

SPIS TREŚCI

• CZĘŚĆ OPISOWA:

1.WPROWADZENIE.....	3
2.DOCHODY.....	11
2.1. Dochody bieżące.....	11
2.2. Dochody majątkowe.....	29
3. WYDATKI BUDŻETU.....	31
3.1. Wydatki bieżące.....	31
3.2. Wydatki majątkowe.....	101
4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU	112
4.1. Przychody budżetu.....	112
4.2. Rozchody budżetu.....	112
4.3. Wynik budżetu.....	112
5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA.....	113
5.1. Ulgi wobec wierzycelności oraz należności wymagalne.....	113
5.2. Zadłużenie gminy, zobowiązania wymagalne, poręczenia.....	114
6. REZERWY.....	114
7. JEDNOSTKI POMOCNICZE - SOŁECTWA.....	115
7. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z UE.....	116

• CZĘŚĆ TABELARYCZNA

- **INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY KOŁOBRZEG**
- **SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY ZA 2016 ROK**

Wykaz Dysponentów:

1. Urząd Gminy:
 - Sekretarz
 - R BF - Referat Budżetu i Finansów
 - R GKO – 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 2016 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 2016 r. został przyjęty uchwałą Nr XIII/81/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 22 grudnia 2015 r. w wysokości:

- **dochody 38.169.520 zł**
- **wydatki 43.988.520 zł**

i zmieniony uchwałami:

Lp.	Numer uchwały	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	UCHWAŁA NR XV/102/2016	21.03.2016	1 275,00		4 393 617,00	267 850,00
2	UCHWAŁA NR XVII/123/2016	31.05.2016	217 132,00	153 976,00	75 420,46	42 500,00
3	UCHWAŁA NR XVIII/135/2016	24.06.2016			175 409,00	175 409,00
4	UCHWAŁA NR XIX/144/2016	20.09.2016	592 341,00		772 811,00	180 470,00
5	UCHWAŁA NR XX/158/2016	28.10.2016			545 553,00	962 407,00
6	UCHWAŁA NR XXI/172/2016	16.12.2016	49 654,00		85 854,00	36 200,00
	OGÓŁEM:		860 402,00	153 976,00	6 048 664,46	1 664 836,00

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 XIII/81/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 22 grudnia 2015 r. z późniejszymi zmianami, dokonał zmiany budżetu następującymi zarządzeniami:

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	Zarządzenie nr 8/2016	25.01.2016	731,37		237 767,37	237 036,00
2	Zarządzenie nr 13/2016	10.02.2016			93 630,00	93 630,00
3	Zarządzenie nr 16/2016	29.02.2016	3 564 436,00		3 583 391,00	18 955,00
4	Zarządzenie nr 27/2016	31.03.2016	26 917,00		136 637,00	109 720,00
5	Zarządzenie nr 42/2016	26.04.2016	320 399,88		637 737,88	317 338,00
6	Zarządzenie nr 43/2016	27.04.2016			1 250,00	1 250,00
7	Zarządzenie nr 48/2016	16.05.2016	7 282,00		78 782,00	71 500,00
8	Zarządzenie nr 51/2016	31.05.2016	3 564 256,00	3 563 896,00	3 776 534,00	3 776 174,00
9	Zarządzenie nr 60/2016	30.06.2016	14,00		43 594,00	43 580,00
10	Zarządzenie nr 67/2016	29.07.2016	15 567,68		176 003,68	160 436,00
11	Zarządzenie nr 73/2016	23.08.2016	26 703,00		59 128,00	32 425,00
12	Zarządzenie nr 74/2016	29.08.2016			34 700,00	34 700,00
13	Zarządzenie nr 75/2016	31.08.2016	42 153,22		407 313,22	365 160,00
14	Zarządzenie nr 82/2016	30.09.2016	300 753,97	731,37	376 603,97	76 581,37
15	Zarządzenie nr 91/2016	28.10.2016	456 412,97		590 445,97	134 033,00
16	Zarządzenie nr 94/2016	09.11.2016	1 021 383,00		1 068 673,00	47 290,00
17	Zarządzenie nr 98/2016	24.11.2016	99,00		135 029,00	134 930,00
18	Zarządzenie nr 106/2016	16.12.2016	318 427,00	11 000,00	447 781,87	140 354,87
19	Zarządzenie nr 113/2016	30.12.2016			14 047,00	14 047,00
	OGÓŁEM:		9 665 536,09	3 575 627,37	11 899 048,96	5 809 140,24

Plan budżetu po zmianach na dzień 31 grudnia 2016 r. przedstawiał się następująco:

- **dochody 44.965.854,72 zł**
- **wydatki 54.462.257,18 zł**

W trakcie 2016 roku plan dochodów został zwiększony w drodze kolejnych zmian budżetu Gminy o 17,8 %, natomiast plan wydatków został zwiększony o 23,8 %.

Wg stanu na 1 stycznia 2016 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 5.819.000 zł. Wg stanu na 31 grudnia 2016 r. planowany deficyt budżetowy wynosił 9.496.402,46 zł.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kołobrzeg została przyjęta uchwałą Nr XIII/82/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 22 grudnia 2015 r. i została zmieniona uchwałami:

- 1) Nr XV/103/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 21 marca 2016 r.
- 2) Nr XVI/121/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 13 kwietnia 2016 r.
- 3) Nr XVII/124/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 31 maja 2016 r.
- 4) Nr XIX/145/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 20 września 2016 r.
- 5) Nr XX/159/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 28 października 2016 r.
- 6) Nr XXI/173/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 16 grudnia 2016 r.

Faktyczna realizacja budżetu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016r. przedstawia się następująco:

- **dochody 50.934.788,87 zł**
- **wydatki 47.718.167,72 zł**

Relacje wykonania dochodów i wydatków bieżących w roku 2016 w stosunku do ich wykonania w roku 2015:

Dochody bieżące - wzrost w stosunku do 2015r. wynosi **19%** co daje kwotę **7.819.824,17 zł**.

Wydatki bieżące - wzrost w stosunku do 2015 r. wynosi **19%** co daje kwotę **6.096.879,29 zł**.

Wysokie wzrosty wydatków bieżących i dochodów bieżących w stosunku do roku 2015 wynika z wprowadzonego świadczenia 500+, Gmina otrzymała i wydatkowała na ten cel kwotę 4.875.131,64 zł, ze środków własnych Gminy poniesiono koszt 2.566,77 zł na wydatki związane z przygotowaniem się do realizacji zadania.

Relacja dochodów i wydatków bieżących 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.**

W budżecie na rok 2016, tak samo jak i w budżecie 2015r., 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 2016 postanowiono przede wszystkim przygotować potencjał finansowy oraz strategię inwestycyjną na kolejne lata kadencji, starając się oszczędnie i jednocześnie racjonalnie zarządzać gminnymi finansami. Wykonanie budżetu roku 2016 potwierdza osiągnięcie zamierzonego celu, wypracowano środki finansowe na zwiększenie inwestycji w latach 2017-2018, głównie na projekty dofinansowane ze środków UE. Wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 76,01% wynika wyłącznie z oszczędności przetargowych oraz z przeniesienia niektórych zadań do realizacji w roku 2017. Niższe wykonanie wydatków w 2016r. 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 **50.934.788,87 zł**, co stanowi 113,3% planu, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 49.736.002,10 zł (112,3 % planu)
- dochody majątkowe w kwocie 1.198.786,77 zł, (175,4 % planu).

Dynamika dochodów roku 2016 w stosunku do 2015 przedstawia się następująco:

- dochody bieżące –119%, w tym:
 - subwencje – 99%
 - dotacje – 217%
 - podatek od nieruchomości – 99%
 - wpływy z PIT i CIT – 114%
 - wpływy z opłat – 110%
- dochody majątkowe – 29%, w tym:
 - dotacje na inwestycje – 35%
 - sprzedaż mienia – 21%

Wykonanie dochodów bieżących wyniosło 49.736.002,10 zł, co stanowi 112,3 % planu. Na poziom ich wykonania wpływ miały przede wszystkim wyższe wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych, które łącznie stanowiły 49% wykonanych dochodów bieżących. Wyższe dochody z usług wykonane zostały przez Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji.

Wpływy z podatków lokalnych w 2016r. stanowiły 37,51% dochodów bieżących i wyniosły 18.656.785,10 zł, w tym podatek od nieruchomości 15.824.873,51 zł.

Wpływy z opłat lokalnych w 2016 roku wpłynęły w łącznej wysokości 5.791.508,67 zł i stanowiły 11,64% dochodów bieżących ogółem. Największe dochody uzyskano z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi tj. w kwocie 2.903.155,69 zł oraz z tytułu poboru opłaty miejscowej w kwocie 1.190.357,10 zł.

Zrealizowane w roku sprawozdawczym subwencje i dotacje na zadania bieżące w wysokości 13.305.040,30 zł stanowiły 26,75% dochodów bieżących. Dotacje celowe z budżetu państwa na pomoc społeczną zrealizowane w kwocie 8.135.523,77 zł **pokryły 82,6%** wydatków na zadania w zakresie pomocy społecznej, pozostałe 17,36% Gmina pokryła ze środków własnych.

Subwencja oświatowa otrzymana w wysokości 3.649.174,00 zł pokryła **36,1%** wydatków bieżących zrealizowanych na zadania oświatowe.

Dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT wyniosły 9.501.587,16 zł i stanowiły 19,1% dochodów bieżących.

Dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 1.198.786,77 zł, co stanowi 175,4 % planu.

O poziomie wykonania tej części dochodów zdecydowała nieplanowana w budżecie sprzedaż mienia.

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 **47.718.167,72 zł**, tj. na poziomie 87,62 % planu, z tego:

- wydatki bieżące, 37.910.975,32 zł, tj. 91,22 % planu
- wydatki majątkowe 9.807.192,40 zł, tj. 76,01 % 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	445 770,28	440 266,64	98,77
Transport i łączność	4 474 000,00	6 739 626,00	6 156 034,80	91,34
Turystyka	3 413 959,00	3 516 979,00	1 748 982,66	49,73
Gospodarka mieszkaniowa	367 620,00	1 080 765,00	860 242,23	79,60
Działalność usługowa	408 028,00	458 028,00	306 355,52	66,89
Informatyka	10 903,00	10 903,00	10 902,29	99,99
Administracja publiczna	5 130 836,00	5 456 251,68	5 172 075,09	94,79
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 096,00	10 664,00	10 174,36	95,41
Obrona narodowa	500,00	500,00	268,23	53,65
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	511 370,00	574 576,00	279 868,51	48,71
Obsługa długu publicznego	549 512,00	549 512,00	29 176,00	5,31
Różne rozliczenia	1 297 922,00	767 573,00	474 012,15	61,75
Oświata i wychowanie	10 756 583,00	10 782 414,65	9 944 426,81	92,23
Ochrona zdrowia	417 230,00	433 450,00	406 900,57	93,87
Pomoc społeczna	4 613 852,00	10 215 771,57	9 810 224,79	96,03
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	68 754,00	47 754,00	27 754,00	58,12
Edukacyjna opieka wychowawcza	188 870,00	240 295,00	187 801,24	78,15
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 322 407,00	7 022 137,00	6 570 217,71	93,56
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 820 411,00	2 214 270,00	1 729 143,60	78,09
Kultura fizyczna	3 613 667,00	3 895 017,00	3 553 340,52	91,23
OGÓŁEM:	43 988 520,00	54 462 257,18	47 718 167,72	87,62

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 2.643.324 zł, ostatecznie Miasto obciążyło gminę kosztami w wysokości 2.373.419,74 zł, co stanowi mniejsze wykonanie o kwotę 269.904,26 zł. Poniżej planu wykonane zostały wydatki bieżące znajdujące się w planach finansowych jednostek gminnych, łącznie o kwotę 1.851.719,88 zł. W

budżecie na 2016r. planowano wydatki na obsługę długu i poręczeń oraz rezerwy, które nie zostały wykorzystane w całości. Niewykonane wydatki z tych tytułów łącznie wyniosły 589.911 zł. Największy udział w wydatkach bieżących gminy stanowiły wydatki na oświatę i pomoc społeczną łącznie 19.918.757,59 zł. W wydatkach bieżących stanowiły udział w wysokości 52,54 %. Do Oświaty i Pomocy Społecznej z budżetu gminy dopłacono w 2016 roku kwotę 8.134.059,82 zł, z tego: do Oświaty – 6.438.329,66 zł, do Pomocy Społecznej – 1.695.730,16 zł.

W ramach wydatków oświatowych kwota 2.365.928,04 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 456.160,44 zł.

Największy udział w wydatkach bieżących na Oświatę stanowiły wydatki na wynagrodzenia i pochodne – 36,50%.

Wydatki bieżące wg dziedzin

Wyszczególnienie	Wydatki bieżące (plan po zmianach)	Wydatki bieżące (wykonanie)	% realizacji
Rolnictwo i łowiectwo	445 770,28	440 266,64	98,8
Transport i łączność	960 000,00	844 693,77	88,0
Turystyka	1 508 979,00	1 199 782,67	79,5
Gospodarka mieszkaniowa	67 620,00	54 564,16	80,7
Działalność usługowa	398 028,00	246 355,52	61,9
Informatyka	10 903,00	10 902,29	100,0
Administracja publiczna	5 241 924,68	5 001 166,63	95,4
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	10 664,00	10 174,36	95,4
Obrona narodowa	500,00	268,23	53,6
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	238 466,00	208 065,43	87,3
Obsługa długu publicznego	549 512,00	29 176,00	5,3
Różne rozliczenia	668 321,00	474 012,15	70,9
Oświata i wychowanie	10 723 014,65	9 935 026,81	92,7
Ochrona zdrowia	368 450,00	346 900,57	94,2
Pomoc społeczna	10 187 955,57	9 796 596,39	96,2
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	47 754,00	27 754,00	58,1
Edukacyjna opieka wychowawcza	240 295,00	187 801,24	78,2
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 098 637,00	5 691 533,76	93,3

Wyszczególnienie	Wydatki bieżące (plan po zmianach)	Wydatki bieżące (wykonanie)	% realizacji
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 448 366,00	1 277 960,36	88,2
Kultura fizyczna	2 344 416,00	2 127 974,34	90,8
OGÓLEM:	41 559 576,18	37 910 975,32	91,2

Wydatki majątkowe wykonano łącznie w kwocie **9.807.192,40 zł**, tj. 76,01 % planu, który wynosił 12.902.681,00 zł. W budżecie 2016r. wydatki majątkowe stanowiły 20,5%. Inwestycje skierowane były głównie w infrastrukturę drogową, łącznie na ten cel wydatkowano kwotę 5.311.341,03 zł co stanowiło 54,2% wszystkich wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe wg dziedzin

Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2016r.	% realizacji
Transport i łączność	5 779 626,00	5 311 341,03	91,9
Turystyka	2 008 000,00	549 199,99	27,4
Gospodarka mieszkaniowa	1 013 145,00	805 678,07	79,5
Działalność usługowa	60 000,00	60 000,00	100,0
Administracja publiczna	214 327,00	170 908,46	79,7
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	336 110,00	71 803,08	21,4
Różne rozliczenia	99 252,00	0,00	0,0
Oświata i wychowanie	59 400,00	9 400,00	15,8
Ochrona zdrowia	65 000,00	60 000,00	92,3
Pomoc społeczna	27 816,00	13 628,40	49,0
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	923 500,00	878 683,95	95,1
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	765 904,00	451 183,24	58,9
Kultura fizyczna	1 550 601,00	1 425 366,18	91,9
OGÓLEM:	12 902 681,00	9 807 192,40	76,0