

ZARZĄDZENIE NR 14/2017

WÓJTA GMINY ŚWIĄTKI

Z dnia 29 marca 2017 rok

**W sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu
za 2016rok**

Na podstawie art. 267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 roku Nr 157 poz. 1240) zarządzam co następuje:

§ 1

Przedstawia się Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu za 2016rok.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Świątki.

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ŚWIĄTKI ZA 2016ROK

I. UWAGI OGÓLNE

Gospodarka finansowa Gminy Świątki w 2016 roku prowadzona była na podstawie budżetu uchwalonego przez Radę Gminy w dniu 30 grudnia 2015 roku.

Plan budżetu w ciągu roku ulegał zmianom i ostatecznie zamknął się kwotą 18.648.781,39 zł po stronie planowanych dochodów budżetowych, kwotą 18.964.138,39 zł. po stronie planowanych wydatków budżetowych oraz deficytem w kwocie **95.184,93,00** zł., który został pokryty kredytem.

W ciągu roku Rada Gminy podjęła 6 uchwał i Wójt Gminy podjął 11 Zarządzeń zmieniających budżet gminy. Zmiany te dotyczyły głównie:

- wprowadzenia do budżetu dotacji przyznawanych w trakcie roku budżetowego na realizację zadań własnych i zadań zleconych z jednoczesnym zwiększeniem planu wydatków budżetowych, zgodnie z przeznaczeniem przyznanych środków,
- zmian w planie dochodów i wydatków, wynikających ze zmian kwot subwencji przyznanych z budżetu państwa,
- przeniesień wydatków budżetowych między działami klasyfikacji budżetowej,
- wprowadzenia do budżetu nowych zadań nie ujętych w pierwotnym budżecie.

Zestawienie ogólne wykonania budżetu

Dochody budżetowe zrealizowano w wysokości 18.200.077,46 zł, co stanowi 97,6% zakładanego planu rocznego.

Wydatki budżetowe wykonano w kwocie 18.295.262,39-zł, co daje wskaźnik wykonania wynoszący 96,5%.

Budżet Gminy za rok 2016 zamknął się deficytem w kwocie 95.184,93zł..który został pokryty wolnymi środkami. Zaciągnięto kredyty w kwocie 480.000,00 zł z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne. Dokonano spłat rat kredytów w kwocie 408.000,00zł. W dalszej części sprawozdania przedstawione będą szczegółowe informacje dotyczące realizacji budżetu.

II. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Struktura dochodów budżetowych ze względu na źródła ich pochodzenia przedstawia się następująco:

1. Dochody z podatków i opłat w kwocie 4.245.624,71 zł. pochodzące z

następujących źródeł:

- wpływy z ustalonych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw podatków: rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych, od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej oraz podatku od czynności cywilnoprawnych i podatku od spadków i darowizn,
- wpływy z opłaty skarbowej i opłat lokalnych,
- z majątku gminy
- wpływy udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych .

2. Dotacje celowe w kwocie 5.038.842,10 zł. – na zadania zlecone administracji rządowej oraz w kwota 1.236.169,86 na zadania własne gminy i zadania realizowane przez gminę na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego .

4. Subwencja ogólna z budżetu państwa w kwocie 5.712.550,- zł. – składająca się z: części oświatowej i wyrównawczej.

5. Pozostałe dochody gminy w kwocie 1.966.890,79 zł.- w tym kwotę 561.835,00 zł. – stanowi zwrot środków na dofinansowanie inwestycji własnych oraz pozostałe dochody w kwocie 1.405.055,79zł.

Poniżej przedstawiono bardziej szczegółowo realizację dochodów budżetowych z wyodrębnieniem w poszczególnych kategoriach podstawowych źródeł dochodów gminy.

II. Realizacja dochodów z podatków i opłat oraz majątku gminy

Dochody zrealizowano w kwocie 4.245.624,71¹ ,- zł, co w stosunku do zaplanowanej kwoty wynoszącej 4.502.608,00 zł. daje wskaźnik 94,3%.

1. Podatek rolny

Zrealizowane dochody z podatku rolnego wyniosły 1.516.847,55zł. przy planie 1.706.000,00 zł. co daje wskaźnik wykonania planu rocznego wynoszący 88,9 % .

Rada Gminy przyjęła cenę żyta, stanowiącą podstawę do naliczenia podatku rolnego na 2016rok kwotę 53,75zł za 1kwintal żyta , co stanowi za 1 ha przeliczeniowy 134,38 zł

Rolnicy w wielu przypadkach występują do tutejszego organu podatkowego z prośbą o odroczenie terminu płatności podatku, lub o rozłożenie na raty zaległości podatkowych. Wnioski te zostały załatwiane pozytywnie na kwotę 8.558,00 zł.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art. 67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, wnioski o umorzenie podatku rolnego spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na kwotę 14.938,00zł.

2. Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszące 944.854,72 zł stanowią 93,8% planu rocznego w kwocie 1.006.700,00zł.

W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym na podstawie art. 67 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa, wnioski o umorzenie, odroczenia i rozłożenia na raty podatku od nieruchomości spełniające w/w przesłanki zostały załatwione pozytywnie na kwotę 24.865,87zł

Należności podatkowe zabezpieczone hipoteką stanowią 295.376,21zł., i należności na które jest prowadzone postępowanie egzekucyjne stanowią kwotę 617.870,50zł.

3. Podatek od czynności cywilno-prawnych

Zaplanowane dochody w kwocie 65.000zł, zrealizowano w kwocie 64.546,11,-zł.

Wymiarem, poborem i egzekwowaniem należności z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych zajmują się urzędy skarbowe. Do planowania wysokości dochodów z tego podatku przyjęto średnie wykonanie z lat poprzednich.

Obowiązek podatkowy w podatku od czynności cywilno-prawnych powstaje w zależności od zdarzenia (stanu prawnego) związana z wartością przedmiotu opodatkowania.

Płatnikami tego podatku są notariusze i nabywcy rzeczy a organem podatkowym jest urząd skarbowy. Urząd ten pobrane wpływy przekazuje na rachunek budżetu gminy w terminie 14 dni od dnia, w którym wpłynęły na rachunek urzędu skarbowego.

4. Opłata skarbową

Wpływy z opłaty skarbowej wyniosły 12.883,50 zł., co daje wskaźnik wykonania wynoszący 84 %. Opłacie skarbowej podlegają niektóre dokumenty i czynności urzędowe określone w ustawie o opłacie skarbowej. Wysokość wpływów z opłaty skarbowej jest więc uzależniona od ilości wydanych dokumentów i dokonanych czynności urzędowych podlegających opłacie.

5. Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy pobierane bezpośrednio przez Urząd Gminy zaplanowano z następujących źródeł:

1) Wpływy z opłat za służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych wykonano w kwocie 27.754,82zł.

Dochody te zaplanowano w oparciu o opłaty roczne z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości oraz opłaty jednorazowe za ustanowienie służebności gruntowych.

2) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – wykonano w kwocie 46.410,24 zł. Zawarte umowy dotyczą głównie dzierżawy lokali mieszkalnych, garaże, lokale użytkowe i tereny związane z działalnością gospodarczą oraz ogródki działkowe.

3) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych zaplanowano na kwotę 107.000 zł., wykonano w wysokości 105.025,60,co stanowi 98,% planu.

W 2016 r. został zawarto 4 akty notarialne, które dotyczyły sprzedaży dwóch działek jednego lokalu mieszkalnego dla najemcy i udziału budynku w Kwiecie .

6. Podatek leśny

Osiągnięte wpływy z podatku leśnego wyniosły 53.332,83 zł. Do wyliczenia wysokości dochodów z podatku leśnego na 2016rok przyjęto powierzchnię liczoną w hektarach fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu według stanu na dzień 15 października 2015r.

7. Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych wyniosły 14.872.,75zł. co dało wskaźnik realizacji dochodów z tego tytułu wynoszący 53,11 % planu rocznego. W wykonanych dochodach stanowią również zaległości zapłaconego podatku za lata wcześniejsze .

II.2 Realizacja dochodów z udziału gminy w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa

Przekazany na rachunek budżetu gminy udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 1.394.485,00 zł. co stanowi 101 % założonego planu. Podatek dochodowy jest pobierany przez urzędy skarbowe. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych są gromadzone na centralnym rachunku bieżącym budżetu państwa i podlegają przekazaniu dla poszczególnych gmin w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym podatek wpłynął na ten rachunek. Podatek dochodowy od osób prawnych jest pobierany również przez właściwy urząd skarbowy i odprowadzany do budżetu gminy w terminie nie później niż 20 dni po pobraniu podatku. Wpływy przekazane do budżetu gminy z tego tytułu wyniosły 25.741,11zł.

III . WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Zaplanowane ostatecznie w budżecie wydatki w kwocie 18.964.138,39 zł. faktycznie zrealizowano w wysokości 18.295.262,39 zł. co daje wskaźnik wykonania wynoszący 96,5 % planu rocznego.

Zestawienie ogólne wydatków budżetowych

1. Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1.452.773,46 zł. wykonano w kwocie 1.398.132,59 ,co stanowi 96,2% planu.
2. Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 17.511.364,93 zł. wykonano w kwocie 16.897.129,8 zł. , co stanowi 96,5% w tym
 - dotacje dla instytucji kultury plan 465.000,00. Wykonano 463.303,11, co stanowi 99,6% planu
 - wydatki na realizację zadań zleconych administracji rządowej plan w kwocie

5.047.535,42 zł. wykonano w kwocie 5.038.842,10zł. , co stanowi 99,8% planu
Wydatki budżetowe mogą być dokonywane w granicach kwot określonych w budżecie i do wysokości środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

W dalszej części sprawozdania przedstawione będą szczegółowe informacje dotyczące realizacji wydatków budżetowych.

III. 1 Wydatki bieżące

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki w kwocie 833.213,76 zł. zostały między innymi poniesione na dokonanie wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego t.j. 20.641,82,00zł. , wydatki związane z dopłatami podatku akcyzowego do paliwa dla rolników w kwocie 668.715,89zł.

2. Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki w tym dziale przeznaczone są na bieżące utrzymanie dróg gminnych i powiatowych na które wydatkowano łącznie 704.558,77zł. w tym wydatki majątkowe na remonty dróg i budowę chodników 357.482,18zł. W ramach zadań Inwestycyjnych wykonano remont drogi gminnej w miejscowości Brzydowo – koszt zadania wyniósł 145.755,00zł. w tym środki z budżetu państwa 70.000zł i 75.755 zł. środki własne , budowa chodnika w miejscowości Różynka w kwocie 23.985,00 oraz remont drogi powiatowej Świątki –Komalwy - koszt gminy 186.561,38

3. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Bieżące wydatki budżetowe w wysokości 250.113,49 zł. na zadania związane z gospodarką mieszkaniową i usługami komunalnymi poniesione były na następujące cele:

- opłacono rachunki za usługi rzeczoznawców, wyceny nieruchomości przeznaczonych do zbycia, ogłoszenia o przetargach
- opłaty rachunków za energię elektryczną
- opłaty za usługi komunalne /wywóz nieczystości/z posesji gminnych,
- zakupy i usługi związane z naszym mieniem komunalnym
- odszkodowanie na rzecz osoby fizycznej

4. Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki bieżące z zakresu administracji ponoszone są na działalność organów gminy oraz Urzędu Gminy, promocji gminy. Dotyczyły one:

- 1) zadań zleconych zakresu administracji rządowej w kwocie 108.193,47 w tym przyznana na ten cel dotacja wynosiła 42.697 zł.
- 2) finansowania działalności Rady Gminy- 51.062,58 zł.,
- 3) utrzymania Urzędu Gminy – 1.940.397 - są to koszty wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników urzędu gminy , opłaty pocztowe , bankowe, prenumerata czasopism i wydawnictw , opłaty telefoniczne , zakup materiałów biurowych , zakup opału , zakup energii, zakup usług remontowych, opłaty ubezpieczenia , koszty komornicze ,koszty radcy prawnego i usługi doradcy

podatkowego w odzyskaniu podatku VAT

- prowizje dla sołtysów z tytułu poboru rat podatków w kwocie 38.775,91zł.

5. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Zrealizowane wydatki w kwocie 850,00zł.. dotyczą zadań zleconych tj. aktualizacji rejestru spisu wyborców.

6. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki w kwocie 141.301,34zł. były poniesione na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych. W ramach tych wydatków sfinansowano:

- wypłatę wynagrodzenia komendanta gminnego OSP
- wypłaty ekwiwalentów członkom Ochotniczych Straży Pożarnych za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniach ,
- zakupy materiałów i wyposażenia – w tym głównie paliwo, części zamienne do wozów bojowych, motopomp i urządzeń mechanicznych oraz sprzęt ratowniczy, ubrania bojowe ~~i mundury galowe~~
- zakup energii.

7. Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki budżetowe w kwocie 70.097,98 zł. były przeznaczone na opłacenie odsetek bankowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prowizji od udzielonego kredytu lub pożyczki.

8. - Oświata i wychowanie

Wydatki na oświatę zrealizowano w kwocie 5.672.995,67 zł. w tym na

- szkołę podstawową w Świątkach 2.497.549,89 zł.
- przedszkole 1.077.147,32 zł.,
- gimnazjum publiczne 1.557.842,87 zł. ,
- dowożenie uczniów 265.751,87 zł.
- doksztalcanie nauczycieli 21.221,00 zł.,
- realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki 44.831,46zł.
- fundusz zdrowotny i fundusz nagród nauczycieli 32.974,41 zł.
- świetlica szkolna – 71.590,03zł.

Główne wydatki w oświacie to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń , opłaty za energię ciepłą i elektryczną , usługi dowozu dzieci do szkół, usługi remontowe, transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, zakup materiałów i wyposażenia .

9. Dział 852 – Opieka społeczna

Zadania z zakresu pomocy społecznej na realizację których wydatkowano kwotę 5.939.965,57zł. były finansowane z dwóch źródeł:

1) realizacja zadań zleconych odbywała się w ramach środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu wojewody. Na realizację zadań zleconych otrzymano dotację w wysokości 5.038.842,10zł zł. z przeznaczeniem na :

- wypłatę świadczeń rodzinnych,

- świadczeń ” 500+”
- wypłatę zasiłków stałych, rent socjalnych, zasiłków okresowych,
- składki na ubezpieczenia społeczne za osoby uprawnione do zasiłku stałego i okresowego gwarantowanego,
- usługi opiekuńcze specjalistyczne,
- dofinansowanie kosztów utrzymania GOPS

Z zakresu zadań własnych realizowano środki w kwocie 822.017,64 zł. na następujące zadania:

- utrzymanie GOPS
- zakup niezbędnej odzieży osobom tego pozbawionym,
- wypłatę zasiłków celowych oraz w naturze,
- świadczenie pomocy rzeczowej,
- świadczenie usług opiekuńczych,
- dożywianie dzieci,
- rodziny zastępcze,
- wypłatę dodatków mieszkaniowych wydatkowano kwotę 37.646,66zł.
- opłaty za pobyt pensjonariusz w DPS – 213.322,37zł.

10. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki w kwocie 71.590,03 zł. poniesiono na edukacyjną opiekę wychowawczą świetlic szkolnych.

Wydatki bieżące w kwocie 176.655,76 wydatkowane były na realizację zadania polegającego na udzielaniu uczniom pomocy materialnej o charakterze socjalnym w postaci stypendium szkolnego i zasiłku szkolnego oraz pomoc w zakupie podręczników szkolnych . Na realizację tego zadania gmina otrzymała dotację celową w wysokości 141.451,29zł. i środki własne w kwocie 35.204,47. Pozostała kwota w tym dziale stanowi wydatki związane z utrzymaniem parku rekreacyjno-edukacyjnego w Świątkach t.j. 5.529,42zł.

1. Pomoc materialną otrzymało 145 uczniów zamieszkałych na terenie gminy.

Wysokość pomocy na ucznia w ciągu roku wynosiła 1.212,00zł. ustalana na podstawie kryteriów zawartych w regulaminie przyznawania edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów szkół. W ciągu roku stypendia szkolne przyznano łącznie na okres dziesięciu miesięcy.

2. Zasiłki szkolne i stypendia za osiągnięcia sportowe otrzymało 15 uczniów na kwotę 10.768,00zł.. Wysokość zasiłków ustalano indywidualnie w zależności od sytuacji materialnej rodziny ucznia oraz zdarzenia losowego kwalifikującego do otrzymania tego zasiłku i wyników osiągnięć sportowych.

11. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 810.000,09. przeznaczono na zadania z zakresu kosztów oczyszczalni w kwocie 189.150,16zł - w tym koszty opłaty za energię elektryczną w kwocie 63.550,00zł , dopłat dla mieszkańców do 1m³ ścieków w kwocie 123.741,92zł . Opłaty za wywóz i obróbkę odpadów komunalnych od mieszkańców gminy w kwocie 411.365,44zł. oraz koszty opłat za energię oświetlenia

ulicznego i konserwację tego oświetlenia w kwocie 91.650,89,00zł. Koszty utrzymania tymczasowego pobytu psów w naszym przytulisku i opłaty schroniska dla psów w Tomarynach wynosiły 48.937zł.

Na utrzymanie zieleni i porządku na terenie gminy wydatkowano kwotę 28.927,72zł.

12. Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Środki w tym dziale zrealizowano w kwocie 645.482,95zł. z przeznaczeniem na

- działalność świetlic wiejskich w kwocie 106.806,64zł.
- dotacja dla Biblioteki Publiczno-Szkolnej w kwocie 463.303,11 zł.
- dotacja na realizację zadania inwestycyjnego budowy biblioteki – 56.240,00zł.

13. Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

Środki wydzielone w budżecie na zadania gminy z zakresu kultury fizycznej były wydatkowane w sposób określony w uchwale w sprawie określenia trybu postępowania o udzielenie dotacji podmiotom niezaliczonym do sektora finansów publicznych i nie działającym w celu osiągnięcia zysku i sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonania zleconego zadania. Dotacje otrzymały i rozliczyły zgodnie z wskazanymi w ofertach zadaniami .

IV. WNIOSKI KOŃCOWE

Na podstawie przedłożonego sprawozdania można stwierdzić, że:

1) Nastąpiło zmniejszenie dochodów budżetowych, w stosunku do osiągniętych w 2015 roku, wpływ na zmniejszenie miały dochody z podatku rolnego ponieważ cena żyta do naliczenia podatku rolnego była niższa niż w roku poprzednim.

2) Wykonano zaplanowane w budżecie na 2016 rok zadania bieżące, przy jednoczesnym znacznym obniżeniu kosztów ich realizacji co świadczy o prowadzeniu oszczędnej gospodarki środkami publicznymi.

1) Zadanie inwestycyjne pn. budowa chodnika w Różynce- zadanie inwestycyjne zakończone i rozliczone w 2016 roku.

2) Zadanie inwestycyjne modernizacji drogi rolniczej w Brzydowie zakończone i rozliczone w 2016 roku .

3) Remont komina w budynku Ośrodka Zdrowia zakończone i rozliczone w 2016 roku .

4) Zadanie inwestycyjne pn. Rozbudowa Przedszkola z przeznaczeniem pomieszczeń na żłobek zadanie zakończone i rozliczone w 2016 r.

4) Budżet Gminy za 2016 rok zamyka się deficytem w wysokości 95.184,93 zł. ,
Dokonano spłaty rat pożyczek i kredytów w wysokości 408.000,00zł w tym .W
2016 roku gmina zaciągnęła kredyty w kwocie 480.000,00zł.z przeznaczeniem na
zadanie inwestycyjne budowy żłobka i dofinansowanie modernizacji drogi
powiatowej Świątki –Komalwy .Zadłużenie Gminy na dzień 31.12.2016rok z tytułu
zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 2.751.415,41zł.i stanowi 15,12%
zadłużenia w stosunku do wykonanych dochodów budżetowych.

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić , że realizacja budżetu przebiegała
prawidłowo ,wolne środki budżetu zostały zrealizowane na zadania inwestycyjne.
Wobec powyższego wnoszę o przyjęcie sprawozdania z wykonania budżetu za
2016rok.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

- 1. „Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynkach urzędu gminy , budynku gimnazjum oraz szkoły podstawowej- zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2016 roku , zakończenie i rozliczenie w 2017 roku.*
- 2. „Budowa biblioteki w Świątkach- zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2016 roku , zakończenie i rozliczenie w 2018 roku.*
- 3. Budowa sieci wodociągowej kol. Kalisty -Kłobia- Kiewry – zadanie inwestycyjne rozpoczęte w roku 2016 – wykonano dokumentację .*
- 4. „Budowa drogi na osiedlu Nad Jarem” zadanie inwestycyjne do realizacji w2017 roku*