

Z analizy sprawozdań wynika, że w 2017 r. Gmina uzyskała dochody w kwocie 52 429 416,17 zł, z czego 5 282 047,59 zł, czyli 10,1% dochodów ogółem stanowią dochody majątkowe. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 100,4%.

W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej i z budżetu krajowego na realizację programów i projektów unijnych w wysokości 2 980 314,03 zł, tj. 100,1% wielkości planowanych. Wydatki na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i budżetu krajowego w omawianym okresie wyniosły 11 740 230,39 zł, tj. 81,5% planu.

Źródła dochodów budżetowych jednostki oraz ich udział w całości dochodów przedstawiają się następująco:

- dochody własne - 24 898 954,53 zł, tj. 47,5% dochodów ogółem,
- dotacje celowe - 17 220 769,64 zł, tj. 32,8% dochodów ogółem,
- subwencja ogólna - 10 309 692,00 zł, tj. 19,7% dochodów ogółem,

Główne źródła zrealizowanych dochodów własnych w osiągniętych dochodach ogółem przedstawiają się następująco:

- podatek dochodowy od osób fizycznych - 10 054 354,00 zł, tj. 19,2% dochodów ogółem,
- podatek od nieruchomości - 9 010 694,45 zł, tj. 17,2% dochodów ogółem,
- podatek dochodowy od osób prawnych - 888 741,47 zł, tj. 1,7% dochodów ogółem.

W sprawozdaniu przedstawiono działania podejmowane przez Gminę mające na celu windykację zaległości budżetowych, w tym podatkowych. Na koniec 2017 r. zaległości podatkowe wynoszą 1 083 721,80 zł, tj. 2,1% w relacji do wykonanych dochodów ogółem i 4,4% w relacji do wykonanych dochodów własnych. Pozytywnym zjawiskiem w ocenie Składu Orzekającego jest spadek poziomu zaległości podatkowych w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 264 718,82 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie przepisów z dnia 29 sierpnia 1997 roku - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201) z tytułu umorzenia zaległości podatkowych, rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły 237 934,56 zł, tj. 0,5% w relacji do wykonanych dochodów ogółem i 1,0% w relacji do wykonanych dochodów własnych.

Z ogólnej kwoty wydatków wykonanych w kwocie 58 103 920,87 zł, tj. 93,6% planu, wydatki bieżące stanowią 39 435 621,33 zł, tj. 67,9% ogółu wydatków, natomiast wydatki majątkowe wynoszą 18 668 299,54 zł, tj. 32,1% wydatków ogółem. Wykonanie wydatków bieżących stanowi 97,4% ich planu, a wydatków majątkowych 86,3% planu. Najwyższy udział wśród wydatków bieżących mają wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 17 839 108,80 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 11 114 425,67 zł oraz dotacje na zadania bieżące 1 700 332,35 zł. Wykonanie wydatków inwestycyjnych odbywało się zgodnie z planem finansowym, co przedstawiono w sprawozdaniu opisowym i w zestawieniu tabelarycznym.

Z analizy planu i wykonania wydatków budżetowych wynika, że nie nastąpiło naruszenie dyscypliny finansów publicznych w zakresie przekroczenia upoważnienia do dokonywania wydatków budżetowych.