

**SPRAWOZDANIE ROCZNE  
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY GUBIN  
O STATUSIE MIEJSKIM ZA 2016 ROK**

**I. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA BUDŻETU MIASTA**

Budżet Miasta Gubina na rok 2016 został przyjęty uchwałą nr XIII.82.2015 Rady Miejskiej w dniu 30 grudnia 2015 r. w kwocie:

- po stronie dochodów 48 612 031 zł
- po stronie wydatków 47 612 031 zł

Nadwyżka budżetowa została ustalona w wysokości 1 000 000 zł

W 2016 r. rozchody budżetowe zostały zaplanowane w wysokości 1 000 000 zł z przeznaczeniem na wykup innych papierów wartościowych.

Plan budżetu miasta Gubina na koniec 2016 r. po uwzględnieniu zmian zamknął się kwotami

- po stronie dochodów 59 580 693,80 zł
- po stronie wydatków 58 672 774,80 zł

Na koniec 2016 roku została zaplanowana nadwyżka w kwocie 907 919,00 zł.

Wprowadzono do budżetu przychody budżetowe w kwocie 1 992 081,00 zł, które stanowiły wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody budżetowe zwiększono do wysokości 2 900 000 zł, z przeznaczeniem na wykup innych papierów wartościowych.

Budżet miasta Gubina na koniec 2016 r. został wykonany w następujących wysokościach:

- po stronie dochodów 61 800 823,18 zł
- po stronie wydatków 56 292 295,17 zł

Budżet miasta na koniec 2016 r. zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **5 508 528,01 zł**. Rozchody budżetu zostały wykonane w wysokości **2 900 000 zł**, na które składał się wykup obligacji samorządowych. Natomiast przychody budżetu zostały wykonane w wysokości **9 009 562,68 zł** i są to przychody z tytułu innych rozliczeń (wolne środki).

W trakcie roku budżetowego 2016 dokonywane były zmiany w budżecie miasta zarówno po stronie dochodów jak i po stronie wydatków. Przyjęty plan na koniec 2016 r. w stosunku do pierwotnej wielkości po stronie dochodów zwiększył się o kwotę 10 968 662,80 zł, natomiast po stronie wydatków zwiększył się o kwotę 11 060 743,80 zł.

**II. DOCHODY BUDŻETU MIASTA GUBINA**

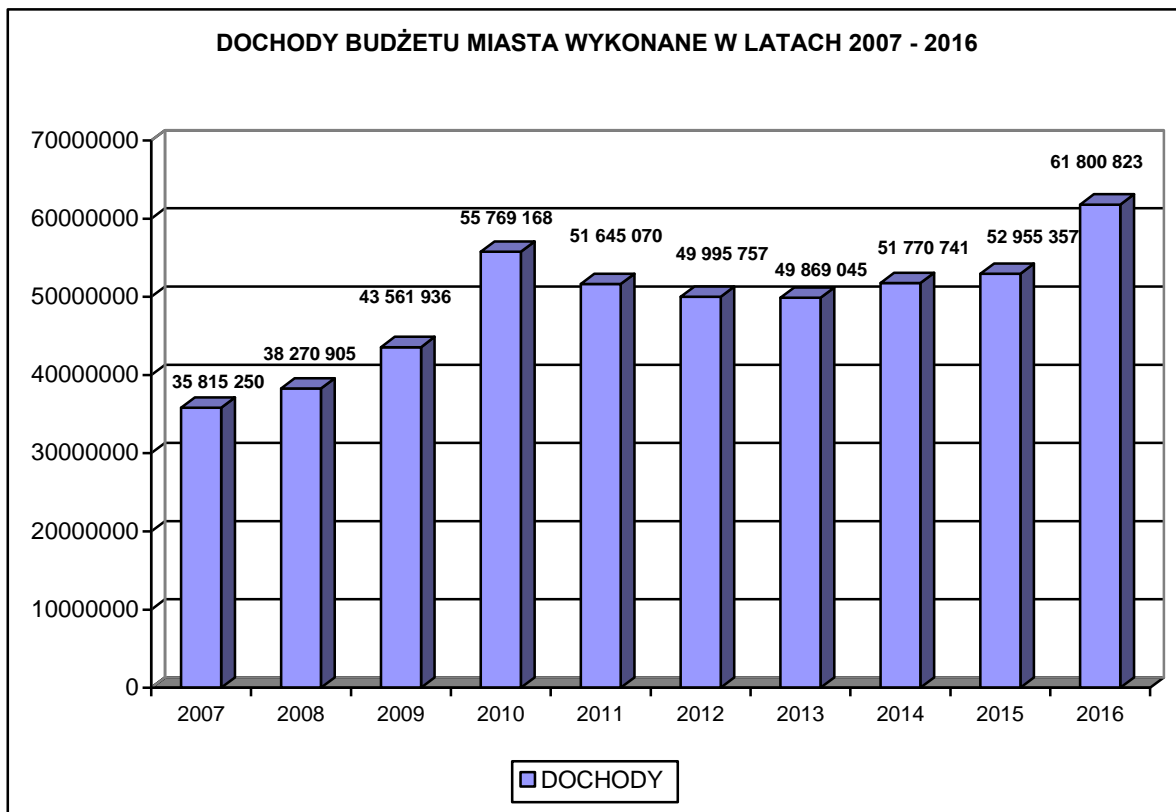
**1. Informacja ogólna.**

Dochody budżetu miasta Gubina na koniec 2016 r. przedstawiały się następująco:

	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody bieżące	57 213 497,80	59 131 311,70	103,35
Dochody majątkowe	2 367 196,00	2 669 511,48	112,77
<b>Razem dochody</b>	<b>59 580 693,80</b>	<b>61 800 823,18</b>	<b>103,73</b>

Plan i wykonanie dochodów za 2016 r. wg klasyfikacji budżetowej przedstawia [tabela nr 1](#).

Zrealizowane dochody budżetu miasta w latach 2007 – 2016 przedstawia poniższa tabela.



Z analizy wyżej wymienionych danych wynika, że dochody wykonane w 2016 r. są wyższe od uzyskanych dochodów w latach 2007 - 2015. W stosunku do roku 2010 nastąpił wzrost o ok. 10,82 %, w stosunku do 2011 roku nastąpił wzrost o około 19,66%, w stosunku do 2012 roku nastąpił wzrost o około 23,61%, w stosunku do 2013 roku nastąpił wzrost o około 23,93%, a w stosunku do 2014 roku nastąpił wzrost o około 19,37% i w stosunku do 2015 roku nastąpił wzrost dochodów o około 16,70%.

Strukturę zrealizowanych dochodów w 2016 r. według źródła pochodzenia przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Źródła dochodów	wykonanie	struktura (%)
1	Dochody własne	22 378 606,87	36,21
2	Subwencje	13 837 172,00	22,39
3	Udział w podatkach dochodowych	10 932 201,75	17,69
4	Dotacje	14 619 676,92	23,66
5	Środki pozyskane z budżetu UE	33 165,64	0,05
	<b>RAZEM</b>	<b>61 800 823,18</b>	<b>100,00</b>

Z analizy wynika, że największy udział w dochodach gminy mają dochody własne i wynoszą 36,21 % ogółu dochodów. Drugą pozycję, co do wielkości udziału w dochodach gminy stanowią dotacje stanowiące 23,66% dochodów, a następną subwencje (oświatowa, wyrównawcza i równoważąca), które wynoszą 22,39 % dochodów ogółem.

## 2. Realizacja dochodów budżetowych.

### a) DOCHODY WŁASNE

Plan dochodów własnych przyjęty w budżecie miasta na 2016 r. wynosił 20 315 595,45 zł, natomiast realizacja na koniec roku wynosiła 22 378 606,87 zł, co stanowiło 110,15 % planu. W porównaniu do 2015 r., w którym dochody własne zostały wykonane w wysokości 19 543 679,72 zł, nastąpił wzrost o około 14,51 %.

Największy udział w dochodach własnych stanowiły dochody z tytułu podatku od nieruchomości zrealizowane w wysokości 9 514 542,04 zł, co stanowiło 42,52 % wykonanych ogółem dochodów własnych. W porównaniu do 2015 r., w którym dochody z tytułu podatku od nieruchomości wynosiły 8 870 836,49 zł, nastąpił wzrost o około 7 %.

Kolejną istotną pozycję w dochodach własnych stanowiły wpływy z usług w wysokości 2 521 877,76 zł, co stanowi 11,27 % wykonanych ogółem dochodów własnych. W porównaniu do 2015 r., w którym dochody z usług wynosiły 3 025 334,13 zł, nastąpił spadek o około 16,64 %.

Plan oraz wykonanie dochodów własnych gminy za 2016 r. przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego	1 352 230,00	1 400 178,57	103,55
2.	Dochody z najmu	742 411,70	787 033,61	106,01
3.	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	28 405,00	28 420,71	100,06
4.	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	2 200 000,00	2 504 036,00	113,82
5.	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacony w formie karty podatkowej	35 503,00	45 941,56	129,40
6.	Podatek od nieruchomości	8 183 399,26	9 514 542,04	116,27
7.	Podatek rolny i leśny	87 781,00	89 784,74	102,28
8.	Wpływy z usług, w tym: 1) sprzedaż biletów na basen wraz z karnetami 2) oczyszczanie ścieków	2 548 965,50 180 300,00 1 500 000,00	2 521 877,76 189 679,88 1 503 673,60	98,94 105,20 100,24
9.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	432 985,00	569 676,21	131,57
10.	Podatek od środków transportowych	309 277,00	323 832,91	104,71
11.	Podatek od spadków i darowizn	13 785,00	19 785,95	143,53
12.	Podatek od posiadania psa	5 220,00	5 280,00	101,15
13.	Wpływy z opłaty targowej	112 845,00	120 930,00	107,16
14.	Wpływy z opłaty skarbowej	79 376,00	86 180,43	108,57
15.	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	504 576,80	501 951,89	99,48
16.	Odsetki od wolnych środków na rachunku bankowym	167 920,00	206 276,98	122,84
17.	Odsetki od nieterminowych wpłat innych podatków i opłat	37 446,00	54 940,39	146,72
18.	Spadki, darowizny	50 423,00	50 423,00	100,00
19.	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	3 108,00	4 128,53	132,84
20.	Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	25 185,00	25 185,00*	100,00
21.	Opłaty za wywóz i zagospodarowanie odpadów	2 083 054,00	2 203 011,73	105,76
22.	Wpływy z tytułu kosztów upomnień związanych z nieterminowym wnoszeniem opłat z tytułu wywozu i zagospodarowania odpadów	4 011,00	7 684,00	191,57
23.	Wpływy z tytułu odsetek związanych z nieterminowym wnoszeniem opłat z tytułu wywozu i zagospodarowania odpadów	536,00	1 083,76	202,19
24.	Pozostałe dochody własne	1 307 152,19	1 306 421,10	99,94
<b>RAZEM</b>		<b>20 315 595,45</b>	<b>22 378 606,87</b>	<b>110,15</b>

\*wykonane dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zostały przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska  
Szczegółowy opis wydatków w tym zakresie zamieszczono w tabeli nr 3 (Dział 900, Rozdział 90019, paragraf 4210 i 4300).

Dochody własne wykonane powyżej wielkości planowanych.

Powyżej wielkości planowanych zostały wykonane dochody z tytułu:

- a) wpływów z tytułu użytkowania wieczystego 103,55 % planu,
- b) dochodów z najmu w wysokości 106,01 % planu,  
*W przypadku najmu i dzierżawy część umów przekwalifikowano z dzierżaw na cele ogrodnicze na najem terenów rekreacyjno – wypoczynkowych. W trakcie roku następowały też utraty ulg. Ponadto zawarto nowe umowy.*
- c) wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości 113,82 % planu,
- d) podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłaconego w formie karty podatkowej 129,40 % planu,
- e) podatku od nieruchomości w wysokości 116,27 % planu,
- f) podatku od czynności cywilnoprawnych 131,57 % planu,
- g) podatku od spadków i darowizn 143,53 % planu,
- h) wpływów z opłaty targowej 107,16 % planu,
- i) wpływów z opłaty skarbowej 108,57 % planu,
- j) odsetek od wolnych środków na rachunku bankowym 122,84 % planu,
- k) odsetek od nieterminowych wpłat innych podatków i opłat 146,72 % planu,
- l) grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych 132,84 % planu,  
*Przekroczenie planowanych kwot nastąpiło w związku z większą od planowanej liczbą poszczególnych zdarzeń lub ich wartością, których gmina na etapie planowania nie jest w stanie przewidzieć.*
- m) opłat za wywóz i zagospodarowanie odpadów 105,76 % planu,
- n) wpływów z tytułu kosztów upomnień związanych z nieterminowym wnoszeniem opłat z tytułu wywozu i zagospodarowania odpadów 191,57% planu,
- o) wpływów z tytułu odsetek związanych z nieterminowym wnoszeniem opłat z tytułu wywozu i zagospodarowania odpadów 202,19 % planu.,  
*Przekroczenie planowanych kwot nastąpiło w związku ze zintensyfikowaniem działań windykacyjnych podjętych w stosunku do dłużników opłat za wywóz i zagospodarowanie odpadów komunalnych.*

Dochody własne wykonane poniżej wielkości planowanych.

Poniżej wielkości planowanych zostały wykonane dochody z tytułu:

- a) wpływów z tytułu usług 98,94 % planu,
- b) wpływów z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu 99,48 % planu,

**b) SUBWENCJE**

W strukturze dochodów budżetowych trzecią pozycję, co do wielkości udziału w dochodach ogółem stanowiły subwencje przekazane przez Ministerstwo Finansów w łącznej wysokości 13 837 172,00 zł. Wykonanie i plan poszczególnych subwencji przekazanych gminie w 2016 r. przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1. Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	11 218 091	11 218 091	100
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 300 669	2 300 669	100
3. Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	318 412	318 412	100
<b>Razem</b>	<b>13 837 172</b>	<b>13 837 172</b>	<b>100</b>

Wymienione wyżej subwencje zostały przekazane w pełnej planowanej wysokości i stanowiły 22,39 % wykonanych dochodów ogółem. W porównaniu do 2015 r., w którym subwencje wynosiły 12 871 041 zł subwencje były wyższe o 7,50 %.

### c) UDZIAŁ W PODATKU DOCHODOWYM

Następną pozycję w strukturze dochodów budżetowych zajmują udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i osób fizycznych, przekazane dla gminy przez Ministerstwo Finansów i Urzędy Skarbowe. W 2016 r. wynosiły 10 932 201,75 zł, co stanowiło 101,63 % planu. Plan i wykonanie udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	10 561 135,00	10 740 496,00	101,69
Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	195 700,00	191 705,75	97,96
<b>Razem</b>	<b>10 756 835,00</b>	<b>10 932 201,75</b>	<b>101,63</b>

Udziały w podatku od osób prawnych i fizycznych stanowiły 17,69 % dochodów wykonanych ogółem. W porównaniu do 2015 r., w którym udziały wynosiły 10 533 103,76 zł, w 2016 r. były wyższe o 3,79 %.

### d) DOTACJE

Drugą pozycję w strukturze dochodów zajmują dotacje, które w 2016 r. zostały przekazane gminie w wysokości 14 619 676,92 zł, co stanowiło 99,88 % przyjętego planu.

Udział dotacji w dochodach wykonanych ogółem wynosi 23,66 %. W porównaniu do 2016r., w którym kwota przekazanych dotacji (z wyłączeniem dotacji stanowiących środki z budżetu Unii Europejskiej) wynosiła 8 190 314,97 zł, w 2016 r. przekazane dotacje były wyższe o 43,98 %.

Wykonanie i plan poszczególnych przekazanych gminie dotacji oraz ich przeznaczenie przedstawia [tabela nr 1](#).

### e) ŚRODKI POZYSKANE Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ

W 2016 r. środki pozyskane przez gminę z budżetu Unii Europejskiej przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania
Środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Europejskiej Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 Fundusz małych projektów i projekty sieciowe Euroregionu Sprewa Nysa Bóbr oraz budżetu państwa na projekt pn. „Euromiasto Gubin-Guben oknem wolnej Europy”	750/75075/2008	17 435,26	17 435,26	100,00%
Środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Europejskiej Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 Fundusz małych projektów i projekty sieciowe Euroregionu Sprewa Nysa Bóbr oraz budżetu państwa na projekt pn. „Uśmiech dziecka Euromiasta Gubin-Gubin – sportowe zmagania dzieci i młodzieży”	750/75075/2008	15 730,38	15 730,38	100,00%
<b>RAZEM</b>		<b>33 165,64</b>	<b>33 165,64</b>	<b>100,00 %</b>
	<b>majątkowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>bieżące</b>	<b>33 165,64</b>	<b>33 165,64</b>	<b>100,00 %</b>

Środki pozyskane z budżetu Unii Europejskiej stanowiły 0,05 % dochodów ogółem. W 2015 r. wymienione środki zostały pozyskane w wysokości 1 817 217,19 zł.

### III. WYDATKI BUDŻETOWE

#### 1. Informacja ogólna.

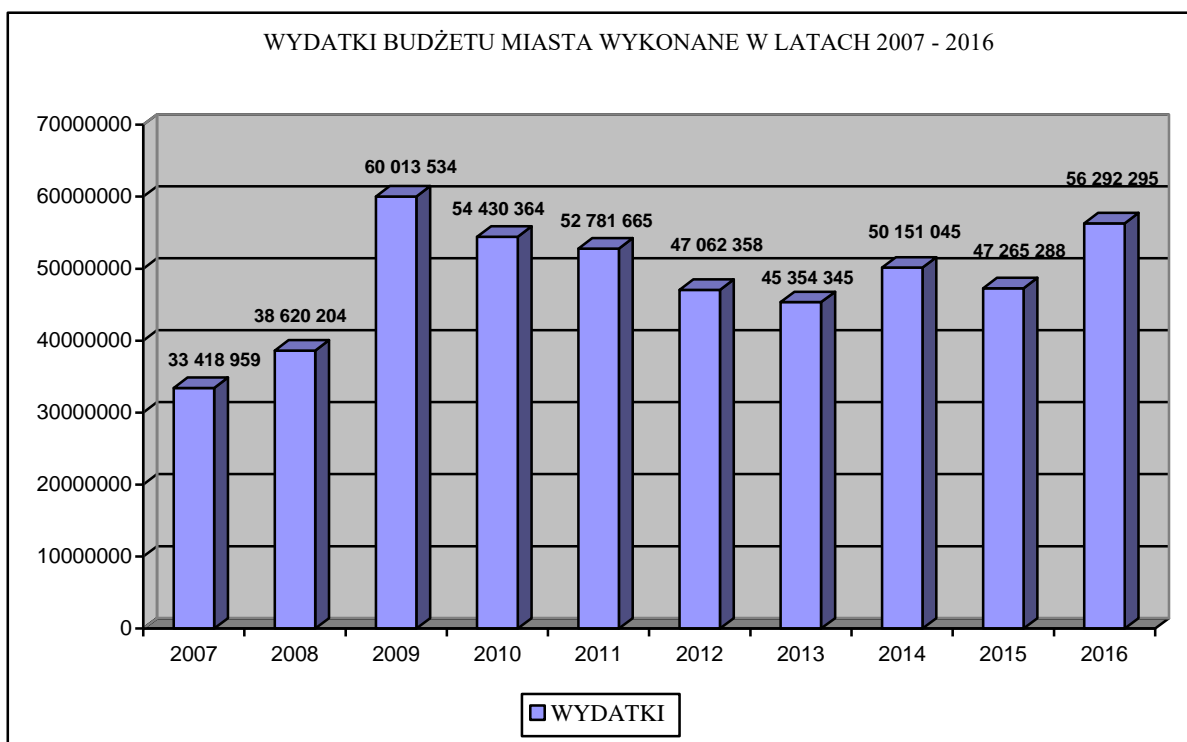
Wydatki budżetu miasta Gubina na koniec 2016 r. przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1. Wydatki majątkowe	3 373 598,19	3 105 323,91	92,05
2. Wydatki bieżące	55 299 176,61	53 186 971,26	96,18
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>58 672 774,80</b>	<b>56 292 295,17</b>	<b>95,94</b>

W stosunku do założeń planowanych wydatki nie zostały zrealizowane w wysokości 2 380 479,63 zł, co stanowi 4,06 % planowanych wydatków. Na wymienioną kwotę składają się m.in.

- kwoty stanowiące zabezpieczenie poręczonych kredytów dla Gubińskiego Domu Kultury i Spółdzielni Mieszkaniowej w wysokości 23 290,00 zł,
- rezerwa ogólna i na zarządzanie kryzysowe w wysokości 243 789,85 zł,
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 95 909,86 zł,
- kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych w wysokości 21 300,00 zł,
- kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w wysokości 4 175 zł,
- usługi remontowe przy Urzędzie Miejskim w wysokości 130 014,00 zł,
- odsetki od samorządowych papierów wartościowych w wysokości 187 269,00 zł.

Wydatki ogółem budżetu miasta w latach 2007 – 2016 przedstawia poniższa tabela.



Wydatki w 2016 r. są wyższe od wydatków poniesionych w 2015 r. o 9 027 007,24 zł, co stanowi wzrost o 16,04 %. Powyższe związane jest głównie ze wzrostem w 2016 r. wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych, które w 2015 r. wyniosły 7 653,938,75 zł, a w 2016 r. 13 580 943,92 zł (tak znaczny wzrost spowodowało głównie wdrożenie rządowego programu rodzina 500+), co stanowi wzrost o 77,44%. Ponadto w 2016 r. poniesiono wyższe wydatki zadania inwestycyjne, tj. w 2015 r. wydatki majątkowe wyniosły 1 467 614,21 zł, natomiast w 2016 r. 3 105 323,91 zł, co stanowi wzrost o około 52,74 %.

Strukturę wydatków budżetowych zrealizowanych za 2016 r. w rozbiciu na poszczególne zadania gminy przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	wykonanie	struktura (%)
1	Kultura fizyczna i sport	1 929 591,71	3,43
2	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	361 286,79	0,64
3	Pomoc społeczna oraz zadania w zakresie polityki społecznej	16 378 210,03	29,09
4	Administracja (z wyłączeniem wydatków administracyjnych dot. gospodarki odpadami)	4 686 111,91	8,32
5	Transport, drogi publiczne	1 320 291,62	2,35
6	Gospodarka mieszkaniowa, komunalna i ochrona środowiska	3 940 504,88	7,00
7	Gospodarka odpadami (wraz z wydatkami administracyjnymi systemu)	2 435 651,99	4,33
8	Obsługa długu publicznego	519 407,00	0,92
9	Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza	22 686 314,64	40,30
10	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 192 905,81	2,12
11	Przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii	504 232,54	0,90
12	Pozostałe	337 786,25	0,60
	<b>RAZEM</b>	<b>56 292 295,17</b>	<b>100,00</b>

Wynika z niej, że największy udział w wydatkach ogółem w 2016 r. stanowiły wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą. Wynosiły one łącznie 22 686 314,64 zł, co stanowiło 40,30 % ogółu wydatków. Drugą pozycję w strukturze wydatków zajmowały wydatki przeznaczone na pomoc społeczną oraz zadania w zakresie polityki społecznej. Wynosiły one łącznie 16 378 210,03 zł, co stanowiło 29,09 % wydatków ogółem. Następną znaczącą pozycję w wydatkach budżetowych stanowią wydatki na gospodarkę mieszkaniową, komunalną i ochronę środowiska. Wynosiły one łącznie 3 940 504,88 zł, co stanowiło 7,00 % wydatków ogółem.

Dla porównania w 2015 r. wydatki te kształtowały się następująco: wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą wynosiły 21 531 515,81 zł, co stanowiło 45,55 % wydatków ogółem, na pomoc społeczną oraz na zadania w zakresie polityki społecznej 9 892 359,75 zł, co stanowiło 20,93 % wydatków ogółem, na gospodarkę mieszkaniową, komunalną i ochronę środowiska 3 759 549,56 zł, co stanowiło 7,95 % ogółu wydatków.

## 2. Realizacja wydatków budżetowych.

### a) WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE)

Plan wydatków majątkowych na 2016 r. wyniósł 3 373 598,19 zł, natomiast realizacja wynosiła 3 105 323,91 zł, co stanowiło 92,05 % planu. Wydatki inwestycyjne stanowiły 5,52 % ogółu zrealizowanych wydatków w 2016 r. W 2015 r. wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 1 467 614,21 zł, co stanowiło 3,11 % ogółu zrealizowanych wydatków.

Plan i wykonanie wydatków majątkowych w 2016 r. wg. klasyfikacji budżetowej przedstawia **tabela nr 2.**

#### b) WYDATKI BIEŻĄCE

Plan wydatków bieżących w 2016 r. wynosił 55 299 176,61 zł, natomiast realizacja wynosiła 53 186 971,26 zł, co stanowiło 96,18 % planu. Wydatki bieżące stanowiły 94,48 % ogółu zrealizowanych wydatków w 2016 r. W 2015 r. wydatki bieżące były niższe o 13,89 % w stosunku do 2016 r. i wynosiły 45 797 673,72 zł.

Plan i wykonanie wydatków bieżących w 2016r. wg. klasyfikacji budżetowej przedstawia [tabela nr 2.](#)

#### IV. DOTACJE UDZIELONE Z BUDŻETU GMINY GUBIN O STATUSIE MIEJSKIM

Plan i wykonanie udzielonych dotacji z budżetu gminy Gubin o statusie miejskim za 2016 rok przedstawia [tabela nr 3.](#)

#### V. WYDATKI NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ

Plan i wykonanie wydatków na programy i projekty realizowane ze środków budżetu Unii Europejskiej za 2016 rok przedstawia [tabela nr 4.](#)

W/w tabela zawiera również zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych dokonane w 2016 r.

#### VI. WYDATKI I DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH USTAWAMI GMINIE

Plan i wykonanie dochodów z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie oraz plan i wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań zleconych gminie za 2016 rok przedstawia [tabela nr 5.](#)

#### VII. DOCHODY I WYDATKI BUDŻETU MIASTA GUBINA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Plan i wykonanie dochodów z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz plan i wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z organami administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej za 2016 rok przedstawia poniższe zestawienie.

Klasyfikacja			Dochody			Wydatki			Cel dotacji
			Plan	Wykonanie	% wykonania	Plan	Wykonanie	% wykonania	
Dział	Rozdział	Paragraf							
710	71035	2020	1 000,00	1 000,00	100				Utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych
		4210				1 000,00	1 000,00	100	

#### VIII. DOCHODY I WYDATKI BUDŻETU MIASTA GUBINA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTAKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Plan i wykonanie dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego oraz plan i wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego za 2016 rok przedstawia [tabela nr 6.](#)



## IX. DOCHODY I WYDATKI BUDŻETU MIASTA GUBINA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ OKREŚLONYCH W MIEJSKIM PROGRAMIE ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ ZADAŃ OKREŚLONYCH W MIEJSKIM PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII

Plan i wykonanie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz plan i wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań określonych w Miejskim Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Miejskim Programie Przeciwdziałania Narkomanii za 2016 rok przedstawia **tabela nr 7**.

## X. DOCHODY I WYDATKI BUDŻETU MIASTA GUBINA ZWIĄZANE Z SYSTEMEM ODBIORU I ZADOSPODAROWANIA ODPADÓW

			Dochody			Wydatki		
Klasyfikacja			Plan	Wykonanie	% wykonania	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dział	Rozdział	Paragraf						
900	90002	0490	2 083 054	2 203 011,73	105,76			
900	90002	0690	4 011	7 684,00	191,57			
900	90002	0910	536	1 083,76	202,19			
900	90002	*				2 436 974,52	2 435 651,99	99,95
<b>Ogółem</b>			<b>2 087 601</b> **	<b>2 211 779,49</b> **	<b>105,95</b>	<b>2 436 974,52</b> **	<b>2 435 651,99</b> **	<b>99,95</b>

\* Wydatki na poszczególnych paragrafach opisane są w tabeli nr 2 w dziale 90002.

\*\* Plan wydatków na 2016 rok jest wyższy od planu dochodów o 349 373,52 zł. Wartość ta w kwocie 95 999,58 zł pokrywana jest z nadwyżki dochodów wykonanych nad wydatkami wykonanymi w 2015 roku, w pozostałej części tj. 253 373,94 zł planowano pokryć z innych dochodów własnych gminy. Natomiast faktyczne wykonanie dochodów i wydatków w tym zakresie wskazuje, iż wykonane wydatki są wyższe od wykonanych dochodów o kwotę 223 872,50 zł. Wartość ta w kwocie 95 999,58 zł została pokryta z nadwyżki dochodów wykonanych nad wydatkami wykonanymi w 2015 roku, w pozostałej części tj. 127 872,92 zł z innych dochodów własnych gminy.

## XI. PLANY FINANSOWE ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

Jednostką organizacyjną gminy Gubin o statusie miejskim działającą w formie zakładu budżetowego w 2016 r. był Miejski Zakład Usług Komunalnych powołany z dniem 01.05.2003 r. z siedzibą w Gubinie, przy ul. Piastowskiej 2.

**Plan i wykonanie przychodów samorządowego zakładu budżetowego za 2016 rok** przedstawia **tabela nr 8**.

**Plan i wykonanie kosztów i innych obciążeń samorządowego zakładu budżetowego za 2016 rok** przedstawia **tabela nr 9**.

**Stan należności i zobowiązań samorządowego zakładu budżetowego za 2016 rok** przedstawia **tabela nr 10**.

**Plan i wykonanie wraz z informacją o finansowaniu inwestycji samorządowego zakładu budżetowego za 2016 rok** przedstawia **tabela 11**.

## XII. STAN ZOBOWIĄZAŃ

Stan zobowiązań według tytułów dłużnych gminy Gubin o statusie miejskim na dzień 31.12.2016 r. wynosił **12 400 000,00 zł**. Na powyższą kwotę składają się następujące tytuły:

1) długoterminowe kredyty i pożyczki w wysokości **12 400 000,00 zł**, na które składają się:

- a) obligacje komunalne w wysokości 12 400 000 zł, których termin wykupu przypada na lata 2020-2028,

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji Gminy Gubin o statusie miejskim na koniec okresu sprawozdawczego wynosiła **250 000,00 zł**, z czego:

1) wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń w wysokości 250 000 zł na rzecz Spółdzielni Mieszkaniowej w Gubinie.

## XIII. STAN NALEŻNOŚCI

Stan należności oraz wybranych aktywów finansowych gminy Gubin o statusie miejskim na dzień 31.12.2016 r. wynosił **20 113 891,96 zł**. Na powyższą kwotę składają się z następujące tytuły:

1) pożyczki długoterminowe (sprzedaż nieruchomości na raty) **916 014,98 zł**.

2) gotówka i depozyty w wysokości **12 521 782,37 zł**, z czego:

a) gotówka w kasie MZUK w wysokości 776,08 zł

b) depozyty na żądanie w wysokości 12 521 006,29 zł w tym:

- gmina (Urząd Miejski w Gubinie) w wysokości 12 220 153,59 zł. Stan środków zgodny ze stanem wskazanym w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31.12.2016 r. ustalono w następujący sposób: faktyczny stan środków na rachunku bankowym 12 757 865,43 zł pomniejszono o zwrot dotacji dokonywany w styczniu 2017 r. w kwocie 5 567,66 zł oraz o subwencję za 2017 r., która wpłynęła na rachunek w grudniu 2016 r. w kwocie 862 592,00 zł, a zwiększono o należne gminie udziały w podatkach (głównie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych) dotyczące 2016 r. a wpłacone przez urzędy skarbowe w 2017 r. w kwocie 330 447,82 zł.

- Miejski Zakład Usług Komunalnych w wysokości 300 852,70 zł (stan środków na rachunku bankowym MZUK)

3) należności wymagalne w wysokości **5 898 186,89 zł**, z czego:

a) z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 2 150 659,91 zł, w tym:

- gmina (Urząd Miejski w Gubinie) w wysokości 28 265,84 zł

(m.in. należności za najem i dzierżawy gruntów)

- Miejski Zakład Usług Komunalnych w wysokości 2 122 144,07 zł

(m.in. należności za najem mieszkań komunalnych)

- Zespół Szkół im. M. Kopernika w wysokości 250,00 zł

(należność od rodziców za pobyt dziecka w oddziale przedszkolnym)

b) pozostałe w wysokości 3 747 526,98 zł, w tym:

- gmina (Urząd Miejski w Gubinie) w wysokości 915 630,86 zł

m.in.:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 506 535,25 zł
- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 357 830,48 zł
- podatek od środków transportowych – 43 700,57 zł
- podatek rolny i leśny – 5 123,11 zł
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntu – 49 241,26 zł

- mandaty karne – 8 424,20 zł

- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w wysokości 2 831 502,12 zł m.in.:

- zaliczki alimentacyjne – 612 289,53 zł
- fundusz alimentacyjny – 2 213 230,23 zł
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych 5 982,36 zł

- Zespół Szkół im. M. Kopernika w wysokości 394 zł z tytułu opłaty za pobyt dzieci w oddziale przedszkolnym

4) pozostałe należności w wysokości **777 907,72 zł**, z czego:

a) z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 264 099,12 zł, w tym:

- gmina (Urząd Miejski w Gubinie) w wysokości 5 554,90 zł (należności z tytułu najmu)
- Zespół Szkół Ogólnokształcących w wysokości 90,00 zł (należność za wynajem sali w grudniu 2016 - termin płatności w styczniu 2017 r.),
- Miejski Zakład Usług Komunalnych w wysokości 266 783,66 zł (w wartości należności MZUK wykazano kwotę

8 329,44 zł stanowiącą należność od Gminy Gubin o statusie miejskim, która jako „należność - zobowiązanie wzajemne” podlega wyłączeniu z łącznej kwoty należności Gminy)

b) z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne w wysokości 429 882,33 zł w tym:

- gmina (Urząd Miejski w Gubinie) w wysokości 429 882,33 zł

c) z tytułu innych niż wymienione powyżej w wysokości 83 926,27 zł, w tym:

- Urząd Miejski w Gubinie w wysokości 23 520,62 zł (należności z tytułu kosztów sądowych, egzekucyjnych i upomnienia, wieczystego użytkowania gruntu),
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w wysokości 1 902,00 zł (należności z tytułu spłaty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych),
- Miejski Ośrodek Sportu w wysokości 29 962,22 zł (należności z tytułu nadwyżki podatku naliczonego VAT)
- Miejski Zakład Usług Komunalnych w wysokości 28 534,43 zł (należności z tytułu nadwyżki podatku naliczonego VAT oraz nadwyżki wniesionych do Urzędu Skarbowego zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych),
- Szkoła Podstawowa nr 3 w wysokości 7 zł (należności z tytułu rozliczenia zaliczki pracownika).

#### **XIV. SKUTKI OBNIŻENIA PODATKÓW ORAZ UDZIELONYCH ULG**

Rada Miejska w Gubinie uchwałą nr X.65.2015 z 30 października 2015 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień od podatku od nieruchomości, zmienioną następnie uchwałą nr XII.75.2015 z dnia 27 listopada 2015 r., uchwaliła wysokość stawek podatku od nieruchomości na 2016 r. Przyjęte stawki podatku od nieruchomości na 2016 r. zostały podniesione w stosunku do roku 2015 o około 2%. Uchwalone stawki były niższe od stawek określonych w art.5 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. z 2016 r. poz. 716 z późn. zm.). Powyższa decyzja skutkowałą obniżonymi dochodami budżetowymi w 2016 r. w kwocie 546 659,99 zł.

Uchwałą Nr XXXI.167.2012 z dnia 15 listopada 2012 r. zmienioną Uchwałą Nr XXXIII.174.2012 z dnia 29 listopada 2012 r., a następnie uchwałą Nr LVII.317.2014 z dnia 6 listopada 2014 r. Rada Miejska w Gubinie ustaliła stawki podatku od środków transportowych, które obowiązywały w 2016 roku. Stawki stosowane w 2016 r. były niższe od górnych stawek określonych w art.10 ust.1 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. z 2016 r., poz. 716 z późn. zm.), co skutkowałą obniżonymi dochodami budżetowymi w 2016 r. w kwocie 291 563,32 zł.

Natomiast udzielone przez gminę ulgi, umorzenia na podstawie ustawy ordynacja podatkowa oraz zwolnienia z podatku na podstawie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych skutkowałą obniżeniem w 2016 r. dochodów budżetowych z tytułu:

1. podatku od nieruchomości w kwocie 335 731,74 zł w tym:

- a) zwolnienie w podatku od nieruchomości na podstawie niżej wymienionych uchwał Rady Miejskiej w Gubinie w kwocie 110 650,44 zł:
    - uchwała nr X.65.2015 z 30 października 2015 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień od podatku od nieruchomości, zmieniona następnie uchwałą nr XII.75.2015 z dnia 27 listopada 2015 r. w kwocie 78 983,44 zł,
    - uchwała nr IV/23/2007 z dnia 31 stycznia 2007 w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców na terenie gminy Gubin o statusie miejskim, stanowiących pomoc de minimis, zmieniona następnie uchwałą nr IX/89/2007 z dnia 21 czerwca 2007 r. w kwocie 1 667,00 zł,
    - uchwała nr LIII.276.2014 z dnia 18 czerwca 2014 w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców na terenie gminy Gubin o statusie miejskim, stanowiących pomoc de minimis w kwocie 30 000,00 zł
  - b) rozłożenia na raty podatku od nieruchomości osobom fizycznym w kwocie 3 924,00 zł
  - c) rozłożenia na raty podatku od nieruchomości osobom prawnym w kwocie 221 157,30 zł
2. odsetek w kwocie 99 594 zł w tym:
    - a) rozłożenie na raty odsetek od podatku od nieruchomości osobom prawnym w kwocie 31 959,00 zł
    - b) umorzenie odsetek od podatku od nieruchomości osobom fizycznym w kwocie 67 635,00 zł
  3. opłaty skarbowej z tytułu umorzenia w kwocie 160 zł,
  4. opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi z tytułu rozłożenia na raty w kwocie 1 923,00 zł,
  5. podatku rolnego z tytułu rozłożenia na raty w kwocie 30,00 zł.

## XV. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Przebieg realizacji przedsięwzięć przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji	Rozdział	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków na 2016 rok	Wykonanie	Wskaźnik %	Limit wydatków na 2017 rok	Limit wydatków na 2018 rok	Limit wydatków na 2019 rok	Limit wydatków na 2020 rok	Komentarz
<b>Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3</b>												
1	Dwa ratusze - jedno Euromiasto	2017-2020	75075	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	382 318,88	410 322,60	357 199,52	30 159,00	Przewidziano do realizacji w latach 2017-2020
	Wydatki bieżące			1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	382 318,88	410 322,60	357 199,52	30 159,00	
2	Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego	2017-2020	75023	340 347,85	0,00	0,00	0,00	1 736,64	337 073,71	925,00	612,50	Przewidziano do realizacji w latach 2017-2020
	Wydatki bieżące			4 199,14	0,00	0,00	0,00	1 736,64	925,00	925,00	612,50	
	Wydatki majątkowe			336 148,71	0,00	0,00	0,00	0,00	336 148,71	0,00	0,00	

3	Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej: Szkoły Podstawowej nr 2 im. 73 Pułku Zmechaniz. Ułanów Karpackich przy ul. Gen. Świerczewskiego 1, Szkoły Podstawowej nr 3 przy ul. Kresowej 48, Przedszkola Miejskiego nr 3 przy ul. Woj. Polskiego 16, w tym wykorzystanie instalacji OZE0,00	2016-2018	80101	6 707 748,04	103 033,00	103 033,00	100	2 494 916,99	4 109 798,05	0,00	0,00	Przewidziano do realizacji w latach 2017-2018. W 2016 r. poniesiono wydatki na wykonanie audytów energetycznych obiektów, opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego, studium wykonalności i inwentaryzacji przyrodniczej oraz na opłaty skarbowe do wniosków za wydanie zezwolenia na czynności polegające zakazom w odniesieniu do chronionych gatunków roślin, grzybów i zwierząt w Województwie Lubuskim.
	Wydatki majątkowe			6 707 748,04	103 033,00	103 033,00	100	2 494 916,99	4 109 798,05	0,00	0,00	
<b>Gwarancje i poręczenia udzielane przez jst</b>												
1	Poręczenie Spółdzielni Mieszkaniowa w Gubinie – zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych w Gubinie	2001-2020	75704	250 000,00	23 290,00	0,00	0,00	55 607,00	55 903,00	56 506	26 377,00	Spółdzielnia Mieszkaniowa dokonuje spłat poręczonego przez Gminę kredytu terminowo.
2	Poręczenie GDK w Gubinie – poprawa warunków prowadzenia działalności kulturalnej	2006-2016	75704	503 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Gubiński Dom Kultury zakończył spłatę poręczonego przez Gminę kredytu w 2016r.

## **XVI. PODSUMOWANIE**

Powyższe sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie sprawozdań za 2016 rok: Rb-27S, Rb-27ZZ, Rb-28S, Rb-PDP, Rb-NDS, Rb-Z, Rb-N, Rb-30S, Rb-50, Rb-ST.