

**BURMISTRZ MIASTA I GMINY
PIŃCZÓW**

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY
PIŃCZÓW
ZA 2020 ROK**

Pińczów, marzec 2021 r.

INFORMACJE OGÓLNE

ZMIANY W BUDŻECIE

Budżet Gminy na 2020 rok został uchwalony przez Radę Miejską w Pińczowie w dniu 30 grudnia 2019 r. uchwałą Nr XVII/145/2019

Po stronie dochodów zakładał kwotę 88.023.995,45 w tym:

- dochody bieżące – 86.328.895,45 zł,
- dochody majątkowe – 1.695.100,00 zł,

natomiast po stronie wydatków kwotę 88.023.995,45 zł w tym:

- wydatki bieżące – 83.456.916,96 zł,
- wydatki majątkowe – 4.567.078,49 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 8 uchwał oraz wydane zostały 17 zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy Pińczów.

W wyniku dokonanych zmian:

- * zwiększono plan dochodów ogółem o kwotę 11.296.807,69 zł, tj. do wysokości 99.320.803,14 zł,

z tego:

- zwiększono plan dochodów bieżących o 7,7 % tj. o kwotę 6.616.488,83 zł,
 - zwiększono plan dochodów majątkowych o 276,1%, tj. o kwotę 4.680.318,86 zł,
- * zwiększono plan wydatków o kwotę 13.069.135,43 zł, tj. do wysokości 101.093.130,88 zł,

z tego:

- zwiększono plan wydatków bieżących o 6,4% tj. o kwotę 5.358.153,28 zł
 - zwiększono plan wydatków majątkowych o 168,8% tj. o kwotę 7.710.982,15 zł,
- * zwiększono plan przychodów o kwotę 1.772.327,74 zł, tj. do kwoty 3.627.464,74 zł.
- * plan rozchodów pozostał bez zmian.

Dochody budżetowe gminy zostały wykonane w kwocie 101.741.077,25 zł, tj. w 102,44% planu po zmianach.

W tym:

- dochody bieżące, na plan 92.945.384,28 zł wykonano 92.467.507,80 zł, tj. w 99,49%;
- dochody majątkowe, na plan 6.375.418,86 zł wykonano 9.273.569,45 zł, tj. w 145,46%.

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

Zaległości na dzień 31 grudnia 2020 roku wynoszą łącznie 4.661.646,11 zł z tego:

- w podatku od nieruchomości – 1.258.387,60 zł
- w podatku rolnym – 100.766,62 zł
- w podatku leśnym – 3.514,77 zł
- w podatku od środków transportowych – 163.847,80 zł
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 161.091,21 zł.

Znaczną kwotę zaległości, bo 2.603.387,82 zł (55,85% zaległości ogólnych) stanowią świadczenia z funduszu alimentacyjnego, świadczenia rodzinne występujące w dziale „Rodzina”.

Jak wynika z powyższych danych 26,99% ogólnych zaległości dotyczy podatku od nieruchomości. Osoby prawne i inne jednostki organizacyjne zalegają w podatku od nieruchomości na wartość 732.466,09 zł, natomiast osoby fizyczne – 525.921,51 zł.

Na przestrzeni roku wystawiono 1430 upomnień na kwotę 916.711,33 zł dotyczących podatków i opłat oraz przekazano do Komornika Skarbowego 491 tytuły wykonawcze na kwotę 394.990,10 zł.

Kwota zaległości podatkowych zabezpieczonych hipoteką przymusową wg stanu na dzień 31.12.2020 rok wynosi 306.028,02 zł.

Na zaległe podatki i opłaty w badanym okresie wpłynęła kwota 134.592,92 zł, z tego Urząd Skarbowy ściągnął 121.502,79 zł.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską maksymalnych stawek podatkowych 1.074.809,41 zł, z tego dotyczące:

* podatku od nieruchomości -	604.507,83 zł tym:
- osoby prawne -	399.897,20 zł
- osoby fizyczne -	204.610,63 zł
* podatku rolnego -	197.843,07 zł w tym:
- osoby prawne -	7.643,75 zł
- osoby fizyczne -	190.199,32 zł
* podatku od środków transportowych -	272.458,51 zł w tym:
- osoby prawne -	50.627,51 zł
- osoby fizyczne -	221.831,00 zł.

Ponadto zwolnienia uchwalone przez Radę Miejską w podatku od nieruchomości dotyczą: osób fizycznych – 108.475,56 zł oraz osób prawnych – 84.270,47 zł.

Decyzjami indywidualnymi umorzono podatki i opłaty wraz z odsetkami na łączną kwotę 88.614,34 zł z tego 24.036,00 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 %	
	2020 r.	2019 r.	Dynamika wzrostu w %	2020	2019
1	2	3	4	5	6
Dochody własne	41.417.887,38	42.703.823,82	97,0	40,7	45,7
w tym:					
- podatek od nieruchomości	13.784.000,70	12.577.625,84	109,6	13,5	13,5
- udziały w podatkach	16.816.475,88	17.408.121,95	96,6	16,5	18,6
Dotacje	40.786.644,62	32.250.066,67	126,5	40,1	34,5
Subwencja ogólna	19.516.283,00	18.548.266,00	105,2	19,2	19,8
w tym:					
- część oświatowa	15.484.680,00	15.153.362,00	102,2	15,2	16,2
Środki z innych źródeł	20.262,25	9.187,60	220,5	0,0	0,0
Ogółem	101.741.077,25	93.511.344,09	108,8	100,0	100,0

Dochody uzyskane w 2020 roku są wyższe od ubiegłorocznych o 8,8% tj. o kwotę 8.229.733,16 zł.

Spadek notuje się w dochodach własnych o 3,0 %, w udziałach w podatkach o 3,4 %, pomimo iż, wzrost notuje się w podatku od nieruchomości o 9,6 %.

Wzrost notuje się: w subwencjach o 5,2 % w tym subwencji oświatowej o 2,2%, w dotacjach o 26,5%,

Wzrost w środkach pozyskanych z innych źródeł o 120,5%.

W strukturze dochodów najwyższy udział, bo 40,7 % stanowią dochody własne. Subwencje 19,2 % dotacje – 40,1%.

Wydatki budżetowe

Plan wydatków po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w trakcie realizacji budżetu zamknął się kwotą 101.093.130,88 zł. Założenia planu wydatków zostały zrealizowane w 92,01 %, czyli wydatkowano kwotę 93.011.816,69 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 88.815.070,24 zł wykonano w wysokości 84.201.260,74 zł tj. 94,81% planu;

- wydatki majątkowe, które na plan 12.278.060,64 zł zrealizowano w wysokości 8.810.555,95 zł tj. 71,76 % planu.

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

- Pomoc społeczna oraz rodzina – 36,13 %,
- Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza – 33,67 %,
- Administracja publiczna – 8,34 %,
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 5,14 %,
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 4,66 %.
- Transport i łączność – 3,89 %.
- Kultura fizyczna – 2,18 %.
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 1,43 %.
- Gospodarka mieszkaniowa – 1,15 %.

WYDATKI BIEŻĄCE

Plan wydatków bieżących wynoszący łącznie 88.815.070,24 zł zrealizowano w wysokości 84.201.260,74 zł, tj. 94,81%.

Struktura wykonania wydatków bieżących według grup rodzajowych przedstawia się następująco:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone jednostek budżetowych – 29.912.110,74 zł,
- wydatki jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań – 16.009.288,52 zł ,
- dotacje na zadania bieżące – 8.385.780,63 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 28.928.356,94 zł,
- wydatki na programy finansowe z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o f. p. – 569.788,62 zł,
- wydatki na obsługę długu – 395.935,29 zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 8.810.555,95 zł tj. 71,76 % planu, w tym wydatki na inwestycje 8.410.555,95 zł. Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych przedstawia **Załącznik nr 3**.

Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe planowane do poniesienia w 2020 roku przedstawia **Tabela Nr 1**, natomiast wydatki na zadania inwestycyjne roczne planowane do poniesienia w 2020 roku **Tabela Nr 2**.

PRZYCHODY BUDŻETU

W ramach zaplanowanych przychodów na łączną kwotę 3.627.464,74 zł, realizacja wynosiła 6.055.707,76 zł z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Pińczów, wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, 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 1.946.911,50 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 91 774,50 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 2020 roku.

Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami za 2020 rok przedstawia **Załącznik Nr 5**.

Dotacje podmiotowe zostały przekazane w wysokości 7.687.751,56 zł co stanowi 99,80% 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 – 459.065,00 zł (86,59 % planu) i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 840.294,07 zł (99,46 % planu).

Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją z zakresu administracji rządowej realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej za 2020 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 654.982,51 zł, Fundusz Sołecki w 2020 roku został zrealizowany w wysokości 638.818,05 zł.

Różnicę między osiągniętymi dochodami w 2020 roku, a poniesionymi wydatkami stanowi kwota 8.729.260,56 zł.

Reasumując omówione wyniki za 2020 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)	99.320.803,14	101.741.077,25	102,44
	w tym:			
	- dochody bieżące	92.945.384,28	92.467.507,80	99,49
	- dochody majątkowe	6.375.418,86	9.273.569,45	145,46
2.	Wydatki (ogółem)	101.093.130,88	93.011.816,69	92,01
	w tym:			
	- wydatki bieżące	88.815.070,24	84.201.260,74	94,81
	- wydatki majątkowe	12.278.060,64	8.810.555,95	71,76
3.	Przychody (ogółem)	3.627.464,74	6.055.707,76	166,94
	w tym:			
	- spłata pożyczek udzielonych	0,00	91.774,50	
	- niewykorzystane środki pieniężne	781.454,01	781.454,01	100,00
	- inne źródła (wolne środki)	2.846.010,73	5.182.479,25	182,10
4.	Rozchody (ogółem)	1.855.137,00	1.946.911,50	104,95
	w tym:			
	- spłaty kredytów	1.855.137,00	1.855.137,00	100,00
	- pożyczki udzielone	0,00	91.774,50	

KREDYTY I POŻYCZKI

Stan zadłużenia Gminy na koniec 2020 roku występuje z tytułu:

- 1) pobranego w 2013 r. kredytu konsolidacyjnego – 12.722.760,00 zł;
- 2) pobranego kredytu na pokrycie spłat przypadających na 2013 rok wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – 1.764.600,00 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 – 1.438.290,00 zł;
- 4) pobranego kredytu na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach bieżących roku 2015 – 884.004,00 zł;
- 5) pobranego kredytu na pokrycie spłat przypadających w 2015 roku wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów – 684.288,00 zł.
- 6) pobranego kredytu na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach bieżących roku 2018 – 1.810.000,00 zł .

W 2020 roku spłacono zadłużenie w wysokości 1.855.137,00 zł.

Lp.	Nazwa	Stan zadłużenia na dzień 01.01.2020 r.	Zaciągnięte kredyty i pożyczki w 2020 r.	Spłacone/umorzone zobowiązania 2019 r.	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2020 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty (kapitał)	21.159.079,00	0,00	1.855.137,00	19.303.942,00
Razem		21.159.079,00	0,00	1.855.137,00	19.303.942,00

Łączna kwota długu Gminy Pińczów na koniec 2020 roku wynosi 19.303.942,00 zł, co stanowi 18,97 % dochodów wykonanych w 2020 roku.

Pińczów, III 2021 r.

BURMISTRZ

mgr inż. Włodzisław Badurak