

Sprawozdanie
Burmistrza Miasta i Gminy Chmielnik
z wykonania budżetu za 2017 rok

Uchwałą nr XXVIII / 248 /2016 Rady Miejskiej w Chmielniku w dniu 28 grudnia 2016 r. przyjęto do realizacji budżet Miasta i Gminy Chmielnik na 2017 rok

- planowane dochody budżetu	-	52 009 000,00 zł
<i>dochody bieżące</i> -	45 387 000,00	
<i>dochody majątkowe</i> -	6 622 000,00	
- planowane wydatki budżetu	-	52 614 000,00 zł
<i>wydatki bieżące</i> -	44 155 995,00	
<i>wydatki majątkowe</i> -	8 458 005,00	
- planowany deficyt budżetu	-	605 000,00 zł
- planowane przychody	-	2 100 000,00 zł , z tego:
1) <i>z zaciągniętych kredytów</i>	-	2 100 000,00 zł
- planowane rozchody budżetu	-	1 495 000,00 zł :
1) <i>splaty rat kredytów</i>	-	665 000,00 zł
2) <i>splaty pożyczek długoterminowych</i>	-	30 000,00 zł
3) <i>wykup papierów wartościowych</i>	-	800 000,00 zł.
		<i>(obligacji komunalnych)</i>

Kwoty planowanych dochodów budżetu Gminy na 2017 rok w uchwalonym budżecie pierwotnym uległy w okresie objętym sprawozdaniem zwiększeniu o kwotę 1 151 118,56 natomiast kwota planowanych wydatków budżetowych o kwotę 1 637 350,35.

Różnica między zwiększeniami kwot dochodów i wydatków spowodowała zwiększenie planowanej pierwotnie kwoty deficytu budżetu z kwoty 605 000,00 do kwoty 1 091 231,79 zł.

Zmiany wprowadzone uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy spowodowały zwiększenia w ostatecznych kwotach przeznaczonych na :

- zadania zlecone Gminie w zakresie: zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej,
- zadania inwestycyjne w ramach programu odbudowy dróg gminnych w ramach usuwania skutków klęsk żywiołowych,
- zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie,
- realizację własnych zadań bieżących gminy,
- zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2016 roku.

W wyniku zmian dokonanych uchwałami Rady Miejskiej w Chmielniku oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy plan budżetu na dzień 31.12.2017 r. wynosił :

- planowane dochody budżetu	-	53 160 118,56 zł	w tym:
<i>dochody bieżące</i>	-	47 717 263,71	
<i>dochody majątkowe</i>	-	5 442 854,85	
- planowane wydatki budżetu	-	54 251 350,35 zł	w tym:
<i>wydatki bieżące</i>	-	46 586 273,33	
<i>wydatki majątkowe</i>	-	7 665 077,02	
- planowany deficyt budżetu Gminy	-	1 091 231,79	
- planowane przychody	-	2 586 231,79	
1) z zaciągniętych kredytów	-	2 100 000,00	
2) z wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu a wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek lat ubiegłych w kwocie	-	486 231,79	
- planowane rozchody budżetu	-	1 495 000,00 zł	
1) spłaty rat kredytów	-	665 000,00 zł	
2) spłaty rat pożyczek długoterminowych	-	30 000,00 zł	
3) wykup papierów wartościowych <i>(obligacji komunalnych)</i>	-	800 000,00 zł.	

Wykonanie planu dochodów i wydatków budżetu za 2017 rok przedstawia się następująco:

I. DOCHODY

Wykonanie dochodów wyniosło **51 957 722,05 zł** co stanowi 97,74 % kwoty planowanej

(53 160 118,56) w tym:	<i>dochody bieżące</i>	-	47 117 416,41
	<i>dochody majątkowe</i>	-	4 840 305,64

Wykonanie planu dochodów bieżących wg rodzaju przedstawia się jak niżej:

Rodzaj	Plan	Wykonanie	% wykonania planu	Struktura wykonania w %
Dochody bieżące : w tym	47 717 263,71	47 117 416,41	98,74	X
- subwencje	14 122 386,00	14 122 386,00	100,00	29,97
- dotacje celowe na finansowanie zadań ze środków budżetu UE	1 869 274,25	1 778 653,78	95,15	3,77

- dotacje i środki pozyskane na zadania bieżące	17 651 391,48	17 604 068,56	99,73	37,37
udziały Gminy w PIT i CIT	5 381 548,00	5 505 880,59	102,31	11,79
- podatki i opłaty lokalne	8 101 901,02	7 599 541,43	92,56	15,91
- dochody pozostałe	590 762,96	606 976,05	102,74	1,29

Szczegółowe wykonanie planu dochodów wg klasyfikacji budżetowej wykazano w załączniku nr 1 do sprawozdania.

W 2017 roku w strukturze dochodów bieżących budżetu gminy najwyższy udział stanowią dotacje tj. 37,376 %, z czego, aż 8 745 810,00 zł to dotacja na realizację Programu 500 + finansowanego jako zadanie zlecone w całości ze środków budżetu Państwa.

Na realizację zadań Gmina otrzymała dotacje z budżetu państwa :

- 1) na zadania własne
plan 1 602 336,57 wykonanie 1 586 995,72
- 2) na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zlecone gminie do realizacji
plan 15 713 796,65 wykonanie 15 687 618,19
- 3) na zadania administracji rządowej realizowanych na podstawie porozumień.
plan 17 790,00 wykonanie 17 091,72

Otrzymane środki wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem, niewykorzystane kwoty dotacji zostały zwrócone w terminach określonych ustawami lub zgodnie z zawartymi porozumieniami.

Kolejne źródło stanowiące znaczące dochody to subwencje stanowiące 29,97 % w strukturze dochodów bieżących i obejmuje :

subwencje wyrównawczą uzupełniającą w kwocie 4 362 924,00

subwencje oświatową w kwocie 9 476 249,00

subwencje równoważącą w kwocie 283 213,00

Subwencje otrzymywane były miesięcznie i zostały wykonane w 100% zaplanowanych kwot.

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych czyli tzw. dochody własne w dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”, stanowią trzecie co do wielkości źródło dochodów budżetu (15,91%), zrealizowano w 92,56 % w stosunku do kwot zaplanowanych.

Podstawowe dochody z tytułu podatków i opłat wykonano jak niżej:

Treść	Plan	Wykonanie	%
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 331 318,00	5 452 323,00	102,27
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50 230,00	53 648,59	106,81
- podatek rolny	670 000,00	589 286,91	87,95
- podatek od nieruchomości	4 171 331,02	3 913 180,42	93,81
- podatek leśny	80 000,00	80 218,71	100,27
- podatek od środków transportowych	280 000,00	279 319,82	99,76
- podatek dochodowy osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	5 000,00	9 970,24	199,40
- podatek od czynności cywilnoprawnych	266 000,00	263 239,36	98,96
- wpływy z opłaty skarbowej	45 000,00	45 401,00	100,89
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	632 000,00	623 753,63	98,70
OGÓLEM	11 530 879,02	11 310 341,68	98,09

Stan zaległości w podatkach i opłatach lokalnych na koniec 2017 roku przedstawia się następująco:

Rodzaj podatku, opłaty	<i>Od osób prawnych</i>	<i>Od osób fizycznych</i>	Razem zaległości	Struktura zaległości(%)
- opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste, najmu, dzierżawy	525,20	33 630,19	34 155,39	1,67
- mandaty karne		14 306,19	14 306,19	0,70
- od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej		9 475,33	9 475,33	0,47
- podatek od nieruchomości	421 491,32	118 910,57	540 401,89	26,44
- podatek rolny	1 919,00	55 358,96	57 277,96	2,81
- podatek leśny		4 611,79	4 611,79	0,23
- od środków transportowych	1 860,24	42 844,96	44 705,20	2,19
- podatek od spadków i darowizn		217,00	217,00	0,01
- opłata za gospodarowanie odpadami		70 822,69	70 822,69	3,47
- pozostałe podatki i opłaty		14 258,75	14 258,75	0,71
Razem podatki i opłaty	425 795,76	364 436,43	790 232,19	x
Fundusz alimentacyjny		1 253 947,76	1 253 947,76	61,35
Razem	425 795,76	1 618 384,19	2 044 179,95	100

Zaległości od osób prawnych stanowią – 20,82 % zaległości ogółem a zaległości od osób fizycznych 79,18 %.

Zaległości ogółem stanowią 4,34 % dochodów bieżących uzyskanych przez Gminę w 2017 r. a 10,52 % kwoty wykonanych podatków i opłat , w których te zaległości wystąpiły. Zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych na dzień 31.12.2017 r. wynoszą ogółem 790 232,19 i zwiększyły się w porównaniu do 2016 roku o kwotę 126 108,70 zł, głównie w zakresie zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych (84 040,37

Zmniejszyły się zaległości z tytułu :

- podatku od środków transportowych - o kwotę 1 182,10 zł
- podatku rolnego o kwotę 1 732,00 zł.

Pozostałe należności z tytułu podstawowych dochodów podatkowych i opłat uległy niewielkim zmianom.

W celu windykacji zaległości w 2017 roku wystawiono:

- od zaległości podatkowych 921 sztuk upomnień na kwotę 526 859,00 zł oraz 209 szt. tytułów wykonawczych na kwotę 127 032,00 zł.
- od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 737 upomnienia na kwotę 69 972,32 oraz 128 szt. tytułów wykonawczych na kwotę 23 517,10 zł.
- do zaległości z tytułu gospodarki mieniem komunalnym wystawiono 17 wezwań do zapłaty na kwotę 13 764,80 zł.

Egzekucje administracyjne najczęściej nie przynoszą oczekiwanych rezultatów. Z powodu braku możliwości ściągnięcia zaległości często następuje umorzenie postępowań egzekucyjnych przez urzędy skarbowe..

W wyniku obniżenia uchwałami Rady Miejskiej górnych stawek podatków ustalonych rozporządzeniem przez Ministra Finansów na 2017 rok, skutki dla budżetu w 2017 roku wynosiły:

- w podatku od nieruchomości	- 306 450,63 zł
- w podatku rolnym	- 0,00 zł
- w podatku od środków transportowych	- <u>103 444,63 zł</u>
razem	- 409 895,26 zł

Skutki udzielonych uchwałą Rady Miejskiej ulg i zwolnień w podatku od nieruchomości wyniosły kwotę – 143 689,89 zł z tego:

- grunty, budowle, budynki wykorzystywane na potrzeby związane z ochroną przeciwpożarową – 26 020,30

- grunty, budowle, budynki wykorzystywane na potrzeby działalności kulturalnej oraz biblioteki - 35 175,61

- budynki mieszkalne znajdujące się na gruncie gospodarstw rolnych - 82 493,98

Skutki wydanych przez Burmistrza Miasta i Gminy na podstawie ustawy – Ordynacja

Podatkowa, decyzji o umorzeniu zaległości podatkowych ogółem za 2017 rok wynoszą

57 176,31 zł, z tego przypada na:

- podatek od nieruchomości - 48 191,00 zł
- podatek rolny - 2 939,00 zł
- podatek od środków transportowych - 152,00 zł
- odsetki - 5 894,31 zł.

Wykonanie planu dochodów majątkowych wg rodzaju przedstawia się jak niżej:

Rodzaj	Plan	Wykonanie	% wykonania planu	Struktura wykonania w %
Dochody majątkowe : w tym	5 442 854,85	4 840 305,64	88,93	X
- dotacje celowe na finansowanie zadań ze środków budżetu UE	3 799 344,00	3 584 955,98	94,36	74,06
- ze sprzedaży majątku i składników majątkowych i przekształcenia prawa własności	910 000,00	558 921,66	61,42	11,55
- dotacje i środki na dofinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych	583 510,85	583 227,75	99,95	12,05
- odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	150 000,00	113 200,25	75,47	2,34

Wykonanie dochodów majątkowych wynosi 88,93 % kwot zaplanowanych, a 9,32% dochodów wykonanych ogółem. Najwyższy wskaźnik dochodów majątkowych stanowią dotacje celowe na finansowanie zadań ze środków UE, które stanowią aż 74,06 % dochodów majątkowych i zostały wykonane w 94,36%. Dochody z tytułu dotacji i środków na dofinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych, które to zostały wykonane w 99,95 % stanowią drugie co do wielkości źródło dochodów majątkowych (12,05%). Najniższy natomiast wskaźnik wykonania dochodów majątkowych stanowią dochody ze sprzedaży mienia komunalnego (61,42%). Dochody te nie zrealizowane zostały z powodu braku zainteresowania oferowanymi do sprzedaży nieruchomościami.

W 2017 roku dodatkowy dochód majątkowy stanowią odszkodowania objęte decyzjami Wojewody Świętokrzyskiego za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego na realizację inwestycji drogowej polegającej na budowie północnej obwodnicy Chmielnik w

ciągu drogi wojewódzkiej wraz z przebudową innych dróg publicznych oraz przebudową sieci uzbrojenia i zjazdów na terenie miasta i gminy Chmielnik.

Stanowią one 2,34% dochodów majątkowych.

II. WYDATKI

Plan wydatków na dzień 31.12.2017 rok stanowi kwotę - **54 251 350,35 zł**

i został zrealizowany w kwocie **51 544 163,32 zł.** co stanowi **95,01 %**

w tym: *wydatki bieżące* - 44 751 827,72

wydatki majątkowe - 6 792 335,60

Wykonanie planu wydatków wg rodzaju przedstawia się jak niżej:

Rodzaj WYDATKU	Plan	Wykonanie	% wykonania planu	Struktura wykonania
Wydatki bieżące: w tym	46 586 273,33	44 751 827,72	96,06	X
<i>Wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne</i>	<i>14 217 743,72</i>	<i>13 667 372,71</i>	<i>96,13</i>	<i>30,54</i>
<i>Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia i dzieło, inkaso)</i>	<i>634 325,06</i>	<i>600 985,19</i>	<i>94,74</i>	<i>1,34</i>
<i>Składki na fundusze ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy</i>	<i>3 188 939,94</i>	<i>3 015 711,29</i>	<i>94,57</i>	<i>6,74</i>
<i>Odpis na ZFŚS</i>	<i>686 419,74</i>	<i>685 983,28</i>	<i>99,94</i>	<i>1,53</i>
<i>Dotacje udzielone z budżetu Gminy na zadania bieżące</i>	<i>2 429 000,00</i>	<i>2 365 434,01</i>	<i>97,38</i>	<i>5,08</i>
<i>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	<i>16 199 973,88</i>	<i>16 121 878,93</i>	<i>99,52</i>	<i>36,03</i>
<i>Materiały, wyposażenie i pomoc dydaktyczna</i>	<i>1 532 015,84</i>	<i>1 359 446,83</i>	<i>88,74</i>	<i>3,04</i>
<i>Energia, gaz, woda</i>	<i>973 072,26</i>	<i>874 483,34</i>	<i>89,87</i>	<i>1,95</i>
<i>Usługi</i>	<i>4 092 448,60</i>	<i>3 619 159,26</i>	<i>88,44</i>	<i>8,09</i>
<i>Obsługa długu</i>	<i>850 000,00</i>	<i>830 241,06</i>	<i>97,68</i>	<i>1,86</i>
<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	<i>1 782 334,29</i>	<i>1 611 131,82</i>	<i>90,39</i>	<i>3,60</i>
Wydatki majątkowe	7 665 077,02	6 792 335,60	88,61	X
<i>-realizacja zadań inwestycyjnych</i>	<i>6 600 084,54</i>	<i>6 254 587,35</i>	<i>94,77</i>	<i>92,08</i>
<i>- zakupy inwestycyjne</i>	<i>799 987,48</i>	<i>285 786,81</i>	<i>35,72</i>	<i>4,21</i>

- pomoc finansowa i fundusz wsparcia	265 005,00	251 961,44	95,08	3,71
Razem	54 251 350,35	51 544 163,32	95,01	x

Wydatki bieżące zostały zrealizowane w 96,07 % zaplanowanych kwot , natomiast wydatki majątkowe w 88,61 %.

Rodzajowo najwyższe środki finansowe w kwocie 17 284 069,19 zostały przeznaczone na wynagrodzenia wraz z pochodnymi co stanowi 38,63 % wydatków bieżących a 33,54 % wydatków ogółem.

Również znaczące środki zostały wydatkowane na świadczenia na rzecz osób fizycznych (np. zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne, stypendia, świadczenia wychowawcze, dodatki socjalne dla nauczycieli oraz świadczenia wychowawcze 500+) tj. kwota 16 121 878,93 co stanowi 31,56% wydatków bieżących budżetu a 31,28 % wydatków ogółem.

W tej pozycji wydatków nastąpił wzrost w porównaniu do roku 2016 a wynika to z realizacji zadań zleconych przez budżet państwa związanych z ustawą o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w kwocie 8 745 810,00 zł od miesiąca stycznia 2017 (w roku 2016 realizacja tego zadania była od kwietnia).

W 2017 roku odprowadzona została kwota 11 654,00 na rzecz Izby Rolniczej w Kielcach , jako obowiązkowa wpłata Gminy .

Szczegółowe wykonanie planu wydatków wg klasyfikacji budżetowej wykazano w *załączniku nr 2* do sprawozdania.

Z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wykonano

	Plan	Wykonanie
dochody:	220 000,00 zł	215 165,78 zł co stanowi 97,80%
wydatki:	220 000,00 zł	190 074,26 zł co stanowi 86,40 %
1) „zwalczanie narkomanii”	17 000,00 zł	14 000,00 zł
2) „przeciwdziałanie alkoholizmowi”	203 000,00 zł	179 809,52 zł.

Zrealizowane wydatki zostały przeznaczone na cele określone w Programie Zwalczania Narkomanii oraz Gminnym Programie Przeciwdziałaniu Alkoholizmowi na 2017 rok .

Dochody należne Gminie na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska na zaplanowaną kwotę 120 000,00 zostały wykonane w kwocie 117 897,69 zł. tj. 98,25%

Środki te zostały przeznaczone na dofinansowanie zadań określonych w ustawie Prawo ochrony środowiska

Wydatki inwestycyjne: w kwocie - 91 276,66

- dofinansowanie przedsięwzięcia „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej”,

Wydatki bieżące w kwocie :

- unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest - 6 913,14

- konkurs wiedzy ekologicznej - 4 015,48

- likwidacja dzikich wysypisk – 15 692,72.

Gmina otrzymała również środki na dofinansowanie w/w zadań bieżących z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach :

- organizacja konkursu ekologicznego w szkołach w kwocie 15 773,56

- program unieszkodliwiania wyrobów zawierających azbest w kwocie 39 109,20

Dochody z tytułu wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi od mieszkańców zaplanowane w kwocie 750 000,00 zostały wykonane w kwocie 689 292,99 tj. 91,91 %.

Wydatki związane z funkcjonowaniem systemu odbioru i zagospodarowania odpadów na plan 750 000,00 zostały realizowane w okresie 2017 roku w kwocie 730 425,68 w tym na :

- wynagrodzenia i pochodne-	77 730,54
- inkaso opłaty	- 20 627,00
- usługi	- 629 445,65
- pozostałe wydatki	- 2 622,49 .

W 2017 roku w budżecie Gminy Chmielnik zostały wydzielone, uchwałą nr XXVIII/ 248 /2016 Rady Miejskiej w Chmielniku z dnia 28 grudnia 2016 r. środki finansowe na realizację zadań własnych w formie funduszu sołeckiego.

Planowana wysokość środków przypadających na 25 sołectw wynosiła 408 182,61 zł a zrealizowane wydatki 382 054,13 w tym:

- wydatki majątkowe 272 108,08 - przedstawione w załączniku nr 5,

- wydatki bieżące 109 946,05 zł. z czego:

- bieżące remonty dróg gminnych i wewnętrznych - 91 587,38

- doposażenie placów zabaw, siłowni - 12 673,61

- wyposażenie świetlic wiejskich - 5 685,06.

Należy podkreślić, że w 2017 roku poza nakładami w ramach funduszu sołeckiego znaczące środki finansowe przeznaczone zostały na zadania bieżące w zakresie kosztów bieżącego utrzymania i remontów, najważniejsze z nich to:

1. Drogi gminne i wewnętrzne oraz parkingi i chodniki - 169 955,56
2. Remont mieszkań socjalnych 17 849,05
3. Ochotnicze straże pożarne: 104 583,04
4. Bieżące koszty oświetlenia ulicznego - remonty (konserwacje) - 98 775,25
- oświetlenie uliczne gminy - 437 385,30.

W roku 2017 w Urzędzie Miasta i Gminy w Chmielniku w ramach umów na organizację robót publicznych, prac interwencyjnych i prac społecznie użytecznych pracowało 60 osób.
w tym:

1. 12 osób kontynuowało zatrudnienie w ramach umowy o pracę z 2016 roku.
2. 7 osób zostało zatrudnione ze środków własnych Urzędu Miasta i Gminy w Chmielniku.
3. W bieżącym roku zawarto 1 umowę z Dyrektorem Powiatowego Urzędu Pracy w Kielcach na zorganizowanie robót publicznych i 1 umowę na prace interwencyjne.
4. W ramach robót publicznych zatrudnione zostało 10 osób – refundacja PUP w kwocie 1000 zł za każdego bezrobotnego + składka ZUS od tej kwoty.
5. W ramach prac interwencyjnych zatrudniona została 1 osoba – refundacja PUP w kwocie 800 zł za bezrobotnego + składka ZUS od tej kwoty.
6. W ramach umów zleceń pracowało 7 osób, z czego 2 osoby nabyły prawo do zasiłku.
7. W 2017 roku grupa 20 osób bezrobotnych została skierowana z Powiatowego Urzędu Pracy do wykonywania prac społecznie użytecznych na terenie gminy Chmielnik w okresie od 01 marca 2017 roku do 30 września 2017 roku.
8. Do odbywania stażu w Urzędzie Miasta i Gminy w Chmielniku w 2017 roku zostały skierowane 3 osoby bezrobotne.
9. W sumie w 2017 roku 11 osób nabyło prawo do zasiłku dla bezrobotnych.
10. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 roku w ramach umów na organizację robót publicznych, prac interwencyjnych i prac społecznie użytecznych w Urzędzie Miasta i Gminy w Chmielniku wyniósł 11 osób, z czego 10 osób w ramach umowy o pracę i 1 osoba na umowę zlecenie.

Koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi poniesione na zatrudnienie w ramach umów o pracę i umów zlecenia, osób bezrobotnych z terenu Gminy to kwota 416 669,29 zł, z czego Powiatowy Urząd Pracy w Kielcach zrefundował częściowo koszty płac oraz składek na fundusze ubezpieczeń społecznych osób zatrudnionych w ramach umów o pracę w kwocie 104 859,64 zł.

Na finansowanie wydatków majątkowych w 2017 r. wydatkowano kwotę 6 792 335,60 zł co stanowi 13,18 % wydatków wykonanych ogółem.

Zestawienie wykonania dochodów i wydatków budżetu wg działów klasyfikacji oraz procent i strukturę wykonania przedstawia *załącznik Nr 3* do sprawozdania.

W załączniku nr 4 przedstawiono informację z realizacji w 2017 roku wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie wraz ze źródłem ich finansowania .

W załączniku nr 5 przedstawiono szczegółowy wykaz zaplanowanych i zrealizowanych zakupów i zadań inwestycyjnych rocznych wraz ze źródłem ich finansowania .

Zadania i zakupy inwestycyjne, których realizacja zaplanowana była w 2017 roku zostały wykonane w 90,56 %, a środki na ich finansowanie zostały wykorzystane w kwotach zbliżonych do zaplanowanych .

W zakresie przedsięwzięć nie zostały zrealizowane wydatki na grunty pod drogi gminne w Śladkowie Dużym z powodu trwającego procesu odwoławczego od decyzji Starosty Kieleckiego z dnia 24 września 2014 roku zobowiązującej Gminę do ich wykupu za odszkodowaniem w kwocie 369 411,00.

Gmina odwołała się od tej decyzji, ale w maju 2016 r. na podstawie tytułu egzekucyjnego wystawionego przez Starostę Kieleckiego, Pierwszy Urząd Skarbowy w Kielcach zajął z konta Gminy Chmielnik kwotę 433 798,82 na poczet tych należności wraz z odsetkami.

Po odwołaniach Burmistrza egzekucja ta została wstrzymana, ale zajęta kwota 433 798,82 zł. nadal pozostawała w depozycie bankowym.

Minister Inwestycji i Rozwoju rozpatrujący niniejsze odwołanie wydał 26 lutego 2018 roku decyzję stwierdzającą nieważność decyzji Starosty Kieleckiego w sprawie odszkodowania i obecnie Burmistrz ubiega się o zwolnienie tej kwoty z depozytu. To z tej przyczyny wydatek ten nie został zrealizowany i może okazać się, iż środki te będzie można wykorzystać na inne potrzeby gminnej społeczności.

Przyjęty przez Radę Miejską budżet Gminy Chmielnik na 2017rok zakładał deficyt budżetu w kwocie – 1 091 213,79 . Jednak racjonalne gospodarowanie posiadanymi środkami finansowymi pozwoliło na zamknięcie roku budżetowego nadwyżką dochodów budżetowych nad wydatkami w kwocie 413 558,73 zł .

Gmina Chmielnik realizowała przedsięwzięcia w ramach programów:

1. Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2022

- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Chmielnik, w :

- budynku Samorządowego Przedszkola w Chmielniku, na kwotę 1 688 818,39 zł,
- budynku Gimnazjum im. Gen. K. Tańskiego wraz z salą gimnastyczną, zapleczem i łącznikiem, na kwotę 2 561 634,51 zł,
- w budynku MGOPS w Chmielniku i budynku świetlicy wiejskiej w Sędziejowicach prace inwestycyjne zaplanowane są do realizacji w roku 2018.

2. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 z którego zrealizowano i zakończono zadanie:

- Modernizacja dróg lokalnych i związanych z nimi urządzeń na osiedlu Sady w Chmielniku.

Gimnazjum Publiczne im. K. Tańskiego w Chmielniku realizowało w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego realizację projektu pn. „Nasze umiejętności-nasza przyszłość” o łącznej wartości 481 435,61 z okresem realizacji w latach 2016-2017 .

W Samorządowym Przedszkolu był realizowany projekt „Przyjazne Przedszkole-zapewnienie miejsc wychowania przedszkolnego „ o łącznej wartości 302 373,06 .

W 2017 roku finansowanie projektów przedstawia się następująco:

Wydatki bieżące	plan 1 927 209,38	wykonanie 1 725 094,74	w tym:
<i>z budżetu Unii Europejskiej</i>	<i>1 677 974,25</i>	<i>1 500 180,74</i>	
<i>z budżetu krajowego</i>	<i>62 859,28</i>	<i>25 369,93</i>	
<i>z budżetu gminy</i>	<i>186 375,85</i>	<i>199 544,00</i>	
wydatki majątkowe	plan 5 367 795,00	wykonanie 4 975 200,91	
<i>z budżetu Unii Europejskiej</i>	<i>3 471 184,00</i>	<i>3 244 680,86</i>	
<i>z budżetu krajowego</i>	<i>328 160,00</i>	<i>425 203,34</i>	
<i>z budżetu gminy</i>	<i>1 568 451,00</i>	<i>1 305 316,71</i>	

Zadania bieżące związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami :

dochody i wydatki: plan 15 713 796,65 wykonanie 15 687 577,92

zostały przedstawione wg zadań sfinansowanych otrzymanymi dotacjami w **załączniku nr 6.**

Zadania bieżące na podstawie porozumień z organami administracji rządowej **załącznik nr 7:**

1. Remont i utrzymanie cmentarza i mogił wojennych:

dochody i wydatki: *plan 7 000,00 wykonanie 7 000,00.*

2. Realizacja programu „Razem przeciwdziałamy zjawiskom patologii „

dochody: bieżące *plan 10 790,00 wykonanie 10 790,00*

majątkowe *plan 49 600,00 wykonanie 49 600,00*

wydatki: bieżące *plan 64 000,00 wykonanie 62 000,00*

majątkowe *plan 19 621,79 wykonanie 12 871,72*

W ramach tego projektu zostały między innymi zakupione i zamontowane systemy instalacji monitoringu wizyjnego w Samorządowym Przedszkolu w Chmielniku, w Szkole Podstawowej w Chmielniku oraz świetlicach wiejskich w Śladkowie Małym i Przededworzu. Wykonanie dochodów i wydatków związanych ze wspólną realizacją zadań na podstawie porozumień (umów) między Gminą Chmielnik a innymi jednostkami samorządu terytorialnego, zadań przejętych do realizacji oraz pomoc finansową i rzeczową przedstawia **załącznik nr 7.**

Otrzymane środki wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem, niewykorzystane kwoty dotacji zostały zwrócone w wymaganych terminach.

Uzyskane dotacje celowe po wykonaniu dotowanych zadań rozliczono na zasadach, w terminach i kwotach określonych w zawartych umowach.

Gmina Chmielnik w 2017 roku udzieliła dotacje na łączną kwotę 2 617 395,45 zł, w tym:

- dotacje podmiotowe *2 124 097,52 zł*

- dotacje celowe *493 297,93 zł.*

Udzielone dotacje podmiotowe zostały wydatkowane przez jednostki otrzymujące na cele w zakresie których były przeznaczone.

Dotacje celowe po wykonaniu dotowanych zadań rozliczono na zasadach, w terminach i kwotach szczegółowo określonych w zawartych umowach.

Szczegółowy wykaz udzielonych dotacji przedstawia **załącznik nr 9.**

Przychody budżetu w 2017 roku w kwocie 2 586 231,79 obejmowały kredyt długoterminowy 2 100 000,00 oraz wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Chmielnik, wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych 486 231,79.

Spłacono w roku 2017 zobowiązania długoterminowe wynikające z zawartych umów na kwotę 1 495 000,00. z tego:

- kredyty długoterminowe *665 000,00 zł*

- pożyczki długoterminowe 30 000,00 zł
- wykup papierów wartościowych 800 000,00 zł.

Z tytułu obsługi wyemitowanych obligacji komunalnych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych tj. odsetek umownych w 2017 roku wydatkowano kwotę 830 241,06 zł; co stanowi 1,61 % wydatków ogółem.

Zobowiązania budżetu wg tytułów dłużnych na koniec 2017 roku wynoszą 26 033 000,00 zł z tego :

- zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych 19 860 000,00 zł
- zobowiązania z tytułu pożyczek długoterminowych 2 173 000,00 zł
- z tytułu papierów wartościowych (obligacje komunalne), których zbywalność jest ograniczona (tzn. nie istnieje dla nich płynny rynek wtórny) 4 000 000,00 zł
- zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw usług i towarów 0,00 zł

Szczegółowe zestawienie zobowiązań przedstawia **załącznik nr 10**.

Ogółem plan dotyczący wydatków na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą wraz z wydatkami na zadania inwestycyjne (4 557 811,00 zł.) wynosi 20 475 651,14 a wykonanie 19 304 231,14, w tym plany finansowe w jednostkach budżetowych realizujących zadania bieżące w zakresie oświaty i wychowania na wydatki bieżące w 2017 roku wynosiły 15 917 840,14 zł, a wykonanie 14 919 954,24 co stanowi 93,73 %, w tym:

- w dziale 801 „Oświata i wychowanie” plan 15 047 813,14 ; wykonanie 14 105 623,92
- w dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” plan 870 027,00 ; wykonanie 814 330,32.

Źródła finansowania wydatków oświatowych to:

- subwencja oświatowa 9 476 249,00
- dotacje celowe z budżetu państwa 654 801,44
- środki własne z budżetu gminy 3 486 519,23
- środki uzyskane z tytułu odpłatności rodziców za pobyt i wyżywienie dzieci w przedszkolach i stołówkach szkolnych, odsetki , wynajem - 504 548,58
- środki na realizację projektów w ramach RPO Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 797 835,99

Plan wydatków majątkowych w dziale „801” wynosił 4 557 811,00 i został wykonany w 96,19 % w kwocie 4 384 276,90 na realizację zadań inwestycyjnych:

- „Budowa i wyposażenie Zespołu Placówek Oświatowych w Piotrkowicach” - 90 774,00,
- „Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Chmielniku o salę gimnastyczną” - 43 050,00,

-, Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (Budynek Samorządowego Przedszkola w Chmielniku) - 1 688 818,39,

-, Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (Budynek Gimnazjum im. G. Tańskiego wraz z salą gimnastyczną, zapleczem i łącznikiem) - 2 561 634,51.

W porównaniu do 2016 roku ogółem wydatki budżetowe na finansowanie działalności publicznych jednostek oświatowych zwiększyły się o 1 801 560,00 zł. Wzrost spowodowany jest między innymi realizacją projektów w ramach środków UE. Kwota pozyskanych środków na realizację projektów to 797 835,99.

Subwencja oświatowa zwiększyła się o kwotę 254 224,00 zł, natomiast dotacja celowa z budżetu państwa zmniejszyła się o kwotę 155 269,30 .

Gmina Chmielnik przeznaczyła w 2017 roku w formie dotacji kwotę 364 097,52 na finansowanie wydatków na dzieci z terenu Gminy Chmielnik uczęszczających do niepublicznego przedszkola oraz kwotę 41 337,11 do przedszkoli prowadzonych przez inne JST.

W załączniku nr 11 przedstawiono szczegółowe dane z wykonania planu wydatków przez poszczególne jednostki realizujące zadania w zakresie oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej.

W 2017 roku Gmina Chmielnik nie udzielała poręczeń ani gwarancji, jak również nie ponosiła kosztów odsetek ustawowych za nieterminowe regulowanie zobowiązań.

Do sprawozdania sporządzono następujące załączniki :

1. Plan i wykonanie dochodów budżetowych z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej,
2. Plan i wykonanie wydatków budżetowych w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej,
3. Wykonanie budżetu wg działów klasyfikacji budżetowej
4. Informacja o realizacji przedsięwzięć
5. Informacja o realizacji zadań inwestycyjnych rocznych
6. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami .
7. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej .
8. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w podziale na działy, rozdziały klasyfikacji budżetowej
9. Dotacje udzielone z budżetu gminy
10. Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów, obligacji komunalnych.
11. Wykonanie planu wydatków przez poszczególne jednostki budżetowe gminy realizujące zadania w zakresie oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej.

BURMISTRZ

Paweł Wójcik

