

**BURMISTRZ MIASTA I GMINY  
PIŃCZÓW**

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY  
PIŃCZÓW  
ZA 2019 ROK**

**Pińczów, marzec 2020 r.**

# INFORMACJE OGÓLNE

## ZMIANY W BUDŻECIE

Budżet Gminy na 2019 rok został uchwalony przez Radę Miejską w Pińczowie w dniu 30 stycznia 2019 r. uchwałą Nr V/33/2019

Po stronie dochodów zakładał kwotę 84.050.884,43zł w tym:

- dochody bieżące – 77.885.938,00 zł,
- dochody majątkowe – 6.164.946,43 zł,

natomiast po stronie wydatków kwotę 84.050.884,43 zł w tym:

- wydatki bieżące – 72.216.640,09 zł,
- wydatki majątkowe – 11.834.244,34 zł.

Plan określał:

- przychody w kwocie – 1.855.137,00 zł,
- rozchody w kwocie – 1.855.137,00 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 11 uchwał oraz wydane zostały 19 zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy Pińczów.

W wyniku dokonanych zmian:

- \* zwiększono plan dochodów ogółem o kwotę 10.762.514,24 zł, tj. do wysokości 94.813.398,67 zł,

z tego:

- zwiększono plan dochodów bieżących o 11,6 % tj. o kwotę 9.035.298,81 zł,
  - zwiększono plan dochodów majątkowych o 28,0%, tj. o kwotę 1.727.215,43 zł,
- \* zwiększono plan wydatków o kwotę 12.604.032,11 zł, tj. do wysokości 96.654.916,54 zł,

z tego:

- zwiększono plan wydatków bieżących o 13,5% tj. o kwotę 9.772.950,01zł,
  - zwiększono plan wydatków majątkowych o 23,9% tj. o kwotę 2.831.082,10 zł,
- \* zwiększono plan przychodów o kwotę 1.841.517,87 zł, tj. do kwoty 3.696.654,87 zł.
- \* plan rozchodów pozostał bez zmian.

Dochody budżetowe gminy zostały wykonane w kwocie 93.511.344,09 zł, tj. w 98,63% planu po zmianach.

W tym:

- dochody bieżące, na plan 86.921.236,81 zł wykonano 87.119.730,18 zł, tj. w 100,23%;
- dochody majątkowe, na plan 7.892.161,86 zł wykonano 6.391.613,91 zł, tj. w 80,99%.

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

Zaległości na dzień 31 grudnia 2019 roku wynoszą łącznie 3.848.882,08zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości – 710.797,12 zł
- w podatku rolnym – 87.301,65 zł
- w podatku leśnym – 2.859,23 zł
- w podatku od środków transportowych – 137.391,16 zł
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 100.076,22 zł.

Znaczną kwotę zaległości, bo 2.462.820,66 zł ( 63,99% zaległości ogólnych) stanowią świadczenia z funduszu alimentacyjnego, świadczenia rodzinne występujące w dziale „Rodzina”.

Jak wynika z powyższych danych 18,47% ogólnych zaległości dotyczy podatku od nieruchomości. Osoby prawne i inne jednostki organizacyjne zalegają w podatku od nieruchomości na wartość 290.196,40 zł, natomiast osoby fizyczne – 420.600,72 zł.

Na przestrzeni roku wystawiono 1160 upomnień na kwotę 1.002.735,05 zł dotyczących podatków i opłat oraz przekazano do Komornika Skarbowego 553 tytuły wykonawcze na kwotę 1.003.923,50 zł.

Złożono 6 wniosków o wpis na hipotekę przymusową dotyczących zaległych podatków na kwotę 92.133,00 zł.

Kwota zaległości podatkowych zabezpieczonych hipoteką przymusową wg stanu na dzień 31.12.2019 rok wynosi 306.541,02 zł.

Na zaległe podatki i opłaty w badanym okresie wpłynęła kwota 525.304,86 zł, z tego Urząd Skarbowy ściągnął 184.596,32.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską maksymalnych stawek podatkowych 1.767.574,20 zł, z tego dotyczące:

* <b>podatku od nieruchomości -</b>	1.302.699,47 zł <b>tym:</b>
- osoby prawne -	913.298,94 zł
- osoby fizyczne -	389.400,53 zł
* <b>podatku rolnego -</b>	194.995,68 zł <b>w tym:</b>
- osoby prawne -	7.435,33 zł
- osoby fizyczne -	187.560,35 zł
* <b>podatku od środków transportowych -</b>	269.879,05 zł <b>w tym:</b>
- osoby prawne -	42.179,20 zł
- osoby fizyczne -	227.699,85 zł.

Ponadto zwolnienia uchwalone przez Radę Miejską w podatku od nieruchomości dotyczą: osób fizycznych – 96.434,09 zł oraz osób prawnych – 74.037,64 zł.

Decyzjami indywidualnymi umorzono podatki i opłaty wraz z odsetkami na łączną kwotę 53.479,30 zł z tego 32.154,00 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 %	
	2019 r.	2018 r.	Dynamika wzrostu w %	2019	2018
1	2	3	4	5	6
Dochody własne	42.703.823,82	37.516.245,11	113,8	45,7	47,4
w tym:					
- podatek od nieruchomości	12.577.625,84	12.693.326,47	99,1	13,5	16,0
- udziały w podatkach	17.408.121,95	15.827.291,62	110,0	18,6	20,0
Dotacje	32.250.066,67	24.441.275,39	131,9	34,5	30,9
Subwencja ogólna	18.548.266,00	17.137.269,00	108,2	19,8	21,7
w tym:					
- część oświatowa	15.153.362,00	14.335.263,00	105,7	16,2	18,1
Środki z innych źródeł	9.187,60	22.579,14	40,7	0,0	0,0
<b>Ogółem</b>	<b>93.511.344,09</b>	<b>79.117.368,64</b>	<b>118,20</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Dochody uzyskane w 2019 roku są wyższe od ubiegłorocznych o 18,2% tj. o kwotę 14.393.975,45 zł.

Wzrost notuje się w dochodach własnych o 13,8 % w udziałach w podatkach o 10,0% pomimo iż, spadek notuje się w podatku od nieruchomości o 1,1 %.

Wzrost notuje się w subwencjach o 8,2 % w tym subwencji oświatowej o 5,7%, w dotacjach o 31,9%,

Spadek środków pozyskanych z innych źródeł o 59,3%.

W strukturze dochodów najwyższy udział, bo 45,7 % stanowią dochody własne. Subwencje 19,8 % dotacje – 34,5%.

## Wydatki budżetowe

Plan wydatków po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w trakcie realizacji budżetu zamknął się kwotą 96.654.916,54 zł. Założenia planu wydatków zostały zrealizowane w 94,89%, czyli wydatkowano kwotę 91.716.036,25 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 81.989.590,10 zł wykonano w wysokości 78.966.902,71 zł tj. 96,31% planu;

- wydatki majątkowe, które na plan 14.665.326,44 zł zrealizowano w wysokości 12.749.133,54 zł tj. 86,93% planu.

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

- Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza – 32,87%,
- Pomoc społeczna oraz rodzina – 30,25 %,
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 12,64 %,
- Administracja publiczna – 8,08 %,
- Transport i łączność – 4,75%.
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 3,49%.
- Kultura fizyczna – 2,56%.



## **WYDATKI BIEŻĄCE**

Plan wydatków bieżących wynoszący łącznie 81.989.590,10 zł zrealizowano w wysokości 78.966.902,71 zł, tj. 96,31%.

Struktura wykonania wydatków bieżących według grup rodzajowych przedstawia się następująco:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone jednostek budżetowych – 28.815.303,38 zł,
- wydatki jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań – 15.725.168,74,
- dotacje na zadania bieżące – 8.791.398,42 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 24.711.028,09 zł,
- wydatki na programy finansowe z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o f. p. – 306.202,27 zł,
- wydatki na obsługę długu – 617.801,10 zł.

## **WYDATKI MAJĄTKOWE**

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 12.749.133,54 zł tj. 86,93 % planu, w tym wydatki na inwestycje 12.200.633,54 zł. Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych przedstawia **Załącznik nr 3**.

Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe planowane do poniesienia w 2019 roku przedstawia **Tabela Nr 1**, natomiast wydatki na zadania inwestycyjne roczne planowane do poniesienia w 2019 roku **Tabela Nr 2**.

## ***PRZYCHODY BUDŻETU***

W ramach zaplanowanych przychodów na łączną kwotę 3.696.654,87 zł, realizacja wynosiła 6.132.940,42 zł z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Pińczów, wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, nadwyżki z lat ubiegłych, spłat pożyczek udzielonych Stowarzyszeniom na realizację projektów, które wykazują związek z zadaniami własnymi Gminy.

## ***ROZCHODY BUDŻETU***

W ramach zaplanowanych rozchodów na łączną kwotę 1.855.137,00 zł realizacja wynosiła 1.964.315,00 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;
6. Bank Spółdzielczy w Stopnicy, Plac Piłsudskiego 27 – 120.000,00 zł.

na łączną kwotę 1.855.137,00 zł.

- pożyczki w kwocie 109.178,00 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.

**Załącznik Nr 4** przedstawia realizację planu przychodów i rozchodów budżetowych w 2019 roku.

Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami za 2019 rok przedstawia **Załącznik Nr 5**.

**Dotacje podmiotowe** zostały przekazane w wysokości 7.809.415,93 zł co stanowi 98,07% 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 – 995.680,00 zł (100 % planu) i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 400.056,26 zł (98,77 % planu).

Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją z zakresu administracji rządowej realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej za 2019 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**.

Na zaplanowaną w budżecie kwotę 627.278,08 zł, Fundusz Sołecki w 2019 roku został zrealizowany w wysokości 606.015,78 zł.

Różnicę między osiągniętymi dochodami w 2019 roku, a poniesionymi wydatkami stanowi kwota 1.795.307,84 zł.

**Reasumując omówione wyniki za 2019 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)	94.813.398,67	93.511.344,09	98,63
	w tym:			
	- dochody bieżące	86.921.236,81	87.119.730,18	100,23
	- dochody majątkowe	7.892.161,86	6.391.613,91	80,99
2.	Wydatki (ogółem)	96.654.916,54	91.716.036,25	94,89
	w tym:			
	- wydatki bieżące	81.989.590,10	78.966.902,71	96,31
	- wydatki majątkowe	14.665.326,44	12.749.133,54	86,93
3.	Przychody (ogółem)	3.696.654,87	6.132.940,42	165,91
	w tym:			
	- spłata pożyczek udzielonych	88.581,00	197.759,00	223,25
	- nadwyżka z lat ubiegłych	601.039,23	601.039,23	100,00
	- inne źródła (wolne środki)	3.007.034,64	5.334.142,19	177,39
4.	Rozchody (ogółem)	1.855.137,00	1.964.315,00	105,89
	w tym:			
	- spłaty kredytów	1.855.137,00	1.855.137,00	100,00
	- pożyczki udzielone	0,00	109.178,00	

## ***KREDYTY I POŻYCZKI***

Stan zadłużenia Gminy na koniec 2019 roku występuje z tytułu:

- 1) pobranego w 2013 r. kredytu konsolidacyjnego – 13.995.036,00 zł;
- 2) pobranego kredytu na pokrycie spłat przypadających na 2013 rok wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – 1.941.060,00 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 – 1.582.119,00 zł;
- 4) pobranego kredytu na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach bieżących roku 2015 – 964.368,00 zł;
- 5) pobranego kredytu na pokrycie spłat przypadających w 2015 roku wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów – 746.496,00 zł.
- 6) pobranego kredytu na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach bieżących roku 2018 – 1.930.000,00 zł .

W 2019 roku spłacono zadłużenie w wysokości 1.855.137,00 zł.

Lp.	Nazwa	Stan zadłużenia na dzień 01.01.2019 r.	Zaciągnięte kredyty i pożyczki w 2019r.	Spłacone/umorzone zobowiązania 2019 r.	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2019 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty (kapitał)	<b>23.014.216,00</b>	0,00	1.855.137,00	21. 159. 079,00
	<b>Razem</b>	<b>23.014.216,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.855.137,00</b>	<b>21. 159. 079,00</b>

Łączna kwota długu Gminy Pińczów na koniec 2019 roku wynosi 21. 159. 079,00 zł, co stanowi 22,63% dochodów wykonanych w 2019 roku.

Pińczów, III 2020 r.

BURMISTRZ  
*Med*  
mgr inż. Andrzej...