

SPRAWOZDANIE
z przebiegu wykonania budżetu Gminy i Miasta Bogatynia za 2019 rok

Budżet Gminy i Miasta na 2019 rok przyjęty przez Radę Miejską w Bogatyni w dniu 28 stycznia 2019 roku Uchwałą Rady Nr VII/61/19 wyniósł:

po stronie dochodów budżetowych **164.732.568,20 zł**

z tego:

- dochody bieżące	159.969.256,02 zł
- dochody majątkowe	4.763.312,18 zł

po stronie wydatków budżetowych **164.522.357,38 zł**

z tego:

- wydatki bieżące	158.758.013,20 zł
- wydatki majątkowe	5.764.344,18 zł

Ustalono nadwyżkę budżetu w wysokości **210.210,82 zł**.

Na przestrzeni 2019 roku Uchwałami Rady Miejskiej w Bogatyni oraz Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Bogatynia dokonano następujących zmian w budżecie :

- dochody budżetowe **zwiększono** ogółem o kwotę **10.303.474,50 zł**

z tego:

- dochody bieżące	10.253.653,68 zł
- dochody majątkowe	49.820,82 zł

Po wprowadzonych zmianach planowane dochody wynosiły: **175.036.042,70 zł**

z tego:

- dochody bieżące	170.222.909,70 zł
- dochody majątkowe	4.813.133,00 zł

- wydatki budżetowe **zwiększono** ogółem o kwotę **11.943.925,42 zł**

z tego:

- wydatki bieżące	10.995.424,67 zł
- wydatki majątkowe	948.500,75 zł

po wprowadzonych zmianach planowane wydatki wynosiły: **176.466.282,80 zł**

z tego:

- wydatki bieżące	169.753.437,87 zł
- wydatki majątkowe	6.712.844,93 zł

Po wprowadzonych zmianach wystąpił planowany deficyt budżetu w **1.430.240,10 zł**.

W 2019 roku dokonano spłat pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW oraz kredytów ogółem w kwocie 8.559.959,42 zł z tego:

- pożyczki zaciągnięte w WFOŚiGW –	kwota	1.546.175,00 zł
------------------------------------	-------	------------------------

- kredyty zaciągnięte na realizację zadań inwestycyjnych	kwota	7.013.784,42 zł
--	-------	------------------------

Stan zadłużenia z tytułu pożyczek, kredytów i obligacji na dzień 31.12.2019 r. wynosi **37.249.315,97 zł**, co stanowi **21,99%** dochodów wykonanych. Uwzględniając zobowiązania wymagalne MZGK w kwocie **3.013.562,42** oraz zobowiązanie z tytułu umowy restrukturyzacji zadłużenia z tytułu spłaty kredytu w rachunku bieżącym Gminy, w wysokości **4.600.000,00 zł**, łączna kwota długu gminy na koniec roku budżetowego wynosi **44.862.878,39 zł**.

Szczegółowe omówienie zadłużenia stanowi załącznik Nr 13.

Łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w 2019 roku wynosiła **9.975.385,63 zł**.

Szczegółowe omówienie stanowi załącznik 4c i 5.

Gmina Bogatynia na koniec 2019 roku posiadała udziały i akcje w następujących spółkach w łącznej kwocie netto **127.544.532,00 zł** z tego:

Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o.o w Bogatyni

- udziały niepieniężne	2.828.150,00 zł
- udziały pieniężne	<u>5.872.350,00 zł</u>
ogółem	8.700.500,00 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>42.927.929,00 zł</u>
ogółem	89.881.182,00 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 Miejskiej w Bogatyni podporządkowane były następujące jednostki organizacyjne:
działające jako jednostki budżetowe:

- Urząd Miasta i Gminy
- Bogatyński Ośrodek Pomocy Społecznej i Wspierania Rodziny
- 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 4 w Bogatyni
- Szkoła Podstawowa Nr 5 w Bogatyni
- Szkoła Podstawowa w Działoszynie
- Szkoła Podstawowa w Opolnie Zdroju
- Szkoła Podstawowa w Porajowie
- Liceum Ogólnokształcące w Bogatyni
- 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 **158.190,00 zł** (plan wydatków zwiększono o kwotę 4.000,00 zł – zobowiązania z 2018 r.), wydatki zrealizowano w wysokości **85.858,32 zł**.

Szczegółowe omówienie wydatków ilustruje załącznik Nr 4f.

Stan poręczeń udzielonych przez Gminę Bogatynia na 31.12.2019 r. wynosi **16.602.602,82 zł** z tego:

poręczenia niepieniężne w kwocie 13.391.103,91 zł z tego:

- Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o. o w Bogatyni – poręczenie niepieniężne zabezpieczenie mieniem komunalnym - kwota **9.752.503,91 zł**
- Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Spółka z o.o w Bogatyni – kwota **3.638.600,00 zł**

poręczenia pieniężne w kwocie 3.211.498,91 zł tego:

- BW i O S.A w Bogatyni – poręczenie pieniężne pożyczek na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie **3.211.498,91 zł**

Szczegółowe omówienie stanowi załącznik Nr 13.

I. DOCHODY BUDŻETOWE

Zaplanowane dochody budżetowe w wysokości **175.036.042,70 zł**, zrealizowano w kwocie **169.360.778,08 zł**, co stanowi **96,76 %**.

1. Dochody bieżące **166.250.747,39 zł**

z tego:

- udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 33.944.764,53 zł

a) od osób fizycznych 29.327.921,00 zł tj. 100,9% w stosunku do planu

(więcej o kwotę 274.498,00 zł)

b) od osób prawnych 4.616.825,53 zł tj. 66,9% w stosunku do planu

(mniej o kwotę 2.283.174,47 zł)

- dochody z podatków i opłat

86.098.195,94 zł

a) podatek od nieruchomości 67.628.760,81 zł, tj. 103,4% planu;

wykonano więcej o kwotę 2.228.760,81 zł

Należności na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 4.826.014,44 zł

- z tytułu podatku od osób fizycznych 362.148,01 zł

Zaległości na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 2.588.269,44 zł

- z tytułu podatku od osób fizycznych 362.148,01 zł

Nadpłaty na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 12.007,69 zł

- z tytułu podatku od osób fizycznych 23.074,26 zł

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

Wyższe wykonanie dochodów o kwotę 2.228.760,81 zł ma związek z większą ściągalsnością zaległości podatkowych. Główny nacisk postawiono w 2019 roku na realizację postępowań egzekucyjnych oraz ograniczenia ulg w postaci umorzeń zaległości podatkowych.

b) podatek rolny 611.723,65 zł, tj. 49,3% planu

wykonano mniej o kwotę 310.076,35 zł

Należności na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 134,00 zł

- z tytułu podatku od osób fizycznych 115.637,47 zł

Zaległości na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 134,00 zł

- z tytułu podatku od osób fizycznych 101.546,65 zł

Nadpłaty na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 1.086,36 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 5.195,55 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 79.471,83 zł, tj. 115,6% planu, wykonano więcej o kwotę 10.721,83 zł.

Należności na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 50,60 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 18,52 zł

Zaległości na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 50,60 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 18,24 zł

Nadpłaty na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 51,00 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 4,29 zł

d) podatek od środków transportowych 670.713,13 zł, tj. 84,7% planu, wykonano mniej o kwotę 120.986,87 zł

Należności na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 192.490,55 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 23.398,09 zł

Zaległości na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 106.133,55 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 21.520,09 zł

Nadpłaty na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 363,40 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 909,28 zł

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

e) pozostałe podatki i opłaty 17.107.526,52 zł, tj. 91,8% planu,
wykonano mniej o kwotę 1.528.988,38 zł

Największy wpływ na wykonanie dochodów w w/w pozycji miały:

- przelewy z Urzędu Marszałkowskiego przy planowanej kwocie 1.900.000,00 zł wykonano kwotę 1.575.954,10 zł,
- dochody z wycinki drzew przy planowanej kwocie 1.278.080,00 zł, wykonano kwotę 1.817.270,50 zł,

- wpływy z opłaty eksploatacyjnej przy planowanej kwocie 8.100.000,00 zł, wykonano kwotę 6.778.009,80 zł,
- opłata z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi przy planowanej kwocie 5.192.000,00 zł, wykonano kwotę 4.667.642,56 zł.

- subwencje ogólne z budżetu państwa 18.516.024,00 zł

Subwencje z budżetu państwa wykonano w 100,00 %. Otrzymano subwencję oświatową w kwocie 17.038.997,00 zł, subwencję uzupełniającą dochody gminy w kwocie 1.351.271,00 zł oraz część równoważącą subwencję ogólną dla gmin w wysokości 125.756,00 zł

- pozostałe dochody 1.982.297,50 zł, wykonano 49,5% planu - mniej o kwotę 2.022.581,81 zł.

Brak wykonania dochodów w tej pozycji wynika głównie z braku możliwości wnioskowania o zwrot podatku VAT naliczonego, z inwestycji „Budowa otwartego kąpieliska”.

- dotacje celowe na realizację zadań bieżących gminy

25.709.483,42 zł

z tego:

a) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo – gminnym) kwota **7.975.710,91 zł**

b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej kwota **1.493,09 zł**

c) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo – gminnych) kwota **2.912.725,26 zł**

d) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych kwota **3.340,00 zł**

e) dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego kwota **754.735,62 zł**

f) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo – gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci kwota **14.057.978,54 zł**

g) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego kwota **3.500,00 zł**

Szczegółowe omówienie dochodów stanowią załączniki Nr 1 i 2.

2. Dochody majątkowe

3.110.030,69 zł

z tego:

- dochody z majątku gminy

3.110.030,69 zł

w tym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności kwota 1.176.940,61 zł
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości kwota 1.913.628,45 zł

Brak planowanego wykonania dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności spowodowany był faktem, iż żaden inwestor nie był zainteresowany zakupem gruntów gminnych pod inwestycje. Słaba koniunktura na rynku nieruchomości w Gminie Bogatynia powoduje, iż przetargi kończą się wynikiem negatywnym.

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

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2019 rok wyniosły ogółem 39.785,92 zł, z tego :

- z tytułu obniżenia górnych stawek podatku od środków transportowych 39.785,92 zł

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

Umorzenia zaległości podatkowych w roku 2019 wyniosły **1.129.874,35 zł** z tego:

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej 21.475,87 zł
- z tytułu podatku od nieruchomości 674.175,90 zł
- z tytułu podatku od środków transportowych 23.955,00 zł
- z tytułu podatku rolnego 4.254,38 zł
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 330.049,83 zł

Rozłożono na raty lub odroczone terminy płatności na kwotę 2.643.413,17 zł.

W wyżej wymienionym okresie sprawozdawczym umorzono lub odroczone kwotę odsetek z tytułu:

- podatków i opłat lokalnych w wysokości **405.287,14 zł**,
z tego: umorzenie 75.962,00 zł,
odroczenie lub rozłożenie na raty 329.325,14 zł;
- gospodarki odpadami komunalnymi w wysokości **10.603,32 zł**,
z tego: umorzenie 8.275,00 zł,
odroczenie lub rozłożenie na raty 2.328,32 zł;

II. WYDATKI BUDŻETOWE

Zaplanowane w budżecie na rok 2019 wydatki w wysokości **176.466.282,80 zł** , zrealizowano w kwocie **165.251.998,29 zł** , co stanowi **93,64%** z tego:

1. Wydatki bieżące **162.305.025,55 zł**

z tego:

Wydatki jednostek budżetowych **127.881.077,32 zł**

z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 55.978.069,49 zł

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych 71.903.007,83 zł

w tym:

- wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych 500.178,18 zł

- realizacja zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie 22.033.689,45 zł

- roczna wpłata na zwiększenie subwencji ogólnej 14.784.350,13 zł

- wydatki jednostek pomocniczych gminy (rady sołeckie i rady osiedlowe) 85.858,32 zł

Dotacje i pomoc finansowa z budżetu na wydatki bieżące **8.437.227,23 zł****Świadczenia na rzecz osób fizycznych** **23.864.645,05 zł****Wydatki bieżące na realizację projektów (art.5 ust.1 pkt 2 i 3)** **656.649,74 zł****Wydatki na obsługę długu publicznego** **1.465.426,21 zł****2. Wydatki majątkowe** **2.946.972,74 zł**

z tego:

Udziały i akcje w spółkach **310.390,54 zł****Wydatki na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne** **1.909.086,75 zł****Dotacje i pomoc finansowa na zadania inwestycyjne** **727.495,45 zł**

Planowane wydatki inwestycyjne i majątkowe w kwocie **6.712.844,93 zł**, stanowiły 3,80% ogółem zaplanowanych wydatków budżetowych. Natomiast wykonane wydatki inwestycyjne i majątkowe w kwocie **2.946.972,74 zł** stanowią **1,78%** ogółem wykonanych wydatków budżetowych.

Przyczyną wykonania wydatków majątkowych poniżej planowanych wartości była konieczność rezygnacji z realizacji zadań w związku ze spłatą wysokich wartości zobowiązań wymaganych z roku 2018 (zobowiązania z tyt. zadań inwestycyjnych realizowanych w roku 2018 – 2.698.960,00 zł) pozostawionych przez poprzedni zarząd Gminy.

Ponadto brak realizacji planu dochodów majątkowych ograniczył znacznie możliwości inwestycyjne. Spośród wydatków inwestycyjnych główne pozycje wykonane to zobowiązania z tytułu inwestycji realizowanych i nieopłaconych w roku 2018.

Szczegółowe omówienie wydatków budżetowych stanowią załączniki

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

Informację o przychodach i rozchodach budżetu stanowi załącznik Nr 5.

Omówienie planu dochodów własnych na rachunkach wydzielonych 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 2018 rok.

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

III Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 -2028 :

Przyjęta Uchwałą Nr VII/60/19 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 28.01.2019 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019-2028 przedstawia się następująco:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa:

- dochody w 2019 roku zwiększone zostały ogółem o kwotę	10.303.474,50 zł
z tego:	
- dochody bieżące	10.253.653,68 zł
- dochody majątkowe	49.820,82 zł

- wydatki w 2019 roku zwiększone zostały ogółem o kwotę	11.943.925,42 zł
z tego:	
- wydatki bieżące	10.995.424,67 zł
- wydatki majątkowe	984.500,75 zł

Przychody w 2019 roku wykonano na poziomie **6.150.543,30 zł tego:**

- pożyczka długoterminowa WFOŚiGW kwota 639.225,18 zł
- fundusz komunalny kwota 4.600.000,00 zł
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych kwota 911.318,12 zł

- ustalono planowany deficyt budżetu w 2019 roku w wysokości **1.430.240,10 zł**

Szczegóły WPF po zmianach określa załącznik Nr 15.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na dzień 31.12.2019 r. stanowi załącznik Nr 16.

Sporządziła: Marta Frońska