

SPIS TREŚCI

• CZĘŚĆ OPISOWA:

1.WPROWADZENIE.....	3
2.DOCHODY.....	10
2.1. Dochody bieżące.....	10
2.2. Dochody majątkowe.....	27
3. WYDATKI BUDŻETU.....	30
4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU	94
4.1. Przychody budżetu.....	94
4.2. Rozchody budżetu.....	94
4.3. Wynik budżetu.....	94
5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA.....	94
5.1. Ulgi wobec wierzycieli oraz należności wymagalne.....	94
5.2. Zadłużenie gminy, zobowiązania wymagalne, poręczenia.....	95
6. REZERWY.....	96
7. JEDNOSTKI POMOCNICZE - SOŁECTWA.....	97

• CZĘŚĆ TABELARYCZNA

- INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY KOŁOBRZEG
- SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY ZA 2018 ROK

Wykaz Dysponentów:

1. Urząd Gminy:
 - Sekretarz
 - R BF - Referat Budżetu i Finansów
 - R GKO – Referat Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska
 - I – Referat Inwestycji i Rozwoju
 - 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. SP Drzonowo – Szkoła Podstawowa 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 2018 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 2018 r. został przyjęty uchwałą Nr XXXII/284/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 6 grudnia 2017 r. w wysokości:

- **dochody 55.426.863,00 zł**
- **wydatki 90.542.975,99 zł**

i zmieniony uchwałami:

Lp.	Numer uchwały	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	UCHWAŁA NR XXXIII/294/2018	16.02.2018	50 000,00		4 080 000,00	4 030 000,00
2	UCHWAŁA NR XXXIV/311/2018	27.03.2018	1 416 927,00		1 421 677,00	4 750,00
3	UCHWAŁA NR XXXVI/332/2018	29.05.2018	425 200,00		970 810,00	545 610,00
4	UCHWAŁA NR XXXVII/348/2018	29.06.2018	132 000,00		1 682 518,00	1 667 518,00
5	UCHWAŁA NR XXXVIII/357/2018	26.09.2018	2 100 073,04	5 479 000,00	901 200,00	2 378 704,00
6	UCHWAŁA NR II/11/2018	14.12.2018	224 358,00	133 011,00	451 347,00	360 000,00
	OGÓLEM:		4 348 558,04	5 612 011,00	9 507 552,00	8 986 582,00

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 XXXII/284/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 6 grudnia 2017 r. z późniejszymi zmianami, dokonał zmiany budżetu następującymi zarządzeniami:

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	Zarządzenie nr 3/2018	03.01.2018			2 428 141,53	2 428 141,53
2	Zarządzenie nr 11/2018	16.01.2018			11 626,00	11 626,00
3	Zarządzenie nr 15/2018	31.01.2018			122 300,00	122 300,00
4	Zarządzenie nr 24/2018	28.02.2018	739,98		589 855,98	589 116,00
5	Zarządzenie nr 29/2018	30.03.2018			76 290,00	76 290,00
6	Zarządzenie nr 31/2018	11.04.2018			1 383 858,00	1 383 858,00
7	Zarządzenie nr 33/2018	24.04.2018	247 870,87		453 510,87	205 640,00
8	Zarządzenie nr 36/2018	30.04.2018			145 879,00	145 879,00
9	Zarządzenie nr 46/2018	30.05.2018	8 308,97		37 283,47	28 974,50
10	Zarządzenie nr 53/2018	29.06.2018	685 028,00	682 000,00	1 321 489,12	1 318 461,12
11	Zarządzenie nr 61/2018	31.07.2018	129 451,36		165 331,36	35 880,00
12	Zarządzenie nr 63/2018	09.08.2018	56 421,81		56 421,81	
13	Zarządzenie nr 66/2018	27.08.2018			124 156,00	124 156,00
14	Zarządzenie nr 73/2018	26.09.2018	9 394,00		956 421,07	947 027,07
15	Zarządzenie nr 74/2018	28.09.2018	240 508,00	739,98	811 796,95	572 028,93
16	Zarządzenie nr 75/2018	12.10.2018	50 980,96		133 665,96	82 685,00
17	Zarządzenie nr 79/2018	25.10.2018	186 257,78		229 221,29	42 963,51
18	Zarządzenie nr 84/2018	27.11.2018	82 929,00	252 193,00	623 755,51	793 019,51
19	Zarządzenie nr 84/2018	27.11.2018		4 241,00		4 241,00
20	Zarządzenie nr 85/2018	28.11.2018	6 732,10		167 235,10	160 503,00
21	Zarządzenie nr 91/2018	17.12.2018	800,00	15 199,00	157 497,95	171 896,95
22	Zarządzenie nr 96/2018	27.12.2018			74 188,00	74 188,00
23	Zarządzenie nr 98/2018	28.12.2018			26 500,00	26 500,00
OGÓŁEM:			1 705 422,83	954 372,98	10 096 424,97	9 345 375,12

Plan budżetu po zmianach na dzień 31 grudnia 2018 r. przedstawiał się następująco:

- **dochody 54.914.459,89 zł**
- **wydatki 91.814.995,84 zł**

W trakcie 2018 roku plan dochodów został zmniejszony w drodze kolejnych zmian budżetu Gminy o 0,9 %, natomiast plan wydatków został zwiększony o 1,4 %.

Wg stanu na 1 stycznia 2018 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 35.116.112,99 zł. Wg stanu na 31 grudnia 2018 r. planowany deficyt budżetowy wynosił 36.900.535,95 zł.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kołobrzeg została przyjęta uchwałą Nr XXXII/285/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 6 grudnia 2017 r. i została zmieniona uchwałami:

1. Uchwała Nr XXXIII/295/2018 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 16 lutego 2018 r.
2. Uchwała Nr XXXIV/310/2018 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 27 marca 2018 r.
3. Uchwała Nr XXXVI/331/2018 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 29 maja 2018 r.
4. Uchwała Nr XXXVII/347/2018 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 29 czerwca 2018 r.
5. Uchwała XXXVIII/356/2018 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 26 września 2018 r.
6. Uchwała Nr II/10/2018 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 14 grudnia 2018 r.

Faktyczna realizacja budżetu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. przedstawia się następująco:

- **dochody 58.991.197,05 zł**
- **wydatki 83.764.730,32 zł**

Relacje wykonania dochodów i wydatków bieżących w roku 2018 w stosunku do ich wykonania w roku 2017:

Dochody bieżące - spadek w stosunku do 2017 r. wynosi 5% co daje kwotę **3.001.900,85 zł**.

Wydatki bieżące - wzrost w stosunku do 2017 r. wynosi 11% co daje kwotę **4.711.898,01 zł**.

Spadek dochodów bieżących w stosunku do roku 2017 wynika głównie ze zmniejszonych wpływów podatkowych z tytułu opodatkowania elektrowni wiatrowych. Wzrost wydatków bieżących jest wynikiem wzrostu kosztów funkcjonowania gminy, między innymi: kosztów lokalnego transportu zbiorowego, utrzymania dróg gminnych, promocji, administracji, oświaty, pomocy społecznej i rodziny, gospodarki komunalnej, działalności kulturalnej, utrzymania obiektów sportowych. Wzrost dochodów i wydatków bieżących na świadczenie wychowawcze w stosunku do roku 2017 wyniósł 539.853,84 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 2018 r. relacja ta ukształtowała się na poziomie 9.348.509,04 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 2018, położono duży nacisk na przygotowanie się do wykorzystania środków z perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020 oraz do realizacji dużych inwestycji. Dlatego też, w latach poprzednich zgromadzono duży potencjał finansowy, który umożliwił realizację strategii inwestycyjnej w roku 2018. Wydatki majątkowe zrealizowano w łącznej kwocie 36.932.161,97 zł., co stanowi 44% wszystkich wykonanych wydatków budżetu, i jednocześnie świadczy o wysokim poziomie inwestycyjnym gminy.

Wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 91,2% wynika z przeniesienia niektórych zadań inwestycyjnych do realizacji na 2019 r. Wydatki bieżące wykonano również na poziomie 91,2%, co jest wynikiem racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi.

2. DOCHODY

Dochody budżetu Gminy zostały zrealizowane w wysokości **58.991.197,05 zł**, co stanowi 107,4% planu, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 56.181.077,39 zł (105,9 % planu)
- dochody majątkowe w kwocie 2.810.119,66 zł, (149,2 % planu).

Na poziom wykonania dochodów bieżących wpływ miały przede wszystkim wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych, które łącznie stanowiły 43,5% wykonanych dochodów bieżących. Wpływy z podatków lokalnych stanowiły 33,0% wszystkich dochodów bieżących i wyniosły 18.512.968,92 zł, w tym podatek od nieruchomości 16.343.961,46 zł. Wpływy z podatku od nieruchomości w stosunku do roku 2017 są niższe o kwotę 3.864.807,68 zł i wynikają głównie ze zmiany opodatkowania farm wiatrowych.

Wpływy z opłat lokalnych wpłynęły w łącznej wysokości 5.912.350,67 zł i stanowiły 10,5% dochodów bieżących ogółem. Największe dochody uzyskano z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi tj. w kwocie 2.994.371,93 zł oraz z tytułu poboru opłaty miejscowej w kwocie 1.211.407,70 zł.

W roku 2018 do budżetu wpłynęły odsetki z Urzędu Skarbowego w kwocie 1.409.617,79 zł., dotyczące (zwróconego w roku 2017) podatku VAT z tytułu wybudowanego gminnego ośrodka sportu, turystyki i rekreacji w Dźwirzynie.

Zrealizowane w roku sprawozdawczym subwencje i dotacje na zadania bieżące w wysokości 13.961.180,72 zł stanowiły 24,85% wykonanych dochodów bieżących. Dotacje celowe z budżetu państwa na pomoc społeczną zrealizowane w kwocie 9.015.562,87 zł **pokryły 78,1%** wydatków na zadania w zakresie pomocy społecznej, pozostałe 21,9% Gmina pokryła ze środków własnych.

Subwencja oświatowa otrzymana w wysokości 3.624.896,00 zł pokryła **31,3%** wydatków bieżących zrealizowanych na zadania oświatowe.

Dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT wyniosły 13.445.535,87 zł i były wyższe od planowanych o 830.276,87 zł. Dochody te stanowiły 23,9% wykonanych dochodów bieżących.

Dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 2.810.119,66 zł, co stanowiło 149,2 % planu. O poziomie wykonania tej części dochodów zdecydował wpływ nieplanowanego w budżecie odszkodowania za przejętą działkę przeznaczoną pod inwestycje celu publicznego w kwocie 430.619,51 zł. oraz wcześniej otrzymane dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej.

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 **83.764.730,32 zł**, tj. na poziomie 91,2 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 46.832.568,35 zł, tj. 91,2 % planu
- wydatki majątkowe 36.932.161,97 zł, tj. 91,2 % planu

Wydatki bieżące - na niższe wykonanie wydatków bieżących w największym stopniu wpłynęły niewykonane wydatki w ramach realizowanego projektu „Baltic For All”, które zostały przeniesione do realizacji w roku 2019, a także 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 1.951.855,45 zł. W budżecie na 2018r. 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 wydatków bieżących na 2018 r.	Wykonanie wydatków bieżących w 2018 r.	Różnica (kol 3 - 4)
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	397 753,65	388 392,66	9 360,99
600	Transport i łączność	1 997 435,83	1 698 771,01	298 664,82
630	Turystyka	1 408 761,95	1 108 160,30	300 601,65
700	Gospodarka mieszkaniowa	113 320,00	51 306,76	62 013,24
710	Działalność usługowa	858 088,00	372 698,87	485 389,13
720	Informatyka	10 903,00	10 902,29	0,71
750	Administracja publiczna	6 285 057,56	5 935 655,35	349 402,21
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	88 745,00	81 887,30	6 857,70
752	Obrona narodowa	1 000,00	0,00	1 000,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	341 566,83	303 635,01	37 931,82
757	Obsługa długu publicznego	24 872,00	11 250,00	13 622,00
758	Różne rozliczenia	696 230,00	459 207,60	237 022,40
801	Oświata i wychowanie	12 032 325,42	11 332 424,58	699 900,84
851	Ochrona zdrowia	514 444,00	442 268,58	72 175,42
852	Pomoc społeczna	2 656 841,07	2 255 791,30	401 049,77
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 576,00	6 576,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	297 061,00	247 378,97	49 682,03
855	Rodzina	9 549 478,71	9 279 531,46	269 947,25
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 858 427,28	7 397 387,76	461 039,52
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 789 579,45	2 540 921,27	248 658,18
926	Kultura fizyczna	3 409 939,05	2 908 421,28	501 517,77
OGÓŁEM		51 338 405,80	46 832 568,35	4 505 837,45

Największy udział w wydatkach bieżących gminy stanowiły wydatki na oświatę i pomoc społeczną łącznie 23.115.126,31 zł. W wydatkach bieżących stanowiły udział w wysokości 49,36 %. Do Oświaty i Pomocy Społecznej ze środków budżetu gminy dopłacono w 2018 roku kwotę 9.325.237,15 zł, z tego: do Oświaty – 7.398.979,88 zł, do Pomocy Społecznej – 1.926.257,27 zł.

W ramach wydatków oświatowych kwota 3.255.269,29 zł stanowiła dotacje na utrzymanie dzieci z Gminy Kołobrzeg w szkołach i przedszkolach w mieście.

Wydatki majątkowe wykonano łącznie w kwocie **36.932.161,97 zł**, tj. 91,2 % planu, który wynosił 40.476.590,04 zł. W budżecie 2018 r. planowane wydatki majątkowe stanowiły 44%. Inwestycje skierowane były głównie w infrastrukturę drogową, na którą wydatkowano łącznie kwotę 17.787.487,35 zł (co stanowiło 48,2% wszystkich wydatków majątkowych) oraz w infrastrukturę turystyczną (w tym Centrum Sportów Wodnych), na którą wydatkowano łącznie 14.328.254,40 zł (co stanowiło 38,8% wszystkich wydatków majątkowych).

Wydatki majątkowe wg dziedzin

Dział	Wyszczególnienie	Plan wydatków majątkowych na 2018 r.	Wykonanie wydatków majątkowych w 2018 r.	Różnica (kol 3 - 4)
1	2	3	4	5
600	Transport i łączność	18 289 627,12	17 787 487,35	502 139,77
630	Turystyka	15 897 494,93	14 328 254,40	1 569 240,53
700	Gospodarka mieszkaniowa	300 000,00	111 860,00	188 140,00
710	Działalność usługowa	95 000,00	93 100,00	1 900,00
750	Administracja publiczna	173 000,00	114 358,83	58 641,17
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	760 195,00	722 592,77	37 602,23
758	Różne rozliczenia	78 190,00		78 190,00
801	Oświata i wychowanie	1 261 576,99	1 085 547,57	176 029,42
803	Szkolnictwo wyższe	30 000,00	30 000,00	0,00
851	Ochrona zdrowia	68 056,00	67 969,80	86,20
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 289 700,00	1 861 758,38	427 941,62
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	475 250,00	388 084,87	87 165,13
926	Kultura fizyczna	758 500,00	341 148,00	417 352,00
OGÓLEM		40 476 590,04	36 932 161,97	3 544 428,07