

SPRAWOZDANIE ***z przebiegu wykonania budżetu Gminy i Miasta Bogatynia za 2017 rok***

Budżet Gminy i Miasta na 2017 rok przyjęty przez Radę Miejską w Bogatyni w dniu 30 grudnia 2016 roku Uchwałą Rady Nr XLIX/420/16 wyniósł:

po stronie dochodów budżetowych **172.754.789,74 zł**

z tego:

- dochody bieżące	155.587.289,74 zł
- dochody majątkowe	17.167.500,00 zł

po stronie wydatków budżetowych **167.212.030,00 zł**

z tego:

- wydatki bieżące	141.725.430,00 zł
- wydatki majątkowe	25.486.600,00 zł

Ustalono nadwyżkę budżetu w wysokości **5.542.759,74 zł**.

Na przestrzeni 2017 roku Uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza dokonano następujących zmian w budżecie :

- dochody budżetowe **zwiększono** ogółem o kwotę **4.752.434,87 zł**

z tego:

- dochody bieżące 4.752.434,87 zł

- dochody budżetowe **zmniejszono** ogółem o kwotę **6.998.475,00 zł**

z tego:

- dochody majątkowe 6.998.475,00 zł

Po wprowadzonych zmianach planowane dochody wynosiły: **170.508.749,61 zł**

z tego:

- dochody bieżące	160.339.724,61 zł
- dochody majątkowe	10.169.025,00 zł

- wydatki budżetowe **zwiększono** ogółem o kwotę **8.420.899,56 zł**

z tego:

- wydatki bieżące 8.420.899,56 zł

planowane źródła finansowania zwiększonych wydatków:

- zwiększenie dochodów kwota 4.752.434,87
- zmniejszenie dochodów kwota 6.998.475,00 zł
- zmniejszenie pożyczki długoterminowej z WFOŚiGW kwota 467.000,00 zł
- wolne środki z lat ubiegłych 1.169.962,43 zł
- zwiększenie rozchodów kwota 234.570,00 zł

- wydatki budżetowe **zmniejszono** ogółem o kwotę **10.198.547,26 zł**

z tego:

- wydatki majątkowe 10.198.547,26 zł

po wprowadzonych zmianach planowane wydatki wynosiły: **165.434.382,30**
z tego:
- wydatki bieżące 150.146.329,56 zł
- wydatki majątkowe 15.288.052,74 zł

Po wprowadzonych zmianach ustalono nadwyżkę budżetu w wysokości **5.074.367,31 zł**.

W 2017 roku dokonano spłat pożyczek zaciągniętych w WFOŚ i GW oraz kredytów ogółem w kwocie 11.577.327,51 zł z tego:
- pożyczki zaciągnięte w WFOŚ i GW – kwota **1.330.000,00 zł**
- kredyty zaciągnięte na realizację zadań inwestycyjnych kwota **10.247.327,51 zł**

Stan zadłużenia z tytułu pożyczek i kredytów na dzień 31.12.2017 r. wynosi **31.921.593,62 zł**, co stanowi **20,39%** dochodów wykonanych. Uwzględniając zobowiązania wymagalne MZGK i jednostek budżetowych w kwocie **7.398.695,77 zł** oraz spłaty rat za telefony komórkowe **1.654,39 zł** łączna kwota długu gminy na koniec roku budżetowego wynosi **39.321.943,78 zł**.

Szczegółowe omówienie zadłużenia stanowi załącznik Nr 13.

Łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w 2017 roku wynosiła **12.557.395,74 zł**.

Szczegółowe omówienie stanowi załącznik 4c i 5.

Gmina Bogatynia na koniec 2017 roku posiadała udziały i akcje w następujących spółkach w łącznej kwocie netto **125.594.532,00 zł** z tego:

Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o.o w Bogatyni
- udziały niepieniężne 2.828.150,00 zł
- udziały pieniężne 5.622.350,00 zł
ogółem 8.450.500,00 zł

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A w Bogatyni
- udziały niepieniężne 13.545.000,00 zł
- udziały pieniężne 5.280.000,00 zł
ogółem 18.825.000,00 zł

Bogatyńskie Wodociągi i Oczyszczalnia S.A w Bogatyni
- udziały niepieniężne 46.953.253,00 zł
- udziały pieniężne 41.227.929,00 zł
ogółem 88.181.182,00 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 2.900.000,00 zł

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
- Szkoła Podstawowa Nr 1 w Bogatyni
- Szkoła Podstawowa Nr 3 w Bogatyni
- Szkoła Podstawowa Nr 5 w Bogatyni
- Szkoła Podstawowa w Działoszynie
- Szkoła Podstawowa w Opolnie Zdroju
- Szkoła Podstawowa Nr 4 w Bogatyni
- Szkoła Podstawowa 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 **149.100,00 zł** (plan wydatków zwiększono o kwotę 10.550,00 zł – zobowiązania z 2016 r.), wydatki zrealizowano w wysokości **124.970,47 zł**

Szczegółowe omówienie wydatków ilustruje załącznik Nr 4f.

Stan poręczeń udzielonych przez Gminę Bogatynia na 31.12.2017 r. wynosi **19.825.737,93 zł**
z tego:

poręczenia niepieniężne w kwocie 15.209.990,53 zł z tego:

- Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o. o w Bogatyni – poręczenie niepieniężne zabezpieczenie mieniem komunalnym - kwota **10.371.390,53 zł**
- Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Spółka z o.o w Bogatyni – kwota **4.838.600,00 zł**

poręczenia pieniężne w kwocie 4.615.747,40 z tego:

- BW i O S.A w Bogatyni – poręczenie pieniężne kredytów na realizację zadań inwestycyjnych

w kwocie **4.615.747,40 zł**

Szczegółowe omówienie stanowi załącznik Nr 13.

I. DOCHODY BUDŻETOWE

Zaplanowane dochody budżetowe w wysokości **170.508.749,61 zł**, zrealizowano w kwocie **156.516.472,71 zł**, co stanowi **91,79 %**. z tego wykonano:

1. Dochody bieżące **151.924.688,55 zł**

z tego:

- udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 29.776.927,84 zł

a) od osób fizycznych 25.209.808,00 zł ,w stosunku do planu wykonano więcej

o kwotę 559.492,00 zł

b) od osób prawnych 4.567.119,84 zł ,w stosunku do planu wykonano mniej

o kwotę 1.432.880,16 zł

- dochody z podatków i opłat **81.371.963,23 zł**

a) podatek od nieruchomości 63.216.658,77 zł, , wykonano mniej o kwotę 3.283.341,23 zł

Zaległości na dzień 31.12.2017 r. stanowią kwotę : z tytułu podatku od osób prawnych

1.824.837,17 zł, a od osób fizycznych 418.237,09 zł.

Nadpłaty na dzień 31.12.2017 r. stanowią kwotę : z tytułu podatku od osób prawnych 12.659,23 zł,

a od osób fizycznych 19.562,65 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 3.283.341,23 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 537.079,17 zł, wykonano mniej o kwotę 107.920,83 zł

Zaległości na dzień 31.12.2017 r. stanowią kwotę: z tytułu podatku od osób prawnych 2.529,73 zł, od osób fizycznych 353.319,45 zł.

Nadpłaty na dzień 31.12.2017 r. stanowią kwotę : z tytułu podatku od osób prawnych 19,00 zł, od osób fizycznych 4.160,55 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 86.105,01zł, wykonano więcej o kwotę 6.448,92 zł

Zaległości na dzień 31.12.2017 r. wynoszą: z tytułu podatku od osób prawnych 75,00 zł, od osób fizycznych 3.188,44 zł.

Nadpłaty na dzień 31.12.2017 r. stanowią kwotę : z tytułu podatku od osób prawnych 49,00 zł, od osób fizycznych 4,87 zł

d) podatek od środków transportowych 717.841,42 zł , wykonano mniej o kwotę 21.458,22 zł

Zaległości na dzień 31.12.2017 r. stanowią kwotę: z tytułu podatku od osób prawnych 174.348,22 zł, od osób fizycznych 21.726,45 zł.

Nadpłaty na dzień 31.12.2017 r. stanowią kwotę : z tytułu podatku od osób prawnych 1.990,44 zł, od osób fizycznych 1.103,68 zł

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

e) pozostałe podatki i opłaty 16.814.278,86 zł, wykonano mniej o kwotę 3.383.452,54 zł w szczególności wpływ na wykonanie miały przelewy z Urzędu Marszałkowskiego przy planowanej kwocie 3.000.000,00 zł wpłynęła kwota 2.375.695,55 zł oraz dochody z wycinki drzew przy planowanej kwocie 2.751.451,00 zł wpłynęła kwota 795.115,00 zł.

- subwencje ogólne z budżetu państwa 17.055.200,00 zł

Subwencje z budżetu państwa wykonano w 100,00 %, w tym otrzymano subwencję uzupełniającą dochody gminy w kwocie 1.009.391,00 zł.

- pozostałe dochody 1.592.581,22 , wykonano więcej o kwotę 165.950,69 zł.

- dotacje celowe na realizację zadań bieżących gminy 22.128.016,26 zł
z tego:

a) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie **7.097.745,05 zł**

b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej **2.599,73 zł**

c) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin **3.834.264,52 zł**

d) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej **445,00 zł**

e) dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt lit. A i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego **452.019,86 zł**

f) 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 **10.739.562,34 zł**

g) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego **1.392,24 zł**

h) wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności **-12,48 zł**

Szczegółowe omówienie dochodów stanowią załączniki Nr 1 i 2.

2. Dochody majątkowe **4.591.784,16 zł**

z tego:

- dochody z majątku gminy	3.265.535,16 zł
w tym wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego gruntu	3.260.040,17 zł
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gminy (związków gmin)	1.326.249,00 zł

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

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2017 rok wyniosły ogółem 45.819,40 zł, z tego :

- z tytułu obniżenia górnych stawek podatku od środków transportowych 45.003,40 zł
- z tytułu obniżenia górnych stawek podatku rolnego 816,00 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 2017 wyniosły **5.937.943,99 zł** z tego:

- z tytułu podatku rolnego 148.859,95 zł,
- z tytułu podatku leśnego 77,00 zł,
- z tytułu podatku od nieruchomości 5.452.712,48zł,
- z tytułu podatku od środków transportowych 4.716,00 zł,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych 331.578,56

Rozłożono na raty lub odroczone terminu płatności kwotę 2.310.996,17 zł, umorzono zaległości podatkowe na kwotę 3.626.947,82 zł.

W wyżej wymienionym okresie sprawozdawczym umorzono lub odroczone kwotę odsetek z tytułu podatków i opłat lokalnych w łącznej wysokości **421.692,04 zł**, z tego: umorzenie 320.056,00 zł, odroczenie lub rozłożenie na raty 101.636,04zł.

II. WYDATKI BUDŻETOWE

Zaplanowane wydatki budżetowe w wysokości **167.212.030,00 zł** , zrealizowano w kwocie **150.450.180,92 zł** , co stanowi **89,98%** **z tego:**

1.Wydatki bieżące	143.339.663,54 zł
. z tego:	
Wydatki jednostek budżetowych	112.459.631,61 zł
z tego:	
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	52.894.121,31 zł
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	59.565.510,30 zł
w tym:	
- wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych	619.168,44 zł
- realizacja zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie	17.837.307,39 zł
- roczna wpłata na zwiększenie subwencji ogólnej	10.112.136,09 zł
- wydatki jednostek pomocniczych gminy	

(rady sołeckie i rady osiedlowe)	125.370,45 zł
Dotacje i pomoc finansowa z budżetu na wydatki bieżące	9.207.644,07 zł
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	20.282.088,74 zł
Wydatki bieżące na realizację projektów (art.5 ust.1 pkt 2 i 3)	410.230,89 zł
Wydatki na obsługę długu publicznego	980.068,23 zł
<u>2. Wydatki majątkowe</u>	<u>7.110.517,38 zł</u>
z tego:	
Udziały i akcje w spółkach	2.360.000,00zł
Wydatki na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	4.538.170,00zł
Dotacje i pomoc finansowa na zadania inwestycyjne	212.347,38 zł

Planowane wydatki inwestycyjne i majątkowe w kwocie **15.288.052,74 zł**, stanowiły **9,24%** ogółem zaplanowanych wydatków budżetowych, natomiast wykonane wydatki inwestycyjne i majątkowe w kwocie **7.110.517,38 zł** stanowią **4,73%** ogółem wykonanych wydatków budżetowych. Wydatki majątkowe wykonane przekraczają dochody majątkowe wykonane o kwotę **2.518.733,22 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.

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 2017 rok.

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

Budżet Gminy i Miasta za 2017 rok przy planowanej nadwyżce budżetu w wysokości **5.542.759,74 zł**, zamknął się nadwyżką budżetu w wysokości **5.074.367,31 zł**.

Z tytułu rozliczenia kredytów z lat ubiegłych pozostaje niedobór w kwocie **341.073,29 zł**.

Wszystkie zobowiązania wymagalne z 2017 roku zostaną uregulowane w I kwartale 2018 roku.

III Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017 -2025 :

Przyjęta Uchwałą Nr XLIX/419/16 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 30 grudnia 2016 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017-2025 przedstawia się następująco:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa:

- dochody w 2017 roku zwiększone zostały ogółem o kwotę **4.752.434,87 zł**

z tego:

- dochody bieżące 4.752.434,87zł

- dochody w 2017 roku zmniejszone zostały ogółem o kwotę **6.998.475,00 zł**

z tego:

- dochody majątkowe 6.998.475,00 zł

- wydatki 2017 roku zwiększone zostały ogółem o kwotę **8.420.899,56 zł**

z tego:

- wydatki bieżące 8.420.899,56 zł

- wydatki 2017 roku zmniejszone zostały ogółem o kwotę **10.198.547,26 zł**

z tego:

- wydatki majątkowe 10.198.547,26 zł

- zwiększono przychody budżetu w 2017 roku o kwotę o kwotę **702.962,43 zł tego:**

wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych kwota 1.169.962,43 zł

zmniejszenie pożyczki długoterminowej z WFOŚ i GW kwota 467.000,00 zł

- ustalono nadwyżkę budżetu w 2017 roku w wysokości **5.074.367,31 zł**

Szczegóły WPF po zmianach określa załącznik Nr 15.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na dzień 31.12.2017r. stanowi załącznik Nr 16.