

## 4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

### 4.1. Przychody budżetu

1. Przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku budżetu, wygenerowane w latach ubiegłych i wynikające z zamknięcia roku 2015 2.200.000,00 zł
2. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych 3.415.445,98 zł

### 4.2. Rozchody budżetu

1. W roku 2015 dokonano wykupu obligacji zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Nr XXVIII/180/08 z dnia 30 grudnia 2008r. i Uchwałą Rady Gminy Nr XLVII/312/10 z dnia 31 maja 2010r.  
- 1.100.000,00 zł

### 4.3. Wynik budżetu

Dochody gminy zostały realizowane w wysokości 46.061.276,75 zł. Na realizację zadań gminnych przeznaczono kwotę 38.836.563,39 zł. Budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 7.224.713,36 zł.

Saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 10.102.082 zł, co oznacza wypełnienie zapisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Saldo operacyjne brutto (dochody bieżące – wydatki bieżące bez odsetek) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 10.161.963,90 zł.

Saldo operacyjne netto (saldo operacyjne brutto – odsetki – spłata zadłużenia) przyjęło wartość dodatnią i wyniosło 9.002.081,90 zł.

## 5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

### 5.1. Ulgi wobec wierzytelności oraz należności wymagalne

Zgodnie z art. 18 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, do udzielenia ulg podatkowych, umarzania, rozkładania na raty i odroczenia terminów płatności z tytułów podatków i opłat stanowiących dochody gminy mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa. Udzielanie ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień oraz obniżania górnych stawek podatków jest związane z trudną sytuacją finansową podatników oraz podmiotów gospodarczych.

Wykaz podatków i opłat, w których organ stanowiący i organ wykonawczy zastosował obniżenie górnych stawek podatkowych oraz udzielono ulg, odroczeń, umorzeń w roku 2015:

Wyszczególnienie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Umorzenia	Rozłożenia na raty, odroczenia
Podatek od nieruchomości	1 051 656,30	13 872,20	32 256,40
Podatek od środków transportu	101 730,00	0,00	0,00
Podatek od spadków i darowizn		1 287,00	96 162,80
Podatek rolny		394,00	0,00
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi		3 580,00	0,00
Odsetki od podatków i opłat		6 418,00	6 813,00
<b>OGÓŁEM</b>	<b>1 153 386,30</b>	<b>25 551,20</b>	<b>135 232,20</b>

Należności wymagalne na koniec 2015 roku wyniosły 3.615.977,13 zł i dotyczyły:

- z tytułu dostaw towarów i usług 3.356,41 zł
- z tytułu podatków i opłat 2.622.153,17 zł
- z tytułu zaliczki alimentacyjnej 990.467,55 zł

W porównaniu ze stanem na koniec roku 2014 należności wymagalne wzrosły o 12,4% (o 399.460,02 zł). Wzrost ten dotyczył głównie należności z tytułu podatków lokalnych.

## 5.2. Zadłużenie Gminy i zobowiązania wymagalne

Zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji na koniec roku 2015r. spadło o 50% w stosunku do roku poprzedniego i wyniosło **1.100.000,00 zł.** Według stanu na 31 grudnia 2015 r. Gmina posiada zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji.

Na 31.12.2015 roku Gmina posiada zobowiązanie wymagalne w kwocie 1.770,00 zł z tytułu wypłaty odszkodowania na rzecz osoby fizycznej za działkę nabytą z mocy prawa. Na dzień sprawozdawczy nie ustalono miejsca pobytu właściciela działki ani numeru rachunku bankowego, na który należałoby przekazać środki pieniężne. Kwota zobowiązania zostanie zapłacona natychmiast po ustaleniu niezbędnych danych właściciela działki.

## 5.3. Poręczenia

W związku z realizacją projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” Gminy dokonały poręczeń pożyczek inwestycyjnych ze środków WFOŚiGW i NFOŚiGW dla spółki operatorskiej Miejskie Wodociągi i Kanalizacja oraz dla Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.

W 2011 roku Gmina udzieliła poręczenia dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Siła w Grupie” z przeznaczeniem na realizację projektu „Budowanie kapitału społecznego poprzez aktywizację mieszkańców oraz przyczynianie się do powstawania nowych miejsc pracy na obszarach wiejskich”. Ostatnia rata spłaty poręczonej pożyczki przypadała na rok 2015, stąd na dzień 31 grudnia 2015, Gmina nie posiada już zobowiązań z tego tytułu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015r.			
		Kwota udzielonego poręczenia	Łączna kwota zobowiązania na 31.12.2015	Należność główna	Odsetki
1.	Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty	35 798,86	29 249,01	26 176,79	907,03
2.	Spółka Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu	1 083 296,38	416 651,38	416 651,38	0,00
3.	Spółka Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu	2 395 771,99	1 366 604,55	1 366 604,55	0,00
4.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Siła w Grupie”	25 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Łączny poziom potencjalnych spłat</b>		<b>3 539 867,23</b>	<b>1 809 432,72</b>	<b>1 808 525,69</b>	<b>907,03</b>

## 6. REZERWY

Zaplanowane w budżecie na dzień 1.01.2015 r. rezerwy ogólne i celowe łącznie wynosiły 671.000,00 zł, z czego:

- rezerwa ogólna wynosiła 400.000,00 zł (0,96 % ogółu wydatków) – rezerwa została rozdysponowana w kwocie 264.924,00 zł
- rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego 120.000,00 zł (0,51 % planowanych wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu) – rezerwy nie wykorzystano
- rezerwa celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne na uzupełnienie brakujących kwot po przetargach, na roboty dodatkowe i inne nieprzewidziane sytuacje związane z ich realizacją 151.000,00 zł - rezerwa została rozdysponowana w kwocie 7.840,00 zł

Wg stanu na 31.12.2015 r. nierozdysponowane rezerwy wynosiły łącznie 398.236,00 zł.

Wysokość rezerw została zmieniona Zarządzeniami Wójta Gminy Kołobrzeg:

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Rezerwa ogólna - kwota zmniejszenia	Rezerwa celowa na inwestycje - kwota zmniejszenia
1	Zarządzenie nr 16/2015	27.02.2015	7,00	-
2	Zarządzenie nr 43/2015	27.04.2015	3 600,00	-
3	Zarządzenie nr 48/2015	08.05.2015	60 000,00	-
4	Zarządzenie nr 52/2015	20.05.2015	55 000,00	-
5	Zarządzenie nr 65/2015	30.06.2015	57 784,00	-
6	Zarządzenie nr 82/2015	31.07.2015	7 033,00	-
7	Zarządzenie nr 85/2015	17.08.2015	2 500,00	-
8	Zarządzenie nr 90/2015	04.09.2015	75 000,00	-
9	Zarządzenie nr 109/2015	27.10.2015	-	7 840,00
10	Zarządzenie nr 119/2015	30.11.2015	4 000,00	-
	<b>OGÓLEM:</b>		<b>264 924,00</b>	<b>7 840,00</b>

## 7. JEDNOSTKI POMOCNICZE - SOŁECTWA

W 2015 roku wydatki jednostek pomocniczych zaplanowano łączną kwotę 510.680 zł, z tego:

- wydatki bieżące 221.623,00 zł
- wydatki majątkowe 289.057,00 zł

Wydatki zostały zrealizowane na poszczególne zadania w kwocie 386.332,70 zł tj. 75,65 % planu.

Wykorzystanie środków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące 140.851,32 zł
- wydatki majątkowe 245.481,38 zł

Jednostka pomocnicza	Plan wydatków na 31.12.2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania
Błotnica	11 837,00	10 558,53	89,20%
Bogucino	15 021,00	14 845,17	98,83%
Bogusławiec	11 575,00	11 060,87	95,56%
Budzistowo	52 948,00	45 763,36	86,43%
Drzonowo	43 388,00	40 714,47	93,84%
Dźwirzyno	57 627,00	29 405,06	51,03%
Głowaczewo	11 650,00	1 291,79	11,09%
Grzybowo	47 459,00	42 763,33	90,11%
Karcino	22 175,00	8 970,27	40,45%
Kądzierzewo	17 643,00	17 320,97	98,17%
Korzystno	22 213,00	22 188,02	99,89%
Niekanin	21 951,00	3 297,37	15,02%
Nowogardek	11 163,00	11 162,64	100,00%
Nowy Borek	10 226,00	9 878,56	96,60%
Obroty	13 111,00	9 905,58	75,55%
Przećmino	14 796,00	14 532,16	98,22%
Rościerzyna	19 891,00	19 690,63	98,99%
Sarbia	22 700,00	14 950,42	65,86%
Samowo	8 500,00	5 615,40	66,06%
Stary Borek	19 891,00	1 941,65	9,76%
Stramnica	17 456,00	17 387,80	99,61%
Zieleniewo	37 459,00	33 088,65	88,33%
RAZEM	510 680,00	386 332,70	75,65%

## 8. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z UE

Zmiany w planie wydatków dokonanych w trakcie roku budżetowego 2015 na realizację programów finansowanych z udziałem środków:

1. pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA);

2. środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, innych niż wymienione w pkt. 1

Klasyfikacja		Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2015	Zmiany	Plan po zmianach na 31.12.2015
<b>630</b>		<b>Turystyka</b>	<b>141 618,00</b>	<b>-28 032,52</b>	<b>113 585,48</b>
63095	6068		92 109,00	-1 241,00	90 868,00
	6069		49 509,00	-26 791,52	22 717,48
<b>710</b>		<b>Działalność usługowa</b>	<b>20 238,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 238,00</b>
71095	2909	Rozwój miejskiego obszaru funkcjonalnego na podstawie wstępnie zdiagnozowanych zależności pomiędzy nadmorskimi gminami: Gminą Miasto Kołobrzeg, Gminą Kołobrzeg oraz Gminą Ustronie Morskie - udział w projekcie	20 238,00	0,00	20 238,00
<b>720</b>		<b>Informatyka</b>	<b>31 806,00</b>	<b>7 840,00</b>	<b>39 646,00</b>
72095	6659	"Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gmin zrzeszonych w Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty" - udział w projekcie ZMiGDP	31 806,00	7 840,00	39 646,00
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>2 500,00</b>
80195	2906	„Ochrona różnorodności biologicznej i ekosystemów na terenie Dorzecza Parsęty poprzez edukację dzieci i młodzieży” - udział w projekcie ZMiGDP	0,00	2 500,00	2 500,00
<b>853</b>		<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>79 552,12</b>	<b>10 488,17</b>	<b>90 040,29</b>
85395	4017		4 519,02	-3,42	4 515,60
	4019		501,72	0,00	501,72
	4047	Projekt systemowy „Na równi do sukcesu -	1 162,92	-11,00	1 151,92
	4049	kompleksowe programy rozwojowe szkół ze wsi Drzonowo”, w ramach Programu Operacyjnego	142,00	-14,00	128,00
	4117	Kapitał Ludzki współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.	6 193,94	-1 580,22	4 613,72
	4119		755,15	-242,19	512,96
	4127		882,79	-529,78	353,01
	4129		107,62	-68,35	39,27

	4177		30 353,94	5 922,46	36 276,40
	4179		3 749,02	282,76	4 031,78
	4197		0,00	2 690,64	2 690,64
	4199		0,00	298,96	298,96
	4217		999,00	1 081,90	2 080,90
	4219		111,00	120,21	231,21
	4307		26 607,60	2 739,79	29 347,39
	4309		2 956,40	310,41	3 266,81
	4367		459,00	-459,00	0,00
	4369		51,00	-51,00	0,00
<b>900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>		<b>26 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 000,00</b>
90095	2909	„Opracowanie planów gospodarki niskoemisyjnej” - udział w projekcie ZMiGDP	26 000,00	0,00	26 000,00