

SF.3035. 3 2013

Pruszcz Gdański, dnia 28.03.2013 r.

**Pan
Andrzej Ślusarczyk
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Miasta Pruszcz Gdański**
za pośrednictwem
**Pana Stefana Skoniecznego
Przewodniczącego
Rady Miasta Pruszcz Gdański**

BIURO RADY MIASTA
PRUSZCZ GDAŃSKI

Wpł. 2013 -03- 28
PEN. 0006. 34.1. 2013

Działając na podstawie art. 267 ust.1 pkt 1, 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), przedstawiam sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański za rok 2012 oraz informację o stanie mienia komunalnego Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r.

Ww. sprawozdanie i informacja w terminie określonym w art. 267 ust. 3 cytowanej na wstępie ustawy zostają przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.

Po rozpatrzeniu dokumentów określonych w art. 270 ust. 2 w.w ustawy Komisja Rewizyjna Rady Miasta Pruszcz Gdański przedstawia organowi stanowiącemu wniosek w sprawie absolutorium dla Burmistrza Pruszcza Gdańskiego za rok 2012 w terminie do 15 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

Zgodnie z art. 271 ust. 1 wymienionej ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz sprawozdanie finansowe (przedkładane do 31 maja roku następującego po roku budżetowym) w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym i podejmuje uchwałę w sprawie absolutorium dla Burmistrza.

Po rozpatrzeniu dokumentów określonych w art. 270 ust. 2 w.w ustawy Komisja Rewizyjna Rady Miasta Pruszcz Gdański przedstawia organowi stanowiącemu wniosek w sprawie absolutorium dla Burmistrza Pruszcza Gdańskiego za rok 2012 w terminie do 15 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

BURMISTRZ

Janusz Wróbel

Zał. – szt. 2

a/a

Pruszcz Gdański, dnia 28.03.2013 r.

SF.3035. 4 .2013

**Regionalna Izba Obrachunkowa
ul. Powstańców Warszawskich 25
w Gdańsku**

Zgodnie z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), przedstawiam sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański za rok 2012. Ponadto przekazuję informację o stanie mienia komunalnego Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na dzień 31.12.2012 roku.

Ww. sprawozdanie, zgodnie z art. 271 ust.1 cytowanej na wstępie ustawy, zostaje przekazane organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, jakim jest Rada Miasta Pruszcz Gdański oraz Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Pruszcz Gdański, która opracowuje wniosek w sprawie absolutorium dla Burmistrza Pruszcza Gdańskiego za rok 2012.

Zał. szt. 2

BURMISTRZ


Janusz Wróbel

Do wiadomości
Komisja Rewizyjna

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY MIEJSKIEJ PRUSZCZ GDAŃSKI
ZA ROK 2012**



SPIS TREŚCI

I.	DANE OGÓLNE O PLANIE	1
1.	Plan według uchwały Nr XIII/150/2011 z dnia 20 grudnia 2011 r.	1
2.	Plan budżetu po zmianach na dzień 31.12.2012 r.	3
3.	Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej dokonane w trakcie roku budżetowego	11
II.	WYKONANIE DOCHODÓW	12
1.	Dane ogólne	12
2.	Podatki i opłaty lokalne realizowane przez Urząd Miasta	19
3.	Podatki i opłaty realizowane przez Urzędy Skarbowe	20
4.	Udziały w podatkach dochodowych	21
5.	Dochody z mienia komunalnego (gospodarka nieruchomościami)	21
6.	Dochody realizowane przez jednostki	21
7.	Dotacje i środki na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych	22
8.	Dotacje z budżetu innych jednostek samorządu terytorialnego	23
9.	Pozostałe dochody	24
III.	STAN ZALEGŁOŚCI PODATKÓW, OPŁAT I POZOSTAŁYCH DOCHODÓW ORAZ SKUTKI UDZIELONYCH ULG	24
IV.	REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH	27
1.	Dane ogólne	27
2.	Realizacja wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej	35
V.	STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH	47
VI.	PRZYCHODY I KOSZTY SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH	48
VII.	DOCHODY RACHUNKU DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH.....	49
VIII.	SYTUACJA PŁATNICZA MIASTA	49

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MIEJSKIEJ PRUSZCZ GDAŃSKI ZA ROK 2012

I. DANE OGÓLNE O PLANIE

1. Plan według uchwały Nr XIII/150/2011 z dnia 20 grudnia 2011 r.

Budżet Gminy Miejskiej Pruszcza Gdańskiego na rok 2012 został uchwalony przez Radę Miasta w dniu 20 grudnia 2011 roku uchwałą Nr XIII/150/2011. Prognozowane dochody stanowiły kwotę 94.273.299 zł (dochody bieżące – 80.097.698 zł, dochody majątkowe – 14.175.601 zł), natomiast wydatki kwotę 91.880.184 zł (wydatki bieżące – 71.105.453 zł, wydatki majątkowe – 20.774.731 zł).

Ponadto zaplanowano przychody w kwocie 2.905.064 zł, z tytułu kredytów przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętego zadłużenia oraz rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w kwocie 5.298.179 zł. Nadwyżka budżetu gminy w wysokości 2.393.115 zł została w całości przeznaczona na spłatę kredytów.

W budżecie ustalono również rezerwy w łącznej kwocie 950.000 zł, w tym:

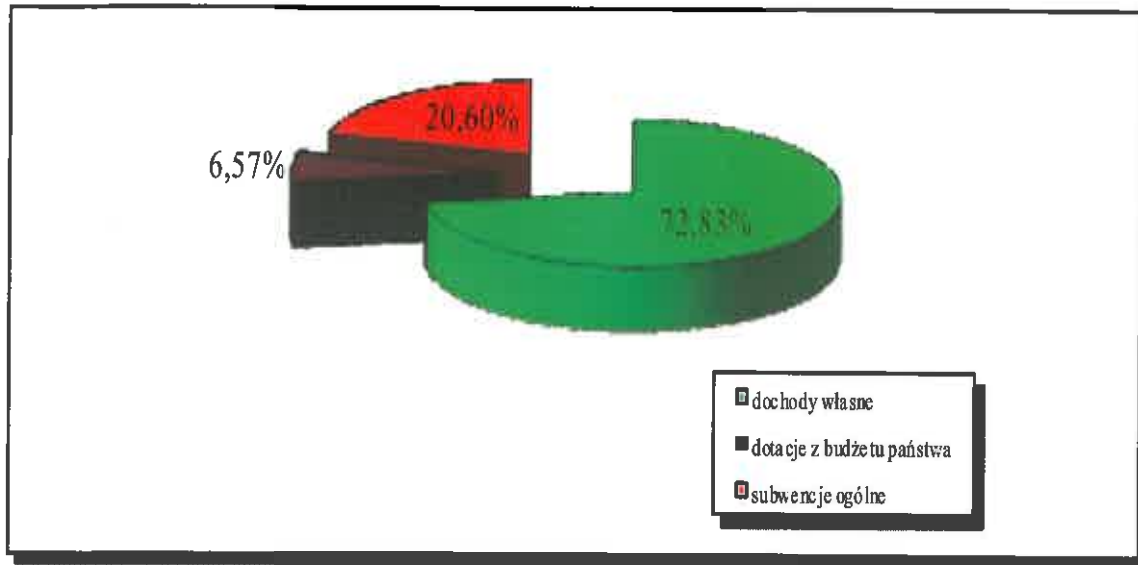
- rezerwę ogólną – 200.000 zł,
- rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 200.000 zł,
- rezerwę celową na zadania z zakresu oświaty – 550.000 zł.

W strukturze dochodów w przyjętym pierwotnie budżecie Miasta największą pozycję stanowiły dochody własne – 72,83%, następnie subwencje – 20,60%, natomiast dotacje z budżetu państwa 6,57%.

Powyższe obrazuje tabela 1 i wykres 1.

WYKRES 1

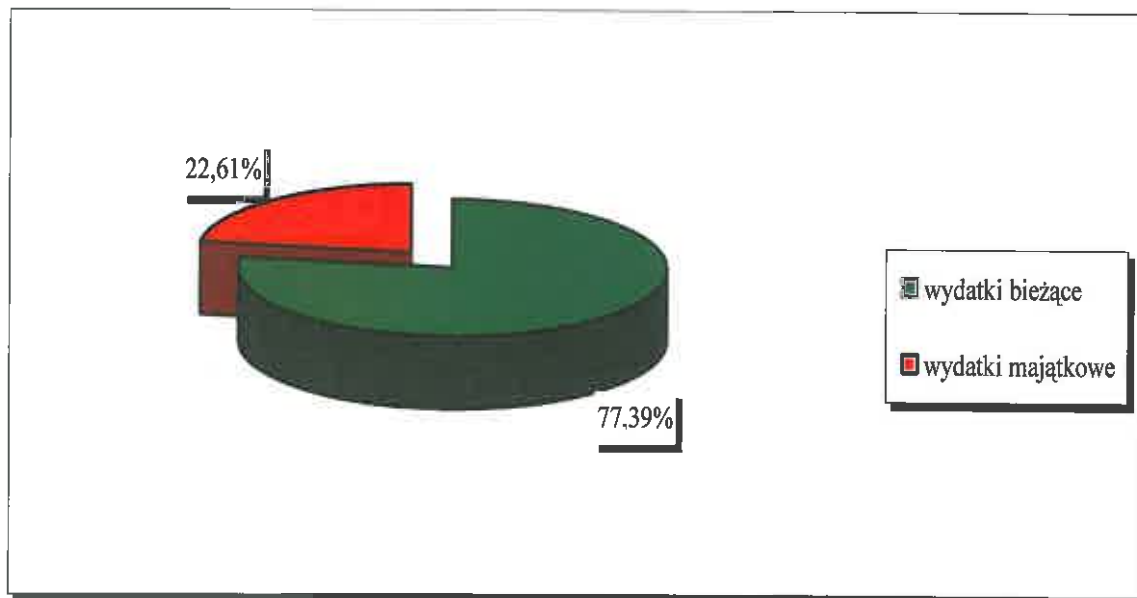
Struktura pierwotnie prognozowanych dochodów w budżecie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na 2012 rok



Strukturę pierwotnie planowanych wydatków przedstawia wykres 2.

WYKRES 2

Struktura pierwotnie planowanych wydatków w budżecie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na 2012 rok



2. Plan budżetu po zmianach na dzień 31 grudnia 2012 r.

W trakcie 2012 roku Rada Miasta podjęła 8 uchwał dotyczących zmian budżetu, natomiast Burmistrz wydał 17 zarządzeń.

Po uwzględnieniu wprowadzonych zmian budżet Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi:

- dochody – 91.794.303 zł (zmniejszenie o 2.478.996 zł, tj. 2,63%), w tym: dochody bieżące – 79.623.663 zł, dochody majątkowe – 12.170.640 zł,
- wydatki – 94.831.103 zł (zwiększenie o 2.950.919 zł, tj. 3,11%), w tym: wydatki bieżące – 72.544.565 zł, wydatki majątkowe – 22.286.538 zł,
- przychody – 8.424.992 zł (zwiększenie o 5.519.928 zł, tj. 190%),
- rozchody – 5.298.179 zł (bez zmian).

Ostatecznie zaplanowane wielkości dochodów według ważniejszych źródeł w porównaniu z pierwotnie przyjętymi wielkościami przedstawia tabela 1 i wykres 3.

Ich zmiany w stosunku do planu pierwotnego wynoszą:

- dochody własne – zmniejszenie o kwotę 4.700.458 zł,
- dotacje z budżetu państwa – zwiększenie o kwotę 1.567.169 zł,
- subwencje – zwiększenie o kwotę 654.293 zł.

Na kwotę zmian w planie dochodów własnych składa się między innymi:

- w grupie *podatków i opłat* realizowanych przez Urząd Miasta zmniejszenie planowanych wpływów z opłaty skarbowej o kwotę 25.000 zł (dział 756 § 0410);
- w grupie *podatków i opłat* realizowanych przez urzędy skarbowe zmniejszenie planowanych wpływów o kwotę 400.000 zł, w tym:
 - zmniejszenie podatku od spadku i darowizn o kwotę 20.000 zł (dział 756 § 0360),
 - zmniejszenie podatku od czynności cywilnoprawnych o kwotę 380.000 zł (dział 756 § 0500);
- w grupie *wpływów z tytułu udziałów w podatkach* zmniejszenie planowanych wpływów o kwotę 2.052.873 zł, w tym:
 - zmniejszenie wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o kwotę 1.350.000 zł (dział 756 § 0010),
 - zmniejszenie wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych o kwotę 702.873 zł (dział 756 § 0020);

- w grupie dochodów z mienia komunalnego (gospodarki nieruchomościami) zmniejszenie planowanych wpływów o kwotę 4.125.046 zł, w tym:
 - zmniejszenie wpływów z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości o kwotę 100.000 zł (dział 700 § 0470),
 - zmniejszenie wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności o kwotę 50.000 zł (dział 700 § 0760),
 - zmniejszenie wpływów ze sprzedaży nieruchomości o kwotę 3.975.046 zł (dział 700 § 0770);
- zwiększenie dotacji i środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących i inwestycyjnych (z wyłączeniem dotacji z budżetu państwa) o kwotę 1.161.710 zł, w tym:
 - przyjęcie dotacji celowej, stanowiącej refundację wydatków poniesionych na zadanie „Rekonstrukcja szlaku bursztynowego w Pruszczu Gdańskim wraz z nadaniem mu funkcji ścieżki dydaktycznej”, współfinansowane ze środków EFRR w ramach RPO WP, w kwocie 848.110 zł (dział 630 § 6207) na część inwestycyjną zadania oraz w kwocie 8.890 zł (dział 630 § 2007) na część nieinwestycyjną zadania,
 - przyjęcie środków z Fundacji Współpracy Polsko–Niemieckiej, stanowiącej refundację wydatków poniesionych na zadanie „Spotkanie partnerskie w ramach współpracy pomiędzy miastami Hofheim am Taurus, a Pruszczem Gdańskim” w kwocie 8.000 zł (dział 750 § 2700),
 - zwiększenie wpływów ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, na zadanie pn.: „Budowa terenowych urządzeń sportowych przy ZSO nr 1 w Pruszczu Gdańskim”, o kwotę 168.405 zł (dział 801 § 6280),
 - przyjęcie dotacji celowej ze środków Unii Europejskiej w ramach programu COMENIUS pn.: „Zrównoważona mobilność: refleksje na dziś, lekcje na jutro”, prowadzonego przez ZSO nr 1 w Pruszczu Gdańskim, w kwocie 64.962 zł (dział 801 § 2001),
 - przyjęcie środków z WFOŚiGW na finansowanie zadań związanych z usuwaniem azbestu w kwocie 63.343 zł (dział 900 § 2460),
 - zmiana klasyfikacji budżetowej dotacji celowej ze środków UE i ze środków krajowych na zadanie „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I – III w Gminie Miejskiej Pruszcz Gdański”, realizowane w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, z działu 801 „Oświata i wychowanie” na dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”, (dział 801, 853 § 2007, 2009, 6209);

- *zmniejszenie dotacji celowych z budżetu innych jednostek samorządu terytorialnego o kwotę 227.359 zł, na które składa się:*
 - przyjęcie dotacji na utrzymanie letnie i zimowe dróg powiatowych w kwocie 70.000 zł (dział 600 § 2320), realizowane na podstawie porozumienia między jst,
 - zmniejszenie dotacji z gmin, z tytułu zwrotu kosztów pobytu dziecka w przedszkolu przy niepublicznej szkole podstawowej, o kwotę 4.756 zł (dział 801 § 2310),
 - zmniejszenie dotacji z gmin, z tytułu zwrotu kosztów pobytu dziecka w przedszkolu na terenie miasta, o kwotę 294.276 zł (dział 801 § 2310),
 - zwiększenie dotacji z powiatu na utrzymanie Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej o kwotę 1.673 zł (dział 921 § 2320);
- *zwiększenie pozostałych dochodów o kwotę 968.110 zł, na które składają się m. in. następujące zmiany:*
 - przyjęcie dochodów z tytułu rozliczenia dotacji z lat ubiegłych za komunikację miejską w kwocie 138.000 zł (dział 600 § 0970),
 - przyjęcie dochodów z tytułu zwrotu podatku VAT od inwestycji z lat ubiegłych w budynkach komunalnych w kwocie 65.782 zł (dział 700 § 0970),
 - przyjęcie dochodów z tytułu odszkodowania za zniszczone kamery monitoringu miejskiego w wyniku wyładowań atmosferycznych, w kwocie 4.000 zł (dział 754 § 0970),
 - przyjęcie dochodów z tytułu opłaty adiacenckiej, związanej ze wzrostem wartości nieruchomości na skutek podziału, w kwocie 375.000 zł (dział 756 § 0490),
 - zwiększenie wpływów z opłat za sprzedaż alkoholu o kwotę 30.000 zł (dział 756 § 0480),
 - przyjęcie dochodów z tytułu dywidendy w kwocie 180.000 zł (dział 756 § 0740),
 - zwiększenie wpływów z tytułu odsetek od rachunków bankowych i lokat o kwotę 102.520 zł (dział 758 § 0920),
 - zwiększenie wpływów z tytułu opłaty za wyżywienie uczniów w szkołach o kwotę 37.000 zł (dział 801 § 0830),
 - zmniejszenie wpływów z tytułu opłaty rodziców za świadczenia udzielane przez przedszkole w zakresie przekraczającym podstawę programową o kwotę 3.000 zł (dział 801 § 0830),

- zwiększenie planowanych dochodów związanych ze zwrotem dotacji otrzymanych z budżetu państwa o kwotę 15.100 zł (*dział 852 § 2910*),
- przyjęcie dochodów z tytułu odszkodowania za uszkodzone słupy oświetleniowe w kwocie 1.708 zł (*dział 900 § 0970*),
- przyjęcie dochodów z tytułu zwrotu podatku VAT od inwestycji z lat ubiegłych, budowy szaletu miejskiego, w kwocie 22.000 zł (*dział 900 § 0970*),

Zwiększenie planu dotacji celowych z budżetu państwa o kwotę 1.567.169 zł obejmuje:

- zwiększenie planowanych środków na realizację bieżących zadań zleconych o kwotę 364.880 zł;
- zwiększenie planowanych środków na realizację inwestycji w ramach zadań zleconych o kwotę 4.000 zł;
- zwiększenie planowanych środków na realizację zadań własnych o kwotę 1.198.289 zł, z tego:
 - na zadania bieżące przyjęto środki w kwocie 198.289 zł, m. in. na: sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych w 2012 r. do spraw awansu zawodowego nauczycieli (*dział 801 § 2030*), sfinansowanie świadczeń pomocy dla uczniów o charakterze socjalnym, dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2012 r. – „Wyprawka szkolna” (*dział 854 § 2030*), dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie żywienia”, wypłatę dodatku dla pracownika socjalnego, asystenta rodziny, dofinansowanie zasiłków okresowych, składki na ubezpieczenie zdrowotne, dofinansowanie zasiłków stałych (*dział 852 § 2030*),
 - na inwestycje zaplanowano dotację w kwocie 1.000.000 zł, z przeznaczeniem na przedsięwzięcie drogowe „Poprawa spójności i funkcjonalności sieci dróg publicznych łączących Osiedle Wschód w Pruszczu Gdańskim z drogą krajową numer 91 poprzez budowę ronda i ulicy PCK, stanowiących bezpieczne połączenie Obwodnicy Pruszcza Gdańskiego z siecią dróg prowadzących na Żuławy i drogę krajową numer 7 (*dział 600 § 6330*).

Planowana subwencja w trakcie roku wzrosła o kwotę 654.293 zł. Na wymienioną kwotę składa się:

- wzrost części oświatowej subwencji ogólnej – 564.280 zł,
- uzupełnienie subwencji ogólnej – 90.013 zł.

TABELA 1

Struktura planowanych dochodów Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na rok 2012 według ważniejszych źródeł

L.p.	Wyszczególnienie	Plan przed zmianami na dzień 01.01.2012 r.		Plan po zmianach na dzień 31.12.2012 r.		Różnica (5-3)
		kwota (zł)	udział w dochodach ogółem (%)	kwota (zł)	udział w dochodach ogółem (%)	
1	2	3	4	5	6	7
I Dochody własne		68 659 260	72,83	63 958 802	65,11	-4 700 458
1.	Podatki i opłaty lokalne realizowane przez Urząd Miasta	19 844 300	21,05	19 819 300	21,59	-25 000
2.	Udziały w podatkach	26 124 719	27,71	24 071 846	26,22	-2 052 873
3.	Podatki i opłaty realizowane przez urzędy skarbowe	1 980 000	2,10	1 580 000	1,72	-400 000
4.	Dochody z nieruchomości gminy	8 620 000	9,14	4 494 954	4,90	-4 125 046
5.	Pozostałe dochody	12 090 241	12,82	13 992 702	15,24	1 902 461
	w tym środki Unii Europejskiej	6 233 002	6,61	7 154 965	7,79	921 963
II Dotacje z budżetu państwa		6 198 030	6,57	7 765 199	16,62	1 567 169
6.	Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej	5 633 280	5,98	6 002 160	6,54	368 880
7.	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	564 750	0,60	1 763 039	1,92	1 198 289
	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne bieżące	564 750	0,60	763 039	0,83	198 289
	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne inwestycyjne		0,00	1 000 000	1,09	1 000 000
III Subwencja ogólna		19 416 009	20,60	20 070 302	18,27	654 293
8.	Część oświatowa	19 293 378	20,47	19 857 658	21,63	564 280
9.	Część równoważąca	122 631	0,13	122 631	0,13	0
10.	Środki na uzupełnienie dochodów gmin		0,00	90 013	0,10	90 013
Ogółem		94 273 299	100,00	91 794 303	100,00	-2 478 996

W tabeli 2 przedstawiono strukturę dochodów według działów na podstawie pierwotnie i ostatecznie przyjętej prognozy dochodów.

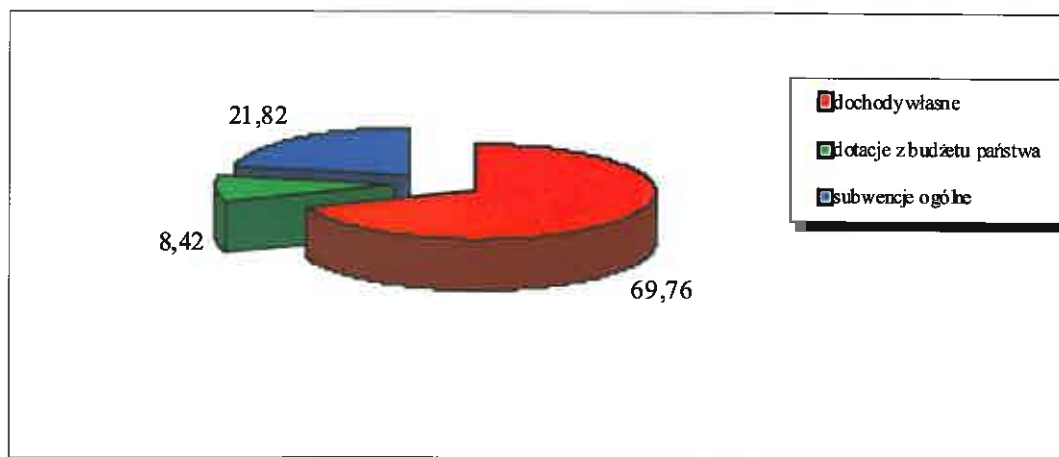
TABELA 2

Proгноza dochodów Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na rok 2012 według działów klasyfikacji budżetowej

Lp.	Dział	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2012 r.	Udział w dochodach ogółem	Plan na dzień 31.12.2012 r.	Udział w dochodach ogółem	Różnica (6-4)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	010	Rolnictwo i łowiectwo			5 356	0,01	5 356
2.	020	Leśnictwo	50		50		0
3.	600	Transport i łączność	6 125 400	6,50	7 333 400	7,99	1 208 000
4.	630	Turystyka	0	0,00	857 000		857 000
5.	700	Gospodarka mieszkaniowa	8 798 000	9,33	4 738 736	5,16	-4 059 264
6.	710	Działalność usługowa	125 000	0,13	125 000	0,14	0
7.	750	Administracja publiczna	196 547	0,21	207 547	0,23	11 000
8.	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 460	0,00	4 460	0,00	0
9.	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	700 000	0,74	704 000	0,77	4 000
10.	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	48 677 569	51,63	46 784 696	50,97	-1 892 873
11.	758	Różne rozliczenia	19 778 059	20,98	20 534 872	22,37	756 813
12.	801	Oświata i wychowanie	3 443 933	3,65	3 245 268	3,54	-198 665
13.	852	Pomoc społeczna	6 192 785	6,57	6 698 809	7,30	506 024
14.	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		0,00	168 535	0,18	168 535
15.	854	Edukacyjna opieka wychowawcza		0,00	66 354	0,07	66 354
16.	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	50 500	0,05	137 551	0,15	87 051
17.	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	180 996	0,19	182 669	0,20	1 673
Razem			94 273 299	100,00	91 794 303	100,00	-2 478 996

WYKRES 3

Struktura planowanych dochodów Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na dzień 31 grudnia 2012 r.



Ostatecznie zaplanowane wielkości wydatków bieżących i majątkowych w porównaniu z pierwotnie przyjętymi przedstawiono w tabeli 3.

TABELA 3

Struktura planowanych wydatków bieżących i majątkowych budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na dzień 31 grudnia 2012 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały pierwotnej		Plan po zmianach na dzień 31.12.2012 r.		Różnica (5-3)
		kwota (zł)	udział w wydatkach ogółem	kwota (zł)	udział w wydatkach ogółem	
1	2	3	4	5	6	7
	I. Wydatki bieżące	71 105 453	77,39	72 544 565	76,50	1 439 112
1.	Transport, gospodarka mieszkaniowa, komunalna i ochrona środowiska (dział 600, 700, 710, 900)	8 950 807	9,74	9 929 619	10,47	978 812
2.	Oświata, edukacyjna opieka wychowawcza, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej (dział 801, 853, 854)	33 527 176	36,49	34 115 915	35,98	588 739
3.	Turystyka, kultura, kultura fizyczna (dział 630, 921, 926)	4 454 510	4,85	4 186 830	4,42	-267 680
4.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia (dział 851, 852)	11 064 951	12,04	11 560 514	12,19	495 563
5.	Pozostałe, w tym:	13 108 009	14,27	12 751 687	13,45	-356 322
	- administracja (dział 750)	7 663 939	8,34	7 741 439	8,16	77 500
	- bezpieczeństwo (dział 754)	1 488 610	1,62	1 487 210	1,57	-1 400
	- obsługa długu (dział 757)	3 000 000	3,27	3 000 000	3,16	0
	- rezerwy (dział 758)	950 000	1,03	512 222	0,54	-437 778
	- inne (dział 010, 751)	5 460	0,01	10 816	0,01	5 356
	II. Wydatki majątkowe	20 774 731	22,61	22 286 538	23,50	1 511 807
6.	Transport (dział 600)	13 603 000	14,81	14 712 211	15,51	1 109 211
7.	Gospodarka mieszkaniowa, komunalna i ochrona środowiska (dział 700, 710, 900)	1 332 200	1,45	858 800	0,91	-473 400
8.	Oświata (dział 801, 853)	5 256 131	5,72	4 889 227	5,16	-366 904
9.	Turystyka, kultura, kultura fizyczna (dział 630, 921, 926)	385 500	0,42	809 000	0,85	423 500
10.	Pozostałe, w tym:	197 900	0,22	1 017 300	1,07	819 400
	- administracja (dział 750)	12 600	0,01	757 100	0,80	744 500
	- bezpieczeństwo (dział 754)	180 100	0,20	255 000	0,27	74 900
	- pomoc społeczna (dział 852)	5 200	0,01	5 200	0,01	
	Ogółem	91 880 184	100,00	94 831 103	100,00	2 950 919

Ostateczny plan wydatków majątkowych na rok 2012 stanowi kwotę 22.286.538 zł, tj. 23,50% wydatków ogółem i obejmuje następujące pozycje:

- wydatki na inwestycje jednostek budżetowych – 21.506.581 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – 51.053 zł,
- dotację celową na inwestycje Zakładu Nieruchomości Komunalnych – 340.000 zł,

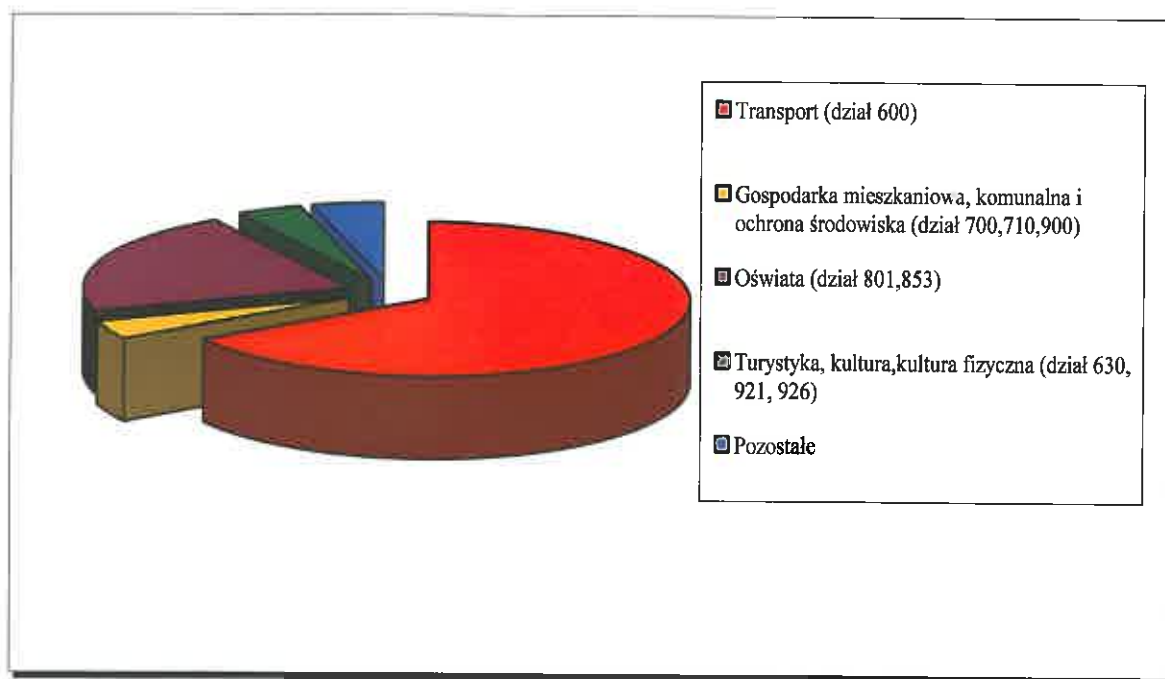
-14-

- pomoc finansową dla Powiatu Gdańskiego na realizację zadania: „Zakup modułu do prezentacji warstwy WMS, umożliwiającej eksport danych pomiędzy zasobami powiatowego ośrodka geodezyjnego i kartograficznego a ewidencjami gmin” – 769 zł,
- zwrot niewykorzystanej dotacji na część inwestycyjną zadania: „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I – III w Gminie Miejskiej Pruszcz Gdański” – 2.135 zł,
- dotację celową na inwestycje CKiS – 386.000 zł.

W strukturze planu wydatków majątkowych największą pozycję stanowią zadania z zakresu transportu – 66,01%, następnie zadania w zakresie oświaty – 21,94%. Następne grupy wydatków kształtują się na poziomie nie przekraczającym 5%, w gospodarce mieszkaniowej, komunalnej i ochronie środowiska – 3,85%, w turystyce, kulturze, kulturze fizycznej – 3,64%, oraz pozostałe inwestycje – 4,56%. Powyższe obrazuje wykres 4.

WYKRES 4

Struktura planowanych wydatków majątkowych budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na dzień 31 grudnia 2012 r.



Plan wydatków według działów klasyfikacji budżetowej na dzień 31 grudnia 2012 r. w porównaniu z planem pierwotnym przedstawia tabela 4.

W trakcie roku 2012 z rezerw na wydatki przeniesiono kwotę 437.778 zł:

- z rezerwy ogólnej budżetu na wydatki przeniesiono kwotę 181.314 zł,
- z rezerwy celowej na zadania z zakresu oświaty na wydatki przeniesiono kwotę 256.464 zł.

Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego pozostała nierozdysponowana w kwocie 200.000 zł.

TABELA 4

Plan wydatków budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na rok 2012 według działów klasyfikacji budżetowej

L.p	Dział	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały pierwotnej	Udział w wydatkach ogółem	Plan na dzień 31.12.2012	Udział w wydatkach ogółem	Różnica (6-4)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	010	Rolnictwo i łowiectwo	1 000	0,00	6 356	0,01	5 356
2.	600	Transport i łączność	15 385 932	16,75	16 864 955	17,78	1 479 023
3.	630	Turystyka	41 500	0,05	56 300	0,06	14 800
4.	700	Gospodarka mieszkaniowa	2 297 100	2,50	2 358 900	2,49	61 800
5.	710	Działalność usługowa	287 515	0,31	226 515	0,24	-61 000
6.	750	Administracja publiczna	7 676 539	8,35	8 498 539	8,96	822 000
7.	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 460	0,00	4 460	0,00	0
8.	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 668 710	1,82	1 742 210	1,84	73 500
9.	757	Obsługa długu publicznego	3 000 000	3,27	3 000 000	3,16	0
10.	758	Różne rozliczenia	950 000	1,03	512 222	0,54	-437 778
11.	801	Oświata i wychowanie	37 592 311	40,91	37 349 924	39,39	-242 387
12.	851	Ochrona zdrowia	756 000	0,82	786 000	0,83	30 000
13.	852	Pomoc społeczna	10 314 151	11,23	10 779 714	11,37	465 563
14.	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	50 000	0,05	439 359	0,46	389 359
15.	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 140 996	1,24	1 215 859	1,28	74 863
16.	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 915 460	6,44	6 050 260	6,38	134 800
17.	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 186 010	4,56	4 310 030	4,54	124 020
18.	926	Kultura fizyczna	612 500	0,67	629 500	0,66	17 000
Ogółem wydatki			91 880 184	100,00	94 831 103	100,00	2 950 919

3. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej dokonane w trakcie roku budżetowego

Ostateczny plan wydatków na rok 2012, związanych z realizacją programów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniósł 4.674.424 zł i dotyczył 4 projektów.

W pierwotnej uchwale budżetowej przewidziano środki na:

- ☐ Budowę obwodnicy Pruszcza Gdańskiego,

– Indywidualizację procesu nauczania i wychowania uczniów klas I – III w Gminie Miejskiej Pruszcz Gdański,

– Craftland – zachowanie dziedzictwa kulturowego Regionu Południowego Bałtyku

W trakcie roku, uchwałą Nr XXII/235/2012 z dnia 12 listopada 2012 roku, w budżecie zaplanowano wydatki na realizację projektu „Zrównoważona mobilność: refleksje na dziś, lekcje na jutro” prowadzonego przez ZSO nr 1 w Pruszczu Gdańskim w ramach programu COMENIUS. Zadanie to uwzględniono również w WPF, przewidując okres jego realizacji w latach 2012 – 2014. Szczegółowe zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, z wyodrębnieniem finansowania na kolejne lata wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. przedstawiono w załączniku Nr 1.

II. WYKONANIE DOCHODÓW

1. Dane ogólne

Wykonanie budżetu Miasta po stronie dochodów na dzień 31 grudnia 2012 r. zamknęło się kwotą 92.135.420,11 zł, co stanowi 100,37% planowanej wielkości. Wielkość osiągniętych dochodów w analizowanym okresie sprawozdawczym jest o 14,97% niższa niż wykonanie roku 2011 (108.357.113,84 zł).

Wpływy z ważniejszych źródeł dochodów w roku 2012 i dla porównania w latach 2008 – 2011, przedstawia tabela 5. Wykonanie dochodów przedstawia również wykres 5.

Szczegółowe zestawienie w zakresie realizacji poszczególnych źródeł dochodów zawierają załączniki Nr 2 i Nr 3.

W załączniku Nr 4 przedstawiono wykonanie dochodów w podziale na poszczególne jednostki budżetowe, będące jednostkami organizacyjnymi Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański.

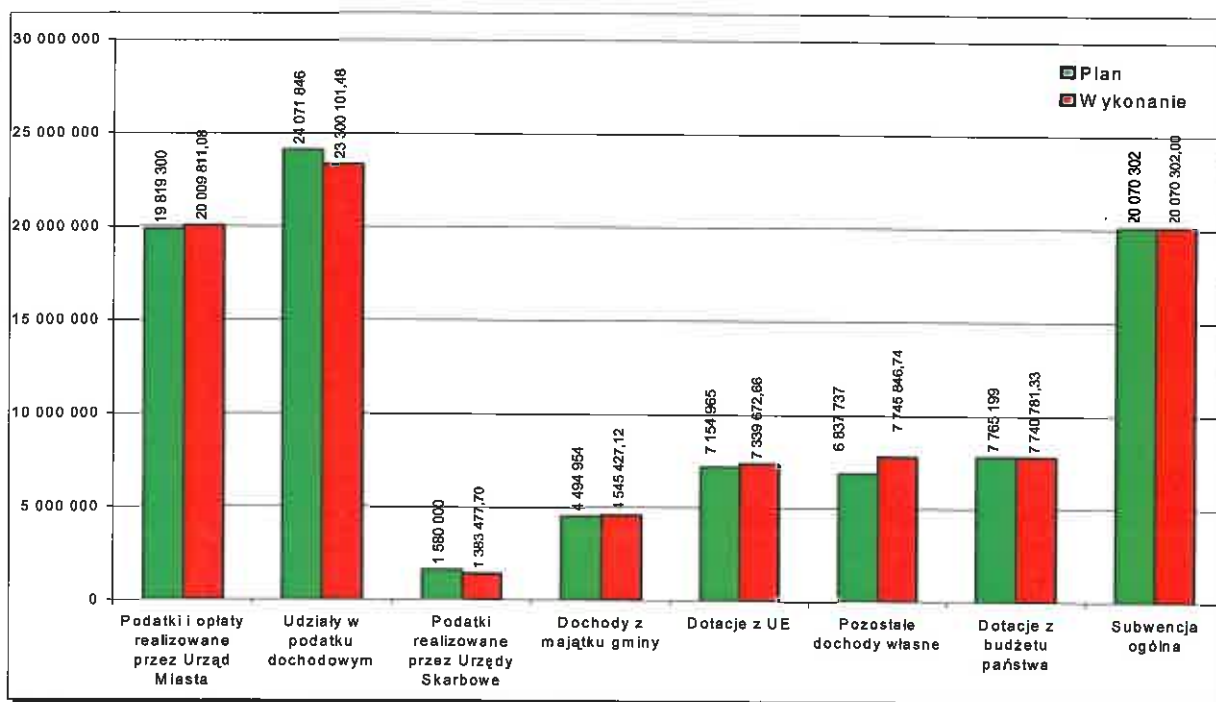
TABELA 5

Wykonanie budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w zakresie dochodów na dzień 31.12.2012 r. oraz w latach 2008 – 2011

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Wykonanie 2010	Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Różnica (7-6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	I Dochody własne	63 441 200,01	66 436 280,84	67 049 309,81	82 574 583,18	64 324 336,78	-18 250 246,40
1.	Podatki i opłaty lokalne realizowane przez Urząd Miasta	15 309 723,46	16 361 691,04	17 382 365,03	18 664 353,92	20 009 811,08	1 345 457,16
2.	Udziały w podatkach	21 359 071,36	21 651 466,50	24 029 828,09	24 472 652,16	23 300 101,48	-1 172 550,68
3.	Podatki i opłaty realizowane przez urzędy skarbowe	1 972 946,06	1 491 802,45	1 898 818,04	2 029 438,71	1 383 477,70	-645 961,01
4.	Dochody z nieruchomości gminy	15 669 467,06	17 958 984,61	8 131 614,08	7 059 548,37	4 545 427,12	-2 514 121,25
5.	Pozostałe dochody	9 129 992,07	8 972 336,24	15 606 684,57	30 348 590,02	15 085 519,40	-15 263 070,62
	w tym środki UE	2 616 784,29	5 151 482,14	9 403 330,58	24 707 242,18	7 339 672,66	-17 367 569,52
	II Dotacje z budżetu państwa	5 723 759,38	7 748 190,48	7 851 425,56	8 130 154,66	7 740 781,33	-389 373,33
6.	Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej	5 246 589,12	5 257 208,66	5 629 785,24	5 813 588,36	6 000 883,83	187 295,47
7.	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	477 170,26	2 490 981,82	2 221 640,32	2 316 566,30	1 739 897,50	-576 668,80
	III Subwencja	13 299 723,00	14 899 322,00	16 264 735,00	17 652 376,00	20 070 302,00	2 417 926,00
8.	Środki na uzupełnienie dochodów gmin					90 013,00	90 013,00
9.	Część oświatowa	13 299 723,00	14 899 322,00	16 145 574,00	17 571 641,00	19 857 658,00	2 286 017,00
10.	Część równoważąca			119 161,00	80 735,00	122 631,00	41 896,00
	Ogółem	82 464 682,39	89 083 793,32	91 165 470,37	108 357 113,84	92 135 420,11	-16 221 693,73

WYKRES 5

Wykonanie budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w zakresie dochodów na dzień 31.12.2012 r.



W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego, w 2012 roku uległ zmniejszeniu udział dochodów własnych w strukturze budżetu z 76,2% do 69,8%, przy równoczesnym zmniejszeniu ich wykonania o kwotę 18.250.246,40 zł, co spowodowane jest m. in. niższym o 17.367.569,52 zł od ubiegłorocznego wykonaniem dotacji ze środków unijnych. Zwiększenie znaczenia w strukturze dochodów obserwuje się natomiast w przypadku subwencji, której udział wzrósł z 16,3% do 21,8%, co związane jest ze wzrostem jej wykonania o kwotę 2.417.926 zł i znaczącym spadkiem wykonania dochodów własnych. Udział dotacji z budżetu państwa w strukturze dochodów ogółem uległ zwiększeniu z 7,5% do 8,4%.

Zmiany w strukturze zrealizowanych dochodów przedstawiono w tabeli 6.

TABELA 6

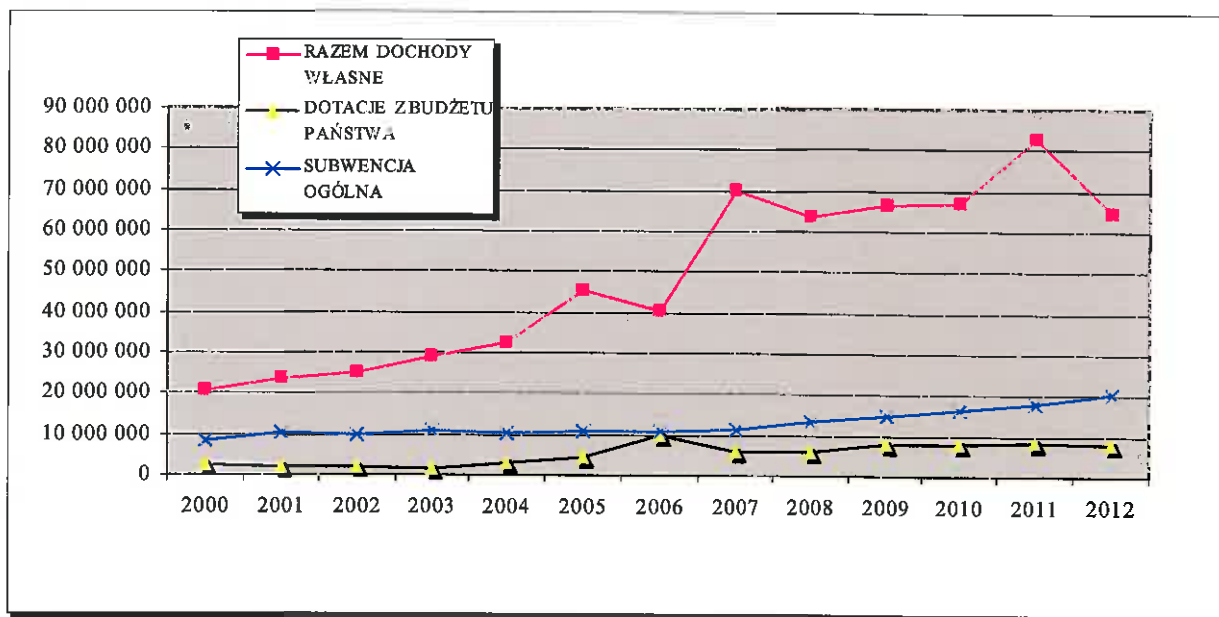
Struktura dochodów budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w latach 2001 - 2012

Lp.	Źródło dochodów	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
1.	Dochody własne w tym: udziały w podatku dochodowym	66,2 19,7	67,2 20,2	69,6 18,9	71,3 23,3	75,3 19,9	66,4 21,6	80,3 22,1	76,9 22,9	74,6 24,3	73,6 26,4	76,2 22,6	69,8 25,3
2.	Dotacje z budżetu państwa	5,0	5,7	4,1	6,3	7,0	15,9	6,5	7,0	8,7	8,6	7,5	8,4
3.	Subwencje	28,8	27,1	26,3	22,4	17,7	17,7	13,2	16,1	16,7	17,8	16,3	21,8

Dynamikę realizacji najważniejszych źródeł dochodów w latach 2000 – 2012 przedstawia wykres 6.

WYKRES 6

Dynamika wykonania ważniejszych źródeł dochodów budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w latach 2000 - 2012



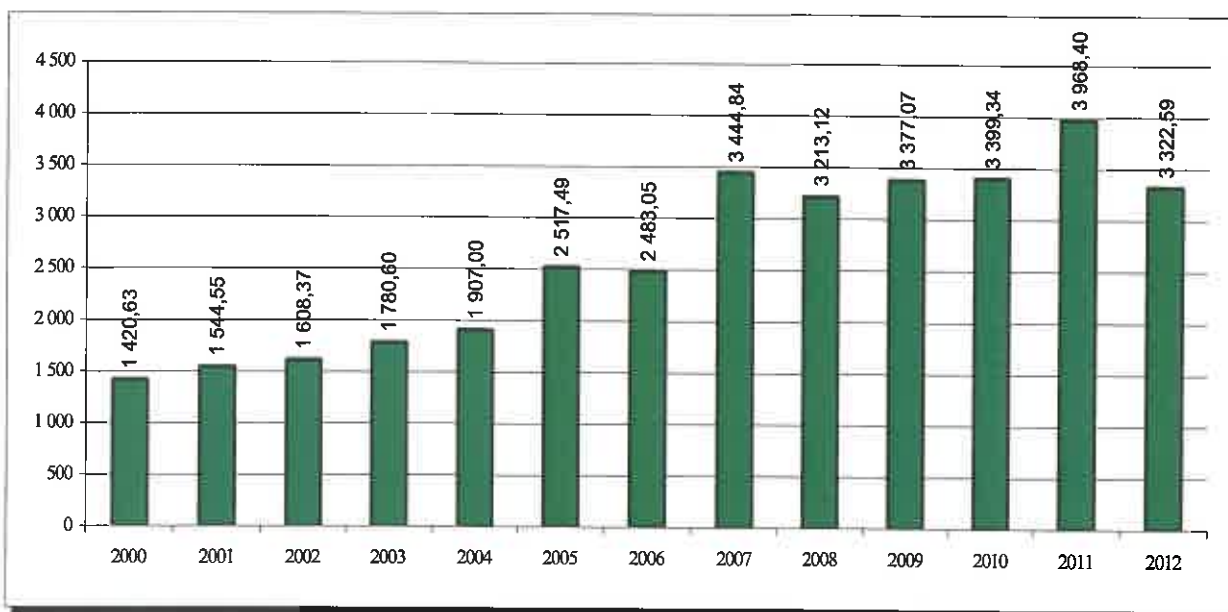
Dochody ogółem na jednego mieszkańca (zameldowanego na pobyt stały i pobyt czasowy według stanu na ostatni dzień roku) w roku 2012 wyniosły 3.322,59 zł (rok 2011 – 3.968,40 zł,

rok 2010 – 3.399,34 zł, 2009 – 3.377,07 zł, 2008 – 3.213,12 zł). W stosunku do roku 2011 wystąpiło ich obniżenie o 16,27%, przy wzroście liczby mieszkańców z 27.305 (w tym 26.415 zameldowanych na stałe i 890 na pobyt czasowy) do 27.730 (w tym zameldowanych na stałe 26.827 i na pobyt czasowy 903).

Kształtowanie się wysokości dochodów na jednego mieszkańca wg stanu na ostatni dzień roku w latach 2000 – 2012 przedstawia wykres 7.

WYKRES 7

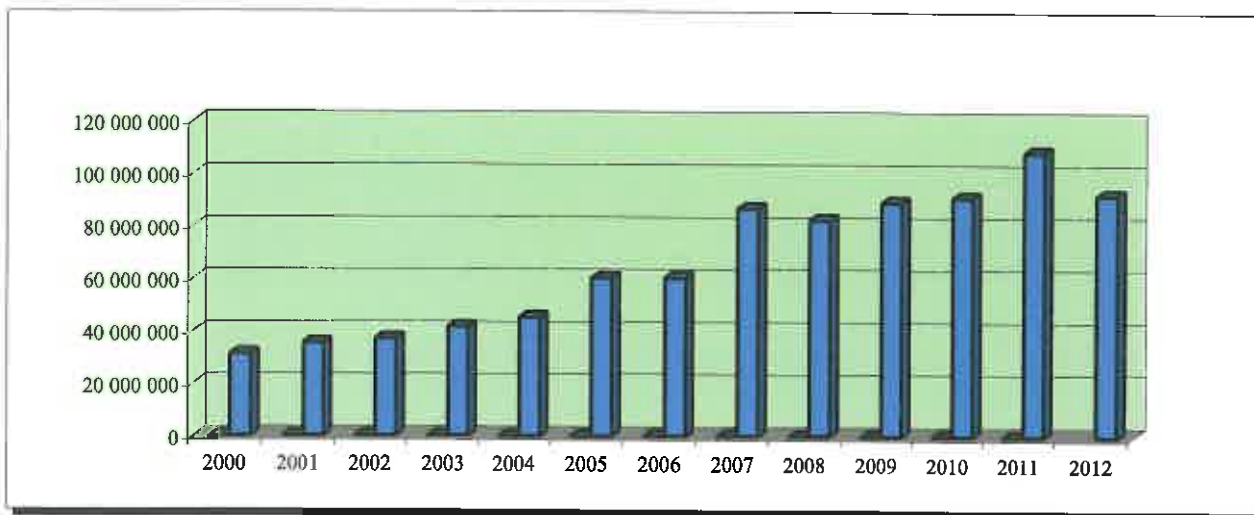
Dochody budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w przeliczeniu na jednego mieszkańca zameldowanego na pobyt stały i czasowy według stanu na ostatni dzień roku w latach 2000 - 2012



Wykonanie dochodów ogółem w latach 2000 – 2012 ilustruje wykres 8.

WYKRES 8

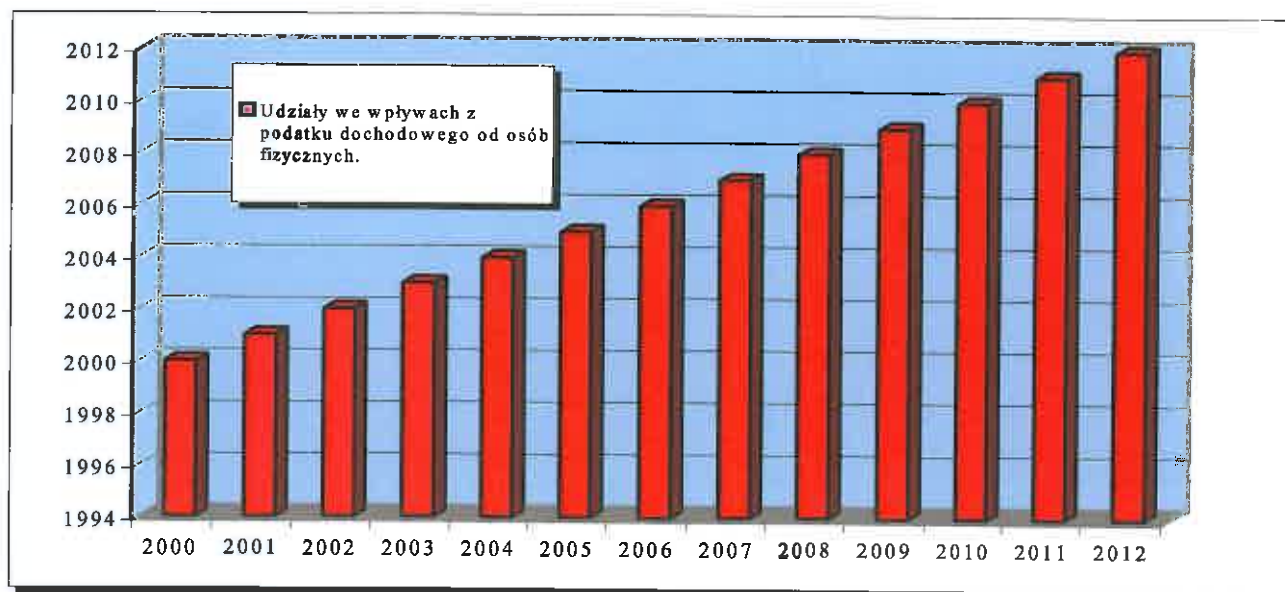
Wykonanie dochodów budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w latach 2000 -2012



Dynamikę wykonania niektórych ważniejszych źródeł dochodów w latach 2000 – 2012 przedstawiają wykresy od 9 do 15. W przypadku opłaty skarbowej zaprezentowano dane dotyczące lat 2001 – 2012, ponieważ jest to okres jednorodny pod względem podstawy opodatkowania.

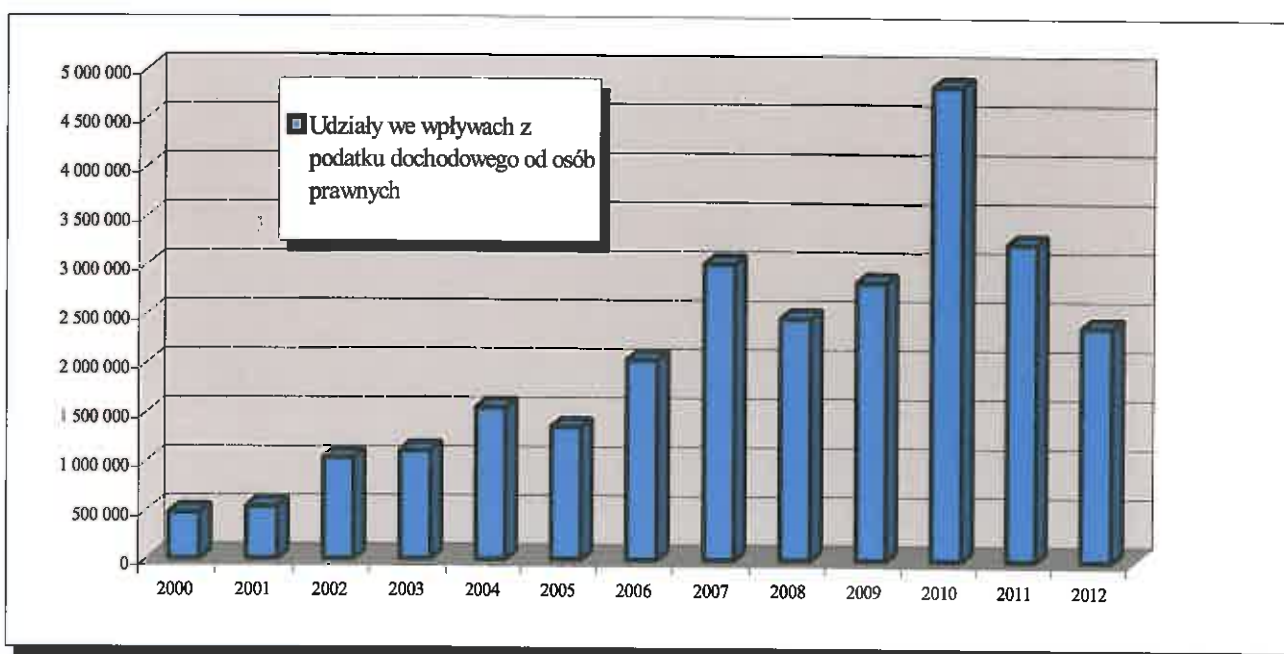
WYKRES 9

Wykonanie udziałów we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2000 - 2012



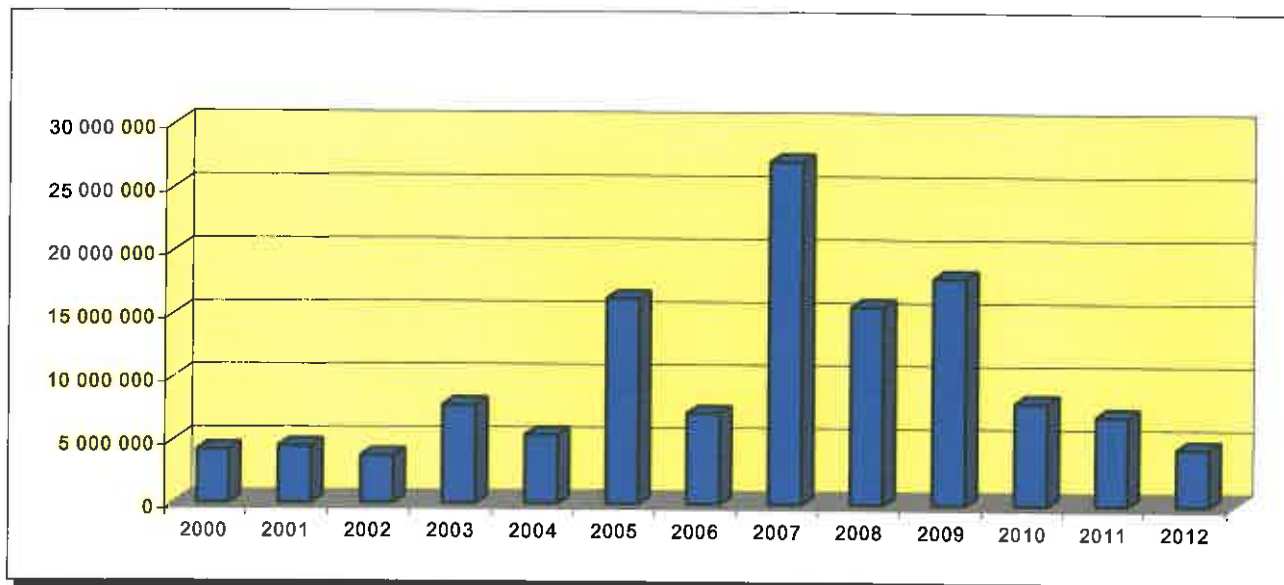
WYKRES 10

Wykonanie udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej w latach 2000 - 2012



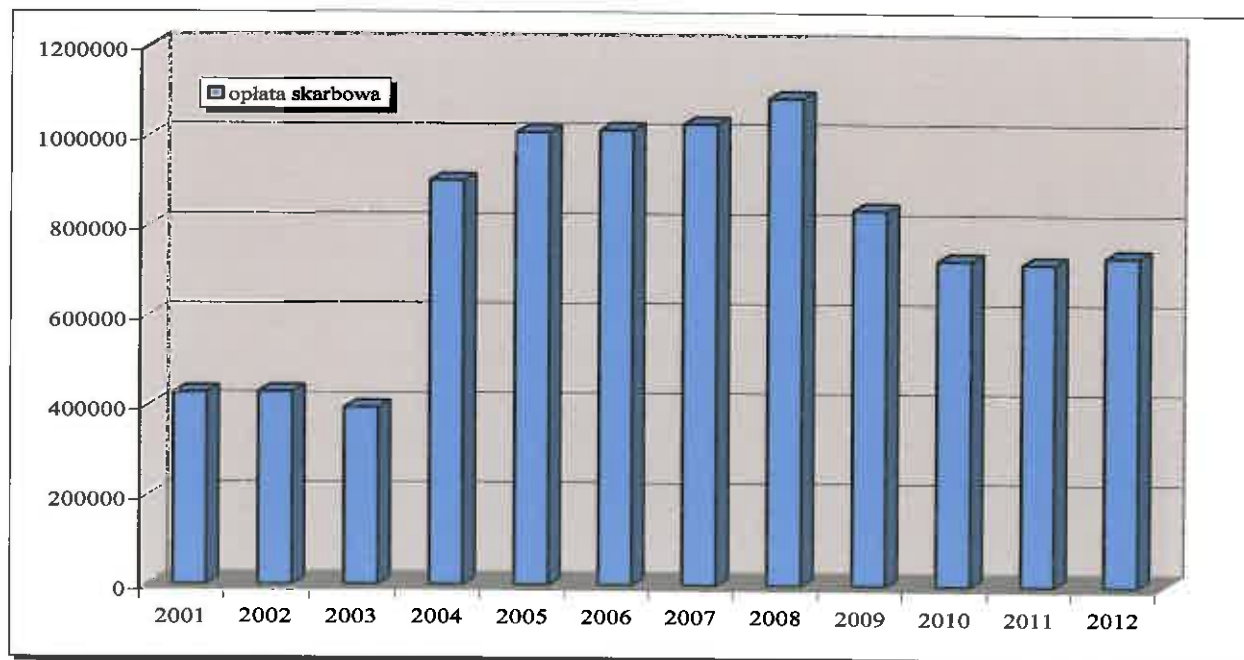
WYKRES 11

Wykonanie dochodów z micnia komunalnego (gospodarka nieruchomościami) w latach 2000 -2012



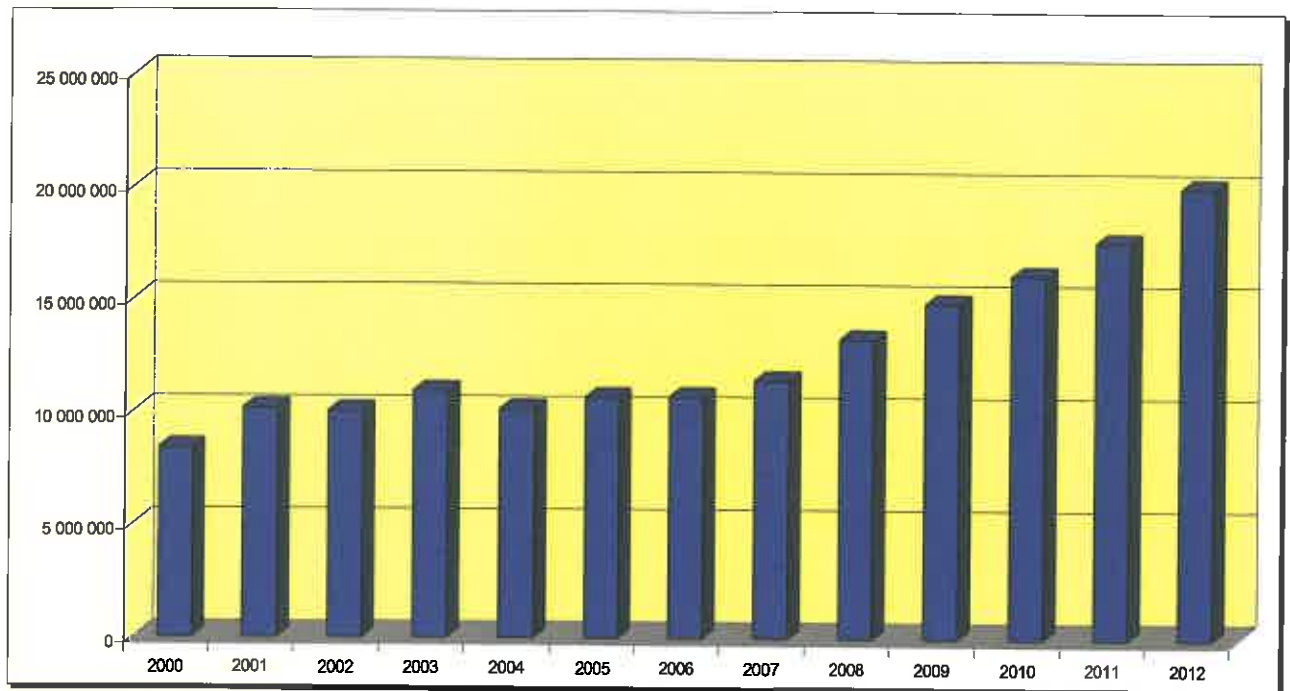
WYKRES 12

Wykonanie opłaty skarbowej w latach 2001 - 2012



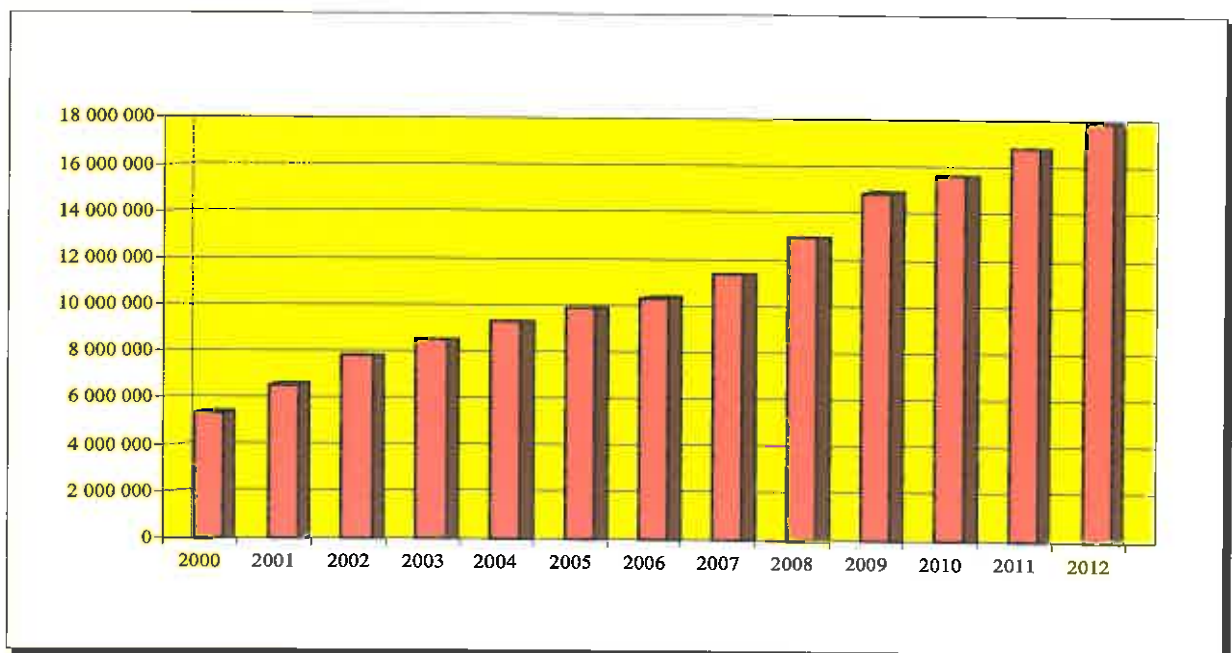
WYKRES 13

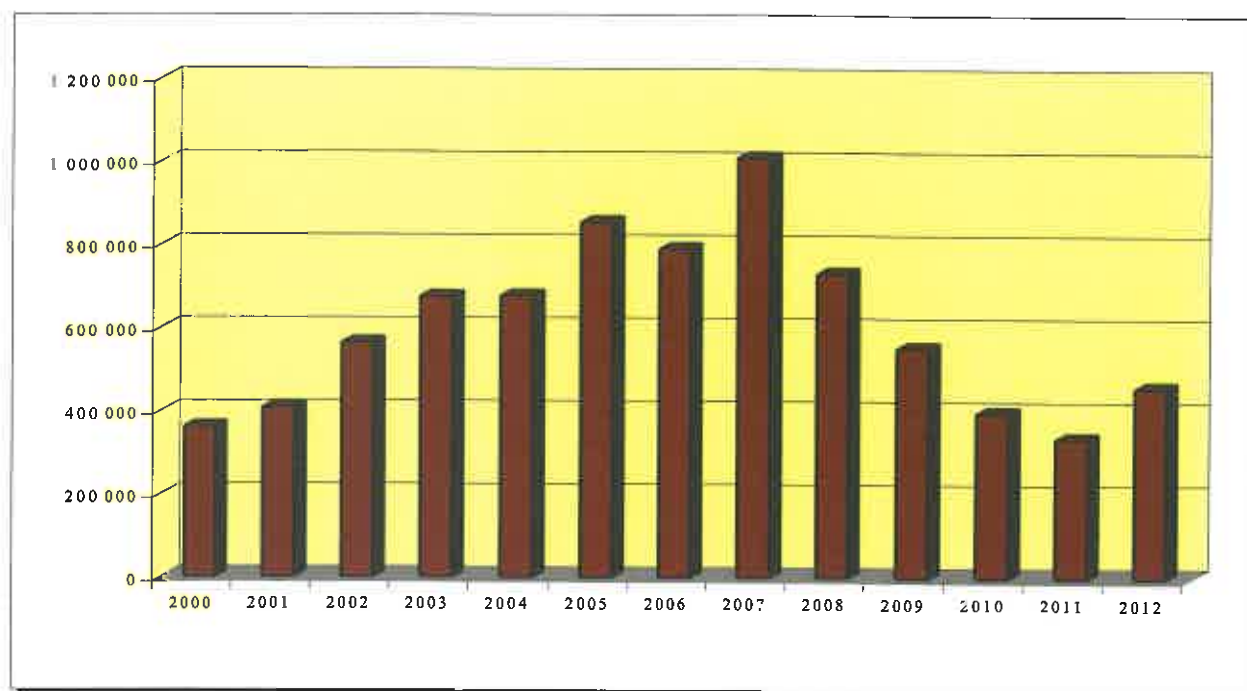
Wykonanie subwencji ogólnej w latach 2000 - 2012



WYKRES 14

Wykonanie podatku od nieruchomości w latach 2000 - 2012



WYKRES 15*Wykonanie opłaty targowej w latach 2000 - 2012*

Realizacja poszczególnych źródeł dochodów własnych w większości znaczących pozycji przekracza prognozowane wielkości.

Syntetyczną analizę w tym zakresie przedstawiono w załączniku Nr 2.

2. Podatki i opłaty lokalne realizowane przez Urząd Miasta – 20.009.811,08 zł

Wpływy do budżetu z tytułu wymienionej grupy dochodów w roku 2012 zrealizowano w 100,96% w stosunku do planowanej wielkości i były one o 7,21% wyższe niż zrealizowane w roku 2011 (18.664.353,92 zł), natomiast o 15,12% od wykonanych w roku 2010 (17.382.365,03 zł).

Największą pozycję stanowi *podatek od nieruchomości (dział 756 § 0310)* – 17.958.016,26 zł (19,49% dochodów ogółem), gdzie prognozowane wpływy zostały wykonane w 100,89% i w stosunku do roku 2011 (16.841.280,37 zł) wzrosły o 6,63%, natomiast do roku 2010 (15.653.429,49 zł) o 14,72%. Od osób prawnych zrealizowane dochody wyniosły 13.557.893,92 zł i były wyższe od ubiegłorocznych (12.796.393,41 zł) o 5,95%, natomiast od osiągniętych w roku 2010 (12.048.193,82 zł) o 12,53%. Uzyskane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych stanowiły kwotę 4.400.122,34 zł były wyższe niż osiągnięte w roku 2011 (4.044.886,96 zł) o 8,78% natomiast od wykonanych w roku 2010 (3.605.235,67 zł) o 22,04%. Wpłaty na poczet zaległości w 2012 roku z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły

936.906,41 zł. Dla porównania w latach ubiegłych wpłaty zaległe podatku od nieruchomości kształtowały się następująco: 2011 – 619.125,21 zł; 2010 – 524.584,13 zł; 2009 – 454.622,04 zł; 2008 – 477.899,20 zł; 2007 – 795.468,55 zł.

Podatek od środków transportowych (dział 756 § 0340) został wykonany w 106,76% w stosunku do planowanej wielkości. Wpływy z tego tytułu w kwocie 795.912,92 zł w porównaniu do roku 2011 (725.402,29 zł) były o 9,72% wyższe. Na poczet zaległości wpłacono kwotę 18.261,15 zł, która była o 5,42% niższa od osiągniętej w roku ubiegłym (19.306,79 zł).

Z tytułu *opłaty skarbowej (dział 756 § 0410)* osiągnięto wpływy w kwocie 733.685,81 zł, tj. 101,20% planowanej wielkości. Wykonane dochody są o 2,23% wyższe od ubiegłorocznych (717.666,12 zł).

Z *opłaty targowej (dział 756 § 0430)* w 2012 roku osiągnięto dochody w kwocie 458.846,50 zł, co stanowi 91,77% prognozowanej wielkości. Wykonane wpływy są o 36,43% wyższe od osiągniętych w 2011 roku (336.329,50 zł).

3. Podatki i opłaty realizowane przez Urzędy Skarbowe – 1.383.477,70 zł

Wymieniona grupa dochodów obejmuje wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz podatek od czynności cywilnoprawnych. Pobór tych dochodów wykonywany jest przez Urząd Skarbowy. Wpływy do budżetu z analizowanych tytułów w 2012 roku były o 31,83% niższe od zrealizowanych w 2011 roku (2.029.438,71 zł).

Analiza wykonania poszczególnych źródeł dochodów wykazała, że wykonanie podatku od spadków i darowizn (*dział 756 § 0360*) w kwocie 119.915,71 zł było o 25,25% niższe w stosunku do roku ubiegłego (160.433,96 zł). W podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanym w formie karty podatkowej (*dział 756 § 0350*) osiągnięte dochody stanowią kwotę 88.701,96 zł, zbliżoną do wykonania roku ubiegłego (88.535,71 zł). W podatku od czynności cywilnoprawnych (*dział 756 § 0500*) osiągnięte dochody stanowią kwotę 1.174.860,03 zł i są o 34,01% niższe od ubiegłorocznych (1.780.459,04 zł). Dla porównania, w latach 2006 – 2010 osiągnięte wpływy z analizowanego tytułu przedstawiały się następująco: 2010 – 1.713.656,24 zł; 2009 – 1.235.475,99 zł; 2008 – 1.650.968,11 zł; 2007 – 3.608.815,56 zł; 2006 – 923.412,26 zł. Wpływy tego podatku w przypadku osób fizycznych (1.131.068,13 zł) uległy zmniejszeniu, o 22,01%, w stosunku do wykonania roku 2011 (1.450.351,04 zł), natomiast od osób prawnych osiągnięte wykonanie w roku 2012 (43.791,90 zł) jest niższe o 86,73% od ubiegłorocznego (330.108 zł).

4. Udziały w podatkach dochodowych – 23.300.101,48 zł

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (*dział 756 § 0010*) zostały zrealizowane w kwocie 20.911.449 zł, która jest o 2,17% niższa od prognozy przyjętej w budżecie miasta. W porównaniu do roku ubiegłego (21.239.715 zł) osiągnięte wpływy są o 1,55% niższe. Dynamikę wykonania dochodów z wymienionego tytułu w ciągu ostatnich lat obrazuje wykres 9.

Z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (*dział 756 § 0020*) w 2012 roku do budżetu wpłynęły dochody w kwocie 2.388.652,48 zł i były one o 26,12% niższe od osiągniętych w 2011 roku (3.232.937,16 zł). Dynamikę wykonania tego źródła dochodów w ciągu ostatnich lat przedstawia wykres 10.

5. Dochody z mienia komunalnego (gospodarka nieruchomościami) – 4.545.427,12 zł

Najwyższe kwotowo wykonanie wystąpiło we wpływach ze sprzedaży nieruchomości gminnych (*dział 700 § 0770*), gdzie osiągnięto dochody w kwocie 3.079.715,67 zł (101,81% planu). W porównaniu do roku ubiegłego (5.589.615,96 zł) osiągnięte wpływy są o 44,90% niższe. (wykonanie 2010 – 6.927.590,50 zł; 2009 – 16.668.023,18 zł; 2008 – 14.215.825,71 zł).

Z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste (*dział 700 § 0470*) zrealizowano dochody w kwocie 670.340,03 zł, co stanowi 95,76% planowanej wielkości. W stosunku do roku 2011 (628.938,75 zł), uzyskane wpływy są o 6,58% wyższe.

Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (*dział 700 § 0760*) w 2012 roku osiągnięto dochody w kwocie 223.911,87 zł tj. 89,56% planowanej wielkości. W stosunku do roku ubiegłego uzyskane wpływy były o 20,84% niższe (wykonanie 2011 – 282.863,27 zł, 2010 – 80.144,05 zł, 2009 – 187.173,51 zł; 2008 – 268.685,36 zł).

Z tytułu dzierżawy (*dział 700 § 0750*) do budżetu wpłynęła kwota 542.926,73 zł, która jest o 8,59% wyższa w stosunku do planowanej wielkości oraz o 1,63% wyższa od wykonania roku 2011 (534.236,84 zł).

6. Dochody realizowane przez jednostki (z wyłączeniem Urzędu Miasta) – 2.756.785,79 zł

Jednostki budżetowe na dzień 31 grudnia 2012 roku wykonały dochody w łącznej kwocie **2.756.785,79 zł** tj. 108,67% planowanej wielkości. Wykonanie wymienionych dochodów w podziale na jednostki budżetowe przedstawiono w tabeli 7, natomiast w ujęciu globalnym, w załączniku Nr 2.

TABELA 7

Wykonanie dochodów budżetu miasta Pruszcza Gdańskiego na dzień 31 grudnia 2012 roku wg działów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przez jednostki budżetowe (z wyłączeniem Urzędu Miasta)

Dział	§	ZSO nr 1	ZS nr 2	SP nr 3	ZS nr 4	Przedszkole nr 3	MOPS	Straż Miejska	Ogółem
754	O570							820 327,49	820 327,49
	O970							5 287,71	5 287,71
758	O920	5 404,74	1 779,91	2 323,85	1 039,63	1 126,91	3 673,95	494,87	15 843,86
801	O690	975,00	476,67	259,00	597,00				2 307,67
	O750	147 740,42	15 842,31	8 229,50	36 764,39				208 576,62
	O830	89 224,80	147 812,07	704 991,01	138 435,00	452 197,53			1 532 660,41
	O970	5 368,43	1 076,56	866,24	1 787,19	3 790,60			12 889,02
	O920					512,90			512,90
	2400		15,00	9 829,36					9 844,36
852	O830						94 728,80		94 728,80
	O900						1 960,23		1 960,23
	O970						8 997,32		8 997,32
	2910						38 189,57		38 189,57
854	2400		30,95	4 628,88					4 659,83
Razem		248 713,39	167 033,47	731 127,84	178 623,21	457 627,94	147 549,87	826 110,07	2 756 785,79

Największą pozycję w tej grupie dochodów – 1.627.389,21 zł (105,25% planu) stanowią wpływy z tytułu usług (dział 801 i 852 § 0830), które realizowane są przez wszystkie jednostki oświatowe i MOPS. Spośród jednostek oświatowych największe dochody z wymienionego tytułu uzyskano w SP nr 3, co związane jest przede wszystkim z zagospodarowaniem basenu. Następną jednostką jest Przedszkole nr 3, gdzie wpływy w kwocie 452.197,53 zł są realizowane w związku z opłatami za zakup produktów żywnościowych i usługi edukacyjne. Kolejnym pod względem wielkości źródłem dochodów są wpływy z mandatów (dział 754 § 0570) w kwocie 820.327,49 zł. Znaczącą kwotę – 208.576,62 zł stanowią dochody z najmu pomieszczeń w szkołach (dział 801 § 0750), gdzie największe wpływy – 147.740,42 zł uzyskał ZSO nr 1, a następnie ZS nr 4 – 36.764,39 zł. Pozostałe źródła dochodów o mniejszych kwotach, to m. in.: odsetki od rachunków bankowych w kwocie 15.843,86 zł (dział 758 § 0920), opłaty za duplikaty legitymacji szkolnych i świadectw w łącznej kwocie 2.307,67 zł, (dział 801 § 0690), zwroty z tytułu świadczeń w zakresie pomocy społecznej finansowanych z dotacji z budżetu państwa w kwocie 38.189,57 zł (dział 852 § 2910).

7. Dotacje i środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących i inwestycyjnych – 8.440.119,36 zł

Do wymienionej grupy zaliczono dochody z tytułu:

- dotacji celowej ze środków UE na zadanie „Budowa obwodnicy Pruszcza Gdańskiego” w kwocie 6.243.110,82 zł (dział 600 § 2007, 6207),

- dotacji celowej ze środków UE na zadanie „Rekonstrukcja szlaku bursztynowego w Pruszczu Gdańskim wraz z nadaniem mu funkcji ścieżki dydaktycznej” w kwocie 857.043,09 zł (*dział 630 § 2007, 6207*),
- dofinansowania ze środków Fundacji Współpracy Polsko – Niemieckiej, stanowiącego refundację wydatków poniesionych na zadanie „Spotkanie partnerskie w ramach współpracy pomiędzy miastami Hofheim am Taunus a Pruszczem Gdańskim” w kwocie 8.000 zł (*dział 750 § 2700*),
- dotacji celowej ze środków UE COMENIUS na zadanie „Zrównowazona mobilność refleksje na dziś, lekcje na jutro” w kwocie 64.961,60 zł (*dział 801 § 2001*),
- dotacji celowej ze środków UE na zadanie „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I – III w Gminie Miejskiej Pruszcz Gdański”, w kwocie 110.624,72 zł (*dział 853 § 2007*),
- dotacji celowej ze środków krajowych na zadanie realizowane z udziałem środków europejskich „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I – III w Gminie Miejskiej Pruszcz Gdański”, w kwocie 57.529,70 zł (*dział 853 § 2009*),
- dofinansowania przez WFOŚiGW realizacji zadań w zakresie usuwania azbestu w kwocie 29.917 zł (*dział 900 § 2460*),
- dofinansowania ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej udzielonego przez Ministra Sportu i Turystyki na zadanie „Kompleks sportowy w ZSO Nr 1” w kwocie 1.005.000 zł (*dział 801 § 6280*),
- dotacji celowej ze środków UE na zadanie „CRAFTLAND – Zachowanie dziedzictwa kulturowego Regionu Południowego Bałtyku” w kwocie 63.932,43 zł (*dział 921 § 2007*).

8. Dotacje z budżetu innych jednostek samorządu terytorialnego – 683.097,08 zł

Na wymienioną kwotę składają się następujące dotacje od samorządów związane z realizacją zadań na podstawie porozumień:

- dotacja celowa z Powiatu Gdańskiego na bieżące utrzymanie dróg powiatowych na terenie miasta Pruszcz Gdański w kwocie 70.000 zł (*dział 600 § 2320*),
- dotacja z Gminy Pruszcz Gdański na zadania w zakresie oświaty w szkołach podstawowych i gimnazjach w kwocie 35.737 zł (*dział 801 § 2310*),
- dotacje z gmin na zadania realizowane w przedszkolach niepublicznych na terenie miasta w kwocie 452.750,02 zł (*dział 801 § 2310*),
- dotacje z gmin na zadania realizowane w oddziałach przedszkolnych przy niepublicznej szkole podstawowej na terenie miasta w kwocie 14.016,14 zł (*dział 801 § 2310*),

- dotacja celowa z Powiatu Gdańskiego na zadania w zakresie powiatowej biblioteki publicznej w kwocie 110.593,92 zł (*dział 921 § 2320*).

9. Pozostałe dochody – 3.205.517,17 zł

- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 624.705,08 zł,
- kary pieniężne z tytułu nieterminowo zrealizowanych umów inwestycyjnych – 192.975,90 zł,
- odsetki od lokat i rachunków bankowych (Urząd Miasta) – 592.583,45 zł,
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 55.150,48 zł,
- odsetki od zaległości podatkowych i niepodatkowych oraz płatności ratalnych – 376.893,98 zł,
- opłata adiacencka – 467.086,11 zł,
- opłata cmentarna – 259.621,26 zł,
- zwrot z tytułu rozliczenia dotacji z lat ubiegłych za komunikację miejską – 138.604,17 zł,
- opłata za zajęcie pasa drogowego – 86.182,11 zł,
- opłata za korzystanie ze środowiska – 49.996,12 zł,
- inne dochody – 361.718,51 zł (m. in.: zwrot kosztów upomnień i kosztów sądowych, wynagrodzenie płatnika, zwrot kosztów związanych z obsługą kasy zapomogowo – pożyczkowej, sprzedaż składników majątkowych).

III. STAN ZALEGŁOŚCI I NADPŁAT PODATKÓW, OPŁAT I POZOSTAŁYCH DOCHODÓW ORAZ SKUTKI UDZIELONYCH ULG

Stan zaległości podatków i opłat oraz pozostałych tytułów na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniósł 5.360.337,66 zł, nadpłat 184.790,33 zł.

Dane dotyczące zaległości i nadpłat przedstawia tabela 8.

TABELA 8

Zaległości i nadpłaty według stanu na dzień 31 grudnia w latach 2011 – 2012

Lp.	Wyszczególnienie	Zaległości		Nadpłaty	
		2011	2012	2011	2012
1.	Podatki i opłaty pobierane przez Urząd	1 889 391,43	1 704 982,46	16 460,82	24 184,53
2.	Podatki i opłaty pobierane przez urzędy skarbowe	285 330,08	288 215,03	10 146,72	6 759,10
3.	Udziały w podatkach			41 498,75	140 324,78
4.	Pozostałe dochody realizowane przez Urząd Miasta	2 685 435,06	3 367 140,17	15 017,97	13 521,92
Razem		4 860 156,57	5 360 337,66	83 124,26	184 790,33

Rada Miasta, mając na uwadze sytuację mieszkańców i przedsiębiorców oraz prawidłowy rozwój miasta, ustaliła stawki podatków na poziomie znacznie niższym od dopuszczalnej ustawowo ich wysokości.

Skutki obniżenia maksymalnych stawek podatków w 2012 roku wyniosły łącznie 1.373.498,55 zł. W podatku od nieruchomości wymienione skutki wyniosły 1.102.643,19 zł, z tego od nieruchomości w których przedsiębiorcy rozpoczęli po raz pierwszy działalność gospodarczą w Pruszczu Gdańskim, a także od nowych obiektów lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej – 200.041,670 zł. Dla porównania, w latach 2007 – 2011 skutki obniżenia maksymalnych stawek w podatku od nieruchomości przedstawiały się następująco:

- 2007 – 1.533.378 zł,
- 2008 – 1.762.501 zł,
- 2009 – 1.940.572 zł,
- 2010 – 1.473.781,05 zł,
- 2011 – 1.429.825,91 zł,

Skutki udzielenia ulg w 2012 roku dotyczące zwolnień przedmiotowych w podatku od nieruchomości, określonych w uchwale Rady Miasta wyniosły 73.367,96 zł. Skutki wynikające z decyzji Burmistrza dotyczących rozłożenia zaległości na raty wyniosły 182.202,66 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 1 osoba prawna – 148.854,80 zł,
- podatek od nieruchomości 9 osób fizycznych – 7.885,86 zł,
- odsetki od zaległości osoby prawne – 23.343 zł,
- odsetki od zaległości osoby fizyczne – 2.119 zł.

Rozpatrzenie wniosków w sprawie ulg podatkowych udzielanych na podstawie decyzji przez Burmistrza każdorazowo poprzedzone było wnikliwym postępowaniem, zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Urząd ściągnął zaległości podatkowe w kwocie 958.364,80 zł i była ona o 50,11% wyższa niż w 2011 r. (638.432 zł). Wpłacone kwoty zaległe dotyczyły:

- podatku od nieruchomości – 936.906,41 zł,
- podatku od środków transportowych – 18.261,15 zł,
- podatku rolnego – 3.197,24 zł.

Tendencje w zakresie występowania zaległości w ważniejszych pozycjach podatków i należności cywilnoprawnych w latach 2005 – 2012 przedstawia tabela 9.

TABELA 9*Zaległości w ważniejszych pozycjach dochodów Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w latach 2005-2012*

L.p.	Wyszczególnienie	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
1.	Podatek od nieruchomości (osoby fizyczne)	819 670	896 163,72	582 633,33	682 226,60	771 089,59	950 375,18	987 509,62	866 639,05
2.	Podatek od nieruchomości (osoby prawne)	874 162	667 782,09	660 623,98	509 727,75	533 210,26	689 913,21	790 664,00	665 766,86
3.	Użytkowanie wieczyste gruntów	199 827	251 977,57	237 710,81	232 464,03	280 185,04	402 065,47	452 597,13	555 960,97
4.	Dzierżawa	57 181	64 580,07	53 850,59	74 468,04	129 421,78	122 712,85	154 513,98	162 554,00

W przypadku podatku od nieruchomości osób fizycznych w trakcie 2012 roku wystawiono 11.242 decyzje ustalające wysokość podatku i zmieniające (rok 2011 – 10.425, 2010 – 8.946, 2009 – 9.782, 2008 – 8.560). Kwota zaległości wymienionego zobowiązania podatkowego zmniejszyła się w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego o 120.870,57 zł. Wynosi ona 866.639,05 zł i dotyczy 1.083 podatników (rok 2011 – 887, 2010 – 888 podatników, 2009 – 664), z których 914 posiada zaległości poniżej 1.000 zł. Do osób fizycznych w trakcie roku 2012 wysłano 2.957 upomnień. W stosunku do podatników, którzy pomimo upomnień nie realizowali obowiązku podatkowego, wystawiono 231 tytułów wykonawczych do Urzędu Skarbowego.

W podatku od nieruchomości od osób prawnych zaległości wynoszące 665.766,86 zł (rok 2011 – 790.664 zł, 2010 – 689.913,21 zł) dotyczą 33 podatników (rok 2011 – 32, 2010 – 36, 2009 – 21, 2008 – 32). W stosunku do roku ubiegłego kwota zaległości zmniejszyła się o 124.897,14 zł. Do podatników posiadających zadłużenie wysłano 134 upomnienia i wystosowano 56 tytułów wykonawczych.

Zaległości w podatku od środków transportowych wyniosły łącznie 166.177,73 zł (rok 2011 – 110.759,65 zł, 2010 – 116.893,39 zł, 2009 – 148.373,35 zł) i w stosunku do ubiegłorocznych uległy zwiększeniu o 55.418,08 zł. Dotyczą 7 osób prawnych (rok 2010 – 7, 2009 – 7) i 24 osób fizycznych (rok 2011 – 23, 2010 – 22, 2009 – 17). W trakcie roku 2012 do dłużników wystosowano 53 upomnienia i wystawiono 12 tytułów wykonawczych.

Zaległości z tytułu dzierżawy na dzień 31 grudnia 2012 roku wynoszą 162.554 zł i w porównaniu do roku ubiegłego (rok 2011 – 154.513,98 zł, 2010 – 122.712,85 zł, 2009 – 129.421,78 zł) uległy zwiększeniu o kwotę 8.040,02 zł. Dotyczą one 93 podmiotów. Do dłużników wystosowano 145 wezwań do zapłaty i skierowano 3 sprawy do sądu.

-31-

Z tytułu użytkowania wieczystego na koniec roku zaksięgowano zaległości w kwocie 555.960,97 zł. W porównaniu z rokiem ubiegłym uległy one zwiększeniu o 103.363,65 zł (rok 2011 – 452.597,32 zł, 2010 – 402.065,47 zł, 2009 – 280.185,04 zł). Wymienione zaległości dotyczą 310 dłużników, gdzie 83 posiada zaległości do 1 zł. W ciągu roku do zalegających skierowano 475 wezwań o zapłatę i wniesiono 58 spraw do sądu.

IV. REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

1. Dane ogólne

Wielkość możliwych do osiągnięcia dochodów w 2012 roku była czynnikiem decydującym o zakresie przyjętych do realizacji wydatków. Znaczący wpływ na zakres wykonywanych zadań miało pozyskanie środków europejskich na projekty inwestycyjne i społeczne.

Szeroki zakres inwestycji przyjętych do wykonania w 2012 roku wymagał dużego zaangażowania Burmistrza, przede wszystkim w zakresie zapewnienia prawidłowego nadzoru nad ich realizacją. Szczególną uwagę poświęcono gospodarowaniu środkami na wydatki bieżące, które podlegały systematycznej analizie. Monitorowanie budżetu pod tym względem przyniosło wymierne efekty w wielkości wyniku operacyjnego, co świadczy o odpowiedniej jakości ekonomicznej prowadzonej gospodarki finansowej. Utrzymanie dobrej kondycji budżetu umożliwi pozyskiwanie środków na inwestycje w kolejnej perspektywie finansowej Unii Europejskiej.

W 2012 roku z budżetu Miasta poniesiono wydatki w kwocie 87.278.007,40 zł, co stanowi 92,04% planowanej wielkości.

Z wymienionej kwoty przeznaczono na:

- wydatki bieżące – 67.227.657,09 zł, tj. 92,67% planu,
- wydatki majątkowe – 20.050.350,31 zł, tj. 89,97% planowanej wielkości.

Zrealizowane wydatki majątkowe stanowią 22,97% wydatków ogółem. W porównaniu do roku 2011 kwota wydatków ogółem uległa zmniejszeniu o 30,87%. Wydatki bieżące były wyższe o 4,23%, natomiast wydatki majątkowe były niższe o 67,53%. Należy wziąć pod uwagę, że w poprzednim okresie sprawozdawczych znaczący udział w wydatkach majątkowych stanowiły inwestycje współfinansowane ze środków Unii Europejskiej. Najwyższe zaangażowanie środków w tym czasie wystąpiło w przypadku budowy Obwodnicy Pruszcza Gdańskiego, na którą w 2011 roku wydatkowano kwotę 37.318.544,04 zł, a więc znacznie wyższą niż inwestycje roku 2012. Obecnie wyczerpują się możliwości pozyskiwania środków UE. W 2012 roku realizacja inwestycji

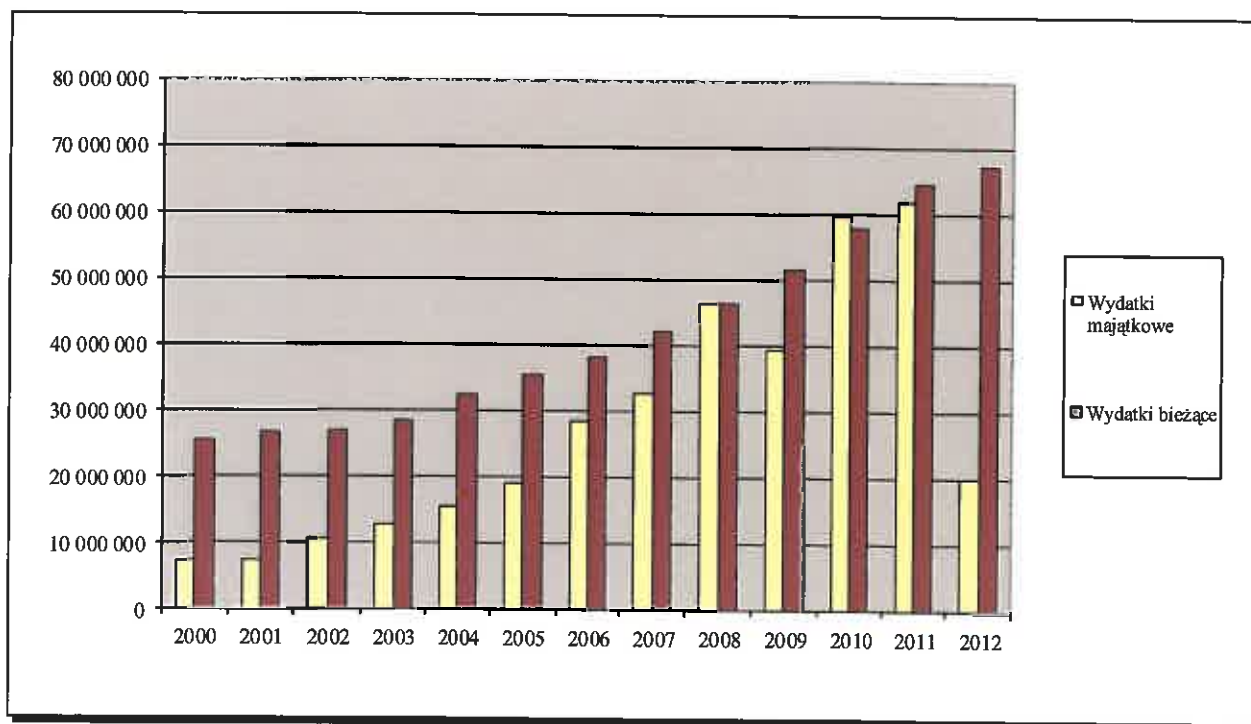
miejskich odbywała się bez udziału zadłużenia. Pomimo trudnej sytuacji ekonomicznej w kraju, realizowane były ważne dla miasta inwestycje. Ponadto trwały przygotowania do budowy znaczącego dla miasta obiektu – basenu przy ZS nr 4. Dynamikę wykonania wydatków bieżących i majątkowych w latach 2000 – 2012 obrazuje wykres 16.

Na poniesione wydatki majątkowe składają się:

- wydatki na inwestycje jednostek budżetowych – 19.280.205,27 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – 45.639,18 zł,
- dotacja celowa na inwestycje Zakładu Nieruchomości Komunalnych – 340.000 zł,
- wydatki na pomoc finansową dla Powiatu Gdańskiego na przebudowę na platformy WSM – 768,75 zł,
- dotacja celowa na inwestycje CKiS – 381.602,67 zł,
- zwrot niewykorzystanej dotacji na część inwestycyjną zadania „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I – III w Gminie Miejskiej Pruszcz Gdański” – 2.134,44 zł.

WYKRES 16

Dynamika wykonania wydatków bieżących i majątkowych budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w latach 2000 – 2012



Strukturę wydatków z uwzględnieniem rodzaju działalności przedstawia tabela 10.

Szczegółowe dane w zakresie realizacji wydatków budżetowych zawiera załącznik Nr 5.

Realizację wydatków przez poszczególne jednostki budżetowe przedstawiono w załączniku Nr 6.

-33-

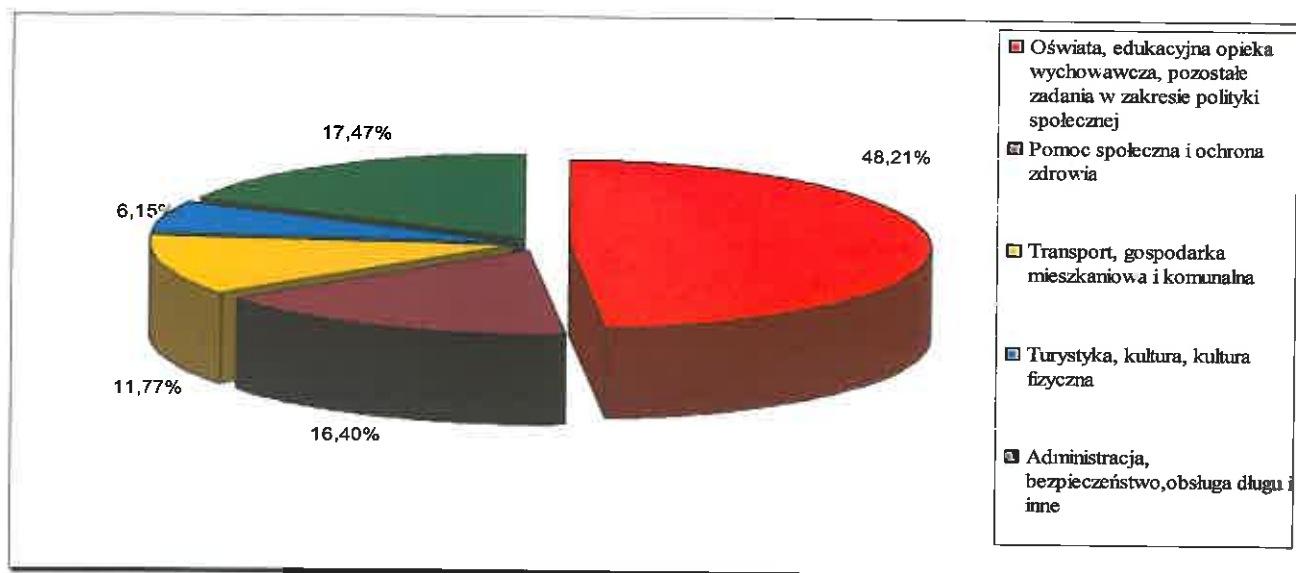
TABELA 10 Struktura wykonanych wydatków bieżących i majątkowych budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w 2012 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie (%)	Struktura (%)
I.	Wydatki bieżące	72 544 565	67 227 657,09	92,67	77,03
1.	Transport, gospodarka mieszkaniowa, komunalna i ochrona środowiska (dział 600, 700, 710, 900)	9 929 619	7 915 643,61	79,72	9,07
2.	Oświata, edukacyjna opieka wychowawcza, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej (dział 801, 853, 854)	34 115 915	32 412 450,31	95,01	37,14
3.	Turystyka, kultura, kultura fizyczna (dział 630, 921, 926)	4 186 830	4 132 874,63	98,71	4,74
4.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia (dział 851, 852)	11 560 514	11 022 845,49	95,35	12,63
5.	Pozostałe w tym:	12 751 687	11 743 843,05	92,10	13,46
	- administracja (dział 750)	7 741 439	7 398 543,00	95,57	8,48
	- bezpieczeństwo (dział 754)	1 487 210	1 410 953,49	94,87	1,62
	- obsługa długu (dział 757)	3 000 000	2 923 606,02	97,45	3,35
	- rezerwy (dział 758)	512 222			
	- inne (dział 010,751)	10 816	10 740,54	99,30	0,01
II.	Wydatki majątkowe	22 286 538	20 050 350,31	89,97	22,97
6.	Transport (dział 600)	14 712 211	13 258 073,90	90,12	15,19
7.	Gospodarka mieszkaniowa, komunalna i ochrona środowiska (dział 700, 710, 900)	858 800	790 920,26	92,10	0,91
8.	Oświata, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej (dział 801, 853)	4 889 227	4 273 037,77	87,40	4,90
9.	Turystyka, kultura, kultura fizyczna (dział 630, 921, 926)	809 000	792 670,84	97,98	0,91
10.	Pozostałe wydatki majątkowe, w tym:	1 017 300	935 647,54	91,97	1,07
	- pomoc społeczna (dział 852)	5 200	3 988,98	76,71	0,00
	- administracja (dział 750)	757 100	678 192,39	89,58	0,78
	- bezpieczeństwo (dział 754)	255 000	253 466,17	99,40	0,29
OGÓŁEM		94 831 103	87 278 007,40	92,04	100,00

Analizując strukturę wydatków bieżących pod względem rodzaju działalności stwierdza się, że największą pozycję (48,21%) stanowi grupa zadań związanych z oświatą. Pomoc społeczna i ochrona zdrowia angażuje 16,40% budżetu operacyjnego, transport, gospodarka mieszkaniowa, komunalna i ochrona środowiska – 11,77%. Na pozostałe wydatki, w tym m. in. na administrację, bezpieczeństwo i obsługę długu przeznaczono 17,47% wydatkowanych środków, natomiast na turystykę, kulturę, kulturę fizyczną – 6,15%. Strukturę wydatków bieżących obrazuje wykres 17.

WYKRES 17

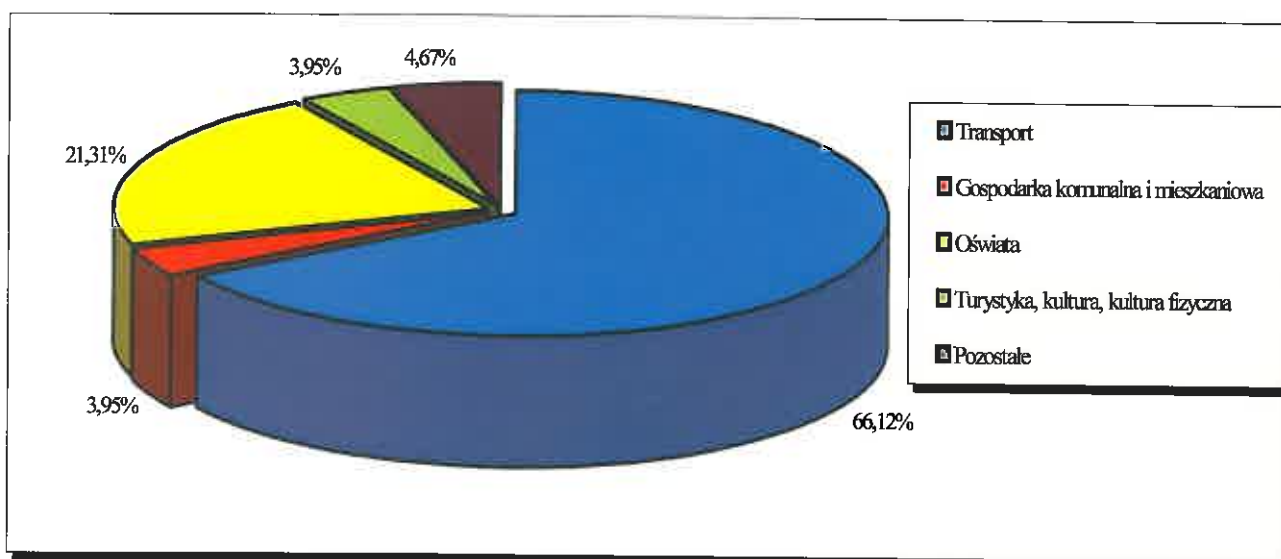
Struktura wydatków bieżących budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na dzień 31 grudnia 2012



W wydatkach majątkowych największy udział stanowią zadania w zakresie transportu, na które przeznaczono 66,12% środków na inwestycje, tj. 13.258.073,90 zł. Następną znaczącą pozycją są inwestycje związanych z oświatą, na które wydatkowano kwotę 4.273.037,77 zł, tj. 21,31% wydatków majątkowych. Na gospodarkę mieszkaniową, komunalną i ochronę środowiska wydatkowano kwotę 790.920,26 zł, a więc 3,95% wydatków majątkowych, na turystykę, kulturę, kulturę fizyczną wydano 792.670,84 zł, co stanowi 3,95%. Na pozostałe inwestycje przeznaczono 935.647,54 zł (4,67%). Strukturę wydatków inwestycyjnych przedstawia wykres 18.

WYKRES 18

Struktura wydatków majątkowych budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na dzień 31 grudnia 2012



Wydatki ogółem na jednego mieszkańca wynoszą 3.147,42 zł (rok 2011 – 4.623,43 zł, 2010 – 4.360,79 zł, 2009 – 3.440,75 zł, 2008 – 3.607,27 zł, 2007 – 2.963,56 zł, 2006 – 2.728,82 zł) i w porównaniu do roku ubiegłego są niższe o 31,92%. Poniesione wydatki majątkowe w przeliczeniu na mieszkańca wynoszą 723,06 zł i są niższe o 68,02% od ubiegłorocznych (rok 2011 – 2.261,36 zł, 2010 – 2.213,68 zł, 2009 – 1.541,46 zł, 2008 – 1.801,59 zł, 2007 – 1.292,84 zł).

W 2012 roku wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku ubiegłego był znacząco niższy niż w latach ubiegłych i wyniósł 4,23%, co jest efektem realizowanej polityki finansowej miasta, polegającej m. in. na szczególnym nadzorze wydatków operacyjnych. Oszczędności w wydatkach bieżących pozwalają na zwiększenie kwoty wolnych środków na inwestycje. Dynamikę wykonania wydatków bieżących i dochodów ogółem przedstawia tabela 11 i wykres 19.

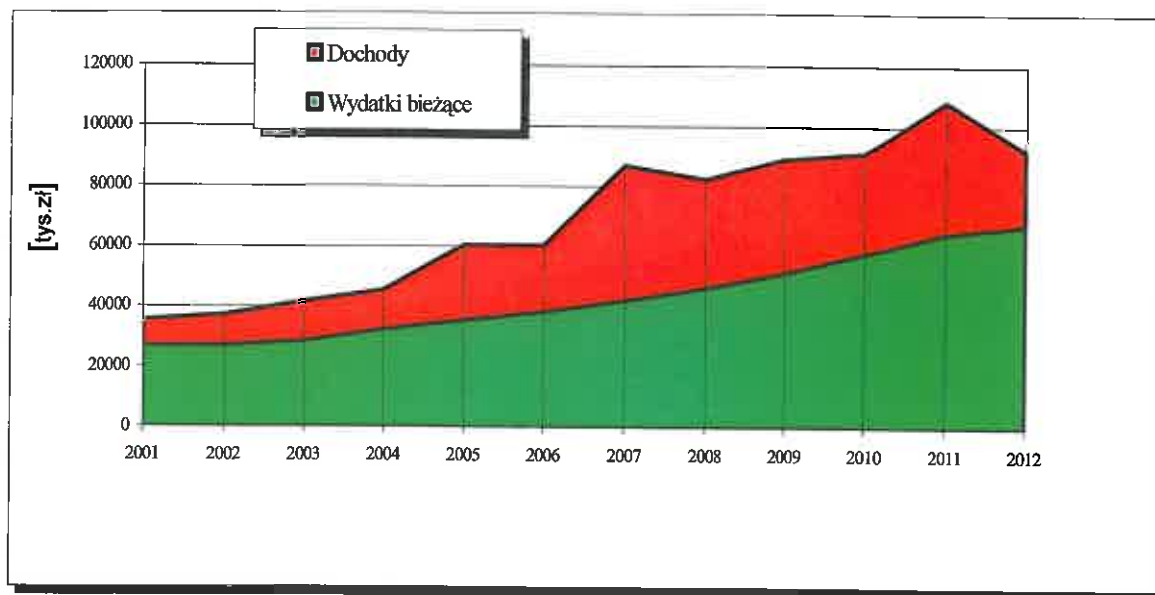
TABELA 11

Udział wydatków bieżących Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w dochodach ogółem w latach 2001-2012

Lp.	Rok	Dochody ogółem	Wydatki bieżące	Udział wydatków bieżących w dochodach ogółem	Wzrost w stosunku do roku ubiegłego	
					Dochody ogółem	Wydatki bieżące
1.	2001	35 345 375	26 731 884	75,63	13,00	5,69
2.	2002	37 079 406	26 984 998	72,78	4,91	0,95
3.	2003	41 555 631	28 355 841	68,24	12,07	5,08
4.	2004	45 260 843	32 185 480	71,11	8,92	13,51
5.	2005	60 326 520	35 301 685	58,52	33,29	9,68
6.	2006	60 477 212	38 194 954	63,16	0,25	8,20
7.	2007	86 858 299	42 125 435	48,50	43,62	10,29
8.	2008	82 464 682	46 342 850	56,20	-5,06	10,01
9.	2009	89 083 793	51 354 754	57,65	8,03	10,81
10.	2010	91 165 470	57 684 190	63,27	2,34	12,32
11.	2011	108 357 114	64 496 284	59,52	18,86	11,81
12.	2012	92 135 420	67 227 657	72,97	-14,97	4,23

WYKRES 19

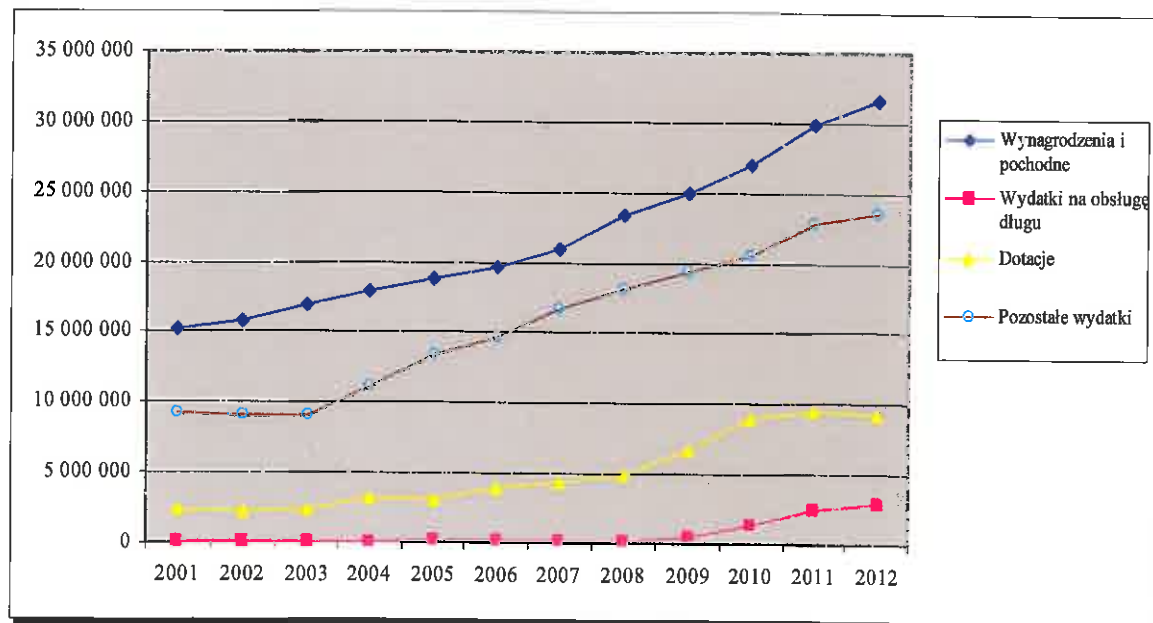
Dynamika realizacji dochodów ogółem i wydatków bieżących Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w latach 2001-2012



Dynamikę wykonania poszczególnych grup wydatków bieżących w latach 2000–2012 obrazuje wykres 20.

WYKRES 20

Wykonanie wydatków bieżących Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański według grup w latach 2001-2012



W roku 2012 nastąpiło zwiększenie nadwyżki operacyjnej o 14,2% w stosunku do jej wykonania w roku 2011, co przedstawiają dane zawarte w tabeli 12. Na taki wynik wpływ ma obniżenie tempa wzrostu wydatków bieżących z 11,8% w roku ubiegłym do 4,2% w roku sprawozdawczym, przy równoczesnym wzroście tempa wykonania dochodów bieżących z 3,8%

do 5,7%. Uzyskanie nadwyżki operacyjnej w kwocie 12.479.658 zł, pozwoliło na sfinansowanie obsługi zadłużenia oraz części inwestycji, co świadczy o stabilnej sytuacji finansowej miasta, pomimo kryzysu gospodarczego w kraju.

Kwota wolnych środków (dochody pomniejszone o wydatki bieżące) w budżecie roku 2012 jest niższa o 43,2% niż osiągnięta w roku 2011 (tabela 12), na co wpływ miało obniżenie dochodów ogółem o 15%, a w tym dochodów majątkowych o 62,3%, szczególnie dochodów ze sprzedaży nieruchomości i dotacji celowych ze środków UE na inwestycje. Wysokość nadwyżki operacyjnej i wolnych środków w latach 2001 – 2012 przedstawiają również wykresy 21 i 22.

TABELA 12

Nadwyżka operacyjna i wolne środki w budżecie Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański, wykonanie i dynamika w latach 2002-2012

Lp.	Treść	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
1.	Dochody ogółem	37 079 406	41 555 631	45 260 843	60 326 520	60 477 212	86 858 299	82 464 682	89 083 793	91 165 470	108 357 114	92 135 420
	Dynamika		12,1	8,9	33,3	0,2	43,6	-5,1	8,0	2,3	18,9	-15,0
2.	Dochody majątkowe	4 971 335	7 792 675	6 230 643	17 055 226	11 606 396	28 127 209	19 066 869	24 020 980	18 517 249	32 936 635	12 428 105
	Dynamika		56,8	-20,0	173,7	-31,9	142,3	-32,2	26,0	-22,9	77,9	-62,3
3.	Dochody bieżące	32 108 071	33 762 956	39 030 200	43 271 294	48 870 816	58 731 090	63 397 813	65 062 813	72 648 221	75 420 479	79 707 315
	Dynamika		5,2	15,6	10,9	12,9	20,2	7,9	2,6	11,7	3,8	5,7
4.	Wydatki bieżące	26 964 998	28 355 841	32 185 480	35 301 685	38 194 955	42 125 435	46 342 850	51 354 754	57 684 190	64 496 284	67 227 657
	Dynamika		5,1	13,5	9,7	8,2	10,3	10,0	10,8	12,3	11,8	4,2
5.	Wynik operacyjny (dochody bieżące minus wydatki bieżące)	5 123 073	5 407 115	6 844 720	7 969 609	10 675 862	16 605 655	17 054 963	12 708 059	14 964 031	10 924 195	12 479 658
	Dynamika		5,5	26,6	16,4	34,0	55,5	2,7	-19,6	9,2	-27,0	14,2
6.	Wolne środki (na inwestycje i spłatę zadłużenia)	10 121 494	13 251 402	13 120 018	25 024 835	22 282 258	44 732 364	36 121 832	37 729 039	33 481 280	43 860 830	24 907 763
	Dynamika		30,9	-1,0	90,7	-11,0	100,8	-19,2	4,4	-11,3	31,0	-43,2

WYKRES 21

Nadwyżka operacyjna budżetu Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański w latach 2001 - 2012

