

SPIS TREŚCI

• CZĘŚĆ OPISOWA:

1.WPROWADZENIE.....	3
2.DOCHODY.....	11
2.1. Dochody bieżące.....	11
2.2. Dochody majątkowe.....	29
3. WYDATKI BUDŻETU.....	32
3.1. Wydatki bieżące.....	32
3.2. Wydatki majątkowe.....	103
4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU	110
4.1. Przychody budżetu.....	110
4.2. Rozchody budżetu.....	110
4.3. Wynik budżetu.....	110
5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA.....	111
5.1. Ulgi wobec wierzycelności oraz należności wymagalne.....	111
5.2. Zadłużenie gminy, zobowiązania wymagalne, poręczenia.....	112
6. REZERWY.....	113
7. JEDNOSTKI POMOCNICZE - SOŁECTWA.....	113
7. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z UE.....	114

• CZĘŚĆ TABELARYCZNA

- **INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY KOŁOBRZEG**
- **SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY ZA 2015 ROK**

Wykaz Dysponentów:

1. Urząd Gminy:
 - Sekretarz
 - R BF - Referat Budżetu i Finansów
 - R GK – Referat Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska
 - I – Stanowisko pracy ds. Inwestycji
 - GN – Stanowisko pracy ds. Gospodarki Nieruchomościami
 - SPA – Stanowisko ds. Społecznych i Profilaktyki P/Alkoholowej
 - OSW – Stanowisko ds. Oświaty
 - R PR – Referat Promocji i Rozwoju
 - SO – Stanowisko ds. Obywatelskich
 - RG – Stanowisko ds. Działalności gospodarczej, Handlu i Usług
 - INFO – Stanowisko ds. Informatycznych
 - ORG I – Stanowisko ds. Obsługi Rady Gminy
 - ZK – Stanowisko ds. Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych
2. GOSTiR – Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Gospodarki Komunalnej
3. ZS Drzonowo – Zespół Szkół w Drzonowie
4. SP Dźwirzyno – Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie
5. GOPS – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1. WPROWADZENIE

Wójt Gminy Kołobrzeg stosownie do postanowień art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kołobrzeg za 2015 rok, sprawozdanie Instytucji Kultury – Biblioteki Publicznej w Gminie Kołobrzeg oraz informację o stanie mienia Gminy Kołobrzeg.

Zestawienia tabelaryczne sporządzone zostały na podstawie obowiązujących sprawozdań budżetowych, które w wyznaczonych terminach zostały złożone do Ministerstwa Finansów, Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie i Krajowego Biura Wyborczego.

Budżet Gminy na 2015 r. został przyjęty uchwałą Nr IV/14/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 26 stycznia 2015 r. w wysokości:

- **dochody 38.819.857 zł**
- **wydatki 41.819.857 zł**

i zmieniony uchwałami:

Lp.	Numer uchwały	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	UCHWAŁA NR V/21/2015	19.02.2015	334 818,17	250 000,00	88 543,83	3 725,66
2	UCHWAŁA NR VI/27/2015	31.03.2015	168 509,00	62 532,00	964 391,00	125 150,00
3	UCHWAŁA NR VII/38/2015	29.05.2015	750 000,00		1 504 900,00	4 900,00
4	UCHWAŁA NR X/59/2015	04.09.2015	57 000,00		982 866,00	925 866,00
5	UCHWAŁA NR XI/65/2015	27.10.2015	169 453,69	302 959,00	293 370,00	741 013,00
6	UCHWAŁA NR XIII/84/2015	22.12.2015	65 946,00		65 946,00	
	OGÓLEM:		1 545 726,86	615 491,00	3 900 016,83	1 800 654,66

Wójt Gminy Kołobrzeg, działając w oparciu o art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz § 12 pkt. 1 Uchwały Nr IV/14/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 26 stycznia 2015 r. z późniejszymi zmianami, dokonał zmiany budżetu następującymi zarządzeniami:

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	Zarządzenie nr 8/2015	27.01.2015	749,01		12 180,01	11 431,00
2	Zarządzenie nr 16/2015	27.02.2015			43 120,00	43 120,00
3	Zarządzenie nr 32/2015	31.03.2015	337 705,00		763 880,51	426 175,51
4	Zarządzenie nr 43/2015	27.04.2015	254 834,21		259 934,21	5 100,00
5	Zarządzenie nr 48/2015	08.05.2015	10 620,00		87 400,00	76 780,00
6	Zarządzenie nr 52/2015	20.05.2015	10 620,00		66 720,00	56 100,00
7	Zarządzenie nr 56/2015	29.05.2015	7 344,00		75 994,13	68 650,13
8	Zarządzenie nr 65/2015	30.06.2015	12 000,00		81 733,00	69 733,00
9	Zarządzenie nr 82/2015	31.07.2015	97 069,68		317 451,69	220 382,01
10	Zarządzenie nr 85/2015	17.08.2015	19 310,00		125 042,16	105 732,16
11	Zarządzenie nr 90/2015	04.09.2015	10 619,00	749,01	1 420 294,00	1 410 424,01
12	Zarządzenie nr 100/2015	30.09.2015	33 208,00		120 820,95	87 612,95
13	Zarządzenie nr 109/2015	27.10.2015	264 936,28		311 672,41	46 736,13
14	Zarządzenie nr 119/2015	30.11.2015	53 931,00	24 900,00	102 649,46	73 618,46
15	Zarządzenie nr 132/2015	31.12.2015	14 957,00	14 957,00	107 510,00	107 510,00
16	Zarządzenie nr 132A/2015	31.12.2015		1 473,00		1 473,00
	OGÓŁEM:		1 145 103,18	59 279,01	4 744 891,20	3 659 067,03

Plan budżetu po zmianach na dzień 31 grudnia 2015 r. przedstawiał się następująco:

- **dochody 40.835.917,03 zł**
- **wydatki 45.005.043,34 zł**

W trakcie 2015 roku plan dochodów został zwiększony w drodze kolejnych zmian budżetu Gminy o 5,2 %, natomiast plan wydatków został zwiększony o 7,6 %.

Wg stanu na 1 stycznia 2015 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 3.000.000 zł. Wg stanu na 31 grudnia 2015 r. planowany deficyt budżetowy wynosił 4.169.126,31 zł.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kołobrzeg została przyjęta uchwałą Nr IV/15/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 26 stycznia 2015 r. i została zmieniona uchwałami:

- 1) Nr VI/22/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 19 lutego 2015 r.
- 2) Nr VI/28/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 31 marca 2015 r.

- 3) Nr VII/39/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 29 maja 2015 r.
- 4) Nr X/60/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 04 września 2015 r.
- 5) Nr XI/66/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 27 października 2015 r.

Faktyczna realizacja budżetu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r. przedstawia się następująco:

- **dochody 46.061.276,75 zł**
- **wydatki 38.806.563,39 zł**

Relacje wykonania dochodów i wydatków bieżących w roku 2015 w stosunku do ich wykonania w roku 2014:

Dochody bieżące - wzrost w stosunku do 2014r. wynosi **2,2%** co daje kwotę **913.738,73 zł**.

Wydatki bieżące - wzrost w stosunku do 2014 r. wynosi **3,62%** co daje kwotę **1.112.384,83 zł**.

Powyższa relacja wskazuje na racjonalne gospodarowanie finansami Gminy, mające na celu utrzymanie jak najmniejszych dysproporcji pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. W ustawie o finansach publicznych unormowano podział dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe, jednocześnie zastrzegając, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Na tej podstawie wyznacza się wielkość nadwyżki operacyjnej, rozumianej jako różnicę między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, która pokazuje czy jednostka samorządu terytorialnego jest w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi. **Im większa jest wartość nadwyżki operacyjnej tym większe są możliwości inwestycyjne gminy.**

Budżet na rok 2015 był uchwalony i wykonywany przez nowo wybrane organy samorządowe. Miało to szczególne znaczenie dla budżetu, gdyż w pierwszej kolejności wymagało przygotowania się władzy uchwałodawczej i wykonawczej do wypracowania wspólnej strategii gminy, głównie inwestycyjnej. Działania te doprowadziły do powstania planu inwestycyjnego na okres do końca obecnej kadencji. Jednocześnie położono duży nacisk na przygotowanie się do wykorzystania środków z kolejnej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020, podobnie jak większość samorządów w Polsce. Dlatego też, w roku 2015 postanowiono przede wszystkim przygotować potencjał finansowy oraz strategię inwestycyjną na kolejne lata

kadencji, starając się oszczędnie i jednocześnie racjonalnie zarządzać gminnymi finansami. W tym celu zdecydowano się również na sprzedaż mienia gminnego, osiągając dodatkowe dochody. Wykonanie budżetu roku 2015 potwierdza osiągnięcie zamierzonego celu, wypracowano potencjał finansowy, który pozwala na realizację zaplanowanych na kolejne lata inwestycji oraz zwiększenie ich w roku 2016. Niższe wykonanie wydatków w 2015r., zwłaszcza bieżących, stanowi atut, który przyczyni się do rozwoju Gminy poprzez wysokie nakłady inwestycyjne w kolejnych latach budżetowych.

2. DOCHODY

Dochody budżetu Gminy zostały zrealizowane w wysokości **46.061.276,75 zł**, co stanowi 112,8% planu, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 41.916.177,93 zł (107,1 % planu)
- dochody majątkowe w kwocie 4.145.098,82 zł, (246,6 % planu).

Dynamika dochodów roku 2015 w stosunku do 2014 przedstawia się następująco:

- dochody bieżące –102,2%, w tym:
 - subwencje – 103,9%
 - dotacje – 97,4%
 - podatek od nieruchomości – 100,7%
 - wpływy z PIT i CIT – 110,9%
 - wpływy z opłat – 99,3%
- dochody majątkowe – 1336,4 %, w tym:
 - dotacje na inwestycje – 1526,3%
 - sprzedaż mienia – 1244,6%

Wykonanie dochodów bieżących wyniosło 41.916.177,93 zł, co stanowi 107,1 % planu. Na poziom ich wykonania wpływ miały przede wszystkim wyższe wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych, które łącznie stanowią 55,5% dochodów bieżących oraz wyższego wykonania dochodów przez Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji.

Wpływy z podatków lokalnych w 2015r. stanowiły 42,9% dochodów bieżących i wyniosły 18.008.897,41 zł, w tym podatek od nieruchomości 15.935.322,21 zł.

Wpływy z opłat lokalnych w 2015 roku wpłynęły w łącznej wysokości 5.259.016,89 zł i stanowiły 12,5% dochodów bieżących ogółem. Największe dochody uzyskano z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi tj. w kwocie 2.750.764,18 zł oraz z tytułu poboru opłaty miejscowej w kwocie 924.181,90 zł.

Zrealizowane w roku sprawozdawczym subwencje i dotacje na zadania bieżące w wysokości 8.047.112,69 zł stanowiły 19,2% dochodów bieżących. Dotacje celowe z budżetu państwa na pomoc społeczną zrealizowane w kwocie 2.738.698,03 zł **pokryły 62,9%** wydatków na zadania w zakresie pomocy społecznej, pozostałe 37,1% Gmina pokryła ze środków własnych.

Subwencja oświatowa otrzymana w wysokości 3.672.668,00 zł pokryła **39,3%** wydatków bieżących zrealizowanych na zadania oświatowe.

Dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT wyniosły 8.350.367,32 zł i stanowiły 19,9% dochodów bieżących.

Dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 4.145.098,82 zł, co stanowi 246,6 % planu. O poziomie wykonania tej części dochodów zdecydowała nieplanowana w budżecie sprzedaż mienia w miesiącu listopadzie 2015r. na kwotę brutto 2.144.390,24 zł

Szczegółowy opis dochodów bieżących i majątkowych wraz z analizą zaległości przedstawiono w dalszej części sprawozdania.

3. WYDATKI BUDŻETU

Wydatki budżetu Gminy zostały zrealizowane w wysokości **38.836.563,39 zł**, tj. na poziomie 86,29 % planu, z tego:

- wydatki bieżące, 31.814.096,03 zł, tj. 87,26 % planu
- wydatki majątkowe 7.022.467,36 zł, tj. 82,18 % planu

Poniższa tabela przedstawia zmiany dokonane w planie wydatków ogółem oraz ich ostateczne wykonanie

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem (plan na 1 stycznia)	Wydatki ogółem (plan po zmianach)	Wydatki ogółem (wykonanie)	% realizacji
Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00	415 454,51	411 841,14	99,13%
Transport i łączność	6 473 000,00	7 459 000,00	6 544 368,41	87,74%
Turystyka	1 493 376,00	1 602 376,00	1 410 127,29	88,00%
Gospodarka mieszkaniowa	365 730,00	519 730,00	430 696,35	82,87%
Działalność usługowa	331 761,00	361 761,00	211 034,39	58,34%
Informatyka	36 156,00	43 996,00	36 155,46	82,18%
Administracja publiczna	4 503 266,88	4 843 215,88	4 484 161,44	92,59%
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 741,00	82 339,00	82 280,08	99,93%
Obrona narodowa	500,00	500,00	461,30	92,26%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	903 671,00	947 355,00	521 865,19	55,09%
Obsługa długu publicznego	732 815,00	732 815,00	59 882,00	8,17%
Różne rozliczenia	1 261 009,00	991 252,00	592 545,57	59,78%
Oświata i wychowanie	10 566 060,00	10 868 894,29	9 256 925,03	85,17%
Ochrona zdrowia	374 000,00	380 259,00	359 149,37	94,45%
Pomoc społeczna	4 509 432,00	4 712 675,37	4 398 494,26	93,33%
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	121 306,12	133 294,29	126 426,71	94,85%
Edukacyjna opieka wychowawcza	192 190,00	240 564,00	177 262,06	73,69%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 246 550,00	6 604 907,00	6 177 871,50	93,53%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 355 606,00	1 656 256,00	1 392 789,03	84,09%
Kultura fizyczna	2 331 687,00	2 408 399,00	2 162 226,81	89,78%
OGÓŁEM:	41 819 857,00	45 005 043,34	38 836 563,39	86,29%

Wydatki bieżące - na niższe wykonanie wydatków bieżących w największym stopniu wpłynęły mniejsze dotacje dla Miasta Kołobrzeg na utrzymanie dzieci z Gminy Kołobrzeg w szkołach i przedszkolach w mieście. W budżecie zaplanowano na ten cel, zgodnie z informacją otrzymana z Miasta Kołobrzeg, kwotę 3.162.311 zł, ostatecznie Miasto obciążyło gminę kosztami w wysokości 2.101.522,78 zł, co stanowi mniejsze wykonanie o kwotę 1.060.788,22 zł. Poniżej planu wykonane zostały wydatki bieżące znajdujące się w planach finansowych jednostek gminnych, łącznie o kwotę 1.238.934,03 zł. W budżecie na 2015r. planowano wydatki na obsługę długu i poręczeń oraz rezerwy, które zostały wykorzystane w niewielkim stopniu. Niewykonane wydatki z tych tytułów łącznie wyniosły 928.479,43 zł.

Największy udział w wydatkach bieżących gminy stanowiły wydatki na oświatę i pomoc społeczną łącznie 13.735.240,12 zł. W wydatkach bieżących stanowiły udział w wysokości 43,17 %. Do Oświaty i Pomocy Społecznej z budżetu gminy dopłacono w 2015 roku kwotę 7.323.874,09 zł, z tego: do Oświaty - 5.671.233,09 zł, do Pomocy Społecznej – 1.652.641,00 zł.

W ramach wydatków oświatowych kwota 2.101.522,78 zł stanowiła dotacje na utrzymanie dzieci z Gminy Kołobrzeg w szkołach i przedszkolach publicznych w mieście. Dotacja na utrzymanie dzieci z Gminy Kołobrzeg w przedszkolach niepublicznych w Mieście Kołobrzeg wyniosła 311.044,05 zł.

Największy udział w wydatkach bieżących na Oświatę stanowiły wydatki na wynagrodzenia i pochodne – 40,41%.

Wydatki bieżące wg dziedzin

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem (plan na 1 stycznia)	Wydatki ogółem (plan po zmianach)	Wydatki ogółem (wykonanie)	% realizacji
Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00	415 454,51	411 841,14	99,13%
Transport i łączność	1 723 000,00	1 739 000,00	1 646 203,62	94,66%
Turystyka	1 276 758,00	1 311 758,00	1 139 636,62	86,88%
Gospodarka mieszkaniowa	65 730,00	69 730,00	52 949,35	75,93%
Działalność usługowa	331 761,00	361 761,00	211 034,39	58,34%
Informatyka	4 350,00	4 350,00	4 350,00	100,00%
Administracja publiczna	4 471 766,88	4 811 715,88	4 452 790,54	92,54%
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 741,00	82 339,00	82 280,08	99,93%
Obrona narodowa	500,00	500,00	461,30	92,26%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	567 671,00	576 855,00	459 512,07	79,66%
Obsługa długu publicznego	732 815,00	732 815,00	59 882,00	8,17%
Różne rozliczenia	1 110 009,00	848 092,00	592 545,57	69,87%
Oświata i wychowanie	10 475 860,00	10 833 814,29	9 222 920,98	85,13%
Ochrona zdrowia	324 000,00	326 159,00	305 189,95	93,57%
Pomoc społeczna	4 501 432,00	4 704 675,37	4 391 339,03	93,34%
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	121 306,12	133 294,29	126 426,71	94,85%
Edukacyjna opieka wychowawcza	192 190,00	240 564,00	177 262,06	73,69%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 117 550,00	5 594 907,00	5 229 936,16	93,48%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 156 434,00	1 448 252,00	1 260 362,00	87,03%
Kultura fizyczna	2 190 302,00	2 223 327,00	1 987 172,46	89,38%
OGÓŁEM:	34 385 176,00	36 459 363,34	31 814 096,03	87,26%

Wydatki majątkowe wykonano łącznie w kwocie **7.022.467,36 zł**, tj. 82,18 % planu, który wynosił 8.545.680,00 zł. W budżecie 2015r. wydatki majątkowe stanowiły 18,08%. Inwestycje skierowane były głównie w infrastrukturę drogową, łącznie na ten cel wydatkowano kwotę 4.898.164,79 zł co stanowiło 69,75% wszystkich wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe wg dziedzin

Treść	Plan na 01.01.2015r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2015r.	% realizacji
Transport i łączność	4 750 000,00	5 720 000,00	4 898 164,79	85,63%
Turystyka	216 618,00	290 618,00	270 490,67	93,07%
Gospodarka mieszkaniowa	300 000,00	450 000,00	377 747,00	83,94%
Informatyka	31 806,00	39 646,00	31 805,46	80,22%
Administracja publiczna	31 500,00	31 500,00	31 370,90	99,59%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	336 000,00	370 500,00	62 353,12	16,83%
Różne rozliczenia	151 000,00	143 160,00	0,00	0,00%
Oświata i wychowanie	90 200,00	35 080,00	34 004,05	96,93%
Ochrona zdrowia	50 000,00	54 100,00	53 959,42	99,74%
Pomoc społeczna	8 000,00	8 000,00	7 155,23	89,44%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 129 000,00	1 010 000,00	947 935,34	93,85%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	199 172,00	208 004,00	132 427,03	63,67%
Kultura fizyczna	141 385,00	185 072,00	175 054,35	94,59%
RAZEM	7 434 681,00	8 545 680,00	7 022 467,36	80,97%