

Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.20.2016

Burmistrza Człuchowa z dnia 3 marca 2016 roku

**Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy
Miejskiej Człuchów za 2015 rok**

WSTĘP

Budżet Gminy został przyjęty uchwałą Nr III.15.2014 Rady Miejskiej w Człuchowie z dnia 30 grudnia 2014 roku. W trakcie roku był zmieniany dwadzieścia osiem 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	Zarządzenie Nr 0050.14.2015	26.01.2015			72 845,00	72 845,00
2	Uchwała Nr IV.21.2015	09.02.2015	5 508,00		275 508,00	270 000,00
3	Uchwała Nr V.26.2015	04.03.2015	4 206,00	2 067 421,00	978 611,00	3 041 826,00
4	Uchwała Nr VI.38.2015	25.03.2015	2 112 711,00	2 109 000,00	510 314,00	506 603,00
5	Zarządzenie Nr 0050.41.2015	31.03.2015	615 089,00		617 089,00	2 000,00
6	Uchwała Nr VII.42.2015	24.04.2015	154 329,00		342 329,00	188 000,00
7	Zarządzenie Nr 0050.56.2015	29.04.2015	6 724,00		10 724,00	4 000,00
8	Zarządzenie Nr 0050.63.2015	07.05.2015	11 900,00		19 400,00	7 500,00
9	Zarządzenie 0050.71.2015	22.05.2015	52 726,00		52 726,00	
10	Uchwała Nr VIII.45.2015	27.05.2015	200 610,00	118 500,00	128 294,00	46 184,00
11	Zarządzenie Nr 0050.75.2015	28.05.2015	206,00		25 160,00	24 954,00
12	Uchwała Nr IX.58.2015	24.06.2015	920 577,00		1 062 677,00	142 100,00
13	Zarządzenie Nr 0050.88.2015	30.06.2015	60 630,00		118 630,00	58 000,00
14	Zarządzenie Nr 0050.96.2015	23.07.2015	1 151 521,00		1 279 427,22	127 906,22
15	Zarządzenie Nr 0050.109.2015	17.08.2015	285 905,00	640,00	305 873,05	20 608,05
16	Zarządzenie Nr 0050.121.2015	04.09.2015	9 360,00		36 199,00	26 839,00
17	Uchwała X.64.2015	09.09.2015	60 310,00	1 500,00	484 160,00	425 350,00
18	Zarządzenia Nr 0050.126.2015	14.09.2015			56 958,24	56 958,24
19	Zarządzenie Nr 0050.135.2015	30.09.2015	1 221 632,00		1 486 419,00	264 787,00
20	Zarządzenie Nr 0050.140.2015	16.10.2015			90 000,00	90 000,00
21	Uchwała XI.75.2015	20.10.2015	42 531,00		235 533,67	193 002,67
22	Zarządzenie Nr 0050.146.2015	23.10.2015	301 276,72		474 863,12	173 586,40
23	Zarządzenie Nr 0050.149.2015	28.10.2015			2 287,58	2 287,58
24	Uchwała Nr XIII.88.2015	25.11.2015	27 802,00		623 321,23	595 519,23

25	Zarządzenie Nr 0050.158.2015	01.12.2015	191 565,00	21 000,00	392 206,00	221 641,00
26	Uchwała Nr XV.100.2015	16.12.2015		1 500,00	93 287,00	94 787,00
27	Zarządzenie Nr 0050.172.2015	21.12.2015	60 000,00		113 748,47	53 748,47
28	Uchwała Nr XVI.109.2015	30.12.2015	824 210,00	791 396,00	1 255 360,67	1 222 546,67
	OGÓLEM:		8 321 328,72	5 110 957,00	11 143 951,25	7 933 579,53

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	44 411 324,72	45 589 537,03	102,7%
bieżące	42 567 338,72	42 943 887,42	100,9%
majątkowe	1 843 986,00	2 645 649,61	143,5%
Wydatki, w tym	48 211 324,72	45 645 776,11	94,7%
bieżące	40 955 833,72	38 910 281,42	95,0%
majątkowe	7 255 491,00	6 735 494,69	92,8%
Wynik budżetu	<u>-3 800 000,00</u>	<u>-56 239,08</u>	-
Przychody	6 046 911,32	6 067 329,56	100,5%
Rozchody	2 246 911,32	2 246 911,32	100,0%
Wolne środki	<u>0,00</u>	<u>3 764 179,16</u>	-

Według planu budżet roku 2015 to budżet z deficytem na poziomie 3 800 000,00 zł, natomiast wykonanie to deficyt w wysokości 56 239,08 zł będący wynikiem wyższego niż planowano wykonania dochodów oraz niższego wykonania wydatków. Wyższe niż planowano wykonanie dochodów dotyczy głównie dochodów majątkowych i wynika z faktu zwiększonej sprzedaży nieruchomości i zwiększonej ilości przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, oraz przekazania przez Ministerstwo Sportu i Turystyki zwrotu wydatków na

projekt dot. przebudowy stadionu. 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 3 764 179,16 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			
z tego:	48 211 324,72	45 645 776,11	0,00
Wydatki bieżące			
z tego:	40 955 833,72	38 910 281,42	0,00
wydatki jednostek budżetowych, z tego	25 527 432,99	24 298 243,67	0,00
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 265 417,36	14 912 030,76	0,00
wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	10 262 015,63	9 386 212,91	0,00
dotacje na zadania bieżące	5 424 612,31	5 212 576,66	0,00
świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 978 863,80	8 779 123,01	0,00
wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	141 367,62	135 758,22	0,00
wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	121 905,00	0,00	0,00
obsługa długu	761 652,00	484 579,86	0,00
Wydatki majątkowe			
z tego:	7 255 491,00	6 735 494,69	0,00
inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym	6 435 491,00	5 617 136,69	40 959,00
wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	674 000,00	648 885,64	0,00
zakupy i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie udziałów do spółek prawa handlowego	820 000,00	820 000,00	0,00

W roku 2015 Gmina Miejska Człuchów realizowała zadania z udziałem środków z Unii Europejskiej w łącznej kwocie 784 643,86 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 – 384 339,01 zł
 - b) dotacja celowa dla pozostałych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 183 600,00 zł
 - c) dotacja celowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty – 9 628,31 zł
 - d) dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty – 1 844 268,13 zł
 - e) dotacja celowa dla osób fizycznych i prawnych na usuwanie azbestu – 4 438,00 zł
2. dla jednostek sektora finansów publicznych :
 - a) dotacje podmiotowe dla instytucji kultury – 2 319 000,00 zł
 - b) dotacja celowa (inwestycyjne) dla instytucji kultury – 130 000,00 zł
 - c) dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetowego – 460 000,00 zł
 - d) dotacja celowa dla zakładu budżetowego – 35 000,00 zł
 - e) dotacja celowa na pomoc finansową pomiędzy jst – 166 631,21 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 84 163,82 zł, które wydatkowały w tej samej wysokości (zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego sprawozdania).

Zadania z zakresu administracji rządowej wykonano na kwotę 7 451 544,85 zł na co otrzymano dotację celową w tej samej kwocie (zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego sprawozdania).

W roku 2015 uzyskano dochody związane z korzystaniem ze środowiska na poziomie 39 052,90 zł, które w kwocie 36 871,67 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 424 214,04 zł i przeznaczono je na realizację programu profilaktyki i

rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. Wydatki na realizację programu wyniosły 413 168,02 zł (zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszego sprawozdania).

W zakresie systemu gospodarki odpadami Gmina otrzymała dochody w kwocie 2 290 721,99 zł i wydatkowała je w kwocie 2 271 557,37 zł – zgodnie z załącznikiem nr 7 do sprawozdania

W związku z funkcjonowaniem Straży Miejskiej w Człuchowie dochody miasta z tytułu mandatów wyniosły 1 359 454,08 zł, które w całości przeznaczono na poprawę bezpieczeństwa w ruchu drogowym (zgodnie z załącznikiem nr 8).

Przychody budżetu zostały wykonane na poziomie 6 067 329,56 zł, a rozchody 2 246 911,32 zł (zgodnie z załącznikiem nr 9 do niniejszego sprawozdania). W trakcie roku zaciągnięto kredyt w wysokości 2 770 000,00 zł.

Utworzona w budżecie rezerwa ogólna została rozdysponowana niemal w całości (pozostało nie rozdysponowanych środków 9 722,00 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 10.

Analiza wykonania budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za 2015 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 odchylenia 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 11 do niniejszego sprawozdania.

Wszelkie zobowiązania finansowe realizowane są terminowo przy zachowaniu płynności finansowej. Wykazana w sprawozdaniu Rb 28S kwota zobowiązań w wysokości 1 220 281,54 zł dotyczy w całości zobowiązań niewymagalnych.

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. Przeznaczenie dochodów otrzymanych z tytułu przekroczenia lub naruszenia przepisów o ruchu drogowym, ujawnione za pomocą urządzeń rejestrujących

9. Analiza zadłużenia i jego spłaty

10. Plan przychodów i wydatków zakładu budżetowego

11. Analiza WPF