

## **Informacja ogólna dotycząca wykonania budżetu Gminy Nakło nad Notecią za I półrocze 2020 roku**

Budżet Gminy Nakło nad Notecią na rok 2020 Rada Miejska w Nakle nad Notecią przyjęła Uchwałą Nr XV/420/2019 z dnia 19 grudnia 2019 roku w następującym układzie:

<b>1. Dochody</b>	<b>157.123.321,31 zł</b>
w tym:	
a) dotacje na zadania zlecone, własne, według porozumień	48.244.812,00 zł
b) subwencje	36.691.023,00 zł
c) dochody własne	72.187.486,31 zł
<b>2. Wydatki</b>	<b>171.923.321,31 zł</b>
w tym:	
a) wydatki bieżące	143.906.815,31 zł
w tym: rezerwa ogólna - 170.000,00 zł	
w tym: rezerwa celowa - 830.000,00 zł	
b) wydatki majątkowe	28.016.506,00 zł
<b>3. Planowany deficyt</b>	<b>14.800.000,00 zł</b>
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 5.722.874,19 zł oraz zmniejszono o 1.233.936,97 zł. Po zmianie plan dochodów na 30 czerwca 2020 roku wynosi **161.612.258,53 zł**, tj. więcej o kwotę 4.488.937,22 zł wynikającą z powyższych zmian i od przyjętego planu w miesiącu grudniu 2019 roku.

Za I półrocze 2020 rok dochody wykonano w wysokości 87.110.803,88 zł, co stanowi 53,90% 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 19 grudnia 2019 roku wynosił 171.923.321,31 zł. W okresie sprawozdawczym **zwiększono** wydatki o kwotę 16.351.793,77 zł z tego:

- a) na podstawie decyzji jednostek wymienionych powyżej – 5.722.874,19 zł,
- b) na podstawie Zarządzeń Burmistrza i Uchwał Rady Miejskiej – polegających na przeniesieniach między rozdziałami i paragrafami – 9.408.857,04 zł,
- c) zwiększenie wydatków – zwiększenie deficytu – 1.220.062,54 zł.

Ponadto w I półroczu 2020 roku w planie wydatków dokonano **zmniejszeń** na kwotę 10.642.794,01 zł w tym:

- a) na podstawie decyzji otrzymanych od jednostek wymienionych powyżej 1.233.936,97 zł,
- b) na podstawie Zarządzeń Burmistrza i Uchwał Rady Miejskiej polegających na przeniesieniach między rozdziałami i paragrafami – 9.408.857,04 zł.

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

*Uchwały Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią*

- Nr XVII/433/2020 z dnia 30 stycznia 2020 roku,
- Nr XVIII/463/2020 z dnia 27 lutego 2020 roku,
- Nr XIX/479/2020 z dnia 18 marca 2020 roku,
- Nr XX/481/2020 z dnia 1 kwietnia 2020 roku,
- Nr XXI/482/2020 z dnia 30 kwietnia 2020 roku,
- Nr XXII/504/2020 z dnia 28 maja 2020 roku,
- Nr XXIII/517/2020 z dnia 26 czerwca 2020 roku,

*Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią*

- Nr 22/2020 z dnia 3 lutego 2020 roku,
- Nr 37/2020 z dnia 28 lutego 2020 roku,
- Nr 47/2020 z dnia 13 marca 2020 roku,
- Nr 57/2020 z dnia 27 marca 2020 roku,
- Nr 64/2020 z dnia 9 kwietnia 2020 roku,
- Nr 81/2020 z dnia 13 maja 2020 roku,
- Nr 96/2020 z dnia 12 czerwca 2020 roku,
- Nr 100/2020 z dnia 29 czerwca 2020 roku.

Różnica pomiędzy zmniejszeniem a zwiększeniem wynosi 5.708.999,76 zł. Po zmianie plan wydatków na 30 czerwca 2020 roku stanowi **177.632.321,07 zł**, z tego:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Planowane wydatki</b>	<b>Struktura %</b>
Urząd Miasta i Gminy	73 350 584,25	41,29%
Oświata	44 997 133,29	25,33%
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	55 203 603,53	31,08%
Nakielski Ośrodek Kultury	2 316 000,00	1,30%
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna	1 335 000,00	0,75%
Muzeum Ziemi Krajeńskiej	430 000,00	0,24%
<b>Razem</b>	<b>177 632 321,07</b>	<b>100,00%</b>

Wykonanie wydatków ogółem wynosi **80.641.972,38 zł**, co stanowi 45,40% rocznego planu z czego:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Zrealizowane wydatki</b>	<b>Struktura %</b>
Urząd Miasta i Gminy	27 719 980,03	34,37%
Oświata	21 532 401,11	26,70%
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	29 340 441,24	36,38%
Nakielski Ośrodek Kultury	1 119 000,00	1,39%
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna	731 150,00	0,91%
Muzeum Ziemi Krajeńskiej	199 000,00	0,25%
<b>Razem</b>	<b>80 641 972,38</b>	<b>100,00%</b>

Zrealizowane wydatki w wysokości 80.641.972,38 zł obejmowały wydatki bieżące w wysokości 72.223.245,17 zł i wydatki majątkowe w wysokości 8.418.727,21 zł.

Wydatki obejmują:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 72.223.245,17 zł, z tego:
  - a) wydatki jednostek budżetowych w wysokości 39.550.789,17 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 24.503.812,24 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 15.046.976,93 zł,
  - b) dotacje na zadania bieżące w wysokości 5.840.533,20 zł,
  - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 25.554.160,61 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 217.990,96 zł,
  - e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
  - f) obsługa długu gminy w wysokości 1.059.771,23 zł,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 8.418.727,21 zł, z tego:
  - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 6.918.727,21 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 2.874.076,47 zł,
  - b) zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w wysokości 1.500.000,00 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 2020 roku**

1.	Planowane dochody	161 612 258,53	Wykonane dochody	87 110 803,88	53,90%
2.	Planowane wydatki	177 632 321,07	Wykonane wydatki	80 641 972,38	45,40%
3.	Planowany deficyt	-16 020 062,54	Nadwyżka budżetu	6 468 831,50	

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 2020 roku, częściowo również w tym okresie przystąpiono do ich realizacji, jednakże fakturowanie wykonanych robót nastąpi w II półroczu 2020 roku. W związku z powyższym na planowaną kwotę wydatków majątkowych w wysokości 31.081.863,34 zł, wydatkowano do końca czerwca 2020 roku kwotę w wysokości 8.418.727,21 zł, co stanowi 27,09 % planowanych wydatków.

Na wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2019 na podstawie uchwały Nr XV/423/2019 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 20 grudnia 2018 r. przekazano kwotę 1.142.487,48 zł. W ramach posiadanych środków do końca czerwca 2020 roku wydatkowano kwotę 808.450,00 zł, co stanowi 70,76% 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 Nakle nad Notecią: ulica Fiołkowa, Różana, Stokrotkowa, Bratkowa - opracowanie dokumentacji technicznej”, „Przebudowa ulic w Nakle nad Notecią: ulica Armii Krajowej, Goździkowa, Narcyzowa - opracowanie dokumentacji technicznej”, a także zadań oświatowych, dotyczących projektu pn. „Nowe metody dla lepszej przyszłości”, nr umowy POWERSE-2019-1-PL01-KA101-063786 realizowany przez Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 3 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 2020 roku wynosi:**

1. Gmina Nakło nad Notecią rachunek podstawowy dochody	7.900.813,15 zł,
2. Gmina Nakło nad Notecią rachunek podstawowy wydatki	358.191,17 zł,
3. Gmina Nakło nad Notecią rachunek depozytowy	437.892,05 zł,
4. Zespół Obsługi Oświaty i Rekreacji	2.216.674,88 zł,
5. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	384.830,86 zł,
6. Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna	49.468,30 zł,
7. Muzeum Ziemi Krajeńskiej	62.376,78 zł,
8. Nakielski Ośrodek Kultury w Nakle nad Notecią	359.190,99 zł.

Na koniec czerwca 2020 roku gmina miała następujące zobowiązania:

- Urząd Miasta i Gminy – 323.285,68 zł,
- Oświata – 894.429,03 zł,
- Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 145.687,52 zł,
- Nakielski Ośrodek Kultury – 54.784,08 zł,
- Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna – 631,22 zł,
- Muzeum Ziemi Krajeńskiej – 5.275,11 zł.

Zobowiązania Urzędu Miasta i Gminy dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 286.020,52 zł,
- zobowiązań z tytułu diet radnych Rady Miejskiej – 35.128,68 zł,
- rozrachunki z pracownikami – 159,98 zł,
- zobowiązania pozostałe – 1.976,50 zł.

Zobowiązania Oświaty dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 5.578,23 zł,
- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne – 888.850,80 zł,

Zobowiązania Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 38.813,23 zł,
- zobowiązań wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne (podopieczni) – 103.258,71 zł,
- zobowiązania pozostałe – 3.615,58 zł.

Zobowiązania Nakielskiego Ośrodka Kultury dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 2.059,86 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – 6.371,00 zł,

- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług VAT – 992,00 zł,
- zobowiązań wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i na fundusz pracy – 37.785,82 zł,
- zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości – 1.002,00 zł,
- zobowiązań z tytułu ubezpieczenia majątku – 2.346,00 zł,
- zobowiązań z tytułu opłaty za częstotliwość RN – 437,50 zł,
- zobowiązań z tytułu koncesji dla Radio Nakło – 3.789,90 zł.

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Nakle nad Notecią:

- zobowiązania wobec dostawców – 631,19 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
- zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i na fundusz pracy – 0,03 zł.

Muzeum Ziemi Krajeńskiej w Nakle nad Notecią:

- zobowiązania wobec dostawców – 1.443,42 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – 20,00 zł,
- zobowiązania pozostałe za sprzedaż komisową - 3.811,69 zł.