

Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.19.2018

Burmistrza Człuchowa z dnia 8 marca 2018 roku

# **Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za 2017 rok**

**BURMISTRZ**  
  
*mgr Kyszara Szymbajło*

## WSTĘP

Budżet Gminy został przyjęty uchwałą Nr XXV.181.2016 Rady Miejskiej w Człuchowie z dnia 14 grudnia 2016 roku. W trakcie roku był zmieniany dwadzieścia dwa razy. Zestawienie dokonanych zmian budżetu przedstawia poniższa tabela.

### Zmiany planu dochodów i wydatków w toku wykonywania budżetu dokonane w drodze uchwał i zarządzeń

| Lp. | Numer uchwały                | Data podjęcia | Dochody             |                     | Wydatki             |                     |
|-----|------------------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|     |                              |               | zwiększenia         | zmniejszenia        | zwiększenia         | zmniejszenia        |
| 1   | Uchwała Nr XXVII.190.2017    | 30.01.2017    | 44 245,03           | 425 000,00          | 1 199 236,08        | 513 610,05          |
| 2   | Zarządzenie Nr 0050.11.2017  | 09.02.2017    | 7 038,00            |                     | 9 038,00            | 2 000,00            |
| 3   | Zarządzenie Nr 0050.17.2017  | 27.02.2017    | 412 793,00          | 35 600,00           | 470 428,00          | 93 235,00           |
| 4   | Uchwała Nr XXVIII.200.2017   | 29.03.2017    | 48 064,00           | 153 156,00          | 319 531,49          | 244 623,49          |
| 5   | Zarządzenie Nr 0050.32.2017  | 06.04.2017    | 607 682,00          |                     | 619 672,20          | 11 990,20           |
| 6   | Zarządzenia Nr 0050.37.2017  | 26.04.2017    | 3 204,33            |                     | 9 204,33            | 6 000,00            |
| 7   | Uchwała Nr XXX.216.2017      | 17.05.2017    | 76 700,00           |                     | 140 536,00          | 63 836,00           |
| 8   | Zarządzenie Nr 0050.49.2017  | 29.05.2017    | 45 580,60           |                     | 97 614,60           | 52 034,00           |
| 9   | Zarządzenie Nr 0050.52.2017  | 31.05.2017    |                     |                     | 5 000,00            | 5 000,00            |
| 10  | Uchwała Nr XXXI.222.2017     | 27.06.2017    | 262 790,00          | 233 149,00          | 495 943,00          | 466 302,00          |
| 11  | Zarządzenie Nr 0050.61.2017  | 27.06.2017    | 85 000,00           |                     | 115 320,00          | 30 320,00           |
| 12  | Zarządzenia Nr 0050.66.2017  | 10.07.2017    | 132 670,00          |                     | 148 670,00          | 16 000,00           |
| 13  | Zarządzenia Nr 0050.70.2017  | 18.07.2017    | 240 000,00          |                     | 248 051,45          | 8 051,45            |
| 14  | Uchwała Nr XXXII.225.2017    | 13.09.2017    | 125 284,00          |                     | 339 016,00          | 213 732,00          |
| 15  | Zarządzenia Nr 0050.82.2017  | 21.09.2017    | 859 282,00          |                     | 1 123 103,19        | 263 821,19          |
| 16  | Zarządzenie Nr 0050.90.2017  | 10.10.2017    | 153 828,00          |                     | 186 378,00          | 32 550,00           |
| 17  | Uchwała XXXIII.230.2017      | 30.10.2017    | 160 478,23          | 4 754 841,66        | 774 709,37          | 5 369 072,80        |
| 18  | Zarządzenie Nr 0050.97.2017  | 31.10.2017    | 152 722,00          |                     | 165 796,00          | 13 074,00           |
| 19  | Zarządzenie Nr 0050.100.2017 | 06.11.2017    | 800 000,00          |                     | 977 535,00          | 177 535,00          |
| 20  | Uchwała Nr XXXV.242.2017     | 08.12.2017    | 666 004,00          | 48 296,00           | 1 050 504,77        | 432 796,77          |
| 21  | Zarządzenie Nr 0050.114.2017 | 18.12.2017    | 217 600,00          |                     | 355 582,02          | 137 982,02          |
| 22  | Zarządzenie Nr 0050.118.2017 | 28.12.2017    |                     |                     | 45 023,63           | 45 023,63           |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>               |               | <b>5 100 965,19</b> | <b>5 650 042,66</b> | <b>8 895 893,13</b> | <b>8 198 589,60</b> |

Konieczność dokonywania zmian w budżecie wynikała z otrzymywania przez Gminę Miejską Człuchów różnych decyzji finansowych oraz potrzeby zmian budżetu na wniosek jednostek organizacyjnych oraz z własnej inicjatywy.

Z zakresu upoważnień określonych w uchwale budżetowej w trakcie roku Burmistrz korzystał z upoważnienia do dokonywania zmian w budżecie oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Z pozostałych zawartych w uchwale upoważnień Burmistrz nie korzystał.

Na zakończenie roku budżet zamknął się kwotami:

| <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Plan</b>           | <b>Wykonanie</b>     | <b>% wykonania</b> |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Dochody, w tym</b>   | <b>54 390 021,53</b>  | <b>54 915 203,81</b> | <b>100,97%</b>     |
| bieżące                 | 50 026 585,53         | 50 857 766,43        | 101,66%            |
| majątkowe               | 4 363 436,00          | 4 057 437,38         | 92,98%             |
| <b>Wydatki, w tym</b>   | <b>55 636 402,53</b>  | <b>52 725 968,77</b> | <b>94,77%</b>      |
| bieżące                 | 48 224 917,35         | 46 121 429,45        | 95,64%             |
| majątkowe               | 7 411 485,18          | 6 604 539,32         | 89,11%             |
| <b>Wynik budżetu</b>    | <b>- 1 246 381,00</b> | <b>2 189 235,04</b>  | -                  |
| <b>Przychody</b>        | <b>3 857 779,15</b>   | <b>3 864 597,06</b>  | <b>100,18%</b>     |
| <b>Rozchody</b>         | <b>2 611 398,15</b>   | <b>2 611 398,15</b>  | <b>100,00%</b>     |
| <b>Wolne środki</b>     | <b>0,00</b>           | <b>3 442 433,95</b>  | -                  |

Według planu budżet roku 2017 to budżet z deficytem na poziomie 1 246 381,00 zł, natomiast wykonanie to nadwyżka w wysokości 2 189 235,04 zł będący wynikiem wyższego niż planowano wykonania dochodów oraz niższego wykonania wydatków. Wyższe niż planowano wykonanie dochodów dotyczy dochodów bieżących. Niższe wykonanie wydatków wynika z faktu prowadzenia polityki oszczędnościowej bez zmniejszania jakości wykonywanych usług i realizowanych zadań. Przychody i rozchody wykonano na zaplanowanym poziomie i w związku z tym po zamknięciu roku w budżecie pozostały wolne środki w wysokości 3 442 433,95 zł.

Wykonanie wydatków wg poszczególnych rodzajów przedstawia poniższa tabela:

| Wyszczególnienie                                                                                | Plan<br>(po zmianach) | Wydatki<br>wykonane  | Wydatki, które nie<br>wygasły<br>z upływem roku<br>budżetowego <sup>2)</sup><br>(art.191 ust. 2 i ust. 3<br>ustawy<br>o finansach<br>publicznych) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 |                       |                      | w zł                                                                                                                                              |
| <b>WYDATKI OGÓŁEM<br/>z tego:</b>                                                               | <b>55 636 402,53</b>  | <b>52 725 968,77</b> | <b>0,00</b>                                                                                                                                       |
| <b>Wydatki bieżące<br/>z tego:</b>                                                              | <b>48 224 917,35</b>  | <b>46 121 429,45</b> | 0,00                                                                                                                                              |
| wydatki jednostek budżetowych, z tego                                                           | 25 027 134,44         | 23 733 009,35        | 0,00                                                                                                                                              |
| wynagrodzenia i składki od nich naliczane                                                       | 14 609 448,03         | 14 215 223,29        | 0,00                                                                                                                                              |
| wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych                                             | 10 417 686,41         | 9 517 786,06         | 0,00                                                                                                                                              |
| dotacje na zadania bieżące                                                                      | 5 960 621,22          | 5 880 530,45         | 0,00                                                                                                                                              |
| świadczenia na rzecz osób fizycznych                                                            | 15 869 514,99         | 15 515 776,48        | 0,00                                                                                                                                              |
| wydatki na programy finansowane z udziałem<br>środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | 756 281,70            | 609 861,79           | 0,00                                                                                                                                              |
| wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji                                                           | 52 605,00             | 0,00                 | 0,00                                                                                                                                              |
| obsługa długu                                                                                   | 558 760,00            | 382 251,38           | 0,00                                                                                                                                              |
| <b>Wydatki majątkowe</b>                                                                        | <b>7 411 485,18</b>   | <b>6 604 539,32</b>  | <b>0,00</b>                                                                                                                                       |

W roku 2017 Gmina Miejska Człuchów realizowała zadania z udziałem środków z Unii Europejskiej w łącznej kwocie 4 597 148,41 zł – zgodnie z załącznikiem 2.5 do sprawozdania.

W trakcie roku z budżetu Gminy udzielono następujących dotacji:

1. dla jednostek spoza sektora finansów publicznych:
  - a) dotacje celowe dla stowarzyszeń – 386 639,42 zł
  - b) dotacja celowa dla pozostałych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 180 600,00 zł
  - c) dotacja celowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty – 16 970,31 zł
  - d) dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty – 2 580 910,72 zł
  - e) dotacja celowa dla osób fizycznych i prawnych – 86 917,00 zł

2. dla jednostek sektora finansów publicznych :

- a) dotacje podmiotowe dla instytucji kultury – 2 235 410,00 zł
- b) dotacja celowa (inwestycyjna) dla instytucji kultury – 53 000,00 zł
- c) dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetowego – 480 000,00 zł
- d) dotacja celowa dla zakładu budżetowego – 25 907,97 zł
- e) dotacja celowa na pomoc finansową pomiędzy jst – 162 350,21 zł

Szczegółowe zestawienie udzielonych dotacji stanowi załącznik nr 2.4 do niniejszego sprawozdania.

W trakcie roku nie realizowano żadnych zadań na podstawie porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego.

Jednostki oświatowe zgromadziły na rachunku dochodów własnych kwotę 68 043,27 zł, które wydatkowały w tej samej wysokości (zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego sprawozdania).

Zadania z zakresu administracji rządowej wykonano na kwotę 14 903 784,92 zł na co otrzymano dotację celową w tej samej kwocie (zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego sprawozdania).

W roku 2017 uzyskano dochody związane z korzystaniem ze środowiska na poziomie 39 668,06 zł, które w kwocie 34 827,07 zł wydatkowano na zadania związane z ochroną środowiska (zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego sprawozdania).

W trakcie roku otrzymano dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w kwocie 428 916,94 zł i przeznaczono je na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. Wydatki na realizację programu wyniosły 427 287,21 zł (zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszego sprawozdania).

W zakresie systemu gospodarki odpadami Gmina otrzymała dochody w kwocie 2 592 872,61 zł i wydatkowała je w kwocie 2 502 538,13 zł. Wykonane dochody w tym zakresie są o 90 334,48 zł wyższe od wykonanych wydatków, w związku z tym planuje się dodać do wydatków na obsługę systemu w roku 2018 wskazaną różnicę.

Przychody budżetu zostały wykonane na poziomie 3 864 597,06 zł, a rozchody 2 611 398,15 zł (zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszego sprawozdania). W trakcie roku nie zaciągnięto kredytu.

Utworzona w budżecie rezerwa ogólna nie została rozdysponowana w kwocie 54 655,00 zł. Natomiast rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 150 000,00 zł nie została wykorzystana w trakcie roku.

Szczegółowe rozliczenie przychodów i kosztów zakładu budżetowego tj. Ośrodka Sportu i Rekreacji zamieszczone jest w załączniku nr 9.

Analiza wykonania budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za 2017 r. nie budzi zastrzeżeń co do jego przebiegu. Zadania bieżące i inwestycyjne zostały wykonane zgodnie z zaplanowanym i zmodyfikowanym w trakcie roku planem. W trakcie roku nie wystąpiły żadne przesłanki mogące istotnie wpłynąć na zachwianie gospodarki finansowej w Gminie Miejskiej Człuchów. Przyczyny odchyień wykonania dochodów i wydatków przekraczające 10% na poziomie działów zamieszczono w części opisowej. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz skutki udzielonych zwolnień na podstawie uchwał i decyzji Burmistrza oraz przebieg windykacji należności wraz z podaniem zadłużenia podmiotów względem Gminy Miejskiej Człuchów zamieszczono w części opisowej dot. dochodów.

Analizę przedsięwzięć zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiono w załączniku nr 10 do niniejszego sprawozdania.

Wszelkie zobowiązania finansowe realizowane są terminowo przy zachowaniu płynności finansowej. Wykazana w sprawozdaniu Rb 28S kwota zobowiązań w wysokości 1 157 158,08 zł dotyczy w całości zobowiązań niewymagalnych.

**BURMISTRZ**  
  
*mgr Ryszard Szybajło*

## **Załączniki:**

### **1. Dochody**

#### 1.1 Dochody – część tabelaryczna

1.1.1 Wykonanie dochodów według źródeł

1.1.2 Wykonanie dochodów

#### 1.2 Dochody – część opisowa

### **2. Wydatki**

#### 2.1 Wydatki – część tabelaryczna

2.1.1 Wykonanie wydatków według działów klasyfikacji budżetowej

2.1.2 Wykonanie wydatków

#### 2.2 Wydatki inwestycyjne

#### 2.3 Wydatki część opisowa

#### 2.4 Wykaz udzielonych dotacji z budżetu gminy

#### 2.5 Wydatki na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 pkt 1 ust. 2 i 3 (dofinansowane z UE lub innych źródeł zagranicznych)

#### 3. Rozliczenie rachunku dochodów własnych jednostek oświatowych (art. 223 ustawy o finansach publicznych)

#### 4. Wykonanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami

#### 5. Przeznaczenie dochodów z tytułu różnych opłat za korzystanie ze środowiska

#### 6. Finansowa realizacja programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii

#### 7. Rozliczenie dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami stałymi

#### 8. Analiza zadłużenia i jego spłaty

#### 9. Plan przychodów i wydatków zakładu budżetowego

#### 10. Analiza WPF