

SPIS TREŚCI

• CZĘŚĆ OPISOWA:

1.WPROWADZENIE.....	3
2.DOCHODY.....	10
2.1. Dochody bieżące.....	10
2.2. Dochody majątkowe.....	27
3. WYDATKI BUDŻETU.....	29
4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU	107
4.1. Przychody budżetu.....	107
4.2. Rozchody budżetu.....	107
4.3. Wynik budżetu.....	107
5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA.....	107
5.1. Ulgi wobec wierzycieli oraz należności wymagalne.....	108
5.2. Zadłużenie gminy, zobowiązania wymagalne, poręczenia.....	108
6. REZERWY.....	109
7. JEDNOSTKI POMOCNICZE - SOŁECTWA.....	110
7. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z UE.....	110

• CZĘŚĆ TABELARYCZNA

• INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY KOŁOBRZEG

• **SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY ZA 2017 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 2017 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 2017 r. został przyjęty uchwałą Nr XXI/170/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 16 grudnia 2016 r. w wysokości:

- **dochody 48.089.031 zł**
- **wydatki 62.929.031 zł**

i zmieniony uchwałami:

Lp.	Numer uchwały	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	UCHWAŁA NR XXII/177/2017	10.02.2017	7 787 500,00	6 017 700,00	1 769 800,00	
2	UCHWAŁA NR XXIII/198/2017	21.03.2017	561 603,34	18 517,00	3 149 508,94	2 606 422,60
3	UCHWAŁA XXIV/221/2017	30.03.2017			380 000,00	380 000,00
4	UCHWAŁA NR XXV/225/17	30.05.2017	660 436,00	607 782,00	612 494,00	559 840,00
5	UCHWAŁA NR XXVI/240/2017	20.06.2017	1 067 998,99	2 886,00	1 315 112,99	250 000,00
6	UCHWAŁA NR XXVII/250/2017	09.08.2017	251 500,00		251 500,00	
7	UCHWAŁA NR XXVIII/252/2017	22.08.2017	100 000,00		100 000,00	
8	UCHWAŁA NR XXIX/253/2017	11.09.2017			750 000,00	1 600 000,00
9	UCHWAŁA NR XXX/257/2017	16.10.2017			32 500,00	32 500,00
10	UCHWAŁA NR XXXI/260/2017	27.10.2017	4 025 149,00		774 405,60	5 999 145,60
	OGÓLEM:		14 454 187,33	6 646 885,00	9 135 321,53	11 427 908,20

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 XXI/170/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 16 grudnia 2016 r. z późniejszymi zmianami, dokonał zmiany budżetu następującymi zarządzeniami:

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	Zarządzenie nr 11/2017	19.01.2017			21 845,51	21 845,51
2	Zarządzenie nr 13/2017	01.02.2017			2 104,00	2 104,00
3	Zarządzenie nr 22/2017	27.02.2017	731,37		171 991,37	171 260,00
4	Zarządzenie nr 26/2017	09.03.2017			8 731,37	8 731,37
5	Zarządzenie nr 32/2017	22.03.2017			36 369,20	36 369,20
6	Zarządzenie nr 38/2017	30.03.2017	18 661,00		71 371,00	52 710,00
7	Zarządzenie nr 44/2017	24.04.2017	233 513,64		352 916,64	119 403,00
8	Zarządzenie nr 56/2017	31.05.2017	14 403,00		852 533,00	838 130,00
9	Zarządzenie nr 73/2017	30.06.2017	55,00		343 105,00	343 050,00
10	Zarządzenie nr 74/2017	07.07.2017	54 543,19	55,00	109 488,19	55 000,00
11	Zarządzenie nr 87/2017	31.07.2017	38 547,00		80 606,00	42 059,00
12	Zarządzenie nr 89/2017	10.08.2017			184 416,00	184 416,00
13	Zarządzenie nr 97/2017	30.08.2017			78 669,10	78 669,10
14	Zarządzenie nr 103/2017	26.09.2017	348 180,98	1 137,88	858 080,98	511 037,88
15	Zarządzenie nr 108/2017	27.10.2017	178 554,12		214 319,12	35 765,00
16	Zarządzenie nr 115/2017	23.11.2017	75 007,32		1 986 109,57	1 911 102,25
17	Zarządzenie nr 123/2017	06.12.2017	209 728,00		390 051,00	180 323,00
18	Zarządzenie nr 129/2017	20.12.2017			25 000,00	25 000,00
	OGÓŁEM:		1 171 924,62	1 192,88	5 787 707,05	4 616 975,31

Plan budżetu po zmianach na dzień 31 grudnia 2017 r. przedstawiał się następująco:

- **dochody 57.067.065,07 zł**
- **wydatki 61.807.176,07 zł**

W trakcie 2017 roku plan dochodów został zwiększony w drodze kolejnych zmian budżetu Gminy o 18,7 %, natomiast plan wydatków został zwiększony o 3,2 %.

Wg stanu na 1 stycznia 2017 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 14.840.000 zł. Wg stanu na 31 grudnia 2017 r. planowany deficyt budżetowy wynosił 4.740.111 zł.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kołobrzeg została przyjęta uchwałą Nr XXII/171/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 16 grudnia 2016 r. i została zmieniona uchwałami:

1. Uchwała Nr XXII/178/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 10 lutego 2017

2. Zarządzenie Nr 20/2017 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 24 luty 2017 r.
3. Uchwała Nr XXIII/199/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 21 marca 2017r.
4. Uchwała Nr XXIV/222/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 30 marca 2017r.
5. Zarządzenie Nr 45/2017 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 24 kwietnia 2017 r.
6. Uchwała XXV/226/17 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 30 maja 2017r.
7. Zarządzenie Nr 57/2017 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 31 maja 2017 r.
8. Uchwała Nr XXVII/241/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 20 czerwca 2017r.
9. Uchwała Nr XXIX/254/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 11 września 2017r.
10. Uchwała Nr XXX/258/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 16 października 2017r.
11. Uchwała Nr XXXI/261/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 27 października 2017r.
12. Uchwała Nr XXXII/290/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 6 grudnia 2017r.

Faktyczna realizacja budżetu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017r. przedstawia się następująco:

- **dochody 64.958.704,24 zł**
- **wydatki 53.914.948,78 zł**

Relacje wykonania dochodów i wydatków bieżących w roku 2017 w stosunku do ich wykonania w roku 2016:

Dochody bieżące - wzrost w stosunku do 2016r. wynosi **19%** co daje kwotę **9.446.976,14 zł**.

Wydatki bieżące - wzrost w stosunku do 2016 r. wynosi **11%** co daje kwotę **4.209.695,02 zł**.

Wysoki wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku 2016 wynika ze zwiększonych wpływów podatkowych z tytułu opodatkowania elektrowni wiatrowych, zwrotu podatku VAT za lata ubiegłe oraz większych wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Wzrost wydatków bieżących jest wynikiem wzrostu kosztów funkcjonowania gminy, między innymi: kosztów utrzymania dróg gminnych, promocji, administracji, pomocy społecznej i rodziny, gospodarki komunalnej, działalności kulturalnej, utrzymania obiektów sportowych. Wzrost dochodów i wydatków bieżących na świadczenie wychowawcze w stosunku do roku 2016 wyniósł 1.518.023,00 zł.

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 2017r. relacja ta ukształtowała się na poziomie 17.062.307,90 zł. 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 2017, położono duży nacisk na przygotowanie się do wykorzystania środków z perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020 oraz do realizacji dużych inwestycji planowanych do realizacji w roku 2018. Dlatego też, w roku sprawozdawczym 2017 zgromadzono potencjał finansowy, który umożliwi realizację strategii inwestycyjnej w kolejnym roku kadencji. Jednocześnie zrealizowano wydatki majątkowe na poziomie 22% wykonanych wydatków budżetu, co świadczy wysokim poziomie inwestycyjnym gminy.

Wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 76,85% wynika wyłącznie z oszczędności przetargowych oraz z przeniesienia niektórych zadań do realizacji na 2018r. Wydatki bieżące wykonano na poziomie 91%, co jest wynikiem racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi.

2. DOCHODY

Dochody budżetu Gminy zostały zrealizowane w wysokości **64.958.704,24 zł**, co stanowi 113,8% planu, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 59.182.978,24 zł (107,4 % planu)
- dochody majątkowe w kwocie 5.775.726,00 zł, (293 % planu).

Dynamika dochodów roku 2017 w stosunku do 2016 przedstawia się następująco:

- dochody bieżące –19%,
- dochody majątkowe – 328%,

Na poziom wykonania dochodów bieżących wpływ miały przede wszystkim wyższe wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych, które łącznie stanowiły 48,6% wykonanych dochodów bieżących. Wpływy z podatków lokalnych stanowiły 38,5% dochodów bieżących i wyniosły 22.811.146,60 zł, w tym podatek od nieruchomości 20.208.769,14 zł. Wysokie wpływy z podatku od nieruchomości wynikają ze zmiany opodatkowania farm wiatrowych.

Wpływy z opłat lokalnych wpłynęły w łącznej wysokości 5.968.209,97 zł i stanowiły 10% dochodów bieżących ogółem. Największe dochody uzyskano z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi tj. w kwocie 3.012.398,61 zł oraz z tytułu poboru opłaty miejscowej w kwocie 1.138.696,60 zł.

W roku 2017 do budżetu wpłynął zwrot podatku VAT z tytułu wybudowanego gminnego ośrodka sportu, turystyki i rekreacji w Dźwirzynie, dochody z tego tytułu wyniosły 2.038.672 zł.

Wyższe od planowanych dochody - o kwotę 241.173,67 zł - wykonał Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji.

Zrealizowane w roku sprawozdawczym subwencje i dotacje na zadania bieżące w wysokości 14.541.588,95 zł stanowiły 24,6% wykonanych dochodów bieżących. Dotacje celowe z budżetu państwa na pomoc społeczną zrealizowane w kwocie 8.135.523,77 zł **pokryły 83,6%** wydatków na zadania w zakresie pomocy społecznej, pozostałe 16,4% Gmina pokryła ze środków własnych.

Subwencja oświatowa otrzymana w wysokości 3.610.702,00 zł pokryła **35,8%** wydatków bieżących zrealizowanych na zadania oświatowe.

Dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT wyniosły 11.102.055,80 zł i były wyższe od planowanych o 296.526,80 zł. Dochody te stanowiły 18,8% wykonanych dochodów bieżących.

Dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 5.775.726 zł, co stanowiło 293 % planu. O poziomie wykonania tej części dochodów zdecydowała nieplanowana w budżecie sprzedaż mienia w łącznej kwocie 4.228.371,69 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 **53.914.948,78 zł**, tj. na poziomie 87,23 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 42.120.670,34 zł, tj. 90,7 % planu
- wydatki majątkowe 11.794.278,44 zł, tj. 76,8 % planu

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, niższe wydatki na administrację i wydatki związane z poborem podatków i opłat, plany zagospodarowania przestrzennego, pomoc społeczną i rodzinę, gospodarkę komunalną oraz utrzymanie obiektów sportowych. Poniżej planu wykonane zostały wydatki bieżące znajdujące się w planach finansowych jednostek gminnych, łącznie o kwotę 1.631.146,26 zł. W budżecie na 2017r. planowano wydatki na obsługę długu i poręczeń oraz rezerwy, które nie zostały wykorzystane w całości. W poniższej tabeli przedstawiono wykonanie wydatków bieżących według działów klasyfikacji budżetowej:

Dział	Wyszczególnienie	Plan wydatki bieżące 2017	Wykonanie wydatki bieżące 2017	Różnica (kol. 5-6)
010	Rolnictwo i łowiectwo	402 616,90	398 048,70	-4 568,20
600	Transport i łączność	1 355 450,00	1 200 477,49	-154 972,51
630	Turystyka	1 498 163,69	1 410 251,09	-87 912,60
700	Gospodarka mieszkaniowa	105 820,00	87 453,29	-18 366,71
710	Działalność usługowa	513 670,00	232 242,16	-281 427,84
720	Informatyka	10 903,00	10 902,29	-0,71
750	Administracja publiczna	5 968 617,32	5 656 505,09	-312 112,23
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 110,00	2 110,00	0,00
752	Obrona narodowa	2 300,00	1 300,00	-1 000,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	388 998,00	355 604,71	-33 393,29
757	Obsługa długu publicznego	5 100,00	0,00	-5 100,00
758	Różne rozliczenia	603 667,00	435 706,00	-167 961,00
801	Oświata i wychowanie	11 350 209,55	9 865 357,52	-1 484 852,03
851	Ochrona zdrowia	453 552,00	363 575,17	-89 976,83
852	Pomoc społeczna	2 487 195,10	2 086 389,65	-400 805,45
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 754,00	5 754,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	291 130,00	236 576,38	-54 553,62
855	Rodzina	9 621 946,42	9 362 115,15	-259 831,27
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 402 149,65	6 010 180,92	-391 968,73
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 986 455,90	1 679 547,51	-306 908,39
926	Kultura fizyczna	3 003 717,01	2 720 573,22	-283 143,79
	OGÓŁEM:	46 459 525,54	42 120 670,34	-4 338 855,20

Największy udział w wydatkach bieżących gminy stanowiły wydatki na oświatę i pomoc społeczną łącznie 21.550.438,70 zł. W wydatkach bieżących stanowiły udział w wysokości 51,2 %. Do Oświaty i Pomocy Społecznej z budżetu gminy dopłacono w 2017 roku kwotę 8.351.086,35 zł, z tego: do Oświaty – 6.467.267,22 zł, do Pomocy Społecznej – 1.883.819,13 zł.

W ramach wydatków oświatowych kwota 2.669.211,12 zł stanowiła dotacje na utrzymanie dzieci z Gminy Kołobrzeg w szkołach i przedszkolach w mieście.

Największy udział w wydatkach bieżących na Oświatę stanowiły wydatki na dotacje dla szkół i przedszkoli – 45,94% oraz wynagrodzenia i pochodne – 38,2%.

Wydatki majątkowe wykonano łącznie w kwocie **11.794.278,44 zł**, tj. 76,85 % planu, który wynosił 15.347.650,53 zł. W budżecie 2017r. wydatki majątkowe stanowiły 22%. Inwestycje skierowane były głównie w infrastrukturę drogową, łącznie na ten cel wydatkowano kwotę 7.837.336,05 zł co stanowiło 66,5% wszystkich wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe wg dziedzin

Dział	Opis	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
600	Transport i łączność	9 436 970,00	7 837 336,05	83,0
630	Turystyka	2 042 000,00	1 397 041,77	68,4
700	Gospodarka mieszkaniowa	300 000,00	226 785,00	75,6
710	Działalność usługowa	21 000,00	17 800,00	84,8
750	Administracja publiczna	27 520,00	24 508,62	89,1
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	327 362,00	297 339,00	90,8
758	Różne rozliczenia	193 830,49	0,00	0,0
801	Oświata i wychowanie	379 100,00	374 049,67	98,7
803	Szkolnictwo wyższe	20 000,00	19 582,00	97,9
851	Ochrona zdrowia	16 000,00	15 500,00	96,9
852	Pomoc społeczna	6 000,00	0,00	0,0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	678 000,00	621 214,19	91,6
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 287 800,00	507 259,31	39,4
926	Kultura fizyczna	612 068,04	455 862,83	74,5
	OGÓŁEM:	15 347 650,53	11 794 278,44	76,8