

SPRAWOZDANIE
z przebiegu wykonania budżetu Gminy i Miasta Bogatynia za 2016 rok

Budżet Gminy i Miasta na 2016 rok przyjęty przez Radę Miejską w Bogatyni w dniu 18 grudnia 2015 roku Uchwałą Rady Nr XXV/199/15 wyniósł:
po stronie dochodów budżetowych

164.339.193,00 zł

z tego:

- dochody bieżące 143.054.193,00 zł
- dochody majątkowe 21.285.000,00 zł

po stronie wydatków budżetowych

160.599.353,00 zł

z tego:

- wydatki bieżące 138.951.353,00 zł
- wydatki majątkowe 21.648.000,00 zł

Ustalono nadwyżkę budżetu w wysokości **3.739.840,00 zł**.

Na przestrzeni 2016 roku Uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza dokonano następujących zmian w budżecie :

- dochody budżetowe **zwiększono** ogółem o kwotę **16.450.656,58 zł**

z tego:

- dochody bieżące 16.450.656,58 zł

- dochody budżetowe **zmniejszono** ogółem o kwotę

1.790.806,00 zł

z tego:

- dochody majątkowe 1.790.806,00 zł

Po wprowadzonych zmianach planowane dochody wynosiły:

178.999.043,58 zł

z tego:

- dochody bieżące 159.504.849,58 zł
- dochody majątkowe 19.494.194,00 zł

- wydatki budżetowe **zwiększono** ogółem o kwotę

15.480.910,60 zł

z tego:

- wydatki bieżące 14.225.864,13 zł
- wydatki majątkowe 1.255.046,47 zł

planowane źródła finansowania zwiększonych wydatków:

- zwiększenie dochodów kwota 16.450.656,58zł
- zmniejszenie dochodów kwota 1.790.806,00 zł
- zwiększenie pożyczki długoterminowej z WFOŚiGW kwota 219.000,00zł
- wolne środki z lat ubiegłych 633.310,02 zł
- zwiększenie rozchodów kwota 31.250,00 zł

Po wprowadzonych zmianach planowane wydatki wynosiły: **176.080.263,60 zł**

z tego:

- wydatki bieżące	153.177.217,13 zł
- wydatki majątkowe	22.903.046,47 zł

Po wprowadzonych zmianach ustalono nadwyżkę budżetu w wysokości **2.918.779,98 zł**.

W 2016 roku dokonano spłat pożyczek zaciągniętych w WFOŚ i GW oraz kredytów ogółem w kwocie 10 436 519,75 zł z tego:

- pożyczki zaciągnięte w WFOŚ i GW –	kwota 1.300.000,00 zł
- kredyty zaciągnięte na realizację zadań inwestycyjnych	kwota 9.136.519,75 zł

Stan zadłużenia z tytułu pożyczek i kredytów na dzień 31.12.2016 r. wynosi **39.498.921,13 zł**, co stanowi **25,86%** dochodów wykonanych. Uwzględniając zobowiązania wymagalne MZGK i jednostek budżetowych w kwocie **7.019.629,36 zł**, łączna kwota długu gminy na koniec roku budżetowego wynosi **46.518.550,49 zł**.

Szczegółowe omówienie zadłużenia stanowi załącznik Nr 13.

Łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w 2016 roku wynosiła **11.534.329,96 zł**.

Szczegółowe omówienie stanowi załącznik 4c i 5.

Gmina Bogatynia na koniec 2016 roku posiadała udziały i akcje w następujących spółkach w łącznej kwocie netto **123.294.532,00 zł** z tego:

Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o.o w Bogatyni

- udziały niepieniężne	2.828.150,00 zł
- udziały pieniężne	<u>5.622.350,00 zł</u>
ogółem	8.450.500,00 zł

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A w Bogatyni

- udziały niepieniężne	13.545.000,00 zł
- udziały pieniężne	<u>5.280.000,00 zł</u>
ogółem	18.825.000,00 zł

Bogatyńskie Wodociągi i Oczyszczalnia S.A w Bogatyni

- udziały niepieniężne	46.953.253,00 zł
- udziały pieniężne	<u>38.927.929,00 zł</u>
ogółem	85.881.182,00 zł

Na podstawie protokołu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy (Akt Notarialny – Repertorium A Numer 2317/2005) obniżono wartość akcji o kwotę 4.350.886,00 zł

Na podstawie protokołu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy (Akt Notarialny – Repertorium A Numer 1336/2010) obniżono wartość akcji o kwotę 3.238.959,00 zł

Na podstawie protokołu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy (Akt Notarialny – Repertorium A Numer 4612/2013) obniżono wartość akcji o kwotę 8.901.508,00 zł

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Spółka z o.o w Bogatyni

- udziały niepieniężne	6.237.850,00 zł
- udziały pieniężne	<u>2.900.000,00 zł</u>
ogółem	9.137.850,00 zł

Gminny Zarząd Mienia Komunalnego Spółka z o.o w Bogatyni

- udziały niepieniężne	1.000.000,00 zł
------------------------	------------------------

Radzie Gminy i Miasta podporządkowane były następujące jednostki organizacyjne:

działające jako jednostki budżetowe:

- Urząd Miasta i Gminy
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Bogatyni
- Straż Miejska w Bogatyni
- Ośrodek Sportu i Rekreacji w Bogatyni
- Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 1 w Bogatyni
- Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi w Bogatyni
- Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Bogatyni
- Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Działoszynie
- Publiczna Szkoła Podstawowa w Opolnie Zdroju
- Publiczne Gimnazjum Nr 1 w Bogatyni
- Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Porajowie
- Integracyjny Żłobek Publiczny w Bogatyni
- Publiczne Przedszkole Nr 1 w Porajowie
- Publiczne Przedszkole Nr 3 w Bogatyni
- Publiczne Przedszkole Nr 4 w Bogatyni
- Publiczne Przedszkole Nr 5 w Bogatyni
- Publiczne Przedszkole Nr 6 w Bogatyni
- Publiczne Przedszkole Nr 7 w Bogatyni

instytucje kultury

- Bogatyński Ośrodek Kultury
- Biblioteka w Bogatyni

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Bogatyni

zakłady budżetowe

- Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej w Bogatyni

Na terenie gminy działa 12 sołectw i 8 rad osiedlowych dla których w budżecie wydzielono środki finansowe w wysokości **157.758,00 zł** (plan wydatków zwiększono o kwotę 3.054,00 zł – zobowiązania z 2016r.), wydatki zrealizowano w wysokości **138.288,47 zł**

Szczegółowe omówienie wydatków ilustruje załącznik Nr 4f.

Stan poręczeń udzielonych przez Gminę Bogatynia na 31.12.2016r. wynosi **20.704.765,75 zł** z tego:

poręczenia niepieniężne w kwocie 16.034.838,87 zł z tego:

- Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o. o w Bogatyni – poręczenie niepieniężne zabezpieczenie mieniem komunalnym - kwota **10.676.238,87 zł**

- Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Spółka z o.o w Bogatyni – kwota **5.358.600,00 zł**

poręczenia pieniężne w kwocie 4.669.926,88 z tego:

- BW i O S.A w Bogatyni – poręczenie pieniężne kredytów na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie **4.669.926,88 zł**

Szczegółowe omówienie stanowi załącznik Nr 13.

I. DOCHODY BUDŻETOWE

Zaplanowane dochody budżetowe w wysokości **178.999.043,58 zł**, zrealizowano w kwocie **152.723.745,46 zł**, co stanowi **85,32 %**. z tego wykonano:

1. Dochody bieżące **148.910.728,98 zł**

z tego:

- udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 28.506.214,12 zł

a) od osób fizycznych 24.895.612,00 zł ,w stosunku do planu wykonano więcej o kwotę 415.738,00 zł

b) od osób prawnych 3.610.602,12 zł ,w stosunku do planu wykonano mniej o kwotę 2.139.397,88 zł

- dochody z podatków i opłat **81.066.946,26 zł**

a) podatek od nieruchomości 61.765.849,12 zł, , wykonano mniej o kwotę 4.602.734,88 zł

Zaległości na dzień 31.12.2016 r. stanowią kwotę : z tytułu podatku od osób prawnych 2.781.118,79 zł, od osób fizycznych 533.421,75 zł.

Nadpłaty na dzień 31.12.2016r. stanowią kwotę : z tytułu podatku od osób prawnych 15.012,98 zł, od osób fizycznych 10.903,00 zł.

W zakresie powstałych zaległości prowadzona jest procedura egzekucyjna obejmująca zabezpieczenia majątkowe (zastaw skarbowy, zabezpieczenie hipoteczne) oraz egzekucja pieniężna oraz majątkowa (licytacje komornicze)

Niższe wykonanie dochodów o kwotę 4.602.734,88 zł ma związek z decyzjami organu podatkowego w zakresie odroczenia terminu płatności bądź rozłożenia na raty powstałych zaległości podatkowych oraz umorzenia. Istotny wpływ na wykonanie planu dochodów miały korekty deklaracji składanych przez podmioty gospodarcze z powodu likwidacji przedmiotów opodatkowania.

b) podatek rolny 516.216,40 zł, wykonano mniej o kwotę 154.465,60 zł

Zaległości na dzień 31.12.2016 r. stanowią kwotę: z tytułu podatku od osób prawnych 1.473,80 zł, od osób fizycznych 330.419,82 zł.

Nadpłaty na dzień 31.12.2016 r. stanowią kwotę : z tytułu podatku od osób prawnych 113,00 zł, od osób fizycznych 1.612,74 zł

W zakresie powstałych zaległości prowadzona jest procedura egzekucyjna obejmująca zabezpieczenia majątkowe (zastaw skarbowy, zabezpieczenie hipoteczne) oraz egzekucja pieniężna oraz majątkowa (licytacje komornicze.)

c) podatek leśny 64.548,68 zł, wykonano więcej o kwotę 27.603,68 zł

Zaległości na dzień 31.12.2016 r. wynoszą: z tytułu podatku od osób prawnych 9.076,00 zł, od osób fizycznych 2.681,76 zł.

Nadpłaty na dzień 31.12.2016 r. stanowią kwotę : z tytułu podatku od osób prawnych 55,00 zł, od osób fizycznych 5,20 zł

d) podatek od środków transportowych 670.935,90 zł, wykonano mniej o kwotę 117.292,10 zł

Zaległości na dzień 31.12.2016 r. stanowią kwotę: z tytułu podatku od osób prawnych 150.257,67 zł, od osób fizycznych 32.075,12 zł.

Nadpłaty na dzień 31.12.2016 r. stanowią kwotę : z tytułu podatku od osób prawnych 1.766,44 zł, od osób fizycznych 803,10 zł

W zakresie powstałych zaległości prowadzona jest procedura egzekucyjna obejmująca środki pieniężne.

e) pozostałe podatki i opłaty 18.049.396,16 zł, wykonano mniej o kwotę 3.655.559,84 zł w szczególności wpływ na wykonanie miały przelewy z Urzędu Marszałkowskiego przy planowanej kwocie 3.500.000,00 zł wpłynęła kwota 2.592.688,70 zł oraz dochody z wycinki drzew przy planowanej kwocie 4.000.000,00 zł wpłynęła kwota 1.977.062,82.

- subwencje ogólne z budżetu państwa 17.147.397,00 zł

Subwencje z budżetu państwa wykonano w 100,00 %, w tym otrzymano subwencję uzupełniającą dochody gminy w kwocie 1.118.612,00 zł.

- pozostałe dochody 1.729.838,84 zł

Wykonano więcej o kwotę 91.660,60 zł.

- dotacje celowe na realizację zadań bieżących gminy 20.460.332,76 zł
z tego:

a) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie **7.230.159,98 zł**

b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej **1.476,02 zł**

c) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin **3.680.888,81 zł**

d) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej **2.426,91 zł**

e) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci kwota **8.166.886,04 zł**

f) dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych kwota **6.256,00 zł**

g) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych kwota **1.350.000,00 zł**

h) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów, województw, pozyskane z innych źródeł kwota **22.239,00 zł**

Szczegółowe omówienie dochodów stanowią załączniki Nr 1 i 2.

2. Dochody majątkowe	3.813.016,48zł
z tego:	
- dochody z majątku gminy	2.528.509,93 zł
w tym wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego gruntu	2.528.509,93 zł
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów	378.000,00 zł
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gminy (związków gmin)	893.622,00 zł

Szczegółowe omówienie dochodów stanowi załącznik Nr 1,2 i 2a.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2016 rok wyniosły ogółem 50.302,44 zł, z tego :

- z tytułu obniżenia górnych stawek podatku od środków transportowych 48.790,44 zł
- z tytułu obniżenia górnych stawek podatku rolnego 1.512,00 zł.

Obniżenia górnych stawek podatków dokonano na podstawie Uchwał Rady Gminy i Miasta w Bogatyni.

Skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń oraz rozłożeń na raty podatków lub zaległości podatkowych w roku 2016 wyniosły **4.356.820,95 zł** z tego:

- z tytułu podatku rolnego 41.485,88 zł,
- z tytułu podatku leśnego 182,12 zł,
- z tytułu podatku od nieruchomości 4.152.528,36 zł,
- z tytułu podatku od środków transportowych 2.637,00 zł,
- opłata za wywóz odpadów komunalnych 157.111,59 zł,
- z tytułu podatków od spadków i darowizn 2.876,00 zł

Rozłożono na raty lub odroczone terminu płatności kwotę 2.209.156,00 zł, umorzono zaległości podatkowe na kwotę 2.147.664,95 zł.

W wyżej wymienionym okresie sprawozdawczym umorzono lub odroczone kwotę odsetek z tytułu podatków i opłat lokalnych w łącznej wysokości **266.499,00 zł**, z tego: umorzenie 173.704,00 zł, odroczenie lub rozłożenie na raty 92.795,00 zł.

II. WYDATKI BUDŻETOWE

Zaplanowane wydatki budżetowe w wysokości **176.080.263,60 zł**, zrealizowano w kwocie **148.869.373,30 zł**, co stanowi **84,55%** z tego:

z tego wykonano:

1. Wydatki bieżące **138.944.443,23 zł**

z tego:

Wydatki jednostek budżetowych **111.208.433,51 zł**

z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń **51.868.655,70 zł**

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych **59.339.777,81 zł**

w tym:

- wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych **383.380,56 zł**

- realizacja zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie **15.403.730,02 zł**

- roczna wpłata na zwiększenie subwencji ogólnej **10.676.620,00 zł**

- wydatki jednostek pomocniczych gminy (rady sołeckie i rady osiedlowe) **138.238,47 zł**

Dotacje i pomoc finansowa z budżetu na wydatki bieżące **8.204.427,06 zł**

Świadczenia na rzecz osób fizycznych **18.409.382,95 zł**

Wydatki bieżące na realizację projektów (art.5 ust.1 pkt 2 i 3) **24.389,50 zł**

Wydatki na obsługę długu publicznego **1.097.810,21 zł**

2. Wydatki majątkowe **9.924.930,07 zł**

z tego:

Udziały i akcje w spółkach **3.850.000,00 zł**

Wydatki na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne **5.768.483,26 zł**

Dotacje i pomoc finansowa na zadania inwestycyjne **306.446,81 zł**

Planowane wydatki inwestycyjne i majątkowe w kwocie **22.903.046,47 zł** stanowiły **13,01%** ogółem zaplanowanych wydatków budżetowych, natomiast wykonane wydatki inwestycyjne i majątkowe w kwocie **9.924.930,07 zł** stanowią **6,67%** ogółem wykonanych wydatków budżetowych. Wydatki majątkowe wykonane przekraczają dochody majątkowe wykonane o kwotę **6.111.913,59 zł**.

Szczegółowe omówienie wydatków budżetowych stanowią załączniki

Nr:3,4,4a,4b,4c,4d,4e,4f,4g,4h.

Informację o przychodach i rozchodach budżetu stanowi załącznik Nr 5

Omówienie planu dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych stanowią załączniki Nr 6,6a.

Szczegółowe omówienie dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska stanowi załącznik Nr 7, wydatków związanych z gospodarką odpadami stanowi załącznik Nr 8.

Szczegółowe omówienie planów finansowych MZGK, BOK, Biblioteki i SPZOZ stanowią załączniki Nr: 9,10,11,12 wraz z załączonymi sprawozdaniami opisowymi za 2016 rok

Informację o zadłużeniu gminy i rozdysponowaniu nadwyżki budżetowej zawiera załącznik Nr 13,14.

Budżet Gminy i Miasta za 2016 rok przy planowanej nadwyżce budżetu w wysokości **2.918.779,98 zł**, zamknął się nadwyżką budżetu w wysokości **3.854.172,16 zł**.

Z tytułu rozliczenia kredytów z lat ubiegłych do dyspozycji Rady pozostaje kwota **1.169.962,43 zł**.

Wszystkie zobowiązania wymagalne z 2016 roku zostaną uregulowane w I kwartale 2017 roku.

III Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016 -2024 :

Przyjęta Uchwałą Nr XXV/198/15 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 18 grudnia 2015r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016-2024 przedstawia się następująco:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa:

- dochody w 2016 roku zwiększone zostały ogółem o kwotę 16.450.656,58 zł
z tego:
- dochody bieżące 16.450.656,58 zł
- wydatki 2016 roku zwiększone zostały ogółem o kwotę 15.480.910,60 zł
z tego:
- wydatki bieżące 14.225.864,13 zł
- wydatki majątkowe 1.255.046,47 zł
- zwiększono przychody budżetu w 2016 roku o kwotę o kwotę **852.310,02 zł tego:**
wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych kwota 633.310,02 zł
pożyczka z WFOŚ i GW kwota 219.000,00 zł
- ustalono nadwyżkę budżetu w 2016 roku w wysokości 2.918.779,98 zł

Szczegóły WPF po zmianach określa załącznik Nr 15.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na dzień 31.12.2016r. stanowi załącznik Nr 16.