

CZĘŚĆ OPISOWA

INFORMACJA OPISOWA WRAZ Z OBJAŚNIENIAMI Z PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY DAMNICA ZA 2016 ROK

1. Wprowadzenie.

Uchwałą nr XVII/96/15 Rady Gminy Damnica z dnia 28 grudnia 2015 roku uchwalono budżet Gminy Damnica na 2016 rok, który przedstawiał się następująco:

Dochody	21 828 493 zł
w tym:	
➤ dochody bieżące	21 580 353 zł
w tym: dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2 601 006 zł
➤ dochody majątkowe	248 140 zł
Wydatki	22 285 176 zł
w tym:	
➤ wydatki bieżące	19 179 198 zł
w tym: wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2 601 006 zł
➤ wydatki majątkowe	3 105 978 zł
Deficyt	456 683 zł
Przychody budżetu gminy	2 129 317 zł
Rozchody budżetu gminy	1 672 634 zł

1.1. Informacja dotycząca zmian w budżecie w toku wykonywania budżetu.

W trakcie realizacji budżetu gminy w 2016 roku dokonano zmian w planowanych dochodach i wydatkach, które dotyczyły:

Zwiększenia dochodów o kwotę	8 079 825,50 zł
w tym:	
➤ dochody bieżące zwiększono o	7 753 857,50zł
➤ dochody majątkowe zwiększono o	325 968,00zł
Zwiększenia wydatków o kwotę	6 209 306,50 zł
z tego:	
➤ wydatki bieżące zwiększono o	6 108 373,50 zł
➤ wydatki inwestycyjne (majątkowe) zwiększono o	100 933,00 zł

Na dzień 31.12.2016 roku planowany budżet przedstawiał się następująco:

PLAN DOCHODÓW			PLAN WYDATKÓW			PLANOWANA NADWYŻKA/ DEFICYT	
Wg. uchwały XVII/96/15 z 28.12.2015r.	Po zmianach na 31.12.2016r.	% wskaźnik wzrostu	Wg. uchwały XVII/96/15 z 28.12.2015r.	Po zmianach na 31.12.2016r.	% wskaźnik wzrostu	Wg. uchwały XVII/96/15 z 28.12.2015r.	Po zmianach na 31.12.2016r.
21 828 493	29 908 318,50	37,02	22 285 176	28 494 482,50	27,87	- 456 683	1 413 836

Z powyższego zestawienia wynika, że plan budżetu gminy w 2016 roku ulegał zmianom. Wystąpił, w porównaniu do planowanego pierwotnie budżetu uchwalonego w dniu 28 grudnia 2015 roku, wzrost po stronie planowanych dochodów o 37,02%, a po stronie wydatków o 27,87 %. Wskaźnik wzrostu planu dochodów jest wyższy o 9,15% w stosunku do wzrostu planu wydatków i ze względu na to, planowany deficyt zamienił się w planowaną nadwyżkę wynoszącą 1 413 836zł.

1.2. Realizacja budżetu gminy za 2016 rok

Ostatecznie w wyniku wprowadzonych zmian, realizacja budżetu gminy za 2016 rok przedstawia się następująco:

	PLAN	WYKONANIE	%
I. Dochody	29 908 318,50	29 583 444,37	98,91
w tym: dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	7 383 688,85	7 274 105,81	98,52
II. Wydatki	28 494 482,50	27 149 790,58	95,28
w tym: wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	7 383 688,85	7 274 105,81	98,52
III. NADWYŻKA/DEFICYT:	1 413 836,00	2 433 653,79	172,14
IV. PRZYCHODY OGÓLEM, z tego:	178 411,00	178 411,70	100,00
–wolne środki	178 411,00	178 411,70	100
V. ROZCHODY OGÓLEM, z tego:	1 592 247,00	1 592 247,00	100
- spłata kredytów i pożyczek	1 092 247,00	1 092 247,00	100
- wykup papierów wartościowych	500 000,00	500 000,00	100

Z analizy realizacji budżetu gminy za 2016 rok wynika, iż wskaźnik wykonania dochodów wynosi 98,91% (tabela 2), natomiast wydatki wykonano w 95,28% (tabela 5). W wyniku realizacji wyższych dochodów niż wydatki, budżet gminy w analizowanym okresie zamyka się nadwyżką w kwocie **2 433 653,79 zł**.

Zrealizowane wydatki bieżące w wysokości 24 147 189,74 zł, pokryto w całości wykonanymi dochodami bieżącymi, w kwocie 29 059 935,53 zł. Natomiast wydatki majątkowe wynoszące 3 002 600,84 zł, pokryto dochodami majątkowymi i bieżącymi.

W 2016 r. nie zaistniała potrzeba zaciągnięcia kredytu, ponieważ wprowadzone wolne środki, w kwocie 178 411,70 zł jak i nadwyżka dochodów nad wydatkami pozwoliły na spłatę wcześniej

zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek.

Rozchody ogółem wyniosły 1 592 247,00 zł, z tego:

- spłata kredytów i pożyczek – 1 092 247 zł,
- wykup papierów wartościowych – 500 000 zł.

Po realizacji ww. przychodów i rozchodów w 2016 r. stan zobowiązań niewymagalnych, powstały w związku z zaciągniętymi kredytami oraz wyemitowanymi obligacjami, na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosił 3 929 501,13zł (tabela nr 14). Relacja zobowiązań do wykonanych dochodów ogółem wynosi 13,29%.

2. Informacja dotycząca skutków obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg, umorzeń i zwolnień oraz decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy ordynacja podatkowa.

Skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień na dzień 31.12.2016r. wynoszą 352 089,86 zł i dotyczą:

- podatku od środków transportowych 2 952,00 zł
- podatku od nieruchomości 349 137,86 zł

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa (umorzenia, rozłożenia na raty, odroczenia) za okres sprawozdawczy wynoszą **7 536,00 zł**, z tego:

- podatek rolny – 7 365,30 zł,
- podatek od nieruchomości – 137,10 zł,
- podatek leśny – 13,60 zł,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 20,00 zł.

Do organu podatkowego wpłynęły następujące wnioski:

➤ o umorzenie:

- 24 szt. dotyczących łącznego zobowiązania pieniężnego i podatku rolnego, z czego: 13 rozpatrzono pozytywnie, 3 pozostały bez rozpatrzenia (nie uzupełniono na wezwanie brakujących dokumentów), 6 bezprzedmiotowych, ponieważ na dzień ich złożenia brak było zaległości w zapłacie podatku oraz 2 rozpatrzono negatywnie – nie wystąpiły przesłanki do udzielenia ulgi w podatku;

- 3 szt. dotyczące podatku od nieruchomości, z których jeden pozostał bez rozpatrzenia (brak zaległości na dzień złożenia wniosku), w jednym nie wskazano wystarczających argumentów do udzielenia ulgi oraz jeden został złożony przez osobę nie będącą stroną w postępowaniu podatkowym;

- 2 szt. dotyczące opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – rozpatrzone negatywnie (brak podstaw do ich umorzenia).

➤ odroczenie terminu płatności:

- 2 wnioski dotyczące odroczenia terminu płatności w podatku rolnym, które rozpatrzono

pozytywnie.

➤ **w sprawie zwolnienia z tytułu nabycia gruntów na powiększenie gospodarstwa rolnego**
- 5 szt., które rozpatrzono pozytywnie.

W 2016 roku wydano 260 decyzji dotyczących naliczenia zobowiązań podatkowych lub sprostowania decyzji dotyczących podatku rolnego i od nieruchomości (zakup lub sprzedaż nieruchomości).

Skutki obniżenia górnych stawek podatków: od nieruchomości i od środków transportowych wyniosły łącznie 606 804,79 zł, w tym z tytułu:

- podatku od nieruchomości	568 576,26 zł
- podatku od środków transportowych	38 228,53 zł

3. Informacja dotycząca zaległości z tytułu podatków i opłat

Zaległości z tytułu podatków i opłat na dzień **31.12.2016** roku wynoszą **2 169 614,56 zł** w tym:

Lp.	Jednostka realizująca zadanie	Wyszczególnienie	Osoby prawne	Osoby fizyczne	Ogółem
1.	URZĄD GMINY	Podatek od nieruchomości	5.643,00	118.074,86	123.717,86
2.		Podatek rolny	182,00	211.491,61	211.673,61
3.		Podatek leśny	14,00	26,45	40,45
4.		Podatek od środków transportowych	3 937,00	31 038,94	34.975,94
5.		Opłata za gospodarowanie odpadami	0	123.916,12	123.916,12
6.		Wieczyste użytkowanie	0	2 144,66	2 144,66
7.		Podatek od czynności cywilnoprawnych	0	6 449,18	6 449,18
8.		Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0	2.220,00	2.220,00
SUMA			9.776,00	495.361,82	505.137,82
9.	ZGK	Dostarczanie wody i odprowadzenie ścieków do oczyszczalni	0	396 919,42	396 919,42
10.		Opłata za lokale komunalne	0	46.758,24	46.758,24
11.		Dowożenie uczniów do szkół	0	213,22	213,22
SUMA			0	443.890,88	443.890,88
12.	ZS Damnica	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0	1.881,00	1.881,00
13.		Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia	0	2 263,01	2 263,01
14.		Pozostałe dochody	3 479,35	0,00	3 479,35
SUMA			3.479,35	4.144,01	7.623,36
15.	GOPS	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego	0	1.212.962,49	1.212.962,49
SUMA			0	1.212.962,49	1.212.962,49
Razem:			13.255,35	2.156.359,20	2.169.614,55

Wielkości wykazane w powyższej tabeli stanowią zaległości netto bez odsetek, które na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosiły 61 855,87 zł.

Zaległości wykazane są narastająco, według jednostek realizujących poszczególne zadania oraz z podziałem na zaległości od osób prawnych i fizycznych.

Windykacja zaległości zewidencjonowanych w Urzędzie Gminy

W przedmiotowym okresie wystawiono:

- 656 upomnień na zaległości z tytułu podatków, na kwotę: **302.056,33 zł**,
- 473 upomnienia na zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami, na kwotę **72.615,13 zł**
- 11 wezwań do zapłaty na zaległości z tytułu pozostałych opłat, na kwotę **3.530,98 zł**,
- 629 tytułów wykonawczych, na kwotę: **183.435,18 zł**.
- W wyniku przeprowadzonej windykacji, do budżetu gminy wpłynęła kwota 115 676,84 zł, w tym:
 - 78 079,70 zł od zaległości podatkowych,
 - 37 597,14 zł od pozostałych zaległości.

W celu zabezpieczenia zaległości z tytułu podatków, z kilku lat sporządza się wnioski do Sądu Rejonowego Wydział Ksiąg Wieczystych o wpis hipoteki.

Pozostałe zaległości wykazane w ww. tabeli dotyczą:

- dostawy wody i odprowadzania ścieków w wysokości: **396.919,42 zł** i są one egzekwowane przez **Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy**. Na nieuregulowane w terminie należności wystawiane są wezwania do zapłaty a następnie sprawy kierowane są do sądu.
- najmu lokali mieszkalnych i budynków gospodarczych osobom fizycznym w kwocie **46.758,24 zł**. Wszystkie zaległości są monitorowane i egzekwowane również przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy, poprzez wystawianie wezwań do zapłaty, a także objęcie zaległości postępowaniem sądowym,
- odpłatności za przedszkole (opłata za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienie) i wynoszą: **4.144,01 zł**, na które wystawiono wezwania do zapłaty oraz kierowano sprawy do sądu,
- zaliczek i funduszu alimentacyjnego w kwocie **1.212.962,49 zł**, ujęte w ewidencji **Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Damnicy**. Egzekucja tych należności jest długotrwała ze względu na brak możliwości ściągnięcia - sytuacja materialna rodziców, których dotyczy sprawa.