



Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 147/2017
Burmistrza Gminy i Miasta Odolanów
z dnia 9 listopada 2017 roku
w sprawie projektu uchwały budżetowej
na rok 2018

**Materiały informacyjne
do projektu uchwały budżetowej na rok 2018**

**Informacja o wykonaniu dochodów i wydatków
budżetu Gminy i Miasta Odolanów za rok 2017
(według stanu na koniec III kwartału)**

Wykonanie budżetu za III kwartały 2017 roku, przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan (w zł)	Wykonanie	%
			(w zł)	(4:3)
1	2	3	4	5
1.	Dochody	67 734 824,55	50 701 740,97	74,85
2.	Wydatki	73 076 683,69	49 261 523,17	67,41
3.	Deficyt/nadwyżka	-5 341 859,14	1 440 217,80	
4.	Przychody, z tego:	7 626 529,94	3 226 529,94	42,31
	- kredyty i pożyczki	5 400 000,00	1 000 000,00	18,52
	- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	2 226 529,94	2 226 529,94	100,00
5.	Rozchody, z tego:	2 284 670,80	1 838 441,80	80,47
	- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	2 284 670,80	1 838 441,80	80,47

Na dzień 30 września 2017 roku, budżet Gminy i Miasta Odolanów wykonany został:

- po stronie dochodów w 74,85%, tj. na planowaną kwotę 67.734.824,55 zł wykonano dochody w wysokości 50.701.740,97 zł,
- po stronie wydatków w 67,41% - na planowaną kwotę 73.076.683,69 zł wykonano wydatki w wysokości 49.261.523,17 zł.

Na rok 2017 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 5.341.859,14 zł, po zestawieniu dochodów i wydatków III kwartał zamknął się nadwyżką 1.440.217,80 zł.

Ustalony plan przychodów budżetu składa się z przychodów ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 5.400.000,00 zł oraz przychodów z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) w wysokości 2.226.529,94 zł. Natomiast plan rozchodów stanowiący kwotę 2.284.670,80 zł, przeznaczony jest na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań, w tym: 916.000,00 zł dot. spłaty pożyczki zaciągniętej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, 500.000,00 zł na wykup obligacji komunalnych, a 868.670,80 zł spłatę krajowych pożyczek i kredytów.

Struktura wykonania planu dochodów przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	% wykonania	Struktura wykonania (%)
dochody bieżące	63 420 522,55	50 028 229,64	78,88	98,67
dochody majątkowe	4 314 302,00	673 511,33	15,61	1,33
Razem	67 734 824,55	50 701 740,97	74,85	100,00



Wykonanie poszczególnych grup wydatków, przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	% wykonania	Struktura wykonania (%)
wydatki bieżące, z tego:	60 505 799,53	44 408 206,96	73,39	90,15
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	24 475 022,32	18 201 722,85	74,37	36,95
- dotacje na zadania bieżące,	1 939 561,00	1 511 400,73	77,92	3,07
<i>w tym:</i>				
<i>podmiotowe dla instytucji kultury</i>	<i>1 168 000,00</i>	<i>948 000,00</i>	<i>81,16</i>	<i>1,92</i>
- wydatki na obsługę długu	1 188 800,00	596 566,48	50,18	1,21
- pozostałe wydatki bieżące	32 902 416,21	24 098 516,90	73,24	48,92
wydatki majątkowe, z tego:	12 570 884,16	4 853 316,21	38,61	9,85
- dotacje na zadania majątkowe	1 480 374,00	955 788,00	64,56	1,94
- pozostałe wydatki majątkowe	11 090 510,16	3 897 528,21	35,14	7,91
Razem	73 076 683,69	49 261 523,17	67,41	100,00

Największy udział w realizacji wydatków za III kwartał 2017 roku, mają wydatki bieżące, które wykonano na poziomie 73,39% uchwalonego planu, podczas gdy wykonanie wydatków majątkowych ukształtowało się na poziomie 38,61% planu.

Istotnym elementem, który determinuje możliwości obsługi zadłużenia jest wskaźnik osiągany na działalności operacyjnej.

W roku 2017 wykonane dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących według stanu na koniec III kwartału o kwotę 5.620.022,68 zł, co stanowi 11,08% wykonanych dochodów. Dodatkowo wyniki osiągnięte na dochodach ze sprzedaży majątku w wysokości 96.971,25 zł powiększyły nadwyżkę operacyjną do kwoty 5.716.993,93 zł, tj. 11,28% wykonanych dochodów ogółem. Ma to ogromne znaczenie ze względu na uregulowania zawarte w art. 243 ustawy o finansach publicznych, które determinują możliwość spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Dla porównania w poniższej tabeli zestawiono osiągnięte wyniki na działalności operacyjnej w latach 2011 – 2017 według stanu na koniec III kwartału oraz według stanu na koniec roku w latach 2011 - 2016.

Wykonanie nadwyżki operacyjnej w latach 2011 – 2017 wg stanu na koniec III kwartału

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	DB - WB (3-4)	Dochody ze sprzedaży majątku	Nadwyżka operacyjna (5 + 6)	Nadwyżka operacyjna do dochodów ogółem (7/2)
1	2	3	4	5	6	7	8
2011	28 784 921,86	27 598 510,27	24 863 951,84	2 734 558,43	3 869,00	2 738 427,43	9,51%
2012	37 458 705,32	29 248 866,80	27 112 222,87	2 136 643,93	117 162,20	2 253 806,13	6,02%
2013	36 602 350,64	35 552 771,87	28 542 288,13	7 010 483,74	29 180,50	7 039 664,24	19,23%
2014	35 861 764,85	33 697 055,59	30 176 153,30	3 520 902,29	61 520,60	3 582 422,89	9,99%
2015	36 873 467,29	35 137 795,17	30 530 734,33	4 607 060,84	505 273,85	5 112 334,69	13,86%
2016	45 305 623,04	44 981 673,49	38 963 155,32	6 018 518,17	66 931,61	6 085 449,78	13,43%
2017	50 701 740,97	50 028 229,64	44 408 206,96	5 620 022,68	96 971,25	5 716 993,93	11,28%

Wykonanie nadwyżki operacyjnej w latach 2011 – 2016 wg stanu na koniec roku



Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	DB - WB (3 - 4)	Dochody ze sprzedaży majątku	Nadwyżka operacyjna (5 + 6)	Nadwyżka operacyjna do dochodów ogółem (7/2)
1	2	3	4	5	6	7	8
2011	37 623 185,73	35 857 405,74	33 995 125,18	1 862 280,56	192 235,40	2 054 515,96	5,46%
2012	54 376 282,72	39 383 329,06	37 267 378,65	2 115 950,41	379 427,70	2 495 378,11	4,59%
2013	57 646 003,74	45 246 865,90	39 204 547,99	6 042 317,91	720 286,50	6 762 604,41	11,73%
2014	47 209 710,63	43 057 549,44	41 133 238,41	1 924 311,03	193 785,58	2 118 096,61	4,49%
2015	50 557 539,21	45 731 076,70	42 235 116,40	3 495 960,30	505 410,85	4 001 371,15	7,91%
2016	59 748 685,55	59 354 536,00	54 034 661,37	5 319 874,63	87 131,61	5 407 006,24	9,05%

Z powyższych zestawień wynika, że dochody bieżące, są realizowane na zakładanym poziomie i rosną rok do roku. Wyjątkiem jest rok 2014, w którym nastąpiło zmniejszenie wpływu z podatku od nieruchomości, co było związane rozliczeniem nadpłaty w podatku wykazaną przez jednego z największych płatników. Nadpłata została rozliczona w latach 2014 – 2015.



**Informacja o sytuacji finansowej Gminy Odolanów
ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia,
a także prognozy zadłużenia w roku budżetowym oraz w kolejnych latach**

1. Według stanu na 30 września 2017 roku plan przychodów budżetu z tytułu emisji obligacji wynosi 5.400.000,00 zł. Do dnia 30 września 2017 roku Gmina wyemitowała obligacje komunalne na kwotę 1.000.000,00 zł.
2. Na XII sesji, która odbyła się 21 października 2015 roku, Rada Gminy i Miasta Odolanów podjęła uchwałę w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, w której postanowiła o emisji papierów wartościowych na łączną kwotę 7.000.000,00 zł z tego 2.000.000,00 zł w roku 2017 oraz na XXXI sesji 31 sierpnia 2017 roku, Rada Gminy i Miasta Odolanów podjęła uchwałę w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, w której postanowiła o emisji papierów wartościowych na łączną kwotę 3.400.000,00 zł w całości do emisji w roku 2017.
3. Prognozowane zadłużenie na koniec roku według stanu na 30 września 2017 roku wynosiło 36.209.332,20 zł.
4. Na rok 2018 ujęto w projekcie uchwały budżetowej zaciągnięcie zobowiązań w wysokości 4.000.000,00 zł stanowiące przychody z emisji papierów wartościowych .
5. W kwocie zaplanowanych rozchodów na rok 2018 ujęto spłaty zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji, które łącznie wyniosą 2.329.166,00 zł (w tym: spłata kredytów krajowych 808.890,00 zł, spłata pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Poznaniu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Aglomeracji Odolanów" 916.000,00 zł, spłata pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW na budowę kolektora od przepompowni w Odolanowie do oczyszczalni w Raczykach w kwocie 60.276,00 zł, spłata pożyczki z WFOŚiGW na modernizację kanalizacji deszczowej w ul. Zacisze w Odolanowie 44.000,00 zł oraz wykup obligacji komunalnych 500.000,00 zł).
6. Na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz odsetek od zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji zaplanowano 3.666.732,00 zł, co stanowi 5,26% planowanych na rok 2018 dochodów ogółem.
7. W konsekwencji planowanych do spłaty zobowiązań już zaciągniętych, prognozowana wielkość zadłużenia na koniec roku 2018 wyniesie 37.880.166,20 zł, co stanowi 54,37% planowanych dochodów.

Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami jest realizowana zgodnie z zawartymi umowami.

Szczegółowe zestawienie prognozowanego zadłużenia Gminy i Miasta Odolanów przedstawia tabela stanowiąca załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej.