

## **Informacja ogólna dotycząca wykonania budżetu Miasta i Gminy Nakło nad Notecią za I półrocze 2018 roku**

Budżet Miasta i Gminy Nakło nad Notecią na rok 2018 Rada Miejska w Nakle nad Notecią przyjęła Uchwałą Nr XLIII/826/2017 z dnia 28 grudnia 2017 roku w następującym układzie:

<b>1. Dochody</b>	<b>133.089.520,27 zł</b>
w tym:	
a) dotacje na zadania zlecone, własne, według porozumień	38.494.606,00 zł
b) subwencje	34.065.452,00 zł
c) dochody własne	60.529.462,27 zł
<b>2. Wydatki</b>	<b>155.539.520,27 zł</b>
w tym:	
a) wydatki bieżące	115.011.174,27 zł
w tym: rezerwa ogólna - 160.000,00 zł	
w tym: rezerwa celowa - 540.000,00 zł	
b) wydatki majątkowe	40.528.346,00 zł
<b>3. Planowany deficyt</b>	<b>22.450.000,00 zł</b>
źródło pokrycia deficytu – emisja obligacji komunalnych	

W okresie sprawozdawczym, na podstawie decyzji otrzymywanych z Ministerstwa Finansów, Ministra Edukacji, Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, Uchwał Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz zawartych umów zwiększono plan dochodów o kwotę 13.548.156,71 zł oraz zmniejszono o 9.617.573,00 zł. Po zmianie plan dochodów na 30 czerwca 2018 roku wynosi **137.020.103,98 zł** tj. więcej o kwotę 3.930.583,71 zł wynikającą z powyższych zmian i od przyjętego planu w miesiącu grudniu 2017 roku.

Za I półrocze 2018 rok dochody wykonano w wysokości 68.809.208,42 zł co stanowi 50,22% zakładanego planu. Szczegółowe dane z wykonania dochodów przedstawiają Załączniki Nr 3, 4 i 5 do niniejszej informacji.

Plan wydatków uchwalony przez Radę Miejską w Nakle nad Notecią w dniu 28 grudnia 2017 roku wynosił 155.539.520,27 zł. W okresie sprawozdawczym **zwiększono** wydatki o kwotę 21.307.450,47 zł z tego:

- na podstawie decyzji jednostek wymienionych powyżej – 13.548.156,71 zł,
- na podstawie Zarządzeń Burmistrza i Uchwał Rady Miejskiej – polegających na przeniesieniach między rozdziałami i paragrafami - 2.070.518,57 zł,
- zwiększenie wydatków – zwiększenie deficytu – 5.688.775,19 zł.

Ponadto w I półroczu 2018 roku w planie wydatków dokonano **zmniejszeń** na kwotę 13.888.091,57 zł w tym:

- na podstawie decyzji otrzymanych od jednostek wymienionych powyżej 9.617.573,00 zł,
- na podstawie Zarządzeń Burmistrza i Uchwał Rady Miejskiej polegających na przeniesieniach między rozdziałami i paragrafami - 2.070.518,57 zł,

c) zmniejszenie wydatków – zmniejszenie deficytu – 2.200.000,00 zł.

Powyższe zmiany dokonane zostały następującymi uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy:

*Uchwały Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią*

- Nr XLV/891/2018 z dnia 22 lutego 2018 roku,
- Nr XLVI/925/2018 z dnia 29 marca 2018 roku,
- Nr XLVII/957/2018 z dnia 26 kwietnia 2018 roku,
- Nr XLVIII/974/2018 z dnia 17 maja 2018 roku,
- Nr XLIX/992/2018 z dnia 30 maja 2018 roku,
- Nr L/994/2018 z dnia 28 czerwca 2018 roku,

*Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią*

- Nr 15/2018 z dnia 31 stycznia 2017 roku,
- Nr 20/2018 z dnia 7 lutego 2018 roku,
- Nr 33/2018 z dnia 26 lutego 2018 roku,
- Nr 46/2018 z dnia 16 marca 2018 roku,
- Nr 61/2018 z dnia 10 kwietnia 2018 roku,
- Nr 83/2018 z dnia 25 maja 2018 roku.

Różnica pomiędzy zmniejszeniem a zwiększeniem wynosi 7.419.358,90 zł. Po zmianie plan wydatków na 30 czerwca 2018 roku stanowi **162.958.879,17** zł z tego:

Wyszczególnienie	Planowane wydatki	Struktura %
Urząd Miasta i Gminy	78 339 354,90	48,07%
Oświata	39 453 659,82	24,21%
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	39 104 664,45	24,00%
Zakład Robót Publicznych	2 336 200,00	1,43%
Nakielski Ośrodek Kultury	1 920 000,00	1,18%
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna	1 340 000,00	0,82%
Muzeum Ziemi Krajeńskiej	465 000,00	0,29%
<b>Razem</b>	<b>162 958 879,17</b>	<b>100,00%</b>

Wykonanie wydatków ogółem wynosi **71.570.485,77** zł, co stanowi 43,92% rocznego planu z czego:

Wyszczególnienie	Zrealizowane wydatki	Struktura %
Urząd Miasta i Gminy	27 591 327,91	38,55%
Oświata	19 427 109,66	27,14%
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	21 465 856,10	29,99%
Zakład Robót Publicznych	1 080 912,10	1,51%
Nakielski Ośrodek Kultury	1 040 000,00	1,45%
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna	721 000,00	1,01%
Muzeum Ziemi Krajeńskiej	244 280,00	0,34%
<b>Razem</b>	<b>71 570 485,77</b>	<b>100,00%</b>

Zrealizowane wydatki w wysokości 71.570.485,77 zł obejmowały wydatki bieżące w wysokości 60.239.237,54 zł i wydatki majątkowe w wysokości 11.331.248,23 zł.

Wydatki obejmują:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 60.239.237,54 zł, z tego:
  - a) wydatki jednostek budżetowych w wysokości 35.416.647,87 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 21.991.292,09 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 13.425.355,78 zł,
  - b) dotacje na zadania bieżące w wysokości 5.330.379,29 zł,
  - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 18.583.197,82 zł,
  - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań gminy w wysokości 132.617,12 zł,
  - e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
  - f) obsługa długu gminy w wysokości 776.395,44 zł,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 11.331.248,23 zł, z tego:
  - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 10.731.703,23 zł, w tym:
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań gminy w wysokości 8.503.448,82 zł,
  - b) zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w wysokości 599.545,00 zł.

Szczegółowe dane z wykonania wydatków przedstawiają Załączniki Nr 6, 7, 8 i 9 do niniejszej informacji.

#### **Plan i wykonanie budżetu Miasta i Gminy Nakło nad Notecią na 30 czerwca 2018 roku**

1.	Planowane dochody	137 020 103,98	Wykonane dochody	68 809 208,42	50,22%
2.	Planowane wydatki	162 958 879,17	Wykonane wydatki	71 570 485,77	43,92%
3.	Planowany deficyt	-25 938 775,19	Nadwyżka budżetu	-2 761 277,35	

Z uwagi na charakter większości zadań inwestycyjnych, realizacja ich następuje wskutek złożonego procesu inwestycyjnego, który obejmuje szereg czynności przygotowawczych, takich jak określenie warunków zabudowy i zagospodarowania przestrzennego, opracowanie dokumentacji technicznej oraz uzyskanie stosownych decyzji administracyjnych. Ponadto celem udzielenia zamówienia konieczne było przeprowadzenie odpowiednich przygotowań przetargowych. Umowy na realizację większości zadań inwestycyjnych podpisano w I półroczu 2018 roku, częściowo również w tym okresie przystąpiono do ich realizacji, jednakże fakturowanie wykonanych robót nastąpi w II półroczu 2018 roku. W związku z powyższym na planowaną kwotę wydatków majątkowych w wysokości 44.861.753,96 zł, wydatkowano do końca czerwca 2018 roku kwotę w wysokości 11.331.248,23 zł, co stanowi 25,26 % planowanych wydatków

Na wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2017 na podstawie uchwały Nr XLIII/829/2017 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 28 grudnia 2017 r. przekazano kwotę 2.122.642,42 zł. W ramach posiadanych środków do końca czerwca 2018 roku wydatkowano kwotę 1.673.612,19 zł, co stanowi 78,85 % kwoty wydatków niewygasających. Środki niewygasające nie zostały wydatkowane w całości z uwagi na przedłużające się czynności formalno – prawne związane m. in z realizacją zadań pn. „Przebudowa ulic w Występie – opracowanie dokumentacji technicznej”, „Przebudowa skrzyżowania ulic Staszica, Mickiewicza, Bohaterów, oraz Dąbrowskiego w Nakle nad Notecią”, a także zadań oświatowych, dotyczących projektu pn. „Projekt ERASMUS+ "Bądźmy zjednoczeni w UE wspólnie się ucząc i podróżując", Nr umowy 2017-1-PL01-KA219-038524\_1 realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 2 w Nakle nad Notecią, który nie został w pełni zrealizowany z uwagi na harmonogramy realizacji zadań i etapy wdrażania projektu oraz okresy ponoszenia

kosztów trwałości projektów, które wynikają z umów zawartych na okres dłuższy, niż rok budżetowy.

**Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 30 czerwca 2018 roku wynosi:**

1. Miasto i Gmina Nakło nad Notecią rachunek podstawowy dochody	2.979.111,68 zł,
2. Miasto i Gmina Nakło nad Notecią rachunek podstawowy wydatki	27.718,90 zł,
3. Miasto i Gmina Nakło nad Notecią rachunek depozytowy	591.979,33 zł,
4. Zespół Obsługi Oświaty i Rekreacji	2.281.943,60 zł,
5. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	619.738,76 zł,
6. Zakład Robót Publicznych	168.477,92 zł,
7. Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna	74.751,13 zł,
8. Muzeum Ziemi Krajeńskiej	34.343,94 zł,
9. Nakielski Ośrodek Kultury w Nakle nad Notecią	90.540,67 zł.

Na koniec czerwca 2018 roku gmina miała następujące zobowiązania:

- Urząd Miasta i Gminy – 1.621.644,37 zł,
- Oświata – 903.077,33 zł,
- Zakład Robót Publicznych – 4.654,30 zł,
- Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 119.352,93 zł,
- Nakielski Ośrodek Kultury – 73.742,59 zł,
- Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna – 12.700,77 zł,
- Muzeum Ziemi Krajeńskiej – 3.720,01 zł.

Zobowiązania Urzędu Miasta i Gminy dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 1.425.285,20 zł,
- zobowiązań z tytułu diet radnych Rady Miejskiej - 34.081,64 zł, diet dla sołtysów – 2.312,00 i przewodniczących samorządów miejskich – 882,00,
- zobowiązań wobec BGK w Toruniu z tytułu wykupu wierzytelności (długoterminowe) – 159.083,53 zł.

Zobowiązania Oświaty dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 36.957,44 zł,
- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne – 857.415,90 zł,
- zobowiązań z tytułu wynagrodzeń (rozliczenie absencji pracowników za miesiąc czerwiec 2018) – 8.703,99 zł.

Zobowiązania Zakładu Robót Publicznych dotyczyły:

- zobowiązań dostawców – 4.360,30 zł,
- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – 294,00 zł.

Zobowiązania Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 16.342,74 zł,
- zobowiązań wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i na fundusz pracy – 62.648,83 zł,
- zobowiązania pozostałe – 40.361,36 zł.

Zobowiązania Nakielskiego Ośrodka Kultury dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 9.852,80 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych - 7.061,00 zł,
- zobowiązań wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i na fundusz pracy – 32.692,18 zł,
- zobowiązań z tytułu podatków i ubezpieczenia majątku – 2.672,00 zł,
- zobowiązań z tytułu koncesji – 6.091,50 zł,
- zobowiązań z tytułu leasingu – 15.373,11 zł.

Zobowiązania Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 8.553,77 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych - 4.147,00 zł

Zobowiązania Muzeum Ziemi Krajeńskiej dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 403,82 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych - 1.303,00 zł,
- zobowiązań pozostałych - 2.013,19 zł.