

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy i Miasta Bogatynia za I półrocze 2017 roku

Na podstawie art.266 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz. 1870) oraz Uchwały Nr LXXXV/1137/14 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 6 czerwca 2014r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze każdego roku budżetowego.

Burmistrz Miasta i Gminy przedstawia informację o wykonaniu budżetu za I półrocze 2017r. i kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017-2025 wraz z przedsięwzięciami .

Uchwalony budżet Uchwałą Nr XLIX/420/16 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 30 grudnia 2016r. w sprawie budżetu Gminy i Miasta Bogatynia na 2017 r. 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

- **w budżecie ustalono :**

- nadwyżkę budżetu w wysokości **5.542.759,74 zł**
- przychody budżetu w wysokości **5.800.000,00 zł**
- rozchody budżetu w wysokości **11.342.759,74 zł**

Po wprowadzonych zmianach budżet Gminy na dzień 30.06.2017r. przedstawia się następująco:

- **po stronie dochodów budżetowych 177.277.535,34 zł**
z tego:

- *dochody bieżące* 157.385.759,34 zł
- *dochody majątkowe* 19.891.776,00 zł

- **po stronie wydatków budżetowych 171.959.661,60 zł**
z tego:

- *wydatki bieżące* 144.345.549,60 zł
- *wydatki majątkowe* 27.614.112,00 zł

- **nadwyżka budżetu 5.317.873,74 zł**
- **przychody budżetu 6.259.456,00 zł**
- **rozchody budżetu 11.577.329,74 zł**

I. Dochody budżetowe

Zaplanowane dochody budżetowe w wysokości 177.277.535,34 zł, zrealizowano w kwocie 78.994.661,55 zł, co stanowi 44,56 % z tego wykonano:

1. Dochody bieżące **78.525.620,22 zł**

z tego:

- **udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa** **13.592.371,49 zł**

a) od osób fizycznych 11.249.292,00 zł

b) od osób prawnych 2.343.079,49 zł

- **dochody z podatków i opłat** **42.853.193,81 zł**

z tego:

a) podatek od nieruchomości 32.294.950,97 zł

b) podatek rolny 310.603,14 zł,

c) podatek leśny 47.822,17 zł

d) podatek od środków transportowych 413.278,64 zł

e) pozostałe podatki i opłaty 9.786.538,89 zł

- **subwencje ogólne z budżetu państwa** **9.836.716,00 zł**

- **pozostałe dochody** **1.055.150,30 zł**

- **dotacje celowe na realizację zadań bieżących gminy** **11.188.188,62 zł**

z tego:

a) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie kwota 3.612.349,86 zł

b) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień umów kwota 750,00 zł

c) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin kwota 1.630.053,00 zł

d) dotacje celowe w ramach programów finansowanych 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 13.356,00 zł

e) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci kwota 5.930.300,00 zł

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

g) wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności kwota -12,48 zł

2. Dochody majątkowe **469.041,33 zł**

z tego:

- **dochody z majątku gminy** **488.154,43 zł**

- **wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych** **-19.113,10 zł**

Niskie wykonanie dochodów majątkowych związane jest z realizacją zadań przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskich. Wpływ tych środków nastąpi w trakcie rozpoczęcia i realizacji zadań inwestycyjnych. Projekty na dofinansowanie zadań złożone są w RPO WD. Trwa ocena merytoryczna projektów.

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

II. WYDATKI BUDŻETOWE

Zaplanowane wydatki budżetowe w wysokości **171.959.661,60 zł**, zrealizowano w kwocie **80.848.469,84 zł**, co stanowi **47,02%** z tego wykonano:

1. Wydatki bieżące **80.070.548,18 zł**

z tego:

- wydatki jednostek budżetowych **63.567.813,79 zł**

z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń **28.151.350,16 zł**

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych **35.416.463,63 zł**

w tym:

- wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień **154.040,31 zł**

- realizacja zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie **9.179.429,35 zł**

- roczna wpłata na zwiększenie subwencji ogólnej **5.513.513,00 zł**

- wydatki jednostek pomocniczych gminy (rady sołeckie i rady osiedlowe) **49.522,87 zł**

- dotacje i pomoc finansowa z budżetu na wydatki bieżące **5.326.048,96 zł**

- świadczenia na rzecz osób fizycznych **10.689.448,57 zł**

- wydatki bieżące na realizację projektów (art.5 ust.1 pkt 2 i 3) **4.352,47 zł**

- wydatki na obsługę długu publicznego **482.884,39 zł**

2. Wydatki majątkowe **777.921,66 zł**

z tego:

- udziały i akcje w spółkach **60.000,00 zł**

- wydatki na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne **564.029,04 zł**

- dotacje i pomoc finansowa na zadania inwestycyjne **153.892,62 zł**

Wykonane wydatki inwestycyjne i majątkowe w kwocie **777.921,66 zł** stanowią **2,82%** planowanych wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe wykonane przekraczają dochody majątkowe wykonane o kwotę **308.880,33 zł**.

W związku z powyższym, należy stwierdzić, iż na niskie wykonanie wydatków inwestycyjnych (zał. Nr 4a) mają wpływ między innymi podpisane umowy, których realizacja przypada na II półrocze 2017 roku. Należą do nich między innymi takie zadania jak.:

- przebudowa ulic: Karłowicza, Szymanowskiego i Wieniawskiego;
- odbudowa sieci kanalizacji ogólnospławnej ulicy Ogrodowej w Porajowie;
- odbudowa drogi w Jasnej Górze dz. 222/4 po nawalnych deszczach w 2013 roku;
- odbudowa nawierzchni ulicy Wiosennej w Bogatyni;

- modernizacja i odbudowa kanalizacji deszczowej na ulicy Matejki – garaże;
- budowa otwartego kąpieliska w Bogatyni.

Realizacja wydatków budżetowych następowała zgodnie z harmonogramami oraz wpływem środków do budżetu gminy.

**Szczegółowe omówienie wydatków budżetowych stanowią załączniki
Nr:3,4,4a,4b,4c,4d,4e,4f,4g,4h.**

Na dzień 30.06.2017 rok budżet Gminy i Miasta Bogatynia zamknął się deficytem budżetowym w wysokości **1.853.808,29 zł** przy planowanym nadwyżce **5.317.873,74 zł**.

Na koniec czerwca br. Gmina i Miasto Bogatynia posiadała zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości **42.485.694,30 zł z tego:**

a) kredyty	<u>28.200.006,19 zł</u>
z tego:	
- kredyt długoterminowy w wysokości 19.000.000,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych	1.187.500,60 zł
- kredyt zaciągnięty w wysokości 15.000.000,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych	3.214.380,00 zł
- kredyt planowany do zaciągnięcia w wysokości 22.000.000,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych	9.625.000,36 zł
- kredyt długoterminowy zaciągnięty na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 2.000.000,00 zł	250.000,28 zł
- kredyt długoterminowy w wysokości 4.000.000,00 zł zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów	2.320.000,00 zł
- kredyt długoterminowy w wysokości 7.450.000,00 zł zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów	6.053.124,99 zł
- kredyt długoterminowy w wysokości 5.900.000,00 zł zaciągnięty w 2016 roku	5.549.999,96 zł
b)- kredyt krótkoterminowy (w rachunku bieżącym)	<u>8.951.375,84 zł</u>

c) pożyczki	<u>5.328.800,00 zł</u>
z tego:	
- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 9.000.000,00 zł na rozbudowę stacji uzdatniania wody w Bogatyni	3.400.000,00 zł
- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 539.800,00 zł na budowę sieci ciepłowniczych wraz z przyłączami do budynków przy ul. Dymitrowa, Krótkiej i Spokojnej w Bogatyni	139.800,00 zł
- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 1.128.200,00 zł na przebudowę kanalizacji sieci wodociągowej na Osiedlu Piastowskim w Porajowie	720.000,00 zł
- odbudowę sieci kanalizacji ogólnospławnej i wodociągowej na ulicy Poniatowskiego i Górniczej w Porajowie w wysokości 1.219 000,00 zł	1.069.000,00 zł

d) zobowiązania z tytułu zakupu na raty **5.512,27 zł**

W/g stanu na 30.06.2017r. zobowiązania wymagalne wynosiły **3.435.004,53 zł.** z tego:

- Miejski Zakład Budżetowy w Bogatyni kwota 3.420.456,91 zł,
- zobowiązania powstałe w roku bieżącym – dotyczą Ośrodka Sportu i Rekreacji w Bogatyni kwota 14.547,62 zł

Łączne zobowiązania gminy stanowią kwotę **45.920.698,83zł .**

III. Dochody jednostek budżetowych gminy Bogatynia gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów

Uchwałą Nr LXXXIX/1155/14 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 27 sierpnia 2014r. określone zostały dochody jednostek budżetowych gminy, które mogą być gromadzone przez wskazane jednostki na wydzielonym rachunku dochodów .

Realizacja planów dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku zostały omówione w **załączniku Nr 5.**

IV. Przychody budżetowe

Wykonane przychody budżetowe na koniec czerwca br. stanowiły kwotę **10.121.338,27 zł** i są to przychody z tytułu:

- kredytu krótkoterminowego (w rachunku bieżącym) kwota 8.951.375,84 zł
- środki z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych kwota 1.169.962,43 zł

V. Rozchody budżetowe

W I półroczu br. dokonano spłat pożyczek i kredytów w kwocie **5.970.114,94 zł**

z tego:

- spłata rat pożyczek długoterminowych do WFOŚiGW kwota 700.000,00 zł
- spłata rat kredytów długoterminowych kwota 5.270.114,94 zł

W II połowie br. przypadają do spłaty raty pożyczek i kredytów w wysokości **5.607.214,80 zł**

z tego:

- spłata rat pożyczek długoterminowych do WFOŚiGW kwota 630.000,00 zł

- spłata rat kredytów długoterminowych komercyjnych kwota 4.977.214,80 zł

Przychody i rozchody budżetu zostały opisane w **załączniku Nr 6**.

VI. Dochody i wydatki związane z ochroną środowiska- na dzień 30.06.2017r. wynoszą:

1. Dochody planowane -7.400.000,00 zł, dochody wykonane 2.233.499,52 zł

Zrealizowane dochody stanowią **30,18 %** planu i są to:

- wpływy z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 2.233.499,52 zł

2. Wydatki planowane – 7.400.000,00 zł wydatki wykonane 5.103.767,01 zł

Wykonanie wydatków jest wyższe niż wykonanie dochodów, ponieważ zostały one pokryte ze środków własnych gminy.

Dochody i wydatki związane z ochroną środowiska omówiono w **załączniku Nr 7**.

VII. Dochody i wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi oraz dochody i wydatki z tytułu opłat za korzystanie z przystanków i wiat przystankowych – na dzień 30.06.2016r. wynoszą:

1. Dochody planowane 3.619.500,00 zł dochody wykonane 1.779.361,99 zł

Zrealizowane dochody stanowią **49,16 %** planu i są to:

- opłaty za korzystanie z przystanków i wiat przystankowych w wysokości 10.707,68 zł

- wpływy z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi w wysokości 1.768.654.31zł

2. Wydatki planowane – 3.619.500,00 zł wydatki wykonane 2.130.712,59 zł

Dochody i wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi i dochodami z tytułu opłat za korzystanie z przystanków i wiat omówiono w **załączniku Nr 8**.

VIII. Zakłady Budżetowe - Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej w Bogatyni

W przekazanej dotacji dla Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bogatyni za okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r. powstała różnica w kwocie 40.000,00 zł między RB 28S Urzędu Miasta i Gminy w Bogatyni, a RB 30S Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bogatyni. Różnica ta wynika ze zobowiązań Gminy wobec Zakładu Budżetowego za 2016 rok. W roku 2016 Gmina nie przekazała do Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bogatyni w całości należnej dotacji. Wartość zobowiązania Gminy wynosiła 698.410,84 zł. Wyżej wymieniona kwota była wykazana w Rb 30S w innych zwiększeniach i po stronie należności w sprawozdaniu Rb N. Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej kwotę należnej dotacji zaksięgował na dzień 31.12.2016 roku na koncie 225, a Urząd na koncie 224. Obecnie Gmina przekazuje do Zakładu Budżetowego należną dotację za 2016 rok, która nie jest dla niego przychodem tego roku, a stanowi pomniejszenie należności, natomiast jest wydatkiem Gminy.

Realizacja planów przychodów i kosztów została omówiona w **załączniku Nr 9**.

IX. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (BOK i Biblioteka) i SPZOZ

Informację przedstawia załącznik Nr 10,11 i 12.

X. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2025 w I półroczu 2017 roku

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

- **dochody zwiększone zostały ogółem o kwotę 4.522.745,60 zł**
z tego:
 - dochody bieżące o kwotę 1.798.469,60 zł
 - dochody majątkowe o kwotę 2.724.276,00 zł
- **wydatki zwiększone zostały ogółem o kwotę 4.747.631,60 zł**
z tego:
 - wydatki bieżące o kwotę 2.620.119,60 zł
 - wydatki majątkowe o kwotę 2.127.512,00 zł
- **zwiększono przychody budżetu w kwocie 815.776,00 zł**
z tego:
 - wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych 815.776,00 zł
- **zmniejszono przychody budżetu w kwocie 356.320,00 zł**
z tego:
 - pożyczki długoterminowe z WFOŚiGW kwota 356.320,00 zł
- **zwiększono rozchody budżetu o kwotę 234.570,00 zł** – dotyczy spłaty kredytów zaciągniętych:
 - na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 15.000.000,00 zł – kwota 178.570,00 zł
 - w 2014 roku w wysokości 4.000.000,00 – kwota 56.000,00 zł
- **po wprowadzonych zmianach ustalono nadwyżkę budżetu w wysokości 5.317.873,74 zł**

Szczegółowe kształtowanie się WPF stanowi **załącznik Nr 13.**

XI . Przedsięwzięcia do WPF:

Szczegółowe zestawienie przedsięwzięć stanowi **załącznik Nr 14.**

W II półroczu br. należy kontynuować przyjętą w I półroczu politykę oszczędności w zakresie wydatków bieżących, kontynuować rozpoczęte zadania inwestycyjne.