

Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.20.2017

Burmistrza Człuchowa z dnia 10 marca 2017 roku

**Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy
Miejskiej Człuchów za 2016 rok**

WSTĘP

Budżet Gminy został przyjęty uchwałą Nr XV.108.2015 Rady Miejskiej w Człuchowie z dnia 16 grudnia 2015 roku. W trakcie roku był zmieniany dwadzieścia cztery 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 XVII.118.2016	27.01.2016	328 920,00		713 970,00	385 050,00
2	Zarządzenie Nr 0050.7.2016	29.01.2016	6 120,00		27 488,00	21 368,00
3	Uchwała Nr XVIII.120.2016	16.03.2016	154 542,00	371 700,00	538 665,00	46 219,00
4	Zarządzenia Nr 0050.32.2016	31.03.2016	34 968,00	1 357 930,00	51 766,00	1 374 728,00
5	Zarządzenie Nr 0050.36.2016	07.04.2016	6 118,00		6 118,00	
6	Uchwała XIX.133.2016	27.04.2016	4 041 488,00		4 042 488,00	1 000,00
7	Zarządzenie Nr 0050.44.2016	29.04.2016	4 064,76		62 832,76	58 768,00
8	Zarządzenie Nr 0050.46.2016	11.05.2016	612 390,00		643 880,00	31 490,00
9	Uchwała XX.138.2016	31.05.2016	96 000,00	12 000,00	241 071,00	157 071,00
10	Uchwała Nr XXI.148.2016	28.06.2016	6 563 861,00	3 716 970,00	7 430 600,00	4 583 709,00
11	Zarządzenie Nr 0050.62.2016	30.06.2016	3 718 500,00	3 711 500,00	80 000,00	73 000,00
12	Zarządzenie Nr 0050.65.2016	08.07.2016	6 770,00		6 770,00	
13	Zarządzenie Nr 0050.79.2016	10.08.2016	648 896,00		683 396,00	34 500,00
14	Zarządzenie Nr 0050.81.2016	16.08.2016	141 800,00		170 636,00	28 836,00
15	Uchwała Nr XXII.155.2016	05.09.2016	3 000,00		25 000,00	22 000,00
16	Zarządzenie Nr 0050.91.2016	06.09.2016	2 390 660,00		2 504 183,00	113 523,00
17	Zarządzenie Nr 0050.99.2016	20.09.2016			85 820,99	85 820,99
18	Uchwała Nr XXIII.160.2016	03.10.2016	478 339,00	1 193 771,00	799 724,57	1 515 156,57
19	Zarządzenie Nr 0050.119.2016	24.10.2016	658 082,08		1 118 246,81	460 164,73
20	Uchwała Nr XXIV.166.2016	16.11.2016	1 328 105,05	1 649 895,00	250 637,00	572 426,95
21	Zarządzenie Nr 0050.130.2016	24.11.2016	406 936,00	1,05	488 834,58	81 899,63
22	Uchwała XXV.175.2016	14.12.2016	413 970,00	27 972,00	897 946,56	511 948,56
23	Zarządzenie Nr 0050.137.2016	15.12.2016	798 310,00		974 195,51	175 885,51
24	Uchwała Nr XXVI.182.2016	29.12.2016	270 209,00	66 168,00	290 942,32	86 901,32
	OGÓLEM:		23 112 048,89	12 107 907,05	22 135 212,10	10 421 466,26

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:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody, w tym	50 693 875,84	52 195 282,94	102,96%
bieżące	47 220 869,84	48 461 963,34	102,63%
majątkowe	3 473 006,00	3 733 319,60	107,49%
Wydatki, w tym	51 903 479,84	49 554 674,75	95,47%
bieżące	45 888 903,40	43 857 482,52	95,57%
majątkowe	6 014 576,44	5 697 192,23	94,72%
Wynik budżetu	<u>- 1 209 604,00</u>	<u>2 640 608,19</u>	-
Przychody	3 760 383,96	3 774 768,83	100,38%
Rozchody	2 550 779,96	2 550 779,96	100,00%
Wolne środki	<u>0,00</u>	<u>3 864 597,06</u>	-

Według planu budżet roku 2016 to budżet z deficytem na poziomie 1 209 604,00 zł, natomiast wykonanie to nadwyżka w wysokości 2 640 608,19 zł będący wynikiem wyższego niż planowano wykonania dochodów oraz niższego wykonania wydatków. Wyższe niż planowano wykonanie dochodów dotyczy zarówno dochodów bieżących jak i majątkowych. 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 3 864 597,06 zł.

Wykonane wydatków wg poszczególnych rodzajów przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wydatki wykonane	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego ²⁾ (art.191 ust. 2 i ust. 3 ustawy o finansach publicznych)
			w zł
WYDATKI OGÓŁEM	51 903 479,84	49 554 674,75	0,00
z tego:			
Wydatki bieżące	45 888 903,40	43 857 482,52	0,00
z tego:			
wydatki jednostek budżetowych, z tego	24 895 367,66	23 894 568,01	0,00
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 837 121,54	14 530 581,01	0,00
wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	10 058 246,12	9 363 986,04	0,00
dotacje na zadania bieżące	5 592 031,86	5 407 152,22	0,00
świadczenia na rzecz osób fizycznych	14 228 691,88	14 021 983,46	0,00
wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	453 263,00	76 073,30	0,00
wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	91 905,00	0,00	0,00
obsługa długu	627 644,00	457 705,53	0,00
Wydatki majątkowe	6 014 576,44	5 697 192,23	222 000,00

W roku 2016 Gmina Miejska Człuchów realizowała zadania z udziałem środków z Unii Europejskiej w łącznej kwocie 76 073,30 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 – 389 990,33 zł
 - b) dotacja celowa dla pozostałych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 182 700,00 zł
 - c) dotacja celowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty – 11 672,65 zł
 - d) dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty – 2 131 147,24 zł
 - e) dotacja celowa dla osób fizycznych i prawnych na usuwanie azbestu – 8 510,00 zł

2. dla jednostek sektora finansów publicznych :
 - a) dotacje podmiotowe dla instytucji kultury – 2 169 642,00 zł
 - b) dotacja celowa (inwestycyjna) dla instytucji kultury – 159 242,79 zł
 - c) dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetowego – 522 000,00 zł
 - d) dotacja celowa dla zakładu budżetowego – 28 500,00 zł
 - e) dotacja celowa na pomoc finansową pomiędzy jst – 390 318,40 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 82 163,46 zł, które wydatkowały w tej samej wysokości (zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego sprawozdania).

Zadania z zakresu administracji rządowej wykonano na kwotę 13 568 567,12 zł na co otrzymano dotację celową w tej samej kwocie (zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego sprawozdania).

W roku 2016 uzyskano dochody związane z korzystaniem ze środowiska na poziomie 38 121,04 zł, które w kwocie 37 229,91 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 419 057,48 zł i przeznaczono je na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. Wydatki na realizację programu wyniosły 406 638,28 zł (zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszego sprawozdania).

W zakresie systemu gospodarki odpadami Gmina otrzymała dochody w kwocie 2 595 990,64 zł i wydatkowała je w kwocie 2 392 087,26 zł – zgodnie z załącznikiem nr 7 do sprawozdania. Różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami w kwocie 203 903,38 zł dodano do wydatków na obsługę systemu w roku 2017 zgodnie z Uchwałą Nr XXVII.190.2017 Rady Miejskiej w Człuchowie z dnia 30 stycznia 2017 roku.

Przychody budżetu zostały wykonane na poziomie 3 760 383,96 zł, a rozchody 2 550 779,96 zł (zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszego sprawozdania). W trakcie roku nie zaciągnięto kredytu.

Utworzona w budżecie rezerwa ogólna została rozdysponowana niemal w całości (pozostało nie rozdysponowanych środków 3 450,00 zł). Natomiast rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 120 000,00 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 2016 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 odchyleń 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 1 159 508,08 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

BURMISTRZ

mgr Ryszard Szybajło