

SPIS TREŚCI

• CZĘŚĆ OPISOWA:

1.WPROWADZENIE.....	3
2.DOCHODY.....	11
2.1. Dochody bieżące.....	11
2.2. Dochody majątkowe.....	30
3. WYDATKI BUDŻETU.....	33
4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU	101
4.1. Przychody budżetu.....	101
4.2. Rozchody budżetu.....	101
4.3. Wynik budżetu.....	101
5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA.....	102
5.1. Ulgi wobec wierzycieli oraz należności wymagalne.....	102
5.2. Zadłużenie gminy, zobowiązania wymagalne.....	103
5.3. Poręczenia	103
6. REZERWY.....	103
7. JEDNOSTKI POMOCNICZE - SOŁECTWA.....	104
8. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z UE	105

• CZĘŚĆ TABELARYCZNA

• INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY KOŁOBRZEG

• SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY ZA 2019 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 2019 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 2019 r. został przyjęty uchwałą Nr III/21/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 22 stycznia 2019 r. w wysokości:

- **dochody 61.919.988,63 zł**
- **wydatki 65.211.502,24 zł**

i zmieniony uchwałami:

Lp.	Numer uchwały	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	UCHWAŁA NR IV/31/2019	28.02.2019	23 000,00	23 000,00	415 000,00	415 000,00
2	UCHWAŁA NR V/44/2019	29.03.2019	454 224,00		974 224,00	520 000,00
3	UCHWAŁA NR VII/60/2019	17.05.2019			945 000,00	945 000,00
4	UCHWAŁA NR VIII/67/2019	12.06.2019	100 000,00		302 375,99	86 000,00
5	UCHWAŁA NR IX/78/2019	28.06.2019	4 815 728,04		4 815 728,04	
6	UCHWAŁA NR X/84/2019	27.09.2019	2 316 778,00	1 146 150,00	2 871 300,00	1 700 672,00
7	UCHWAŁA NR XI/104/2019	29.10.2019	2 969 013,00	2 301 478,00	2 590 535,00	1 923 000,00
8	UCHWAŁA NR XII/113/2019	13.12.2019	460 000,00		606 500,00	146 500,00
OGÓLEM:			11 138 743,04	3 470 628,00	13 520 663,03	5 736 172,00

Wójt Gminy Kołobrzeg, działając w oparciu o art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz § 13 pkt. 1 Uchwały Nr III/21/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 22 stycznia 2019 roku z późniejszymi zmianami, dokonał zmiany budżetu następującymi zarządzeniami:

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	Zarządzenie nr 15/2019	31.01.2019	4 123,71		32 176,71	28 053,00
2	Zarządzenie nr 16/2019	11.02.2019			40 200,00	40 200,00
3	Zarządzenie nr 21/2019	01.03.2019			32 400,00	32 400,00
4	Zarządzenie nr 30/2019	29.03.2019	650,00		16 750,00	16 100,00
5	Zarządzenie nr 31/2019	02.04.2019			943 500,50	943 500,50
6	Zarządzenie nr 37/2019	19.04.2019	28 843,00		211 583,00	182 740,00
7	Zarządzenie nr 41/2019	29.04.2019	204 334,14		204 334,14	
8	Zarządzenie nr 45/2019	07.05.2019			26 945,16	26 945,16
9	Zarządzenie nr 47/2019	21.05.2019	30 107,11		39 701,31	9 594,20
10	Zarządzenie nr 55/2019	13.06.2019			175 779,37	175 779,37
11	Zarządzenie nr 59/2019	02.07.2019	20 000,00		86 179,00	66 179,00
12	Zarządzenie nr 61/2019	17.07.2019	35 000,00		189 272,00	154 272,00
13	Zarządzenie nr 64/2019	31.07.2019			76 755,00	76 755,00
14	Zarządzenie nr 67/2019	19.08.2019	67 901,29		91 173,43	23 272,14
15	Zarządzenie nr 71/2019	30.08.2019	173 938,00		234 222,85	60 284,85
16	Zarządzenie nr 80/2019	30.09.2019	49 550,00	60,00	435 594,96	386 104,96
17	Zarządzenie nr 84/2019	07.10.2019	1 328 378,00	5 446,00	1 425 378,00	102 446,00
18	Zarządzenie nr 90/2019	30.10.2019	248 146,10		1 045 944,21	797 798,11
19	Zarządzenie nr 96/2019	15.11.2019	1 300 255,00		1 405 193,17	104 938,17
20	Zarządzenie nr 97/2019	26.11.2019	8 145,68	31 000,00	277 175,80	300 030,12
21	Zarządzenie nr 103/2019	16.12.2019	1 150 416,00		1 223 746,00	73 330,00
22	Zarządzenie nr 112/2019	30.12.2019			54 225,13	54 225,13
23	Zarządzenie nr 115/2019	31.12.2019			1 100,00	1 100,00
OGÓŁEM:			4 649 788,03	36 506,00	8 269 329,74	3 656 047,71

Plan budżetu po zmianach na dzień 31 grudnia 2019 r. przedstawiał się następująco:

- **dochody 74.201.385,70 zł**
- **wydatki 77.609.275,30 zł**

W trakcie 2019 roku plan dochodów został zwiększony w drodze kolejnych zmian budżetu Gminy o 19,8 %, natomiast plan wydatków został zwiększony o 19 %.

Wg stanu na 1 stycznia 2019 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 3.291.513,61 zł. Wg stanu na 31 grudnia 2019 r. planowany deficyt budżetowy wzrósł o kwotę 116.375,99 zł i wynosił 3.407.889,60 zł.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kołobrzeg została przyjęta uchwałą Nr III/22/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 22 stycznia 2019 r. i została zmieniona uchwałami:

1. Uchwała Nr IV/30/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 28 lutego 2019 r.
2. Uchwała Nr V/43/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 29 marca 2019 r.
3. Uchwała Nr VII/61/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 17 maja 2019 r.
4. Uchwała Nr VIII/68/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 12 czerwca 2019 r.
5. Uchwała Nr IX/79/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 28 czerwca 2019 r.
6. Uchwała Nr X/85/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 27 września 2019 r.
7. Uchwała Nr XI/105/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 29 października 2019 r.
8. Uchwała Nr XII/114/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 13 grudnia 2019 r.

Rzeczywiste wykonanie budżetu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. przedstawia się następująco:

- **dochody 76.457.027,71 zł**
- **wydatki 63.789.696,66 zł**

Relacje wykonania dochodów i wydatków w roku 2019 w stosunku do ich wykonania w roku 2018:

Rok budżetowy	DOCHODY		WYDATKI	
	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
2018	56 181 077,39	2 810 119,66	46 832 568,35	36 932 161,97
2019	60 884 072,03	15 572 955,68	53 061 944,02	10 727 752,64

Dochody bieżące - wzrost w stosunku do 2018 r. wynosi **8,4%** co daje kwotę **4.702.994,64 zł**.

Wydatki bieżące - wzrost w stosunku do 2018 r. wynosi **13,3%** co daje kwotę **6.229.375,67 zł**.

Wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku 2018 wynika głównie ze zwiększonych wpływów z tytułu dotacji od Wojewody przeznaczanej na wypłatę świadczenia wychowawczego oraz ze zwiększonych wpływów od Ministra Finansów stanowiących udział Gminy w podatku dochodowym od

osób fizycznych. Wzrost wydatków bieżących wynika ze zwiększonych kosztów związanych z wypłatą świadczenia wychowawczego oraz wzrostu kosztów funkcjonowania gminy, między innymi: kosztów lokalnego transportu zbiorowego, gospodarowania odpadami komunalnymi, obowiązkowej wpłaty do budżetu państwa ze względu na wysoki wskaźnik dochodów podatkowych, oświaty, pomocy społecznej i obsługi długu. Największy wzrost dochodów i wydatków bieżących wystąpił w związku z rozszerzeniem wypłaty świadczenia wychowawczego i w stosunku do roku 2018 wyniósł 2.699.034,37 zł.

Relacja dochodów i wydatków bieżących wskazuje na racjonalne gospodarowanie finansami Gminy, mające na celu utrzymanie jak największej różnicy 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. W 2019 roku zasada, o której mowa wyżej została zachowana, tzn., że wykonane dochody bieżące były większe od wykonanych wydatków bieżących a różnica między tymi wielkościami ukształtowała się na poziomie 7.822.128,01 zł.

Im większa jest wartość nadwyżki operacyjnej tym większe są możliwości inwestycyjne gminy.

W budżecie na rok 2019, położono duży nacisk na realizację zadań inwestycyjnych poprzez wykorzystanie środków finansowych pochodzących z Unii Europejskiej (jako otrzymane dofinansowania do inwestycji zrealizowanych w latach ubiegłych) i innych źródeł zewnętrznych. Wydatki majątkowe zrealizowano w łącznej kwocie 10.727.752,64 zł., co stanowi 55% kwoty zaplanowanych wydatków na inwestycje oraz 16,8% wszystkich wykonanych wydatków budżetu, i jednocześnie świadczy o wysokim poziomie inwestycyjnym gminy.

Wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 55% wynika z konieczności przeniesienia niektórych zadań inwestycyjnych do realizacji na rok 2020. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 53.061.944,02 zł., co stanowi 91,3%, kwoty zaplanowanej i jednocześnie jest wynikiem racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi.

2. DOCHODY

Dochody budżetu Gminy zostały zrealizowane w wysokości **76.457.027,71 zł**, co stanowi 103 % planu, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 60.884.072,03 zł (102,3 % planu)
- dochody majątkowe w kwocie 15.572.955,68 zł, (105,9 % planu).

Na poziom wykonania dochodów bieżących wpływ miały przede wszystkim wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych, które łącznie stanowiły 41,8% wszystkich wykonanych dochodów bieżących. Wpływy z podatków lokalnych stanowiły 30,6% wszystkich dochodów bieżących i wyniosły 18.636.148,56 zł, w tym podatek od nieruchomości 15.822.805,17 zł. Wpływy z podatku od nieruchomości w stosunku do roku 2018 są niższe o kwotę 521.156,29 zł i są skutkiem konieczności dokonania zwrotu nadpłaty tego podatku dla spółki Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu. Nadpłata podatku wystąpiła w wyniku złożonych przez spółkę korekt deklaracji na podatek od nieruchomości za lata ubiegłe i potwierdzona decyzją nr SKO.414.1830.2018 Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Koszalinie z dnia 3 września 2019 roku.

Wpływy z opłat lokalnych wpłynęły w łącznej wysokości 6.796.710,42 zł i stanowiły 11,2% dochodów bieżących ogółem. Największe dochody uzyskano z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi tj. w kwocie 3.860.125,91 zł oraz z tytułu poboru opłaty miejscowej w kwocie 1.189.207,70 zł.

Rada Gminy Kołobrzeg podjęła uchwałę nr III/23/2019 z dnia 22 stycznia 2019 roku w sprawie wyboru metody ustalania opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalenia stawki takiej opłaty oraz stawki za pojemnik o określonej pojemności, na podstawie której wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi były większe o kwotę 865.753,98 zł od wpływów uzyskanych z tego tytułu w roku 2018.

Zrealizowane w roku sprawozdawczym subwencje i dotacje na zadania bieżące w wysokości 17.682.671,18 zł stanowiły 29% wykonanych dochodów bieżących. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania w zakresie rodziny i pomocy społecznej zrealizowane zostały w kwocie 12.105.734,58 zł i **pokryły 84,1%** wydatków na zadania w zakresie pomocy społecznej, pozostałe 15,9% Gmina pokryła ze środków własnych.

Subwencja oświatowa otrzymana w wysokości 4.024.512,00 zł pokryła **31,6%** wydatków bieżących zrealizowanych na zadania oświatowe.

Dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT wyniosły łącznie 15.013.121,72 zł i były wyższe od planowanych o kwotę 208.592,72 zł. Dochody te stanowiły 24,7% wykonanych dochodów bieżących.

Dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 15.572.955,68 zł, co stanowiło 105,9 % planu. O poziomie wykonania tej części dochodów zdecydował wpływ nieplanowanego w budżecie dofinansowania ze środków Funduszu Dróg Samorządowych na realizację inwestycji w kwocie 1.235.632,05 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 **63.789.696,66 zł**, tj. na poziomie 82,2 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 53.061.944,02 zł, tj. 91,3 % planu
- wydatki majątkowe 10.727.752,64 zł, tj. 55 % planu

Wydatki bieżące - na niższe wykonanie wydatków bieżących w największym stopniu wpłynęły niewykonane wydatki dotyczące działań około inwestycyjnych, których zwieńczeniem miała być analiza transgranicznej turystyki rowerowej w ramach uprzednio zrealizowanego projektu pn. „Rozbudowa transgranicznych tras rowerowych R10 na terenie Miasta Kołobrzeg, Gminy Kołobrzeg (Dźwirzyno) i Miasta Barth” oraz niewykonane wydatki bieżące w ramach realizowanego projektu „Baltic For All”, które zostały przeniesione do realizacji w roku 2020.

Niższe wydatki od planowanych poniesiono również na administrację i wydatki związane z poborem podatków i opłat, plany zagospodarowania przestrzennego, pomoc społeczną i rodzinę, gospodarkę komunalną i ochronę środowiska oraz utrzymanie obiektów sportowych. Poniżej planu wykonane zostały wydatki bieżące znajdujące się w planach finansowych jednostek gminnych, łącznie o kwotę 2.459.885,68 zł. W budżecie na 2019 r. planowano wydatki na potencjalną spłatę 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 2019 r.	Wykonanie wydatków bieżących w 2019 r.	Różnica (kol 3 - 4)
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	417 396,07	405 766,07	11 630,00
600	Transport i łączność	1 741 000,00	1 403 586,76	337 413,24
630	Turystyka	2 564 798,92	1 893 040,16	671 758,76
700	Gospodarka mieszkaniowa	140 325,00	90 719,43	49 605,57
710	Działalność usługowa	562 588,00	307 027,47	255 560,53
720	Informatyka	7 970,29	7 970,29	0,00
750	Administracja publiczna	6 075 095,73	5 594 473,58	480 622,15
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	92 110,00	90 620,00	1 490,00
752	Obrona narodowa	1 000,00	0,00	1 000,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	291 575,00	269 184,73	22 390,27
757	Obsługa długu publicznego	174 696,00	107 550,00	67 146,00
758	Różne rozliczenia	1 447 521,00	1 188 751,24	258 769,76
801	Oświata i wychowanie	12 835 584,52	12 498 492,41	337 092,11
851	Ochrona zdrowia	526 430,00	431 545,56	94 884,44
852	Pomoc społeczna	2 826 620,00	2 423 905,85	402 714,15
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	17 376,00	17 376,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	301 380,00	281 826,07	19 553,93
855	Rodzina	12 808 151,71	11 936 942,38	871 209,33
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 170 834,00	8 602 512,41	568 321,59
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 629 232,07	2 397 074,55	232 157,52
926	Kultura fizyczna	3 480 686,26	3 113 579,06	367 107,20
OGÓŁEM:		58 112 370,57	53 061 944,02	5 050 426,55

Największy udział w wydatkach bieżących gminy stanowiły wydatki na oświatę i pomoc społeczną i rodzinę w łącznej kwocie 26.859.340,64 zł. Wymienione wydatki stanowią 50,6% wszystkich wydatków bieżących. Do Oświaty i Pomocy Społecznej ze środków budżetu gminy dopłacono w 2019 roku kwotę 9.325.237,15 zł, z tego: do Oświaty – 8.707.998,15 zł, do Pomocy Społecznej i Rodziny – 2.255.113,65 zł.

W ramach wydatków oświatowych kwota 3.334.455,39 zł stanowiła dotacje na utrzymanie dzieci z Gminy Kołobrzeg w szkołach i przedszkolach w mieście Kołobrzeg.

Wydatki majątkowe wykonano łącznie w kwocie **10.727.752,64 zł**, tj. 55 % planu, który wynosił 19.496.904,73 zł. W budżecie 2019 r. planowane wydatki majątkowe stanowiły 25,1%. Inwestycje skierowane były głównie w infrastrukturę drogową, na którą wydatkowano łącznie kwotę 5.631.385,08 zł (co stanowiło 52,5% wszystkich wydatków majątkowych) oraz w infrastrukturę turystyczną (w tym Centrum Sportów Wodnych), na którą wydatkowano łącznie 2.092.123,37 zł (co stanowiło 19,5% wszystkich wydatków majątkowych).

Wydatki majątkowe wg dziedzin

Dział	Wyszczególnienie	Plan wydatków majątkowych na 2019 r.	Wykonanie wydatków majątkowych w 2019 r.	Różnica (kol 3 - 4)
1	2	3	4	5
600	Transport i łączność	7 804 995,00	5 631 385,08	2 173 609,92
630	Turystyka	7 941 317,88	2 092 123,37	5 849 194,51
700	Gospodarka mieszkaniowa	411 000,00	336 065,30	74 934,70
710	Działalność usługowa	36 000,00	29 606,10	6 393,90
750	Administracja publiczna	130 000,00	99 169,00	30 831,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	58 000,00	48 000,00	10 000,00
758	Różne rozliczenia	257 863,00		257 863,00
801	Oświata i wychowanie	911 076,99	899 401,20	11 675,79
851	Ochrona zdrowia	60 000,00	52 460,50	7 539,50
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 213 600,00	1 147 692,22	65 907,78
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	204 477,00	197 954,81	6 522,19
926	Kultura fizyczna	468 574,86	193 895,06	274 679,80
OGÓŁEM:		19 496 904,73	10 727 752,64	8 769 152,09