

**BURMISTRZ KOLBUSZOWEJ**  
36-100 Kolbuszowa  
ul. Obrońców Pokoju 21

**Zarządzenie Nr 384/20**  
**Burmistrza Kolbuszowej**  
**z dnia 19 sierpnia 2020 roku**

**w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu  
wykonania budżetu Gminy Kolbuszowa za pierwsze półrocze 2020 roku oraz  
informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za pierwsze półrocze  
2020 roku, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informacje o przebiegu  
wykonania planu finansowego instytucji kultury za pierwsze półrocze 2020 roku**

Na podstawie art. 266 pkt.1, 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r., o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz.869, j.t.) i Uchwały Nr LIII/531/10 Rady Miejskiej w Kolbuszowej z dnia 20 maja 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy przedkładanej przez Burmistrza Kolbuszowej informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Kolbuszowa, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za pierwsze półrocze

**Burmistrz Kolbuszowej postanawia:**

- § 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Kolbuszowej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie:
- 1) informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kolbuszowa za pierwsze półrocze 2020 roku,
  - 2) informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3,
  - 3) informację o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za pierwsze półrocze 20200 roku, z uwzględnieniem w szczególności stanu należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.
- § 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
**BURMISTRZ KOLBUSZOWEJ**  
**Jan Zuba**



**Informacja o przebiegu wykonania budżetu miasta i gminy Kolbuszowa  
za I półrocze 2020r- część opisowa  
( zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Kolbuszowej Nr LIII/531/10 )**

**§ 2 pkt 2 b – STAN ZALEGŁOŚCI I NADPŁAT W PODATKACH I OPŁATACH  
LOKALNYCH, ZE WSKAZANIEM DZIAŁAŃ, JAKIE ZOSTAŁY PODJĘTE  
W CELU WYEGZEKWOWANIA ZALEGŁOŚCI:**

**Podatek od nieruchomości :**

**Osoby fizyczne:**

Wpłaty na dzień 30.06.2020r wyniosły 2 077 590,78 zł

Nadpłaty na dzień 30.06.2020r wyniosły 11 724,30 zł

Zaległości na dzień 30.06.2020r wyniosły 616 785,36 zł

Zaległości te wynikają w większości z trudnej sytuacji podatników na terenie naszej gminy. Dodatkowym uzasadnieniem powstałych zaległości w br była sytuacja podatników związana z wirusem COVID-19. Część osób fizycznych oraz przedsiębiorców poniosła straty w budżecie na skutek zamkniętych miejsc pracy, bądź ograniczeń w działalności prowadzonych firm. Była to sytuacja nadzwyczajna, która niosła za sobą skutki w płatnościach należnych podatków. Część podatników zwróciła się do organu podatkowego o pomoc w formie umorzenia, bądź rozłożenia na raty zaległości podatkowych. Do podatników zalegających z zapłatą podatku wysłano upomnienia. Na część zaległości za 2019r wystawiane są tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego, celem ściągnięcia należności w drodze egzekucji. Część zaległości jest wpłacanych przez komornika. Na nieruchomości największego dłużnika ustanowiono hipotekę przymusową zwykłą. Część zaległości figuruje na osoby zmarłe- aktualnie Gmina podejmuje działania, aby uregulować stan prawny nieruchomości i występuje sukcesywnie do sądu o przeprowadzenie postępowań spadkowych.

**Osoby prawne:**

Wpłaty do dnia 30.06.2020r wyniosły 4 470 312,59 zł

Nadpłaty na dzień 30.06.2020r wyniosły 304,20 zł

Zaległości na dzień 30.06.2020r wyniosły 469 325,92 zł

Zaległości m.in. dotyczą podmiotu, który pozostaje w upadłości układowej i stosownie do zapisów ustawy z dnia 28 lutego 2003r prawo upadłościowe i naprawcze, nie jest dopuszczalne prowadzenie administracyjnego postępowania egzekucyjnego wobec niego. Jeden z podmiotów wystąpił do organu podatkowego o zastosowanie ulgi w formie umorzenia i rozłożenia na raty zaległości podatkowej. Do pozostałych podmiotów wysłano upomnienia, a w niektórych przypadkach za 2019r tytuły wykonawcze, celem przymusowego ściągnięcia należności finansowej.

### **Podatek rolny :**

#### **Osoby fizyczne:**

Wpłaty na 30.06.2020r wyniosły 404 962,99 zł

Nadpłaty na dzień 30.06.2020r wyniosły 7 054,61 zł

Zaległości na dzień 30.06.2020r wyniosły 99 272,29 zł.

Zaległości te wynikają m.in. z trudnej sytuacji podatników na terenie naszej gminy oraz nieuregulowanego stanu prawnego po osobach zmarłych. Do podatników zalegających z zapłatą podatku wysłano upomnienia. Na część zaległości za 2019r wystawione były tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego, celem ściągnięcia należności w drodze egzekucji. Aktualnie Gmina podejmuje działania mające na celu ustalenie spadkobierców osób zmarłych. Dodatkowo trudną sytuację spotęgowała sytuacja związana z pandemią wirusa COVID-19, co miało wpływ na wpłaty należności podatkowych w I półroczu.

#### **Osoby prawne:**

Wpłaty na 30.06.2020r wyniosły 7 141,00 zł.

Nadpłaty na dzień 30.06.2020r – 77,00 zł

Zaległości na dzień 30.06.2020r wyniosły 1 341,00zł.

### **Podatek leśny:**

#### **Osoby fizyczne:**

Wpłaty na 30.06.2020r wyniosły 34 284,46 zł.

Nadpłaty na dzień 30.06.2020r wyniosły 669,18 zł.

Zaległości na dzień 30.06.2020r wyniosły 8 498,11 zł.

Zaległości te wynikają w większości z trudnej sytuacji podatników na terenie naszej gminy. Do podatników zalegających z podatkiem wysłano upomnienia. Na część zaległości w 2019r zostały wystawione tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego.

**Osoby prawne:**

Wpłaty na 30.06.2020r wyniosły 44 781,00 zł.

Nadpłaty na dzień 30.06.2020r – 2,00 zł

Zaległości na dzień 30.06.2020r wyniosły 534,00 zł

**Podatek od środków transportowych.:**

**Osoby fizyczne:**

Wpłaty do dnia 30.06.2020r wyniosły 289 897,05 zł

Nadpłaty na dzień 30.06.2020r – 2 298,65 zł

Zaległości na dzień 30.06.2020r wyniosły 93 972,20 zł

Jedną z głównych zaległości (ok. 19 000,00 zł) należy do podmiotu, który posiada środki transportowe zarejestrowane od lat na terenie naszej Gminy, jednak osoba ta jest nieściągalna i próby wyegzekwowania zaległości przez Urząd Skarbowy są nieefektywne, podatnik być może przebywa za granicą. Część podatników posiada stare pojazdy na użytek własny, które nie są przeznaczone do prowadzenia działalności gospodarczej. Część osób prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą -usługi transportowe, gdzie wydatki przewyższają dochody. Do zalegających zostały wysłane upomnienia. Na część podatników w 2019r zostały wystawione tytuły wykonawcze, celem ściągnięcia należności w drodze egzekucji. Na stan zaległości podatkowych duży wpływ miał zastój w transporcie, spowodowany pandemią wirusa COVID-19, co negatywnie wpłynęło na dochody przedsiębiorców.

**Osoby prawne:**

Wpłaty do dnia 30.06.2020r wyniosły 180 383,40 zł

Nadpłaty na dzień 30.06.2020r – 0,00 zł

Zaległości na dzień 30.06.2020r wyniosły 4 675,60 zł.

Do zalegających zostały wysłane upomnienia.

**§ 2 pkt 2 c – SKUTKI UDZIELONYCH ULG I ZWOLNIEŃ ORAZ SKUTKI DECYZJI WYDANYCH PRZEZ ORGAN PODATKOWY NA PODSTAWIE USTAWY – ORDYNACJA PODATKOWA:**

**Podatek od nieruchomości:**

**Osoby fizyczne**

- umorzenia – 28 713,45 zł
- rozłożenia na raty, odroczenia terminy płatności – 46 221,90 zł

Część przedsiębiorców skorzystała z pomocy organu podatkowego w formie umorzenia zaległości podatkowych oraz rozłożenia na raty zaległości podatkowych, z uwagi na sytuację związaną z pandemią wirusa COVID-19. Zastój w prowadzonej działalności gospodarczej negatywnie wpłynął na część przedsiębiorców oraz na sytuację osób fizycznych.

Ulgi na podstawie Uchwał Rady Miejskiej:

- zwolnienie na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Kolbuszowej Nr LII/628/18 w sprawie wprowadzenia zwolnienia w podatku od nieruchomości oraz podatku rolnym w mieście i gminie Kolbuszowa wyniosło ( drogi - 386 osób na kwotę ok. 78 192,97 zł );
- zwolnienia na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Kolbuszowej Nr XLIV/551/17 w sprawie wprowadzenia zwolnienia w podatku od nieruchomości w mieście i gminie Kolbuszowa ( Tr - 36 osób na kwotę 3 254,34 zł );

**Razem zwolnienia za 1 półrocze 2020r: 81 447,31 zł.**

**Osoby prawne**

- umorzenia – 0,00 zł
- rozłożenia na raty, odroczenia terminy płatności – 0,00
- ulga na podstawie Uchwał Rady Miejskiej w Kolbuszowej Nr XLII/326/2001 i Nr XIV/164/11 w sprawie ustalenia zwolnień podatkowych w podatku od nieruchomości ( 21 osoby na kwotę ok. 60 423,35 zł );
- zwolnienie na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Kolbuszowej Nr LII/628/18 w sprawie wprowadzenia zwolnienia w podatku od nieruchomości oraz podatku rolnym w mieście i gminie Kolbuszowa ( drogi- 3 osoby na kwotę 465,00 zł )
- ulga na podstawie Uchwał Nr VII/59/07 oraz Nr LI/549/14 w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców tworzących nowe miejsca pracy– ( 1 osoba na kwotę 39 170,00 zł ).

**Łącznie kwota zwolnienia za I półrocze 2020r: 100 058,35 zł**

### **Podatek rolny:**

#### **Osoby fizyczne :**

- umorzenia – 68,15 zł
- rozłożenia na raty, odroczenia terminy płatności – 0,00 zł
- zwolnienie na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Kolbuszowej Nr LII/628/18 w sprawie wprowadzenia zwolnienia w podatku od nieruchomości oraz podatku rolnym w mieście i gminie Kolbuszowa– **zwolnienie za I półrocze 2020r - 5 702,49 zł.**

#### **Osoby prawne :**

- umorzenia – 0,00 zł
- rozłożenia na raty, odroczenia terminy płatności – 0,00 zł

### **Podatek leśny:**

#### **Osoby fizyczne :**

- umorzenia – 198,40 zł
- rozłożenia na raty, odroczenia terminy płatności – 0,00 zł

#### **Osoby prawne :**

- umorzenia – 0,00 zł
- rozłożenia na raty, odroczenia terminy płatności – 0,00 zł

### **Podatek od środków transportowych:**

#### **Osoby fizyczne**

- umorzenia – 2 199,00 zł
- rozłożenia na raty, odroczenia terminy płatności- 0,00 zł

#### **Osoby prawne –**

- umorzenia – 0,00 zł
- rozłożenia na raty, odroczenia terminy płatności- 0,00 zł
- ulga na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Kolbuszowej Nr LIV/519/06 w sprawie zwolnień w podatku od środków transportowych – (2 podmioty ) **zwolnienie za I półrocze 2020r na kwotę 6 385,50 zł.**

### **§ 2 ust. 2 d – SKUTKI OBNIŻENIA PRZEZ RADĘ MIEJSKĄ GÓRNYCH STAWEK PODATKOWYCH:**

#### **Podatek od nieruchomości:**

**Osoby fizyczne – 774 162,52 zł**

**Osoby prawne – 424 789,23 zł**

**Podatek rolny:**

Osoby fizyczne -41 067,54 zł

Osoby prawne – 722,52 zł

**Podatek leśny:**

Osoby fizyczne - brak

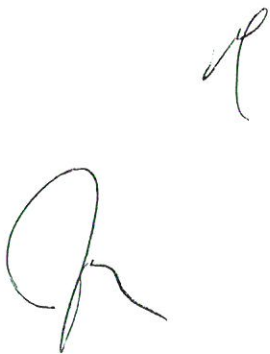
Osoby prawne - brak

**Podatek od środków transportowych.:**

Osoby fizyczne – 202 834,16 zł

Osoby prawne – 110 201,70 zł

Sporządził:  
Iwona Wyczawska-Kiwak  
2020.07.17.



**BURMISTRZ KOLBUSZOWEJ**  
**Jan Zuba**



**Stopień realizacji dochodów bieżących i majątkowych na dzień 30.06.2020 .**

Plan dochodów budżetu na 2020 rok		130 766 421,80	63 681 738,22	48,70
Dochody bieżące	Dochody bieżące- niebędące majątkowymi	113 971 248,80	59 443 701,23	52,16
	<b>RAZEM:</b>	<b>113 971 248,80</b>	<b>59 443 701,23</b>	<b>52,16</b>
Dochody majątkowe	1) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	16 070 173,00	3 927 453,64	24,44
	2) dochody ze sprzedaży majątku	575 000,00	269 610,75	46,89
	3) dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	150 000,00	40 972,60	27,32
	<b>RAZEM:</b>	<b>16 795 173,00</b>	<b>4 238 036,99</b>	<b>25,23</b>

**Stopień realizacji wydatków bieżących i majątkowych na dzień 30.06.2020r.**

Plan wydatków budżetu na 2020 rok			
<b>Wydatki bieżące ogółem:</b>	<b>108 895 122,96</b>	<b>53 311 239,72</b>	<b>48,96</b>
1)Wydatki jednostek budżetowych , w tym na:	<u>108 895 122,96</u>	<u>53 311 239,72</u>	<u>48,96</u>
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	45 203 660,63	22 276 231,95	49,28
b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	21 011 819,13	8 766 723,39	41,72
2)dotacje na zadania bieżące	6 303 063,00	3 620 649,21	57,44
3)świadczenia na rzecz osób fizycznych	34 917 615,96	18 270 664,25	52,33
4) obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego	1 189 169,00	376 970,92	31,70
5)rezerwy :	<u>269 795,24</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
- rezerwa ogólna	141 100,00	0,00	0,00
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe	128 695,24	0,00	0,00
<b>Wydatki majątkowe ogółem:</b>	<b>26 371 298,84</b>	<b>3 015 559,13</b>	<b>11,44</b>
1) dotacje celowe	250 000,00	0,00	0,00
2) inwestycje	25 798 399,84	2 954 270,73	11,45
3) zakupy inwestycyjne	322 899,00	61 288,40	18,98
<b>RAZEM:</b>	<b>135 266 421,80</b>	<b>56 326 798,85</b>	<b>41,64</b>

**Informacja z wykonania przychodów i rozchodów budżetu Miasta i gminy  
Kolbuszowa na dzień 30.06.2020r.**

Przychody	Plan	Wykonanie (I p.)	Wykonanie
	9 444 262,00	1 711 995,79	18,13%

Rozchody	Plan	Wykonanie (I p.)	Wykonanie
	4 944 262	2 657 851	53,76%

  
**BURMISTRZ KOLBUSZOWEJ**  
**Jan Zuba**

## Informacja o stanie zobowiązań, w tym zobowiązań wymagalnych

Wielkość nieuregulowanych zobowiązań za I półrocze 2020 roku wynosiła: 591 260,17 zł, w podziale na:

1. Zespół Oświatowy w wysokości: 248 814,05 zł,
2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w wysokości: 7 729,26 zł,
3. Urząd Miejski w wysokości: 332 962,72 zł,
4. Środowiskowy Dom Samopomocy w wysokości: 1 754,14 zł.

Wielkość procentowa nieuregulowanych zobowiązań do planowanych wydatków wynosiła: z tytułu zobowiązań ogółem: 0,43 %,

Składają się na nie wielkości zobowiązań z tytułu składek ubezpieczeniowych, podatku od wynagrodzeń, których termin zapłaty wg. ustawy jest do 5 i 20 dnia następnego miesiąca, oraz faktury i rachunków, które wpłynęły w miesiącu lipcu, z datą wystawienia w czerwcu i terminem płatności w lipcu. Faktury oraz rachunki będące zobowiązaniami dotyczą przede wszystkim wydatków związanym z mediami, dożywianiem, delegacjami, usługami oraz wydatków z tytułu naliczeń Funduszu Socjalnego.

### 1. Zespół Oświatowy:

Klasyfikacja budżetowa		Zobowiązania niewymagalne	Zobowiązania wymagalne
Dział	Rozdział		
750	75085	10 837,51	
801	80101	175 727,30	
801	80103	2 118,78	
801	80104	39 922,93	
801	80113	2 571,35	
801	80134	15 686,00	
801	80150	727,00	
801	80195	678,18	
854	85401	545,00	
<b>Razem:</b>		<b>248 814,05</b>	<b>0</b>

### 2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej:

Klasyfikacja budżetowa		Zobowiązania niewymagalne	Zobowiązania wymagalne
Dział	Rozdział		
852	85219	2 239,35	
852	85228	285,50	
852	85230	897,96	
852	85295	2 378,61	
855	85503	256,50	
855	85508	1 671,34	
<b>Razem:</b>		<b>7 729,26</b>	<b>0</b>

### 3. Urząd Miejski:

Klasyfikacja budżetowa		Zobowiązania niewymagalne	Zobowiązania wymagalne
Dział	Rozdział		
600	60016	3 930,00	
600	60095	124,44	
700	70095	615,38	
750	75011	13 073,98	
750	75022	20 275,83	
750	75023	184 485,76	
750	75075	2 855,00	
750	75095	22 385,17	
751	75107	853,36	
754	75412	1 138,14	
754	75416	11 571,81	
754	75421	2 712,5	
754	75495	24,59	
900	90002	1 949,54	
900	90004	29 957,51	
900	90095	1 743,51	
926	92601	35 266,20	
<b>Razem:</b>		<b>332 962,72</b>	<b>0</b>

### 4. Środowiskowy Dom Samopomocy:

Klasyfikacja budżetowa		Zobowiązania niewymagalne	Zobowiązania wymagalne
Dział	Rozdział		
852	85203	1 754,14	
<b>Razem:</b>		<b>1 754,14</b>	<b>0</b>

  
**BURMISTRZ KOLBUSZOWEJ**  
**Jan Zuba**

## **Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej – wykonanie za I półrocze 2020 r.**

### **1) Stopień wykonania budżetu**

Wykonanie dochodów bieżących:

Plan: 113.971.248,80 zł. Wykonanie: 59.443.701,23 zł, tj. 52,16 %

Wykonanie wydatków bieżących:

Plan: 108.895.122,96 zł. Wykonanie: 53.311.239,72 zł, tj. 48,96 %

na obsługę długu: Plan: 1.189. 169,00 zł. Wykonanie: 376.970,92 zł, tj. 31,70 %

Wykonanie dochodów majątkowych:

Plan: 16.795.173,00 zł. Wykonanie: 4.238. 036,99 zł, tj. 25,23 %

dochody ze sprzedaży majątku: Plan: 575. 000,00 zł. Wykonanie: 269. 610,75 zł, tj.46,89 %

Wykonanie wydatków majątkowych:

Plan: 26.371. 298,84 zł. Wykonanie: 3 015 559,13 zł, tj. 11,44 %

Wynik budżetu:

Plan: - 4. 500. 000,00 zł, Wykonanie: 7.354.939,37 zł.

2) **Kwota długu:** 35.048.552,49 zł, spłaty rat z tytułu zadłużenia gminy dokonywane będą w ramach dochodów własnych w poszczególnych latach objętych umowami kredytowymi i pożyczkowymi.

3) **Objaśnienia** - prognozując wartości przyjęte do budżetu w latach kolejnych posłużono się wskaźnikami, jakie zostały przedstawione, jako wytyczne założeń makroekonomicznych na potrzeby Wieloletnich Prognoz Finansowych jednostek samorządu terytorialnego przedstawionych przez Ministerstwo Finansów.

4) **Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć** ujętych w załączniku do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej - wykonanie za I półrocze 2020 r.

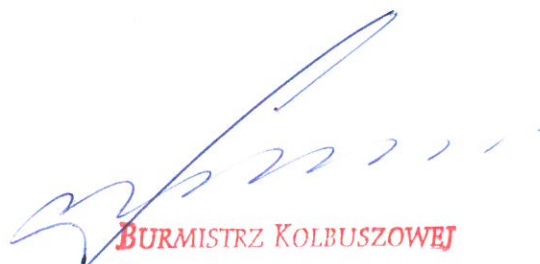
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz.869, t.j.)

- wydatki bieżące:

- „ERASMUS + - "Bawimy się razem" to projekt polegający na na organizowaniu wyjazdów zagranicznych dla uczniów Szkoły Podstawowej w Kupnie. Erasmus+ jest programem UE na rzecz kształcenia, szkolenia, młodzieży i sportu na lata 2014-2020” plan na 2020 rok 42. 524,00 zł, wykonanie 971,70 zł.

- wydatki majątkowe:

- „Budowa podmiejskiej kolei Aglomeracyjnej – PKA – Budowa parkingów, budowa dojeżdż (chodników) i dróg dojazdowych do przystanków kolejowych” plan 2.400.000,00 zł, wykonanie 0 zł.
- „Ograniczenie problemów społecznych i gospodarczych w Gminie Kolbuszowa poprzez nadanie nowych funkcji lub przywrócenie funkcji zdegradowanym terenom i obiektom wraz z zagospodarowaniem ich otoczenia” plan 4.200.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł.
- „Poprawa jakości środowiska poprzez rozwój terenów zieleni na obszarze miasta Kolbuszowa” plan 1 211 910 zł, wykonanie 0,00 zł.



**BURMISTRZ KOLBUSZOWEJ**  
**Jan Zuba**