



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 11 kwietnia 2013 r.

Poz. 1623

ZARZĄDZENIE Nr 24/2013 WÓJTA GMINY KSIĄŻKI

z dnia 20 marca 2013 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2012 r.

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96 poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 257, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707, z 2012 r. poz. 1456, poz. 1530, poz. 1548), art. 30 ust. 1 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675 z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, z 2012 r. poz. 567, z 2013 r. poz. 153) oraz art. 13 pkt 7 ustawy z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (Dz.U. z 2011 r. Nr 197, poz. 1172, Nr 232, poz. 1378) zarządzam, co następuje:

§ 1. Realizując zapisy ustawowe przedstawiam roczne sprawozdanie z wykonania budżetu za 2012 rok.

§ 2.1. Realizacja dochodów i wydatków budżetowych oraz wynikający z różnicy pomiędzy osiągniętymi dochodami a wykonanymi wydatkami niedobór budżetu przedstawia się następująco:

- 1) Dochody budżetowe zaplanowane w kwocie 14.175.915,00 zł, zostały zrealizowane w wysokości 13.914.056,38 zł, co stanowi 98,88% planu;
- 2) Wydatki budżetowe zaplanowane w kwocie 14.700.089,29 zł, wykonano w wysokości 14.408.431,83 zł, co stanowi 98,19% planu;
- 3) Niedobór budżetu zaplanowany w wysokości -524.174,29 zł, wyniósł - 494.375,45 zł.

2. Szczegółowy opis realizacji budżetu gminy wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i realizacją WPF stanowi załącznik nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Informację o wykonaniu planu finansowego Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Henryka Sienkiewicza w Książkach za 2012 rok, określa załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Informację o wykonaniu planu finansowego Gimnazjum w Książkach za 2012 rok, określa załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 5. Informację o wykonaniu planu finansowego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Książkach za 2012 rok, określa załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 6. Informację o wykonaniu planu finansowego SGZOZ w Książkach za 2012 rok, określa załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

§ 7. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego GOK w Książkach 2012 rok, określa załącznik nr 7 do niniejszego zarządzenia.

§ 8. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego GBP w Książkach 2012 rok, określa załącznik nr 8 do niniejszego zarządzenia.

§ 9.1. Przedstawić sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2012 r. Radzie Gminy Książki.

2. Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2012 r. przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy - Zespół w Toruniu.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Wójt Gminy
Jerzy Polcyn

załącznik nr 1
do zarządzenia nr 24/2013
Wójta Gminy Książki
z dnia 20 marca 2013 r.

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KSIĄŻKI ZA 2012 ROK.

Budżet dla Gminy Książki na 2012 r. uchwalony został przez Radę Gminy, Uchwałą Nr XV/71/11, dnia 28.12.2011 r. Dochody zaplanowane zostały w wysokości 14.079.648 zł, a wydatki 14.271.513,67 zł –niedobór dochodów nad wydatkami wnosił 191.865,67 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu bieżącego roku (10 razy uchwałami Rady i 20 razy zarządzeniami Wójta) budżet na dzień 31 grudnia wynosi odpowiednio: dochody 14.175.915,00 zł, wydatki 14.700.089,29 zł. Planowany deficyt w kwocie 524.174,29 zł, który postanowiono pokryć z pożyczek i kredytów zaciąganych na rynku krajowym. Zwiększenie planu dochodów budżetowych w stosunku do kwot zatwierdzonych przez Radę Gminy w dniu 28.12.2011 r. nastąpiło głównie z tytułu dotacji na akcyzę i stypendia /570.985 zł/, dotacji na zadania zlecone i własne, na demontaż i utylizację eternitu, wprowadzanych nowych zadań inwestycyjnych /634.697,10 – koparko-ładowarki, karosacji samochodu OSP, termomodernizacji 5 obiektów użyteczności publicznej, gazyfikacji, kolektorów i turbiny wiatrowej na obiekcie remizo-świetlicy, rezerwy na wydatki inwestycyjne/ oraz różnych dochodów. Zmniejszenie planu dochodów następowało z powodu korekt planów finansowych dotyczących podatków planowanych z uwzględnieniem wyższych stawek niż zatwierdzono uchwałami rady gminy, korekty dokonano podczas pierwszej zmiany budżetu na 2012 r., dodatkowo po przeprowadzeniu postępowań przetargowych zmniejszono planowane nakłady inwestycyjne /342.716,10 zł/, oraz ze względu na przedłużające się procedury w Urzędzie Marszałkowskim, przelożono wartość planowanego zadania inwestycyjnego – oczyszczalni przydomowych /1.104.445 zł/ na 2013 rok.. W wyniku tych zmian planowane dochody na 31.12.2012 r. uległy zwiększeniu o kwotę 96.267 zł, a wydatki o kwotę 428.575,62 zł. /Różnica dochodów a wydatków -332.308,62 zł/. Wydatki inwestycyjne planowane na początku roku w wysokości 2.144.678 zł, uległy zmniejszeniu do kwoty 1.332.214 zł to jest o kwotę 812.464 zł.

Realizacja budżetu po stronie dochodów postanowiła osiągnąć zaplanowane dochody w wysokości 13.914.056,38 zł, co stanowi 98,15% planu, natomiast wykonanie wydatków wynosi 14.408.431,83 zł tj. 98,02% planu. Na koniec bieżącego roku budżet zmyka się deficytem w kwocie 494.375,45 zł, oraz wolnymi środkami z rozliczeń kredytów i pożyczek na rynku krajowym w wysokości 532.192,28 zł. Gmina Książki rok budżetowy zamyka kwotą wolnych środków w wysokości 37.816,83 zł. W roku budżetowym zaciągnięto kredyty i pożyczki w wysokości 1.216.193,63 zł, a spłacono w kwocie 796.342,02 zł, w wyniku czego dług wzrósł o kwotę 419.851,61 zł w tym z tytułu pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków UE - 343.296,03 zł.

Oceniając wykonanie budżetu na koniec roku należy wziąć pod uwagę fakt, iż realizacja dochodów może przekraczać plan dochodów, natomiast wydatki maksymalnie mogą wynosić 100%.

Stopień realizacji dochodów z poszczególnych źródeł zależy od kondycji finansowej podatników, jak również od terminów realizacji zaplanowanych zadań, w których dochody te powinny wpływać. Podobnie przedstawia się realizacja wydatków. W przypadku wydatków bieżących realizowane są one równomiernie na przestrzeni całego roku na przykład wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki rzeczowe. Natomiast wydatki inwestycyjne – poziom ich wykonania uzależniony jest od przygotowania procesu inwestycyjnego i długości terminów realizacji prac inwestycyjnych.

załącznik nr 2
do zarządzenia nr 24/2013
Wójta Gminy Książki
z dnia 20 marca 2013 r.

Plan budżetu i jego wykonanie za 2012 r. w układzie syntetycznym:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2012 r.	Wykonanie na 31.12.2012 r.	w złotych	
			% wykonania	Struktura wykonania
1	2	3	4	5
Dochody ogółem:	14 175 915	13 914 056,38	98,15	100,00
z tego:				
Dochody własne Gminy	3 915 091,66	3 822 939,76	97,65	27,48
podatki i opłaty lokalne	1 961 559	1 917 520,77	97,75	13,78
w tym:				
- rolny	996.486	963 868,43	96,73	6,93
- od nieruchomości	764.597	756 076,31	98,89	5,43
- leśny	753	722	95,88	0,00
- od śr. transportowych	69.063	70 929,06	102,70	0,51
- karty podatkowej	1.400	1 380	98,57	0,01
- czynn. cywilno-prawn.	48.364	50 893	105,23	0,37
- opłaty skarbowej	13.100	12 831,05	97,95	0,09
- opłaty eksploatacyjnej	6.912	0,00	0,00	0,00
- od spadków i darowizn	1.800	1 244	69,11	0,01
- opłata targowa	6.600	7 103	107,62	0,05
- za pozwolenia alkoh.	52.484	52 483,92	100,00	0,38
dochody z majątkowe	355 867	332 875,07	93,08	2,39
w tym:				
- dotacje na inwestycje	51 078	49 175,59	96,27	0,36
- ze sprzedaży majątku	127 639	106 620,44	83,53	0,77
- pozostałe własne	11 400	11 330,04	99,39	0,08
- z wpłat ludności	692	691,21	99,88	0,00
- środki na dof. UE	165 058	165 057,79	100,00	1,18
- wpływy z usług (woda, kanalizacja i inne)	1 356 545,66	1 334 488,79	98,37	9,59
- darowizny pieniężne	4 332	4 331,68	99,99	0,03
- z najmu i dzierżawy	145 269	142 514,95	98,10	1,03
- za wieczyste użytkow.	16 800	15 672,88	93,29	0,11
- za korzyst. ze śródown.	6 300	4 781,91	75,90	0,04
- Odsetki od zaległości	28 000	29 224,74	104,37	0,30
- pozostałe dochody	40 419	41 528,97	102,75	0,21
Udziały w podatkach stanowiących dochody Budżetu Państwa	872 551	874 403,00	100,21	6,28
Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT)	863 171	861 644,00	99,82	6,19
udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT)	9 380	12 759,00	136,02	0,09
Subwencja ogólna	6 184 941	6 184 941,00	100,00	44,45
część oświatowa	3 643 027	3 643 027,00	100,00	26,18
część wyrównawcza	2 430 359	2 430 359,00	100,00	17,47
część równoważąca	103 162	103 162,00	100,00	0,74
śr. na uzup. doch.	8 393	8 393,00	100,00	0,06

Dotacje celowe z budżetu państwa	3 010 401	2 888 243,17	95,94	20,76
na zadania zlecone	2 275 481	2 158 497,98	94,86	15,51
na zadania własne bieżąc.	732 420	727 245,19	99,29	5,23
na podstawie porozumień	2 500	2 500,00	100,00	0,02
Dotacje otrzymane na realizację kapitału ludzkiego	121 784,34	108 300,33	88,93	0,78
Dotacje na zadania bieżące pozyskane z innych źródeł	71 146	35 229,12	49,52	0,25
Wydatki ogółem	14 700 089,29	14 408 431,83	98,02	100,00
z tego:				
wydatki bieżące	13 367 875,29	13 102 929,18	98,02	90,94
w tym:				
- wynagrodzenia i pochodne	5 909 612,33	5 905 801,00	99,94	40,99
- zadania statutowe	3 793 107,24	3 664 090,19	96,60	25,43
- dotacje	428 325	428 325,00	100,00	2,97
- świadczenia dla osób fizycznych	2 892 415,83	2 773 782,34	95,90	19,25
- wydatki na programy UE	136 071,89	122 587,88	90,09	0,85
- obsługa długu	208 343	208 342,77	100,00	1,45
wydatki majątkowe:	1 332 214	1 305 502,65	97,99	9,06
w tym: inwestycje bez udziału UE	550 401	533 563,37	96,94	3,70
inwestycyjne z udziałem UE	781 813	771 939,28	98,74	5,36

załącznik nr 3
do zarządzenia nr 24/2013
Wójta Gminy Książki
z dnia 20 marca 2013 r.

Nadwyżka/deficyt na 31.12. 2012 r.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie od początku roku
A. DOCHODY (A1+A2)	14 175 915,00	13 914 056,38
A1. Dochody bieżące	13 820 048,00	13 581 181,31
A2. Dochody majątkowe	355 867,00	332 875,07
B. WYDATKI (B1+B2)	14 700 089,29	14 408 431,83
B1. Wydatki bieżące	13 367 875,29	13 102 929,18
B2. Wydatki majątkowe	1 332 214,00	1 305 502,65
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A -B)	-524 174,29	-494 375,45
D. FINANSOWANIE (D1 – D2)	524 174,29	532 192,28
D1. Przychody ogółem z tego:	1 320 516,31	1 328 534,30
D11. kredyty i pożyczki w tym:	1 216 568,75	1 216 193,63
D111. na realizację programów projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	343 296,03	343 296,03
D12. spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
D131. środki na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D14. papiery wartościowe w tym:	0,00	0,00
D141. na realizację programów projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D15. obligacje jednostek samorządowych oraz związków komunalnych w tym:	0,00	0,00
D151. na realizację programów projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D16. prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00
D17. inne źródła w tym:	103 947,56	112 340,67
D171. środki na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D2. Rozchody ogółem z tego:	796 342,02	796 342,02
D21. spłaty kredytów i pożyczek w tym:	796 342,02	796 342,02
D211. na realizację programów projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	160 848,02	160 848,02
D22. pożyczki udzielone	0,00	0,00
D23. wykup papierów wartościowych	0,00	0,00
D231. na realizację programów projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D24. wykup obligacji samorządowych w tym:	0,00	0,00

D241. na realizację programów projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych		
D25. inne cele	0,00	0,00

załącznik nr 4
do zarządzenia nr 24/2013
Wójta Gminy Książki
z dnia 20 marca 2013 r.

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH ORAZ GWARANCJI I PORĘCZEŃ NA 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Według ksiąg rachunkowych i sprawozdania Rb – Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 r. wynika, że kwota zobowiązań wynosi 4 611 264,63 zł. W tym z tytułu pożyczek na wyprzedzające finansowanie inwestycji z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 343.296,03 zł, długoterminowych pożyczek zaciągniętych w WFOŚ i GW w Toruniu 1.481 988,60 zł i kredytów długoterminowych 2.785.980,00 zł.

Na koniec 2011 roku Gmina posiadała zadłużenie w wysokości 4.306.452,02 zł.

W miesiącu lutym 2012 roku uzyskano umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości stanowiącej 30% kwoty zaciąganej tj. 115.039,00 zł. /zakup samochodu dla OSP Książki/ Dokonano spłat kredytów i pożyczek długoterminowych w wysokości 796.342,02 zł /kredytów 560.494 zł, pożyczek 235.848,02 zł, w tym na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 160.848,02 zł/. W wyniku planowanego deficytu budżetowego zaciągnięto pożyczki na wyprzedzające finansowanie inwestycji z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 343.296,03 zł, pożyczki w WFOŚ i GW w Toruniu pod potrzeby udziału środków własnych na inwestycje 456.988,60 zł, oraz kredyt bankowy na kwotę 415.909 zł. W związku z powyższym. stan zobowiązań długoterminowych na koniec 2012 roku wynosi 4.611.264,62 zł i w stosunku do dochodów wykonanych w 2012 roku wynosi 33,14%.

Gmina Książki nie posiada zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

załącznik nr 5
do zarządzenia nr 24/2013
Wójta Gminy Książki
z dnia 20 marca 2013 r.

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZA 2012 ROK

Gmina Książki wykonuje bezpośrednio prawa własności w stosunku do:

- obiektów i pojazdów szkolnych,
- obiektów i pojazdów OSP,
- świetlic wiejskich,
- obiektów związanych z dostawą wody i ścieków,
- lokali mieszkalnych i użytkowych stanowiących własność gminy,
- gruntów stanowiących własność gminy,
- obiektu Urzędu Gminy,
- budynku przekazanego w użyczenie GOK,
- budynku przekazanego w użyczenie Bibliotece,
- budynku przekazanego w użyczenie SG ZOZ.

Stan powyższy wynika z faktu, że w stosunku do obiektów szkolnych, OSP, świetlic wiejskich, nie podejmowano stosownych uchwał, co do zakresu ich przekazania, a decyzje przekazania w użyczenie nie zmieniają zasad ewidencji środków trwałych. Gmina Książki nie posiada przedsiębiorstwa komunalnego, dlatego majątek w zakresie objętym usługami komunalnymi również nigdy nie podlegał przekazaniu.

Gmina Książki posiada ograniczone prawa własności z tytułu:

- nieruchomości będących w wieczystym użytkowaniu,
- oczyszczalni przydomowych, które po okresie 7 lat podlegać będą przekazaniu na własność osób fizycznych /warunek wynikający z umowy współfinansowania ze środków europejskich.

Wartość budynków samorządowych osób prawnych oraz oczyszczalnie przydomowe znajdują się w ewidencji pozabilansowej środków trwałych.

Lokale użytkowe w ilości 8 sztuk o powierzchni 263,95 m², oraz grunty o powierzchni 67,24 ha objęto umowami najmu i dzierżawy w ilości 95 sztuk. Z tytułu tych umów osiągnięto w 2012 roku dochód w wysokości 108.886,64 zł.

Wykonując prawa z tytułu użytkowania wieczystego na rachunek budżetu w 2012 roku wpłynęły dochody z opłat rocznych w wysokości 15.672,88 zł /5.200,01 zł w 2010 roku/. Nadmienić tu należy, że w 2010 roku zlecono opracowanie operatów szacunkowych powyższych nieruchomości w celu aktualizacji wyceny /wartość zapłaty za opracowania – 12.322 zł/, w wyniku czego powyższy wzrost dochodów. Część osób fizycznych skorzystała z prawa przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności i z tego tytułu dochody gminy w 2011 roku zamknęły się kwotą 11.226,98 zł. Reasumując wydatki związane z aktualizacją wyceny zwróciły się w przeciągu jednego roku. Użytkowanie wieczyste dotyczy 51 podmiotów. W 2012 roku 1 osoba skorzystała z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności za odpłatnością w kwocie 10.300 zł.

W wyniku dokonanych zwrotów gruntów na rzecz Skarbu Państwa w ewidencji środków trwałych dokonano zmniejszenia na wartość 220.600 zł.

W wyniku przekazania nieodpłatnego gruntów innym podmiotom dokonano zmniejszenia wartości na kwotę 1.768 zł.

W wyniku podziału działek lub ich zmiany numeru wraz z korektą powierzchni dokonano w ewidencji środków trwałych zmniejszenia wartości na kwotę 40.497 zł i zwiększenia wartości na kwotę 36.317,58 zł.

W wyniku zmiany przeznaczenia użytków rolnych na tereny budowlane dokonano zwiększenia wartości na kwotę 60.635 zł.

W 2012 roku gmina dokonała następujących sprzedaży majątku:

- działki nr 190/11 o powierzchni 0,1404 ha za kwotę 8.000,00 zł, działki nr 190/12 o powierzchni 0,1734 ha za kwotę 7.000 zł w Bliźnie. W ewidencji środków trwałych dokonano zmniejszenia z tego tytułu w kwocie 7.593,96 zł. Sprzedano działki nr 357/1, 385/1, 357/4 o powierzchni 1,6995 ha w Łopatkach za kwotę 65.368 zł, w ewidencji środków trwałych dokonano zmniejszenia z tego tytułu w kwocie 16.995 zł. Sprzedano działkę nr 1/1 w Bliźnie za kwotę 25.903,24 zł, w ewidencji środków trwałych dokonano zmniejszenia z tego tytułu w kwocie 2.300 zł.

Poza gruntami w ewidencji środków trwałych odnotowano następujące zdarzenia:

- zwiększenia z tytułu zakupu nowego środka trwałego 232.600 zł,

- zwiększenia wartości z tytułu zakupu inwestycyjnego 119.499,84 zł,
- zwiększenia z tytułu ukończonych inwestycji 677.663,95 zł,
- zwiększenie z tytułu ujawnienia środka trwałego 8.500 zł,
- zwiększenie z tytułu nieodpłatnego przekazania 14.640 zł,
- zwiększenie i zmniejszenie z tytułu przeniesień 122.394,96 zł,
- zmniejszenie z tytułu likwidacji środka trwałego 4.421 zł.