

Informacja ogólna z przebiegu wykonania budżetu Miasta Orzesze za I półrocze 2016r.

Gospodarka finansowa Miasta Orzesze za I półrocze 2016 przedstawia się następująco:

I. Informacja o planowanej i wykonanej kwocie deficytu lub nadwyżki

	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2016r.
Dochody	57 578 868,00zł	64 487 887,15zł	33 439 814,58zł
Wydatki	61 814 167,60zł	68 869 374,75zł	29 557 306,07zł
Deficyt	- 4 235 299,60zł	- 4 381 487,60zł	
Nadwyżka			+ 3 882 508,51zł

II. Dochody

Rodzaj dochodu	Uchwała budżetowa na 2016r.	Plan po zmianach na 30.06.2016r.	Wykonanie za I półrocze 2016	% wykonania
<u>Dochody bieżące</u> w tym:	<u>56 217 575,00</u>	<u>63 155 594,15</u>	<u>33 439 814,58</u>	<u>53%</u>
Subwencja	12 822 644,00	13 515 849,00	8 317 368,00	62%
Dotacje	5 430 090,00	12 106 637,91	6 149 533,51	51%
Środki z budżetu Unii Europejskiej	0,00	0,00	0,00	-----
Dochody własne z tego:	37 964 841,00	37 533 107,24	18 972 913,07	51%
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	19 950 374,00	19 950 374,00	9 244 655,00	46%
Udziały w podatkach przekazywane przez urzędy skarbowe	1 009 000,00	1 009 000,00	691 461,47	69%
Podatki lokalne	10 926 200,00	10 926 200,00	5 865 658,59	54%
Opłata eksploatacyjna	1 178 000,00	484 795,00	229 930,03	47%
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 200 000,00	2 200 000,00	1 160 385,17	53%
Pozostałe dochody własne	2 701 267,00	2 962 738,24	1 780 822,81	60%
<u>Dochody majątkowe</u> w tym:	<u>1 361 293,00</u>	<u>1 332 293,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0%</u>
Dochody ze sprzedaży nieruchomości gruntowych	200 000,00	200 000,00	0,00	<u>0%</u>
Dotacje	881 293,00	852 293,00	0,00	0%
Środki z budżetu Unii Europejskiej	280 000,00	280 000,00	0,00	<u>0%</u>
Ogółem	57 578 868,00	64 487 887,15	33 439 814,58	<u>52%</u>

Dochody planowano na podstawie informacji otrzymanych z instytucji oraz na podstawie szacunku i wykonania za rok ubiegły tj. 2015r. Dobrze realizują się wpływy z podatków lokalnych. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych rosną, iż plan tegoroczny zostanie zrealizowany. Dobra jest realizacja udziałów w podatkach przekazywanych przez Urzędy Skarbowe – 69%. Niska realizacja dochodów z tytułu opłaty eksploatacyjnej od kopalń spowodowała konieczność zmniejszenia planowanych dochodów o kwotę 693 205zł. Nie udało się zrealizować zaplanowanych dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży nieruchomości mimo ogłaszanych przetargów.

Szczegółowy opis wykonanych dochodów przedstawia załącznik nr 3.

Stan należności ogółem jednostek budżetowych Miasta Orzesze na dzień 30.06.2016r. wynosi: 9 516 268,30zł

Należności zakładu budżetowego oraz jednostek kultury zostały opisane w załączonych sprawozdaniach tych jednostek organizacyjnych.

Stan należności wymagalnych jednostek budżetowych Miasta Orzesze na dzień 30.06.2016r. wynosi: 2 674 782,21zł z tego :

- należny udział gminy z tytułu windykacji dochodów od dłużników alimentacyjnych -1 648 029,54zł,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 429 058,32zł,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych - 143 301,82zł,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 126 176,29zł,
(spadek o 79 213,55zł w stosunku do końca roku 2015)
- podatek od nieruchomości od osób prawnych - 112 426,30zł,
- obciążenie wykonawcy za naprawę budynku socjalno-szatniowego na „Orliku 2012” w czasie gwarancji wraz z naliczonymi odsetkami i karą - 79 561,21zł,
(została podpisana umowa z firmą windykacyjną)
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej przekazywany przez Urzędy Skarbowe - 27 956,33zł,
- należny zwrot świadczeń rodzinnych wraz z odsetkami - 27 616,73zł,
- dzierżawy nieruchomości, wieczyste użytkowanie wraz z odsetkami - 19 650,77zł,
- wzrost wartości nieruchomości (tzw. renta planistyczna) - 19 340,16zł,
(zaległość z 2012r. w wysokości 4 068zł bezskutecznie windykuje komornik)
- podatek rolny od osób fizycznych - 17 485,78zł,
- opłaty za wyżywienie w stołówkach szkolnych z odsetkami - 9 101,74zł,
(na zaległości w wysokości 3 048,51zł (lata 2007- 2015) wszczętych jest 8 postępowań komorniczych, na pozostałe zaległości dotyczące bieżącego roku szkolnego wysłano upomnienia),
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych - 337,00zł,
- mandaty (egzekucja skarbową) - 3 869,60zł,
- opłaty za przedszkole z odsetkami - 2 943,24zł
(na zaległości w wysokości 1 348,13zł (lata 2007- 2015) wszczęto 8 postępowań komorniczych, na pozostałe zaległości wysłano upomnienia),
- kara za wyrządzoną szkodę wraz z odsetkami - 2 496,35zł,
- należny zwrot poniesionych wydatków za pobyt podopiecznego w schronisku - 1 558,00zł
- zwrot kosztów z tytułu wyłapania psa z odsetkami - 884,79zł,
- podatek od spadków i darowizn przekazywany przez Urzędy Skarbowe - 222,50zł,
- podatek od środków transportowych od osób prawnych - 1 011,00zł,

- podatek leśny od osób fizycznych - 430,53zł,
- należność z tytułu naprawienia szkody wraz z odsetkami - 219,36zł
- kara grzywny z kosztami upomnień - 58,80zł,
- podatek rolny od osób prawnych - 195,47zł,
- dochody z tyt. wynajmu pomieszczeń w placówkach oświatowych z odsetkami-850,58zł.

Zaległości z tytułu należnych dochodów od dłużników alimentacyjnych w ramach realizacji zadań zleconych przez państwo przysługujących naszej gminie dotyczą lat 2005 - 2016r. Ich windykacja prowadzona jest dwutorowo tzn. przez komornika sądowego jak również komornika skarbowego. Ściągalność w/w zaległości jest niewielka, w latach 2009-I półrocze 2016r. wpływy wyniosły 239 371,44zł.

Struktura zaległości w wysokości ogółem 112 621,77zł dotyczących podatku od nieruchomości oraz rolnego od osób prawnych przedstawia się następująco:

- 107 299zł dotyczy jednej firmy, wobec której toczy się postępowanie upadłościowe,
- 5 322,77zł dotyczy 24 pozycji, są to bieżące zaległości regulowane z niewielkim opóźnieniem.

Struktura zaległości w wysokości ogółem 446 974,63zł dotyczących podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego od osób fizycznych przedstawia się następująco:

- 491 poz. stanowią zaległości do 150 zł na łączną kwotę 35 511,05zł, z tego kwota 1 238,13zł objęta jest postępowaniem egzekucyjnym,
- 247 poz. stanowią zaległości powyżej 150 zł do 500 zł na łączną kwotę 63 049,36zł, z tego 655,80zł jest zabezpieczone w formie wpisu na hipotekę a kwota 7 101,26zł objęta jest postępowaniem egzekucyjnym,
- 37 poz. stanowią zaległości powyżej 500 zł do 1 000 zł na łączną kwotę 25 532,37zł, z tego 2 857zł jest zabezpieczone w formie wpisu na hipotekę a kwota 7 559,97zł objęta jest postępowaniem egzekucyjnym,
- 26 poz. stanowią zaległości powyżej 1000 zł do 5 000zł na łączną kwotę 44 807,10zł, z tego 3 502zł jest zabezpieczone w formie wpisu na hipotekę a kwota 28 727,60zł objęta jest postępowaniem egzekucyjnym,
- 5 poz. stanowią zaległości powyżej 5000 zł do 10 000zł na łączną kwotę 36 381,30zł, z tego 5 690,30zł jest zabezpieczone w formie wpisu na hipotekę, a kwota 12 214,30zł objęta jest postępowaniem egzekucyjnym,
- 7 poz. stanowią zaległości powyżej 10000 zł do 30 000zł na łączną kwotę 133 057,15zł, z tego 51 702,75zł jest zabezpieczone w formie wpisu na hipotekę, a kwota 92 603,75zł objęta jest postępowaniem egzekucyjnym,
- 1 poz. stanowi zaległość w wysokości 110 636,30zł, zabezpieczona w formie wpisu na hipotekę oraz objęta postępowaniem egzekucyjnym.

Łączna kwota zaległości objętych postępowaniem egzekucyjnym prowadzonym przez komornika sądowego lub skarbowego wynosi 260 081,31zł. Łączna kwota zaległości zabezpieczonych hipoteką wynosi 175 044,15zł, a zastawem skarbowym w wysokości 20 948,30. Bieżące zaległości z roku 2016 stanowią kwotę 189 034,92zł (781 poz.).

W I półroczu 2016r. wystawiono 459 upomnień i 544 tytuły wykonawcze.

Na zaległość z tytułu podatku od środków transportowych w łącznej kwocie 144 312,82zł składają się zaległości:

a) od osób fizycznych na kwotę 143 301,82zł - 22 pozycje.

Są to zaległości wobec których toczy się postępowanie upominawcze i egzekucyjne prowadzone przez komornika skarbowego lub sądowego, w tym kwota 80 105,60zł została zabezpieczona przez wpis na hipotekę, jak również na powyższą kwotę ustanowiono zastaw skarbowy na rzeczach ruchomych tj. środkach transportowych.

b) od osób prawnych na kwotę 1 011,00zł dotyczy firmy wobec której toczy się postępowanie upadłościowe, zaległość obejmuje okres od II raty 2009r. do I raty 2010r.

W I półroczu 2016r. wystawiono 22 upomnienia i 12 tytułów wykonawczych.

Skutki dotyczące obniżenia górnych stawek podatków lokalnych na dzień 30.06.2016r. wynoszą 462 563,71zł.

II. Przychody

Rodzaj przychodu	Uchwała budżetowa na 2016r.	Plan po zmianach na 30.06.2016r.	Wykonanie za I półrocze 2016r.	% wykonania
<u>Kredyt</u>	<u>2 370 000,00</u>	<u>1 370 000,00</u>	<u>0</u>	<u>0%</u>
<u>Wolne środki</u> wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	<u>3 197 318,00</u>	<u>4 343 506,00</u>	<u>4 812 564,32</u>	<u>110%</u>
Ogółem	5 567 318,00	5 713 506,00	4 812 564,32	84%

Uchwałą Rady Miejskiej nr XVI/182/16 z 28.01.16r. zostały zwiększone przychody z tytułu wolnych środków o kwotę 80 000zł i w całości przeznaczone na zwiększenie środków na budowę placu zabaw przy ul. Wiosny Ludów.

Uchwałą Rady Miejskiej nr XXI/251/16 z 31.05.16r. w związku z rozliczeniem roku 2015 zostały zwiększone przychody z tytułu wolnych środków o kwotę 1 066 188zł które przeznaczono na:

- zmniejszenie planowanego kredytu o kwotę 1 000 000zł,
- zwiększenie wydatków o 16 188zł na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii,
- w wysokości 50 000zł na opracowanie dokumentacji budowy budynku komunalnego.

III. Wydatki

Rodzaj wydatku	Uchwała budżetowa na 2016r.	Plan po zmianach na 30.06.2016r.	Wykonanie za I półrocze 2016	% wykonania
Wydatki majątkowe	6 814 528,60	6 876 486,60	426 216,46	6%
z tego: inwestycje i zakupy inwestycyjne	6 814 528,60	6 876 486,60	426 216,46	6%
w tym: na programy finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej	370 000,00	370 000,00	0,00	0%
Wydatki bieżące z tego:	54 999 639,00	61 992 888,15	29 131 089,61	47%
Wydatki jednostek budżetowych	43 407 516,88	43 392 571,06	20 661 575,80	48%
z tego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28 905 542,28	29 081 365,86	14 005 003,52	48%
z tego: wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	14 501 974,60	14 311 205,20	6 656 572,28	47%
Dotacje na zadania bieżące	6 373 873,02	7 005 385,02	3 080 000,70	44%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 908 249,10	11 300 797,02	5 305 491,66	47%
Wydatki na programy finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej	20 000,00	20 000,00	0,00	0%
Obsługa długu	290 000,00	274 135,05	84 021,45	31%
Ogółem	61 814 167,60	68 869 374,75	29 557 306,07	43%

Szczegółowy opis wykonanych wydatków w rozbiciu na jednostki organizacyjne Miasta Orzesze przedstawiają załączniki nr 4-6.

Stan zobowiązań jednostek budżetowych Miasta Orzesze na 30.06.2016r. wyniósł 891 845,90zł są to zobowiązania nie wymagalne

w tym :

- Urząd Miejski	-	192 407,81zł
- Placówki Oświatowe	-	623 170,25zł
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	-	76 267,84zł

Powyższe zobowiązania dotyczą głównie:

- wynagrodzeń pracowników wraz z pochodnymi wypłaconych w lipcu a dotyczących czerwca b.r. na kwotę 603 414,41zł
- bieżących faktur za dostawy i usługi ,które wpłynęły w lipcu b.r. a dotyczyły czerwca. b.r., naliczonych świadczeń z pomocy społecznej.

Zobowiązania zakładu budżetowego oraz jednostek kultury zostały opisane w załączonych sprawozdaniach tych jednostek organizacyjnych.

IV. Rozchody

Rodzaj rozchodu	Uchwała budżetowa na 2016r.	Plan po zmianach na 30.06.2016r.	Wykonanie za I półrocze 2016r.	% wykonania
Spląty pożyczek z WFOŚiGW:	140 000,00	140 000,00	70 000,00	100%
- częściowa na budowę kanalizacji sanitarnej etap XII zadanie 1	140 000,00	140 000,00	70 000,00	50%
Spląty kredytów:	1 192 018,40	1 192 018,40	1 192 018,40	100%
- końcowa na sfinansowanie termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej w Jaśkowicach	72 018,40	72 018,40	72 018,40	100%
-częściowa na sfinansowanie planowanego deficytu na 2010r	240 000,00	240 000,00	240 000,00	100%
-częściowa na spłatę zadłużenia 2011r	270 000,00	270 000,00	270 000,00	100%
-częściowa na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę zadłużenia 2012r	360 000,00	360 000,00	360 000,00	100%
-częściowa na sfinansowanie planowanego deficytu 2014r	250 000,00	250 000,00	250 000,00	100%
Ogółem	1 332 018,40	1 332 018,40	1 262 018,40	95%

V. Zadłużenie Miasta Orzesze

Planowane zadłużenie Miasta Orzesze na koniec roku budżetowego według stanu na dzień 30.06.2016r. wynosi **7 389 000zł** co stanowi **11,5%** planowanych dochodów w tym z poniższych tytułów:

a) pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach ogółem 859 000,00zł w tym:

- na budowę kanalizacji sanitarnej w Orzeszu etap XII zadanie 1 - 859 000,00zł
Spłata pożyczki w latach 2015-2022.

b) kredyty ogółem 6 530 000zł w tym:

- z BS Orzesze na sfinansowanie planowanego deficytu w 2010r. Spłata w latach 2012-2017 - 340 000,00zł
- z BS Orzesze na spłatę w 2011r. wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów Spłata kredytu w latach 2013-2018 - 800 000,00zł
- na sfinansowanie planowanego deficytu w 2012r. oraz na spłatę w 2012r. wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek Spłata kredytu w latach 2014-2021 - 2 270 000,00zł
- na sfinansowanie planowanego deficytu w 2014r. Spłata kredytu w latach 2016-2021 - 1 750 000,00zł
- na sfinansowanie planowanego deficytu w 2016r. Planowana spłata kredytu w latach 2018-2021. - 1 370 000,00zł

Zadłużenie Miasta Orzesze z tytułu pożyczek i kredytów na dzień 30.06.2016r. wynosi 6 089 000zł co stanowi **9,5%** planowanych dochodów w tym z poniższych tytułów:

c) pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach ogółem 929 000,00zł w tym:

- na budowę kanalizacji sanitarnej w Orzeszu etap XII zadanie 1 Spłata pożyczki w latach 2015-2022. - 929 000,00zł

d) kredyty ogółem 5 160 000zł w tym:

- z BS Orzesze na sfinansowanie planowanego deficytu w 2010r. Spłata w latach 2012-2017 - 340 000,00zł
- z BS Orzesze na spłatę w 2011r. wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów Spłata kredytu w latach 2013-2018 - 800 000,00zł
- na sfinansowanie planowanego deficytu w 2012r. oraz na spłatę w 2012r. wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek Spłata kredytu w latach 2014-2021 - 2 270 000,00zł
- na sfinansowanie planowanego deficytu w 2014r. Spłata kredytu w latach 2016-2021 - 1 750 000,00zł