

Informacja ogólna dotycząca wykonania budżetu Miasta i Gminy Nakło nad Notecią za I półrocze 2019 roku

Budżet Miasta i Gminy Nakło nad Notecią na rok 2019 Rada Miejska w Nakle nad Notecią przyjęła Uchwałą Nr III/38/2018 z dnia 20 grudnia 2018 roku w następującym układzie:

1. Dochody	131.093.575,02 zł
w tym:	
a) dotacje na zadania zlecone, własne, według porozumień	33.593.441,00 zł
b) subwencje	35.031.519,00 zł
c) dochody własne	62.468.615,02 zł
2. Wydatki	145.093.575,02 zł
w tym:	
a) wydatki bieżące	121.818.924,62 zł
w tym: rezerwa ogólna - 150.000,00 zł	
w tym: rezerwa celowa - 750.000,00 zł	
b) wydatki majątkowe	23.274.650,40 zł
3. Planowany deficyt	14.000.000,00 zł
źródło pokrycia deficytu – emisja obligacji komunalnych	

W okresie sprawozdawczym, na podstawie decyzji otrzymywanych z Ministerstwa Finansów, Ministra Edukacji, Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, Uchwał Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz zawartych umów zwiększono plan dochodów o kwotę 23.193.393,34 zł oraz zmniejszono o 7.319.233,00 zł. Po zmianie plan dochodów na 30 czerwca 2019 roku wynosi **146.967.735,36 zł**, tj. więcej o kwotę 15.874.160,34 zł wynikającą z powyższych zmian i od przyjętego planu w miesiącu grudniu 2018 roku.

Za I półrocze 2019 rok dochody wykonano w wysokości 73.137.301,06 zł, co stanowi 49,76% 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 20 grudnia 2018 roku wynosił 145.093.575,02 zł. W okresie sprawozdawczym **zwiększono** wydatki o kwotę 26.892.116,88 zł z tego:

- na podstawie decyzji jednostek wymienionych powyżej – 23.193.393,34 zł,
- na podstawie Zarządzeń Burmistrza i Uchwał Rady Miejskiej – polegających na przeniesieniach między rozdziałami i paragrafami – 1.495.815,76 zł,
- zwiększenie wydatków – zwiększenie deficytu – 2.202.907,78 zł.

Ponadto w I półroczu 2019 roku w planie wydatków dokonano **zmniejszeń** na kwotę 10.217.955,76 zł w tym:

- na podstawie decyzji otrzymanych od jednostek wymienionych powyżej 7.319.233,00 zł,

- b) na podstawie Zarządzeń Burmistrza i Uchwał Rady Miejskiej polegających na przeniesieniach między rozdziałami i paragrafami – 4.301.629,76 zł,
- c) zmniejszenie wydatków – zmniejszenie deficytu – 1.402.907,00 zł.

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

Uchwały Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią

- Nr V/82/2019 z dnia 28 lutego 2019 roku,
- Nr VI/142/2019 z dnia 28 marca 2019 roku,
- Nr VII /161/2019 z dnia 25 kwietnia 2019 roku,
- Nr VIII/183/2019 z dnia 30 maja 2019 roku,
- Nr IX/224/2019 z dnia 27 czerwca 2019 roku,

Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią

- Nr 20/2019 z dnia 31 stycznia 2019 roku,
- Nr 24/2019 z dnia 11 lutego 2019 roku,
- Nr 40/2019 z dnia 6 marca 2019 roku,
- Nr 59/2019 z dnia 29 marca 2019 roku,
- Nr 75/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 roku,
- Nr 82/2019 z dnia 10 maja 2019 roku,
- Nr 93/2019 z dnia 28 maja 2019 roku,
- Nr 97/2019 z dnia 31 maja 2019 roku,
- Nr 118/2019 z dnia 27 czerwca 2019 roku.

Różnica pomiędzy zmniejszeniem a zwiększeniem wynosi 16.674.161,12 zł. Po zmianie plan wydatków na 30 czerwca 2019 roku stanowi **161.767.736,14 zł**, z tego:

Wyszczególnienie	Planowane wydatki	Struktura %
Urząd Miasta i Gminy	71 181 559,37	44,00%
Oświata	47 588 610,91	29,42%
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	38 576 565,86	23,85%
Zakład Robót Publicznych	110 000,00	0,07%
Nakielski Ośrodek Kultury	2 341 000,00	1,45%
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna	1 390 000,00	0,86%
Muzeum Ziemi Krajeńskiej	580 000,00	0,36%
Razem	161 767 736,14	100,00%

Wykonanie wydatków ogółem wynosi **67.208.237,87 zł**, co stanowi 41,55% rocznego planu z czego:

Wyszczególnienie	Zrealizowane wydatki	Struktura %
Urząd Miasta i Gminy	19 591 390,42	29,15%
Oświata	22 894 836,77	34,07%
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	22 538 879,57	33,54%
Zakład Robót Publicznych	109 211,11	0,16%
Nakielski Ośrodek Kultury	1 213 660,00	1,81%
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna	747 900,00	1,11%
Muzeum Ziemi Krajeńskiej	112 360,00	0,17%
Razem	67 208 237,87	100,00%

Zrealizowane wydatki w wysokości 67.208.237,87 zł obejmowały wydatki bieżące w wysokości 64.214.419,05 zł i wydatki majątkowe w wysokości 2.993.818,82 zł.

Wydatki obejmują:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 64.214.419,05 zł, z tego:
 - a) wydatki jednostek budżetowych w wysokości 38.410.709,04 zł, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 23.680.310,06 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 14.730.398,98 zł,
 - b) dotacje na zadania bieżące w wysokości 5.672.800,46 zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 18.715.871,92 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 455.301,77 zł,
 - e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
 - f) obsługa długu gminy w wysokości 959.735,86 zł,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 2.993.818,82 zł, z tego:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 1.852.503,82 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 39.199,77 zł,
 - b) zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w wysokości 1.141.315,00 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 2019 roku

1.	Planowane dochody	146 967 735,36	Wykonane dochody	73 137 301,06	49,76%
2.	Planowane wydatki	161 767 736,14	Wykonane wydatki	67 208 237,87	41,55%
3.	Planowany deficyt	-14 800 000,78	Nadwyżka budżetu	5 929 063,19	

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 2019 roku, częściowo również w tym okresie przystąpiono do ich realizacji, jednakże fakturowanie wykonanych robót nastąpi w II półroczu 2019 roku. W związku z powyższym na planowaną kwotę wydatków majątkowych w wysokości 35.385.340,31 zł, wydatkowano do końca czerwca 2019 roku kwotę w wysokości 2.993.818,82 zł, co stanowi 8,46 % planowanych wydatków

Na wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2018 na podstawie uchwały Nr III/41/2018 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 20 grudnia 2018 r. przekazano kwotę 1.843.991,01 zł. W ramach posiadanych środków do końca czerwca 2019 roku wydatkowano kwotę 1.192.232,35 zł, co stanowi 64,65% 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: Dąbrowskiego, Placu Konopnickiej, Hallera, Rynek, Bydgoskiej, Poznańskiej i Wąskiej w Nakle nad Notecią – opracowanie dokumentacji technicznej”, „Przebudowa ul. Dworcowej, Ks. P. Skargi, Bydgoskiej, Ks. I. Gepperta w Nakle nad Notecią”, „Przebudowa ulic w Występie –

opracowanie dokumentacji technicznej”, „Przebudowa płyty Rynku w Nakle nad Notecią – opracowanie dokumentacji technicznej”, „Centrum Rozwoju Społecznego w Nakle nad Notecią z obiektem użyteczności publicznej”, „Termomodernizacja obiektów Zespołu Szklono - Przedszkolnego Nr 4 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 oraz projektu pn. „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko - pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych”, nr umowy SI-II.433.UE.96.2013 realizowany przez Zespół Oświaty i Rekreacji w Nakle nad Notecią, które nie zostały w pełni zrealizowane 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 2019 roku wynosi:

1. Miasto i Gmina Nakło nad Notecią rachunek podstawowy dochody	23.068.502,67 zł,
2. Miasto i Gmina Nakło nad Notecią rachunek podstawowy wydatki	184.643,40 zł,
3. Miasto i Gmina Nakło nad Notecią rachunek depozytowy	451.957,77 zł,
4. Zespół Obsługi Oświaty i Rekreacji	2.102.303,43 zł,
5. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	687.929,66 zł,
6. Zakład Robót Publicznych	788,89 zł,
7. Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna	15.413,60 zł,
8. Muzeum Ziemi Krajeńskiej	5.817,07 zł,
9. Nakielski Ośrodek Kultury w Nakle nad Notecią	185.342,22 zł.

Na koniec czerwca 2019 roku gmina miała następujące zobowiązania:

- Urząd Miasta i Gminy – 354.979,67 zł,
- Oświata – 976.630,47 zł,
- Zakład Robót Publicznych – 0,00 zł,
- Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 196.738,92 zł,
- Nakielski Ośrodek Kultury – 69.207,16 zł,

Zobowiązania Urzędu Miasta i Gminy dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 311.842,46 zł,
- zobowiązań z tytułu diet radnych Rady Miejskiej – 35.732,61 zł, diet dla sołtysów – 2.336,00 zł i przewodniczących samorządów miejskich – 1.080,00 zł,
- rozrachunki z pracownikami – 259,02 zł,
- zobowiązania pozostałe – 3.729,58 zł.

Zobowiązania Oświaty dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 65.172,53 zł,
- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne – 906.708,72 zł,
- zobowiązań z tytułu wynagrodzeń (rozliczenie absencji pracowników za miesiąc czerwiec 2019) – 4.749,22 zł.

Zobowiązania Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 98.784,66 zł,

- zobowiązań wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne (podopieczni) – 85.084,53 zł,
- zobowiązania pozostałe – 12.869,73 zł.

Zobowiązania Nakielskiego Ośrodka Kultury dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 11.160,35 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – 8.150,00 zł,
- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług VAT – 4.192,00 zł,
- zobowiązań wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i na fundusz pracy – 36.382,11 zł,
- zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości – 985,00 zł,
- zobowiązań z tytułu ubezpieczenia majątku – 2.964,00 zł,
- zobowiązań z tytułu opłaty za częstotliwość RN – 437,50 zł,
- zobowiązań z tytułu koncesji dla Radio Nakło – 4.936,20 zł.