

**BURMISTRZ MIASTA I GMINY
PIŃCZÓW**

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY
PIŃCZÓW
ZA 2017 ROK**

Pińczów, marzec 2018 r.

INFORMACJE OGÓLNE

ZMIANY W BUDŻECIE

Budżet Gminy na 2017 rok został uchwalony przez Radę Miejską w Pińczowie w dniu 28 grudnia 2016 r. uchwałą Nr XXVIII/249/2016

Po stronie dochodów zakładał kwotę 70.300.291,50 zł w tym:

- dochody bieżące – 69.131.291,50 zł,
- dochody majątkowe – 1.169.000,00 zł,

natomiast po stronie wydatków kwotę 70.300.291,50 zł w tym:

- wydatki bieżące – 66.763.012,84 zł,
- wydatki majątkowe – 3.537.278,66 zł.

Plan określał:

- przychody w kwocie – 1.735.137,00 zł,
- rozchody w kwocie – 1.735.137,00 zł.

W trakcie roku w planie budżetu dokonywane były zmiany przez Radę Miejską oraz Burmistrza Miasta i Gminy na podstawie upoważnienia ustawowego oraz upoważnienia udzielonego przez Radę Miejską.

W zakresie zmian w budżecie, podjętych zostało przez Radę Miejską 10 uchwał oraz wydane zostały 16 zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy Pińczów.

W wyniku dokonanych zmian:

- * zwiększono plan dochodów o kwotę 7.629.931,18 zł, tj. do wysokości 77.930.222,68 zł,

z tego:

- zwiększono plan dochodów bieżących o 7,2% tj. o kwotę 4.965.955,41 zł,
 - zwiększono plan dochodów majątkowych o 227,9%, tj. o kwotę 2.663.975,77 zł,
- * zwiększono plan wydatków o kwotę 8.250.650,87 zł, tj. do wysokości 78.550.942,37 zł,

z tego:

- zwiększono plan wydatków bieżących o 7,5% tj. o kwotę 5.023.363,68 zł,
 - zwiększono plan wydatków majątkowych o 91,2 tj. o kwotę 3.227.287,19 zł,
- * zwiększono plan przychodów o kwotę 795.286,75 zł, tj. do kwoty 2.530.423,75 zł.
- * zwiększono plan rozchodów o kwotę 174.567,06 zł, tj. do kwoty 1.909.704,06 zł.

Dochody budżetowe gminy zostały wykonane w kwocie 77.561.539,62 zł, tj. w 99,53% planu po zmianach.

W tym:

- dochody bieżące, na plan 74.097.246,91 zł wykonano 73.956.630,46 zł, tj. w 99,81%;
- dochody majątkowe, na plan 3.832.975,77 zł wykonano 3.604.909,16 zł, tj. w 94,05%.

Szczegółowe wykonanie poszczególnych dochodów przedstawia **Załącznik Nr 1.**

Zaległości na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą łącznie 3.702.327,18 zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości – 722.348,54 zł
- w podatku rolnym – 97.970,29 zł
- w podatku leśnym – 3.290,06 zł
- w podatku od środków transportowych – 165.618,04 zł.

Znaczną kwotę zaległości, bo 2.317.134,61 zł (62,58% zaległości ogólnych) stanowią świadczenia z funduszu alimentacyjnego, świadczenia rodzinne występujące w dziale „Rodzina”.

Jak wynika z powyższych danych 19,51% ogólnych zaległości dotyczy podatku od nieruchomości. Osoby prawne i inne jednostki organizacyjne zalegają w podatku od nieruchomości na wartość 403.443,38 zł, natomiast osoby fizyczne – 318.905,16 zł.

Na przestrzeni roku wystawiono 1.078 upomnień na kwotę 894.121,79 zł dotyczących podatków i opłat oraz przekazano do Komornika Skarbowego 486 tytuły wykonawcze na kwotę 351.646,30 zł.

Na zaległe podatki i opłaty w badanym okresie wpłynęła kwota 351.901,34 zł, z tego Urząd Skarbowy ściągnął 156.572,29 zł.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską maksymalnych stawek podatkowych 1.699.302,90 zł, z tego dotyczące:

* podatku od nieruchomości -	1.275.624,49 w tym:
- osoby prawne -	920.685,58 zł
- osoby fizyczne -	354.938,91 zł
* podatku rolnego -	173.319,50 zł w tym:
- osoby prawne -	6.646,78 zł
- osoby fizyczne -	166.672,72 zł
* podatku od środków transportowych -	250.358,91 zł w tym:
- osoby prawne -	36.487,35 zł
- osoby fizyczne -	213.871,56 zł.

Ponadto zwolnienia uchwalone przez Radę Miejską w podatku od nieruchomości dotyczą: osób fizycznych – 86.576,63 zł oraz osób prawnych – 133.133,93 zł.

Decyzjami indywidualnymi umorzono podatki i odsetki na łączną kwotę 147.964,02 zł z tego 116.620,90 zł (należność główna) dotyczy podatku od nieruchomości osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.

Struktura oraz dynamika wzrostu osiągniętych dochodów w odniesieniu do roku ubiegłego przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie w zł			Struktura w %	
	2017 r.	2016 r.	Dynamika wzrostu w %	2017	2016
1	2	3	4	5	6
Dochody własne w tym:	38.247.690,21	34.153.490,62	112,0	49,3	46,7
- podatek od nieruchomości	12.427.902,07	12.011.443,63	103,5	16,0	16,4
- udziały w podatkach	13.990.175,54	12.867.220,48	108,7	18,0	17,6
Dotacje	23.801.275,56	23.423.732,67	101,6	30,7	32,1
Subwencja ogólna w tym:	15.498.999,00	15.407.307,00	100,6	20,0	21,1
- część oświatowa	14.087.599,00	13.453.027,00	104,7	18,2	18,4
Środki z innych źródeł	13.574,85	101.370,48	13,4	0,0	0,1
Ogółem	77.561.539,62	73.085.900,77	106,1	100,0	100,0

Dochody uzyskane w 2017 roku są wyższe od ubiegłorocznych o 6,1% tj. o kwotę 4.475.638,85 zł.

Wzrost notuje się w dochodach własnych o 12,0% w tym: w podatku od nieruchomości o 3,5%, w udziałach w podatkach o 8,7%.

Niewielki wzrost notuje się w subwencjach o 0,6% w tym subwencji oświatowej o 4,7%.

Wzrost notuje się również w dotacjach o 1,6% .

Spadek notuje się natomiast w środkach pozyskanych z innych źródeł o 86,6%.

W strukturze dochodów najwyższy udział, bo 49,3% stanowią dochody własne. Subwencje 20,0% dotacje – 30,7%.

Wydatki budżetowe

Plan wydatków po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w trakcie realizacji budżetu zamknął się kwotą 78.550.942,37zł. Założenia planu wydatków zostały zrealizowane w 96,48%, czyli wydatkowano kwotę 75.788.021,74 zł.

Realizację wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawiono w **Załączniku Nr 2**.

· W ramach planowanej kwoty wydatków zrealizowano:

- wydatki bieżące, które na plan 71.786.376,52 zł wykonano w wysokości 69.236.453,26 zł tj. 96,45% planu;

- wydatki majątkowe, które na plan 6.764.565,85zł zrealizowano w wysokości 6.551.568,48 zł tj. 96,86% planu.

W strukturze wydatków budżetowych najwyższy udział w ogólnych wydatkach występuje w działach:

- Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza – 35,91%,
- Pomoc społeczna oraz rodzina – 31,65 %,
- Administracja publiczna – 9,13 %,
- Gospodarka komunalna i ochrona dziedzictwa narodowego – 5,64 %,
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 3,73%.
- Transport i łączność – 6,45%.

WYDATKI BIEŻĄCE

Plan wydatków bieżących wynoszący łącznie 71.786.376,52 zł zrealizowano w wysokości 69.236.453,26 zł, tj. 96,45 %.

Struktura wykonania wydatków bieżących według grup rodzajowych przedstawia się następująco:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone jednostek budżetowych – 25.981.234,14 zł,
- wydatki jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań – 13.593.079,79 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 6.737.672,71 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 21.710.552,92 zł,
- wydatki na programy finansowe z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o f. p. – 525.782,52 zł,
- wydatki na obsługę długu – 681.809,28 zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 6.551.568,48 zł tj. 96,85 % planu, w tym wydatki na inwestycje 6.451.568,48 zł. Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych przedstawia **Załącznik nr 3**.

Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe planowane do poniesienia w 2017 roku przedstawia **Tabela Nr 1**, natomiast wydatki na zadania inwestycyjne roczne planowane do poniesienia w 2017 roku **Tabela Nr 2**.

PRZYCHODY BUDŻETU

W ramach zaplanowanych przychodów na łączną kwotę 2.530.423,75 zł, realizacja wynosiła 5.064.941,07 zł z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Pińczów, wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

ROZCHODY BUDŻETU

W ramach zaplanowanych rozchodów na łączną kwotę 1.909.704,06 zł realizacja wynosiła 1.909.704,06 zł i obejmowała;

- spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w :

1. Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S. A. z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 15 – 1.272.276,00 zł;
2. Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S. A. z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 15 – 176.460,00 zł;
3. Bank Spółdzielczy w Pińczowie, Plac Wolności 21 – 143.829,00 zł;
4. Bank Spółdzielczy w Pińczowie, Plac Wolności 21 – 80.364,00 zł;
5. Bank Spółdzielczy w Pińczowie, Plac Wolności 21 – 62.208,00 zł

na łączną kwotę 1.735.137,00 zł.

- pożyczki w kwocie 174.567,06 zł udzielone stowarzyszeniom na realizację projektów, które wykazują związek z zadaniami własnymi Gminy, a będące

finansowane lub współfinansowane ze środków UE lub innych źródeł zewnętrznych:

1. Stowarzyszenie Rozwoju Młodzaw „ Nasza Przyszłość” z siedzibą Młodzawy Duże 14A – 49.893,68 zł;
2. Ochotnicza Straż Pożarna w Krzyżanowicach z siedzibą w Krzyżanowice Dolne 12 – 75.846,83 zł;
3. Fundacja Ekorozwój Ponidzia z siedzibą ul. 3-go Maja Pińczów – 48.826,55 zł.

Załącznik Nr 4 przedstawia realizację planu przychodów i rozchodów budżetowych w 2017 roku.

Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami za 2017 rok przedstawia **Załącznik Nr 5**.

Dotacje podmiotowe zostały przekazane w wysokości 6.181.630,18 zł co stanowi 99,57% założeń planowych. Szczegółowe wielkości dotacji podmiotowych określa **Załącznik Nr 6**.

Załącznik Nr 7 przedstawia realizację dotacji celowych przekazanych w omawianym okresie dla jednostek sektora finansów publicznych – 360.888,65zł (97,40% planu) i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 406.542,53 zł (99,75% planu).

Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją z zakresu administracji rządowej realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej za 2017 rok przedstawia **Załącznik Nr 8**.

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przedstawia **Załącznik Nr 9**.

Różnicę między osiągniętymi dochodami w 2017 roku, a poniesionymi wydatkami stanowi kwota 1. 773.517,88 zł.

Reasumując omówione wyniki za 2017 rok podstawowe wskaźniki przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie planu w %
1	2	3	4	5
1.	Dochody (ogółem)	77.930.222,68	77.561.539,62	99,53
	w tym:			
	- dochody bieżące	74.097.246,91	73.956.630,46	99,81
	- dochody majątkowe	3.832.975,77	3.604.909,16	94,05
2.	Wydatki (ogółem)	78.550.942,37	75.788.021,74	96,,48
	w tym:			
	- wydatki bieżące	71.786.376,52	69.236.453,26	96,45
	- wydatki majątkowe	6.764.565,85	6.551.568,48	96,85
3.	Przychody (ogółem)	2.530.423,75	5.064.941,07	200,16
	w tym:			
	- kredyty	0,00	0,00	0,00
	- inne źródła (wolne środki)	2.530.423,75	5.064.941,07	200,16
4.	Rozchody (ogółem)	1.909.704,06	1.909.704,06	100,00
	w tym:			
	- spłaty kredytów	1.735.137,00	1.735.137,00	100,00
	- pożyczki udzielone	174.567,06	174.567,06	100,00

KREDYTY I POŻYCZKI

Stan zadłużenia Gminy na koniec 2017 roku występuje z tytułu:

- 1) pobranego w 2013 r. kredytu konsolidacyjnego – 16.539.588,00 zł;
- 2) pobranego kredytu na pokrycie spłat przypadających na 2013 rok wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – 2.293.980,00 zł;
- 3) pobranego kredytu na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach bieżących 2014 roku – 1.869.777,00 zł;
- 4) pobranego kredytu na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach bieżących roku 2015 – 1.125.096,00 zł;
- 5) pobranego kredytu na pokrycie spłat przypadających w 2015 roku wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów – 870.912,00 zł.

W 2017 roku spłacono zadłużenie w wysokości 1.735.137,00 zł.

Lp.	Nazwa	Stan zadłużenia na dzień 01.01.2017 r.	Zaciągnięte kredyty i pożyczki w 2017r.	Spłacone/umorzone zobowiązania 2017 r.	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2017 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty (kapitał)	24.434.490,00	0,00	1.735.137,00	22.699.353,00
Razem		24.434.490,00	0,00	1.735.137,00	22.699.353,00

Łączna kwota długu Gminy Pińczów na koniec 2017 roku wynosi 22.699.353,00 zł, co stanowi 29,27% dochodów wykonanych w 2017 roku.

Pińczów, III 2018 r.

BURMISTRZ
M. Badura
mgr inż. Włodzimierz Badura