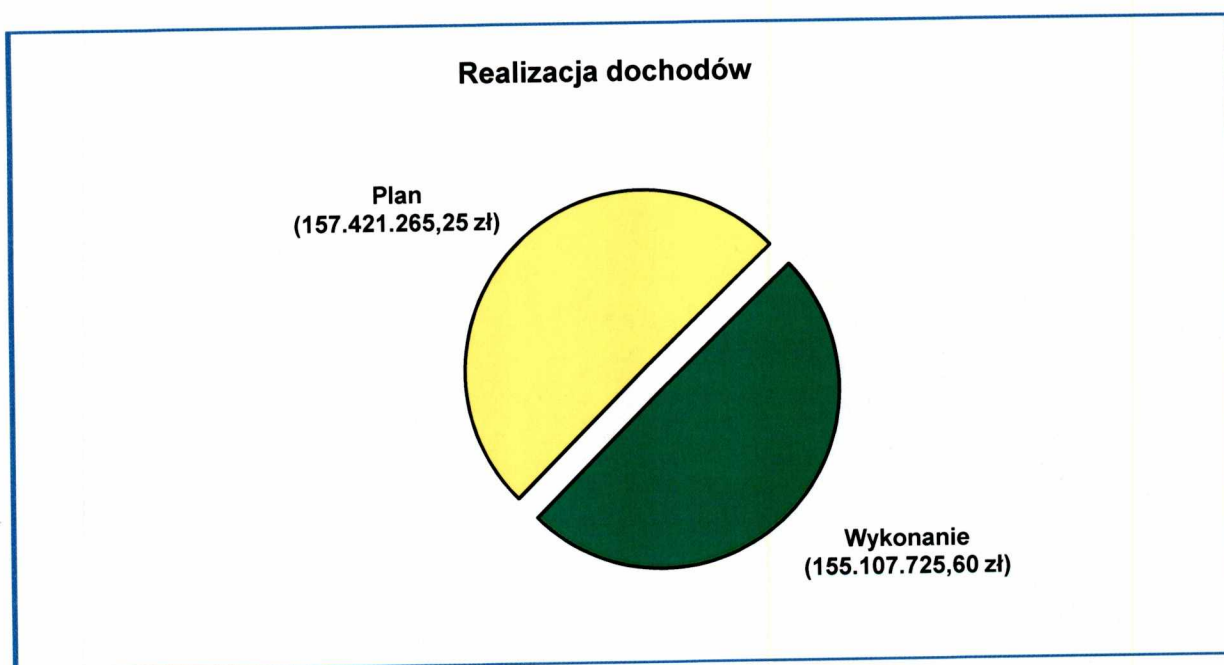
6) źródła finansowania deficytu:

- zaciągane kredyty/pożyczki i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **18.476.322 zł**,
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **14.372.249 zł**.

Wykonanie budżetu Gminy Police na koniec 2012 r. przedstawiało się następująco:

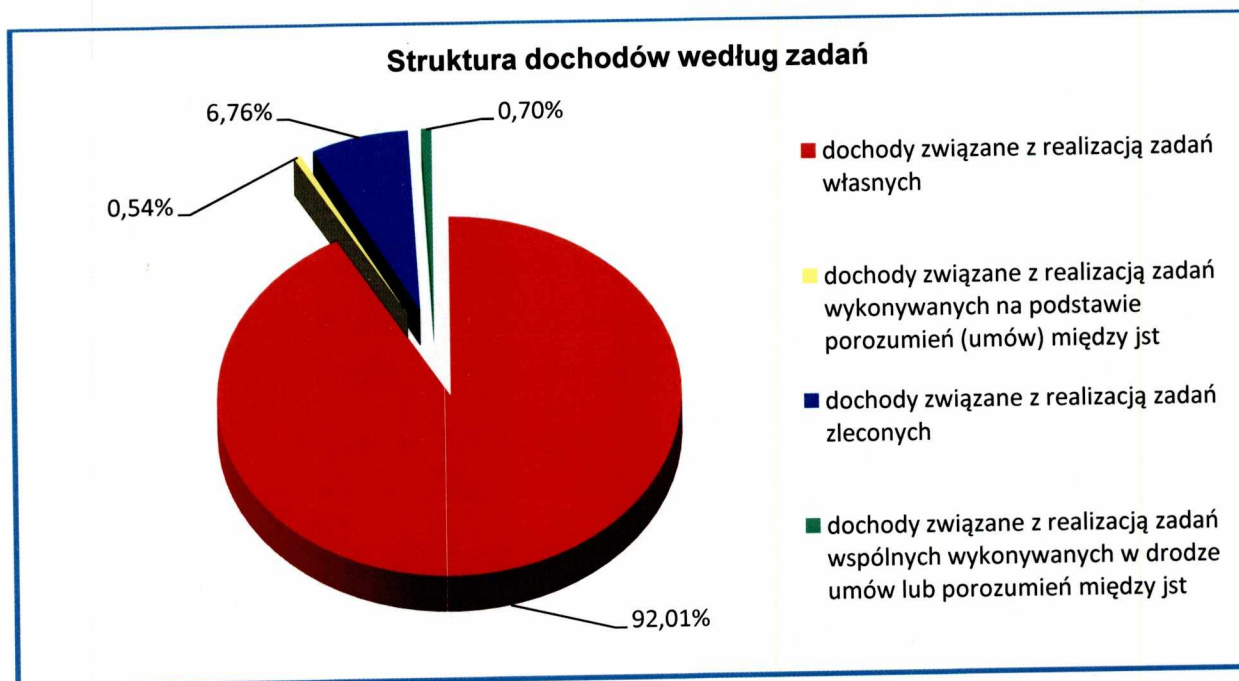
I.2. REALIZACJA DOCHODÓW W 2012 ROKU.

Plan dochodów w roku 2012 zrealizowany został w wysokości 155.107.725,60 zł, co stanowi 98,53%.



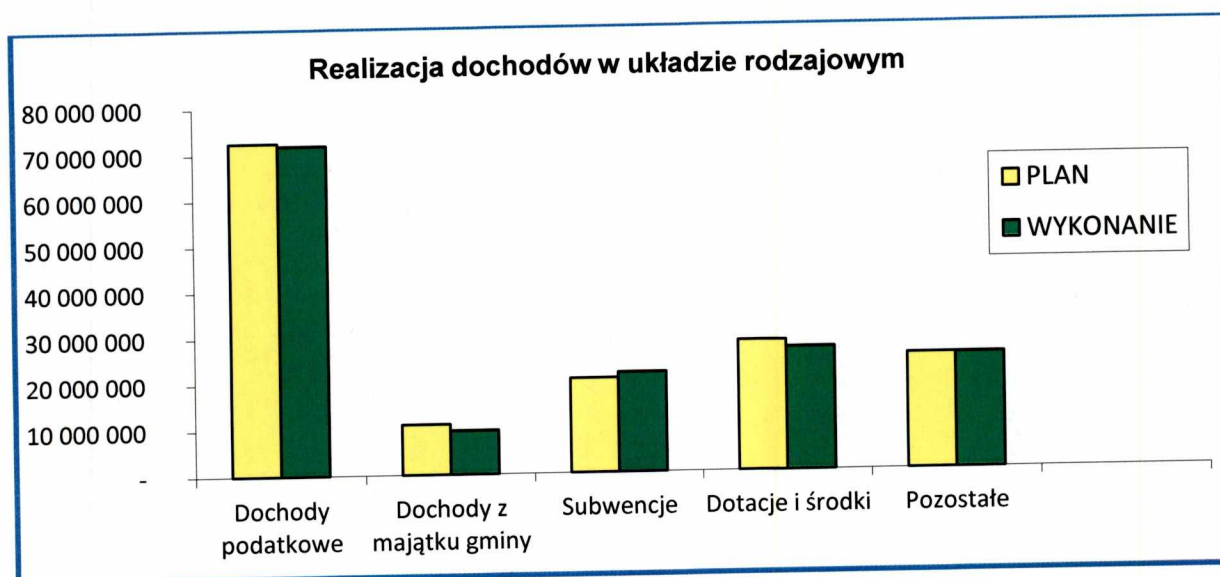
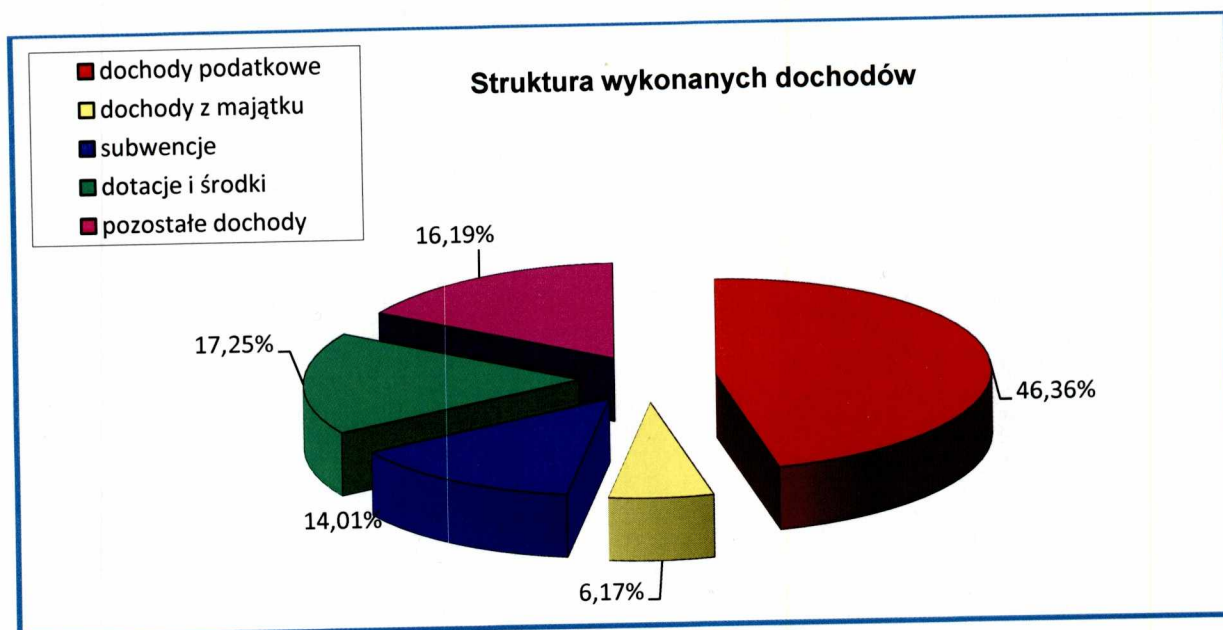
Podstawową część dochodów stanowią dochody związane z realizacją zadań własnych gminy. W roku 2012 wykonanie tych dochodów w dochodach ogółem stanowiło 92%.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE		
		w zł	w %	struktura wykonania
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	157 421 265,25	155 107 725,60	98,53%	100%
- dochody związane z realizacją zadań własnych	144 416 456,00	142 710 785,62	98,82%	92,0%
- dochody związane z realizacją zadań zleconych	10 607 909,25	10 486 239,00	98,85%	6,8%
- dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	1 210 391,00	832 083,07	68,74%	0,5%
- dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jst	1 186 509,00	1 078 617,91	90,91%	0,7%



Udział dochodów własnych w dochodach ogółem w latach 2009-2012 przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.
Dochody ogółem	107 796 272,28	126 711 805,07	136 538 467,52	155 107 725,60
Dochody własne	94 111 623,29	115 558 767,96	123 453 108,12	142 710 785,62
Udział w %	87,31%	91,20%	90,42%	92,01%



W 2012 r. dochody podatkowe wykonano w blisko 100%. Ponad plan zrealizowane zostały wpływy z subwencji (wykonanie 105,83% planowanej kwoty) oraz pozostałe dochody (realizacja w 100,18%). Dochody z majątku gminy osiągnęły poziom 87,15% planu. Natomiast, dochody z tytułu dotacji i środków zrealizowano w ok. 95%.

Przyczynami odchyień w realizacji dochodów były m.in.:

1) w zakresie wykonania dochodów ponad plan:

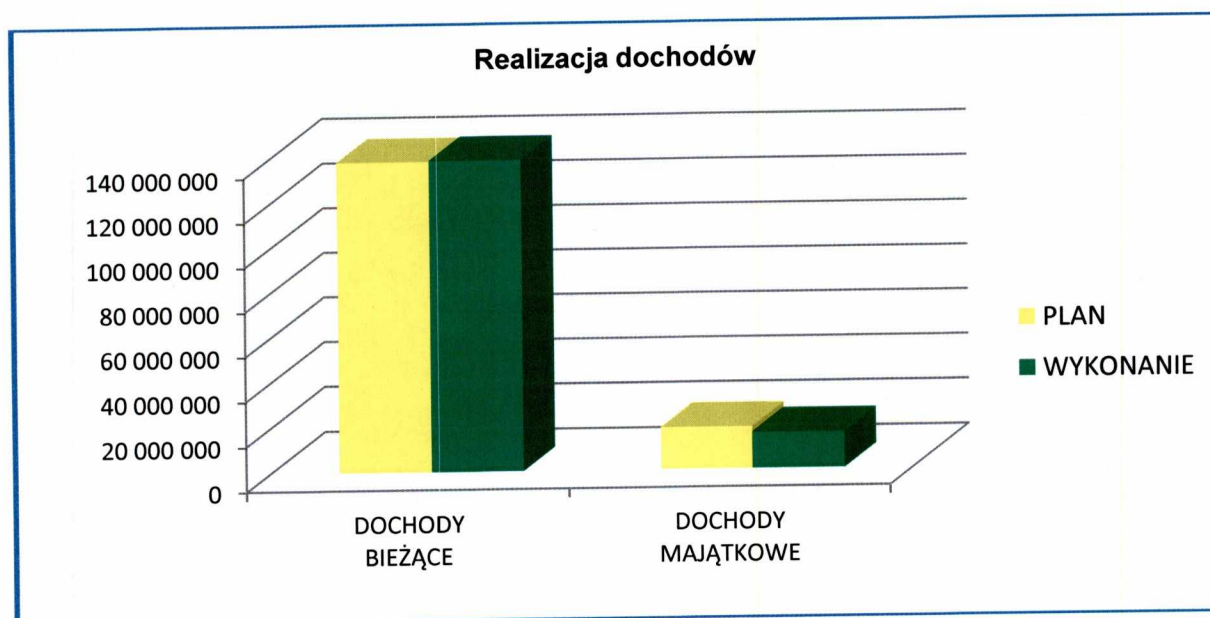
- nieplanowane dochody z Ministerstwa Finansów, które wpłynęły w listopadzie i grudniu 2012 r., stanowiące środki na uzupełnienie dochodów gminy (około 859 tys. zł) oraz wyższa od planowanej kwota części oświatowej subwencji ogólnej (o około 340 tys. zł powyżej planu),
- nieplanowane wpływy z Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych za wyłączenie gruntów pod inwestycję gminną pn. „Rozbudowa cmentarza komunalnego w Policach – etap I” w wysokości ok. 173 tys. zł)

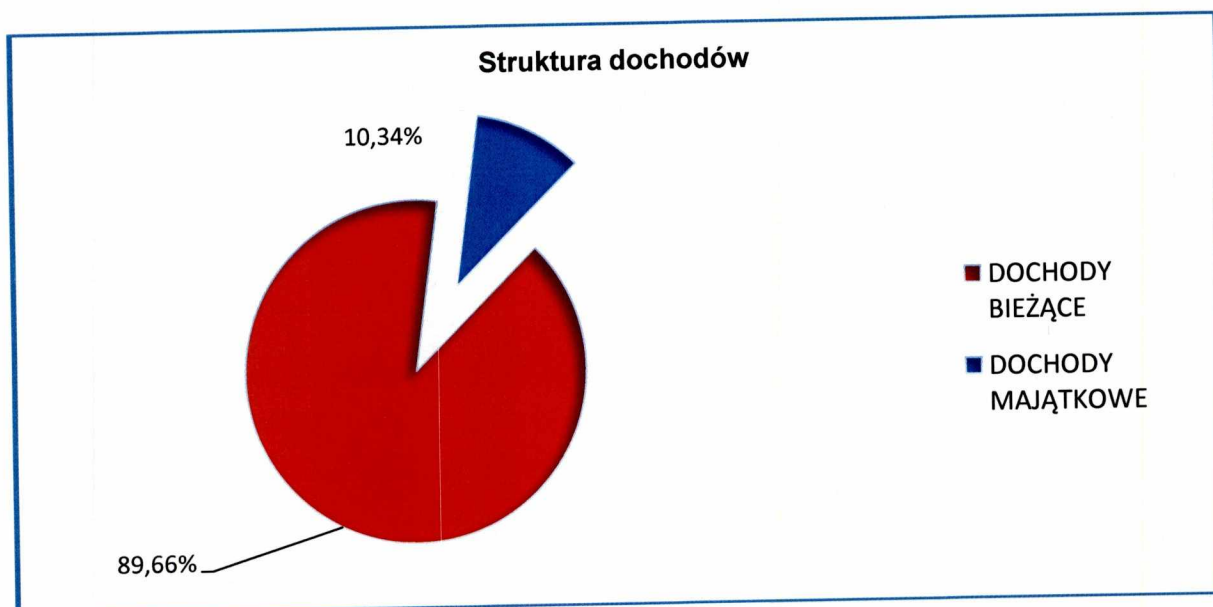
- większe wpływy z tytułu podatków przekazywanych przez urzędy skarbowe, których pobór jest niezależny od gminy (tj. podatek dochodowy od osób prawnych, podatki z karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych) – ok. 255 tys. zł,
- większe wpływy o ok. 112 tys. zł z tytułu opłat wniesionych przez dłużników podatkowych na pokrycie kosztów przeprowadzonych postępowań oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (skuteczniejsza egzekucja należności gminnych),
- większe wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska o około 111 tys. zł,
- większe wpływy z tytułu dzierżawy gruntu i mienia o około 51 tys. zł, w związku z zawarciem nowych umów.

2) w zakresie wykonania dochodów poniżej planu:

- wpływy ze sprzedaży mienia na poziomie 74,99% planowanej kwoty, z uwagi na mniejsze zainteresowanie kupnem oferowanych do sprzedaży działek pod budownictwo mieszkaniowe (pomimo szerokiej reklamy oferowanych do sprzedaży działek, pomimo różnorodności i częstotliwości ogłaszanych przetargów, zainteresowanie ich kupnem było zdecydowanie mniejsze niż zakładano),
- opóźnienia w refundacji wydatków poniesionych na projekty współfinansowane ze środków pomocowych (nie wpłynęły refundacje na przeszło 1 mln planowanej kwoty),
- mniejsze o ponad 700 tys. zł dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywanego przez Ministerstwo Finansów, którego realizacja jest niezależna od Gminy,
- mniejsze wpływy z tytułu świadczonych usług przez przedszkola publiczne i żłobek o ponad 250 tys. zł, w związku z absencją dzieci spowodowaną chorobą.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM,	157 421 265,25	155 107 725,60	98,53%
z tego:			
- dochody bieżące	138 767 145,25	139 074 233,27	100,22%
- dochody majątkowe	18 654 120,00	16 033 492,33	85,95%





Głównymi źródłami dochodów były:

- 1) **W dochodach bieżących:** dochody podatkowe, subwencje, dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej oraz wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

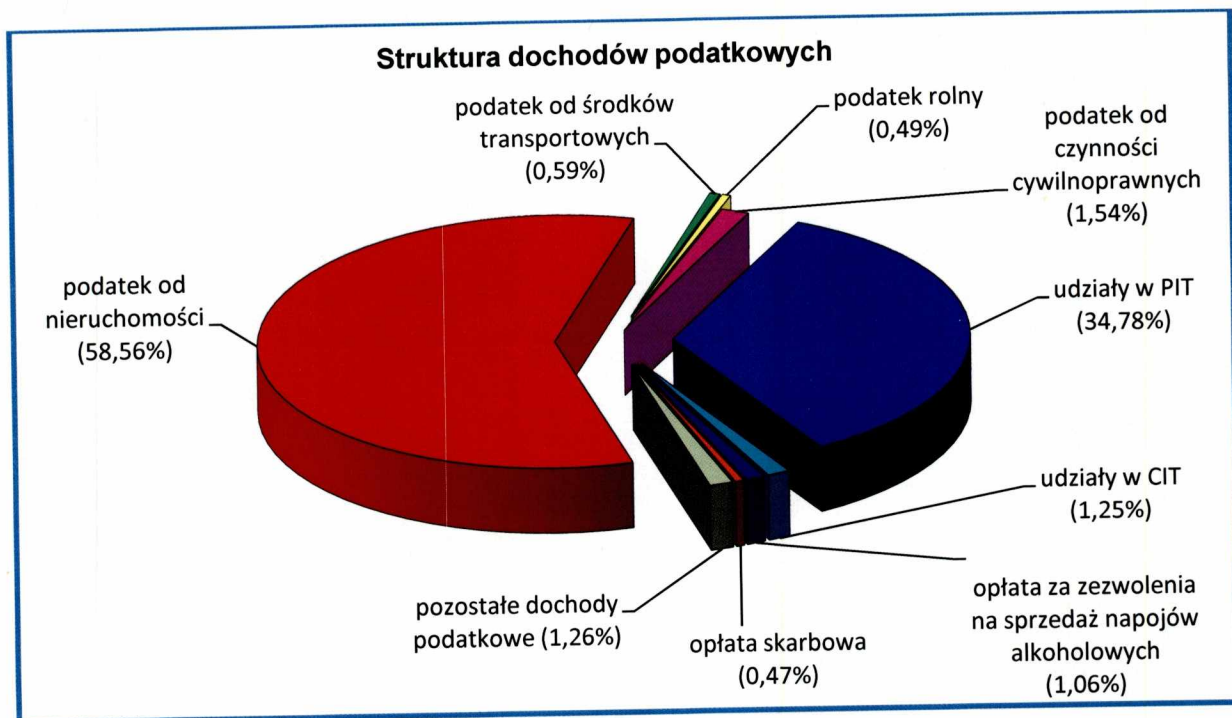
W ramach dochodów podatkowych podstawowymi źródłami dochodów były:

- dochody z podatku od nieruchomości osiągnięte na poziomie 42.112.041,54 zł, tj. w 99,60% zakładanej kwoty, stanowiące ponad 30% zrealizowanych dochodów bieżących ogółem,
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowane na kwotę 25.908.613,60 zł, stanowiące blisko 20% zrealizowanych dochodów bieżących ogółem oraz
- dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych, które wykonano w wysokości 1.107.926,33 zł, tj. w 127,98% planowanej kwoty.

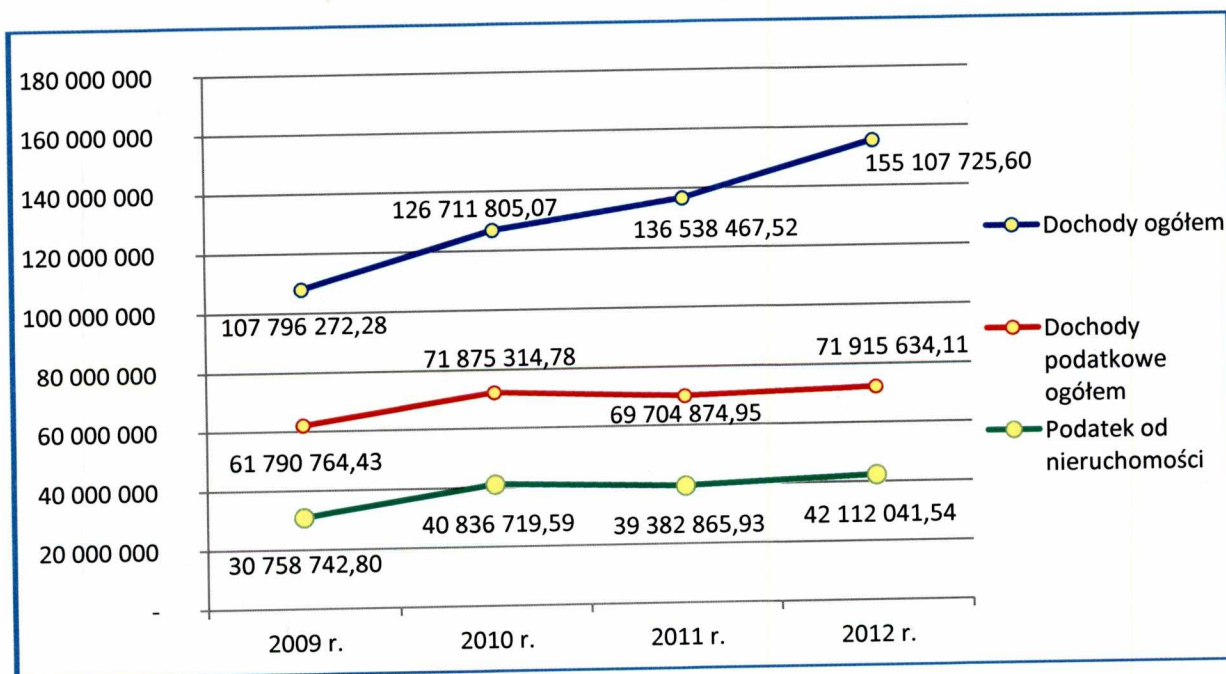
W roku 2012, przekazano Gminie Police z budżetu państwa 101,65% zaplanowanych subwencji. Podstawową subwencją dla gminy jest część oświatowa subwencji ogólnej, która w stosunku do roku 2011 była większa o 1.341.482 zł. Niemniej jednak, środki te są niewspółmierne do potrzeb w zakresie finansowania zadań oświatowych. Ponadto, Gmina w grudniu 2012 r. otrzymała z budżetu państwa nieplanowaną kwotę 858.577 zł przeznaczoną na uzupełnienie dochodów.

Dotacje z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych oraz zleconych uzyskano w roku 2012 w wysokości 13.932.780,07 zł, co stanowi około 10% zrealizowanych dochodów bieżących ogółem. W otrzymanej kwocie dotacji - 93,51% stanowią środki na dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy społecznej.

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami wykonano na kwotę 19.577.594,69 zł, co stanowi ponad 14% zrealizowanych dochodów bieżących ogółem.



Dochody podatkowe w latach 2009-2012, w tym z tytułu podatku od nieruchomości, na tle dochodów ogółem przedstawiono na rysunku poniżej.



Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem w latach 2009-2012 przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.
Dochody ogółem	107 796 272,28	126 711 805,07	136 538 467,52	155 107 725,60
Dochody bieżące	98 268 736,70	120 387 055,14	131 385 730,25	139 074 233,27
Udział w %	91,16%	95,01%	96,23%	89,66%

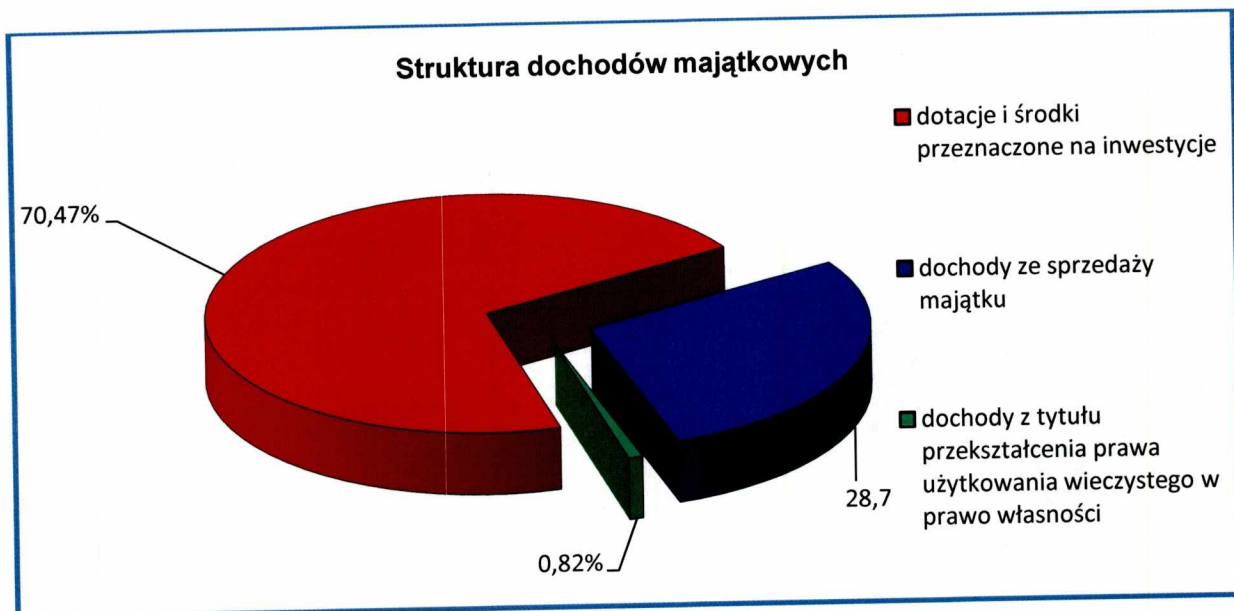
- 2) **W dochodach majątkowych:** dotacje i środki na inwestycje oraz sprzedaż majątku. Dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania wieczystego w prawo własności stanowią znikomą część dochodów majątkowych. W roku 2012 uzyskano wpływy z tego źródła w łącznej kwocie 131.341,92 zł.

Łączna kwota dochodów majątkowych w roku 2012 wyniosła 16.033.492,33 zł, z czego 4.603.940,97 zł stanowiły dochody ze sprzedaży majątku, które zostały zrealizowane na poziomie około 75% zakładanego planu. Problemem głównym w realizacji dochodów z tego tytułu był brak chętnych na zakup działek pod budownictwo mieszkaniowe.

Wpływy z dotacji i środków na inwestycje osiągnięto w łącznej kwocie 11.298.209,44 zł. Dochody te stanowiły głównie refundację wydatków poniesionych w latach ubiegłych na zadania inwestycyjne oraz wsparcie finansowe do realizowanych aktualnie zadań. Dotyczyły one takich zadań jak:

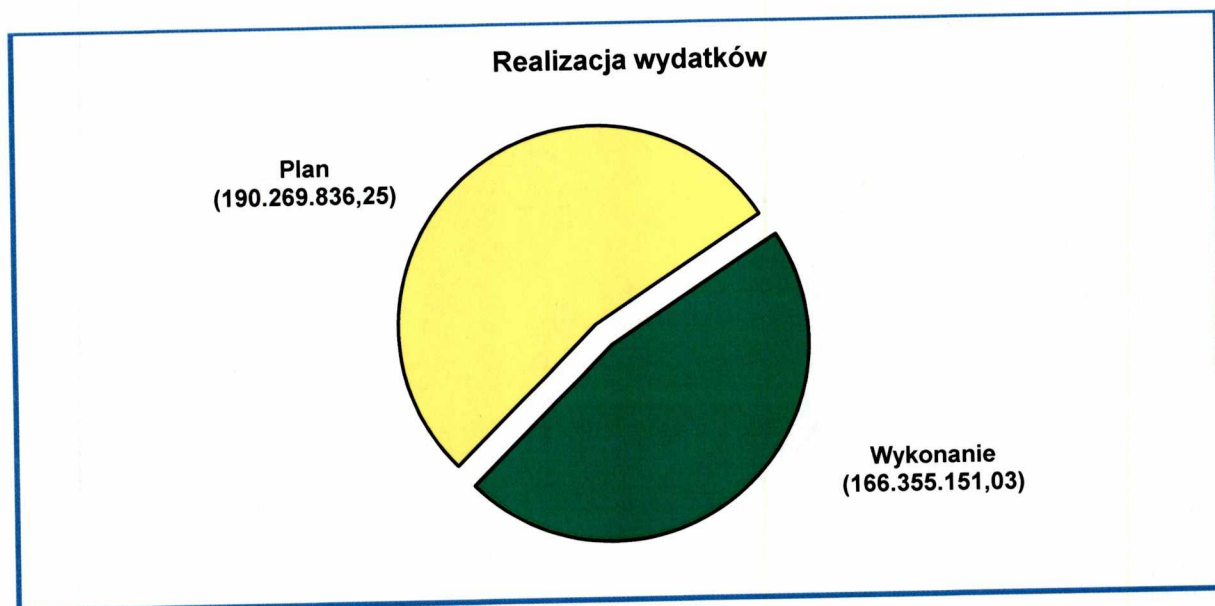
- Przebudowa ul. Grzybowej w Policach (Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych - 416.144 zł),
- Rozbudowa Gminnego Centrum Edukacji i Rekreacji w Trzebieży w ramach rozwoju turystyki w obszarze metropolitalnym (RPO - 799.965,14 zł),
- Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych w obszarze Stare Miasto w ramach rewitalizacji miasta Police (RPO - 349.300 zł),
- Wymiana stolarki okiennej i drzwiowej oraz bram garażowych w OSP Tanowo w ramach poprawy efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (Powiat Policki - 69.111,50 zł),
- Rządowy Program rozwijania kompetencji uczniów i nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 8 w Policach, w zakresie stosowania technologii informacyjno-komunikacyjnych - "Cyfrowa szkoła" (Budżet państwa - 13.849,98 zł),
- Odprowadzenie ścieków i wód opadowych z rejonu ul. Tanowskiej w Policach i miejscowości Trzeszczyn (PROW - 1.507.261 zł),
- Rozbudowa i modernizacja instalacji Zakładu Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych w Leśnie Górnym (RPO - 3.089.259,01 zł),
- Przebudowa Parku Staromiejskiego w Policach (RPO - 86.410,41 zł)
- Transgraniczny Ośrodek Edukacji Ekologicznej - projekt pn. "Życie nad Zalewem Szczecińskim i w Puszczy Wkrzańskiej - ekologia, edukacja i historia" (WFOŚiGW - 1.139.495,81 zł i INTERREG IVA - 2.545.010,26 zł),
- Budowa świetlicy wiejskiej w Trzeszczynie (PROW - 442.000 zł),
- „Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Tanowo-Police w ramach rozwoju turystyki aktywnej w obszarze metropolitalnym” (RPO - 832.083,07 zł).

W kwocie dochodów majątkowych znajduje się również wpłata środków finansowych w łącznej kwocie 8.319,26 zł z niewykorzystanych w terminie wydatków (dotacji celowych przeznaczonych na inwestycje), które nie wygasły z upływem 2011 r., a dotyczyły zadania pn. „Termomodernizacja budynków administrowanych przez ZGKiM w Policach” (ZGKiM - 694,07 zł, Wspólnota Mieszkaniowa nr 108 - 7.625,19 zł).



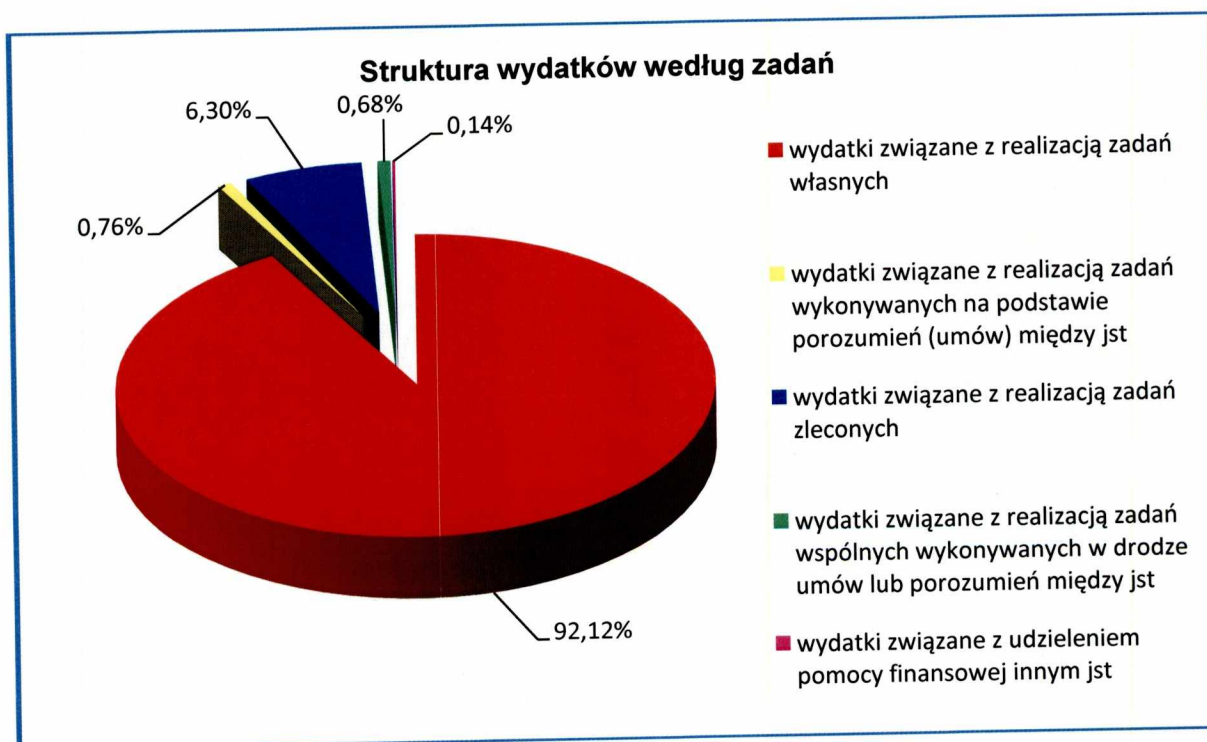
I.3. REALIZACJA WYDATKÓW W 2012 ROKU.

Wydatki w roku 2012 zostały zrealizowane na łączną kwotę 166.355.151,03 zł, co stanowi 87,43% planu.



Ponad 92% wszystkich wydatków w budżecie gminy stanowią wydatki na realizację zadań własnych. W roku 2012 wydatki te zrealizowano w 86,87% planowanej kwoty (nie udało się zrealizować wydatków na blisko 23,2 mln zł, w tym blisko 6,2 mln to planowana do odprowadzenia do WFOŚiGW nadwyżka z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy Prawo ochrony środowiska /Dz.U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150 z późn. zm./, której w roku 2012 Gmina Police nie miała obowiązku odprowadzać w planowanej wysokości). W 71,05% wykonane zostały wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst, co wynikało z mniejszych wydatków na inwestycję pn. „Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Tanowo-Police w ramach rozwoju turystyki aktywnej w obszarze metropolitalnym”. Pozostałe wydatki w roku 2012 zrealizowane zostały w ponad 90% planowanych kwot.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE		
		w zł	w %	struktura wykonania
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	190 269 836,25	166 355 151,03	87,43%	100,00%
- wydatki związane z realizacją zadań własnych	176 407 126,00	153 242 358,53	86,87%	92,12%
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych	10 607 909,25	10 486 239,00	98,85%	6,30%
- wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	1 772 731,00	1 259 497,19	71,05%	0,76%
- wydatki związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	1 240 412,00	1 132 520,31	91,30%	0,68%
- wydatki związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst	241 658,00	234 536,00	97,05%	0,14%



Wydatki bieżące w roku 2012 zrealizowano na poziomie około 93% planowanej kwoty, natomiast - majątkowe w około 74%. Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem na koniec 2012 r. wyniósł 77%, natomiast - majątkowych około 23%.

Zasadniczy wpływ na **odchylenia w realizacji** wydatków miały:

1) **w zakresie wydatków bieżących:**

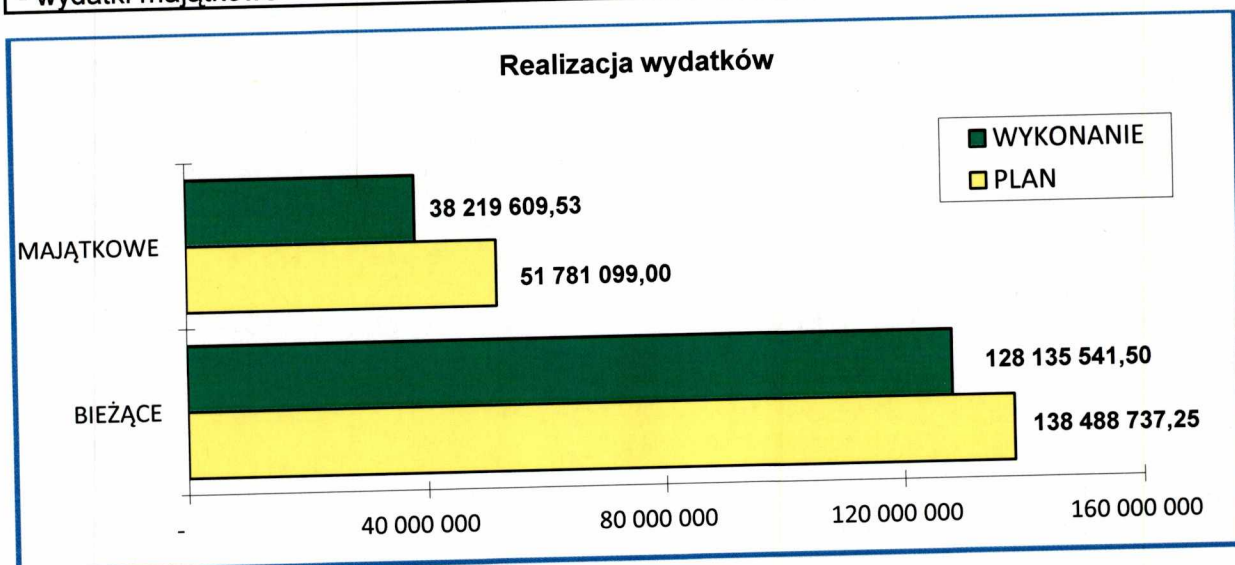
- oszczędności w wydatkach na obsługę długu publicznego w wysokości około 1,2 mln zł, wynikające z wcześniejszej spłaty zobowiązań zaciągniętych w 2011 r., późniejszego skorzystania z nowych kredytów i emisji obligacji, których także wysokość była niższa od planowanej,

- niewykonanie wydatków w zakresie szeroko rozumianej gospodarki komunalnej i ochrony środowiska o około 6,7 mln zł, spowodowane głównie brakiem obowiązku odprowadzenia w roku 2012 części zaplanowanej nadwyżki z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy Prawo ochrony środowiska /Dz.U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150 z późn. zm./ do WFOŚiGW,
- mniejsze wydatki na pomoc społeczną o około 670 tys. zł, spowodowane głównie spadkiem liczby wypłacanych świadczeń społecznych (zgony podopiecznych, mniejsza liczba wniosków o wypłatę świadczeń, uchylene decyzji, itp.)
- mniejsze wydatki na administrację publiczną o około 426 tys. zł, w tym o ponad 330 tys. zł na wydatki dotyczące Urzędu Miejskiego w Policach,
- brak konieczności pełnego uruchomienia rezerw budżetowych, tj. rezerwy ogólnej oraz rezerwy celowej na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego (pozostały one w łącznej kwocie ok. 358 tys. zł),
- mniejsze wydatki na oświatę i wychowanie o około 301 tys. zł, wynikające głównie z mniejszych dochodów zrealizowanych przez jednostki budżetowe systemu oświaty (w związku z brakiem realizacji dochodów nie przekazano zasilenia na wydatki tych jednostek),
- mniejsze wydatki na pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o ponad 244 tys. zł spowodowane przede wszystkim wykonaniem mniejszych dochodów przez Miejski Żłobek w Policach (brak realizacji dochodów przyczynił się do mniejszej kwoty środków przekazanych na wydatki Żłobka) oraz mniejszych wydatków na realizację projektu systemowego pn. „Pobudka – obudź swój potencjał”,
- niewykonanie wydatków w zakresie ochrony zdrowia na ponad 128 tys. zł, które spowodował głównie brak zainteresowania programami zdrowotnymi;

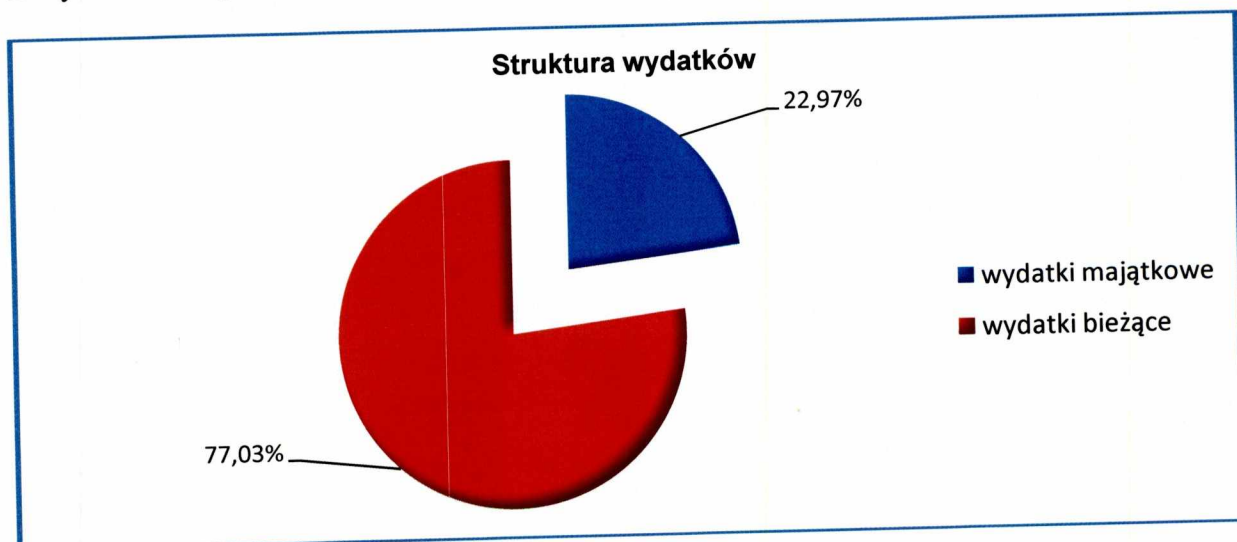
2) w zakresie wydatków majątkowych:

- oszczędności po rozstrzygnięciu przetargów na realizację robót budowlanych,
- odstąpienie Inwestorów od budowy sieci wodociągowej oraz kanalizacji deszczowej i sanitarnej, w których gmina miała partycypować,
- procedury formalno-prawne opóźniające bądź uniemożliwiające rozpoczęcie zadań inwestycyjnych (dot. zadania pn.: „Rozbudowa transgranicznej infrastruktury turystycznej i sportów wodnych w Trzebieży”),
- rezygnacja bądź odłożenie w czasie realizacji zadania (dot. takich zadań jak: „Wzmocnienie nabrzeża rzeki Łarpia przy Miejskiej Przystani Żeglarskiej w Policach”, „Przebudowa z rozbudową budynku Urzędu Miejskiego w Policach przy ul. S. Batorego 3 (dokumentacja projektowa)”, „Zaprojektowanie i wykonanie instalacji pompy ciepła do centralnego ogrzewania oraz produkcji ciepłej wody użytkowej w hali segregacji odpadów dla Zakładu Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych w Leśnie Górnym 12 - dotacja dla ZOiSOK”, „Częściowe finansowanie budowy nowych przyłączy ciepłych na terenie SPPK Sp. z o.o.”, „Przebudowa, modernizacja budynku hali sportowej w Zespole Obiektów Sportowych przy ul. Siedleckiej 2b w Policach”,
- opóźnienia w realizacji inwestycji współfinansowanych przez Gminę Police (dot. zadania pn. „Współfinansowanie schroniska dla zwierząt w gminie Dobra – dotacja dla Gminy Dobra”),
- brak decyzji o dofinansowaniu zadań inwestycyjnych ze środków pomocowych (dot. następujących zadań: „Zakup samochodów gaśniczych na potrzeby OSP na terenie gminy”, „Przebudowa strażnic i świetlic OSP na terenie gminy”).

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM,	190 269 836,25	166 355 151,03	87,43%
z tego:			
- wydatki bieżące	138 488 737,25	128 135 541,50	92,52%
- wydatki majątkowe	51 781 099,00	38 219 609,53	73,81%



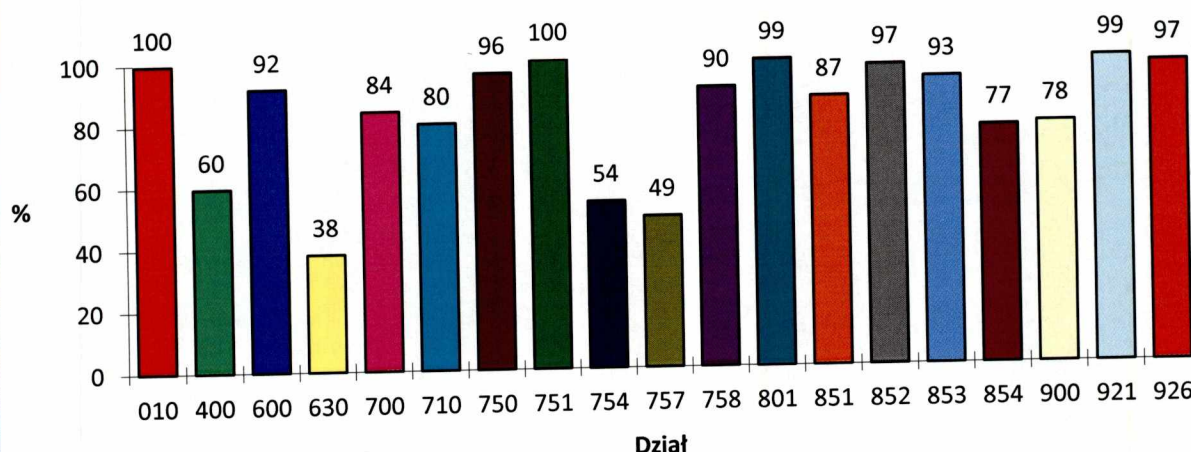
Planowany udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem stanowił 27,21%. Z uwagi m.in. na oszczędności, przesunięcia w terminie realizacji tych wydatków oraz rezygnację z realizacji niektórych, udział zrealizowanych wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w roku 2012 wyniósł 22,97%.



Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w latach 2009-2012 przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.
Wydatki ogółem	115 919 919,36	126 017 920,74	132 133 615,90	166 355 151,03
Wydatki majątkowe	21 319 824,48	23 462 380,67	22 991 123,68	38 219 609,53
Udział w %	18,39%	18,62%	17,40%	22,97%

Realizacja wydatków według sfer

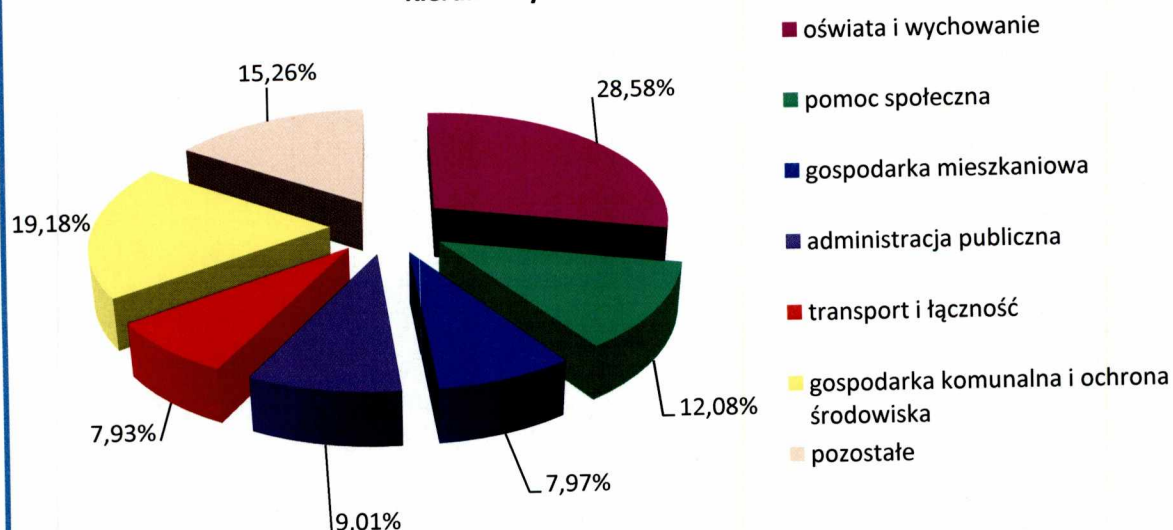


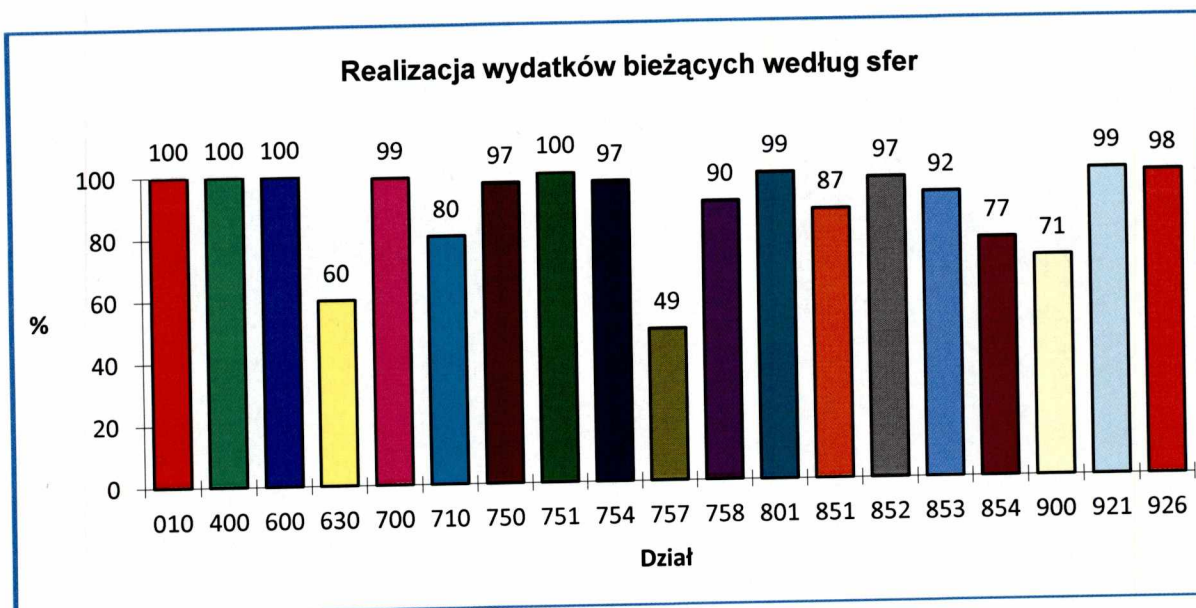
Większość wydatków finansowana przez gminę została zrealizowana na poziomie przekraczającym 80%. Ponad połowa wydatków została zrealizowana powyżej 90%. Tylko w dwóch przypadkach wydatki zrealizowano poniżej 50%.

Główne kierunki wydatkowania środków:

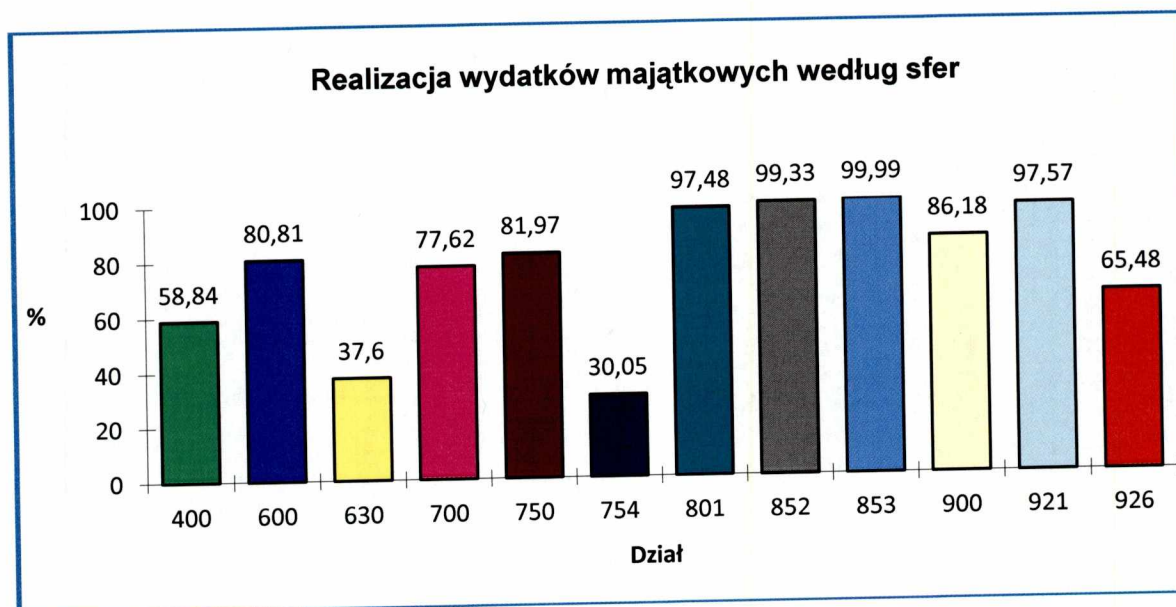
- 1) oświata i wychowanie – 28,58%,
- 2) pomoc społeczna – 12,08%,
- 3) gospodarka mieszkaniowa – 7,97%,
- 4) administracja publiczna – 9,01%,
- 5) transport i łączność – 7,93%,
- 6) gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 19,18%,
- 7) pozostałe – 15,26%.

Kierunki wydatkowania środków





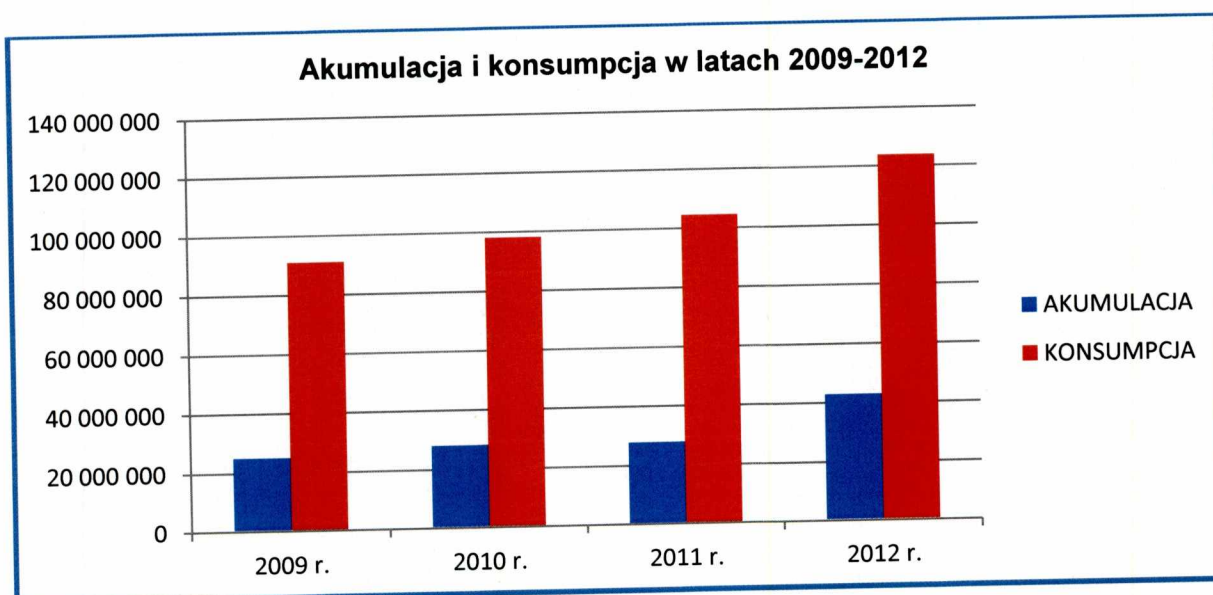
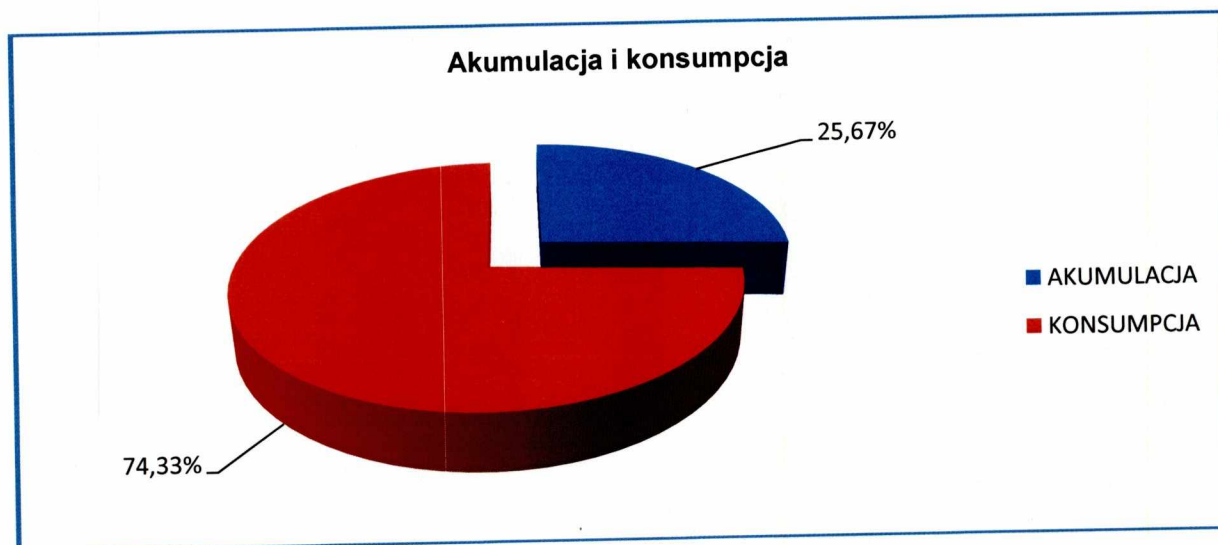
Realizacja wydatków bieżących w 13 sferach przekroczyła 90% planu, a tylko w jednej sferze była poniżej 50%. Średnio wydatki bieżące zostały zrealizowane w ponad 89%. Realizacja wydatków majątkowych w 4 sferach była bliska 100%, a tylko w dwóch sferach była poniżej 50%. Średnio wydatki majątkowe zostały zrealizowane w ponad 76%.



W roku 2012 akumulacja finansowa wyniosła 42.707.615,20 zł, co stanowi 25,67% zrealizowanych wydatków ogółem i kształtowała się następująco:

1) inwestycje	32 551 482,51
2) zakupy inwestycyjne	1 182 214,53
3) dotacje na inwestycje	4 485 912,49
4) remonty	4 488 005,67
Razem akumulacja:	42 707 615,20

W strukturze wydatków budżetowych relacja między akumulacją a konsumpcją wynosi 26% do 74%.



I.4. DOCHODY A WYDATKI W 2012 ROKU.

DZIAŁ	NAZWA PODZIAŁKI KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ	WYKONANIE DOCHODÓW w zł	WYKONANIE WYDATKÓW w zł	STOPIEN FINANSOWANIA w %
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	29 310,25	336 839,23	8,70%
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	8,57	763 629,09	0,00%
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 297 779,56	13 184 896,07	9,84%
630	TURYSTYKA	799 965,14	2 881 641,03	27,76%
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	3 458 172,13	13 263 514,88	26,07%
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	703 302,97	215 812,11	325,89%
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	425 986,49	14 980 358,42	2,84%
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	6 936,00	6 936,00	100,00%
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	145 796,50	2 171 368,45	6,71%
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	71 962 123,23	-	
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	0,19	1 130 307,60	0,00%
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	22 608 025,94	3 399 198,00	665,10%
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 905 498,59	47 542 255,93	6,11%
851	OCHRONA ZDROWIA	5 027,08	825 810,39	0,61%
852	POMOC SPOŁECZNA	13 269 368,63	20 099 257,51	66,02%
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 885 543,53	3 363 335,03	56,06%
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	206 622,29	311 854,67	66,26%
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	34 083 426,86	31 899 150,31	106,85%
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	443 015,36	5 405 942,94	8,19%
926	KULTURA FIZYCZNA	871 816,29	4 573 043,37	19,06%
OGÓŁEM:		155 107 725,60	166 355 151,03	93,24%

Powyższe zestawienie przedstawia: czy i w jakim stopniu realizacja sfer działalności gminy uzyskuje finansowanie w ramach własnej sfery działalności. Tylko działalność usługowa oraz gospodarka komunalna i ochrona środowiska wygenerowały większe wpływy niż wydatki, a wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę oraz obsługa długu publicznego właściwie w ogóle nie posiadały żadnego źródła finansowania. Większość sfer działalności była finansowana dochodami o charakterze podatkowym oraz subwencją z budżetu państwa.