

**ZARZĄDZENIE NR 73.2016
BURMISTRZA MIASTA GUBINA**

z dnia 31 marca 2016 r.

w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2015 rok

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz.885 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Postanawiam przedstawić Radzie Miejskiej w Gubinie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze sprawozdanie roczne z wykonania budżetu za 2015 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego.

Burmistrz Miasta



Bartłomiej Bartczak

**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY GUBIN
O STATUSIE MIEJSKIM ZA 2015 ROK**

I. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA BUDŻETU MIASTA

Budżet Miasta Gubina na rok 2015 został przyjęty uchwałą nr II.12.2014 Rady Miejskiej w dniu 19 grudnia 2014 r. w kwocie:

- po stronie dochodów 48 136 150 zł
- po stronie wydatków 46 636 150 zł

Nadwyżka budżetowa została ustalona w wysokości 1 500 000 zł

W 2015 r. rozchody budżetowe zostały zaplanowane w wysokości 1 500 000 zł z przeznaczeniem na wykup innych papierów wartościowych.

Plan budżetu miasta Gubina na koniec 2015 r. po uwzględnieniu zmian zamknął się kwotami

- po stronie dochodów 51 086 201,63 zł
- po stronie wydatków 49 894 099,93 zł

Na koniec 2015 roku została zaplanowana nadwyżka w kwocie 1 192 101,70 zł.

Wprowadzono do budżetu przychody budżetowe w kwocie 1 807 898,30 zł, które stanowiły wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody budżetowe zwiększono do wysokości 3 000 000 zł, z przeznaczeniem na wykup innych papierów wartościowych.

Budżet miasta Gubina na koniec 2015 r. został wykonany w następujących wysokościach:

- po stronie dochodów 52 955 356,64 zł
- po stronie wydatków 47 265 287,93 zł

Budżet miasta na koniec 2015 r. zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **5 690 068,71 zł**. Rozchody budżetu zostały wykonane w wysokości **3 000 000 zł**, na które składał się wykup obligacji samorządowych. Natomiast przychody budżetu zostały wykonane w wysokości **6 357 930,98 zł** i są to przychody z tytułu innych rozliczeń (wolne środki).

W trakcie roku budżetowego 2015 dokonywane były zmiany w budżecie miasta zarówno po stronie dochodów jak i po stronie wydatków. Przyjęty plan na koniec 2015 r. w stosunku do pierwotnej wielkości po stronie dochodów zwiększył się o kwotę 2 950 051,63 zł, natomiast po stronie wydatków zwiększył się o kwotę 3 257 949,93 zł.

II. DOCHODY BUDŻETU MIASTA GUBINA

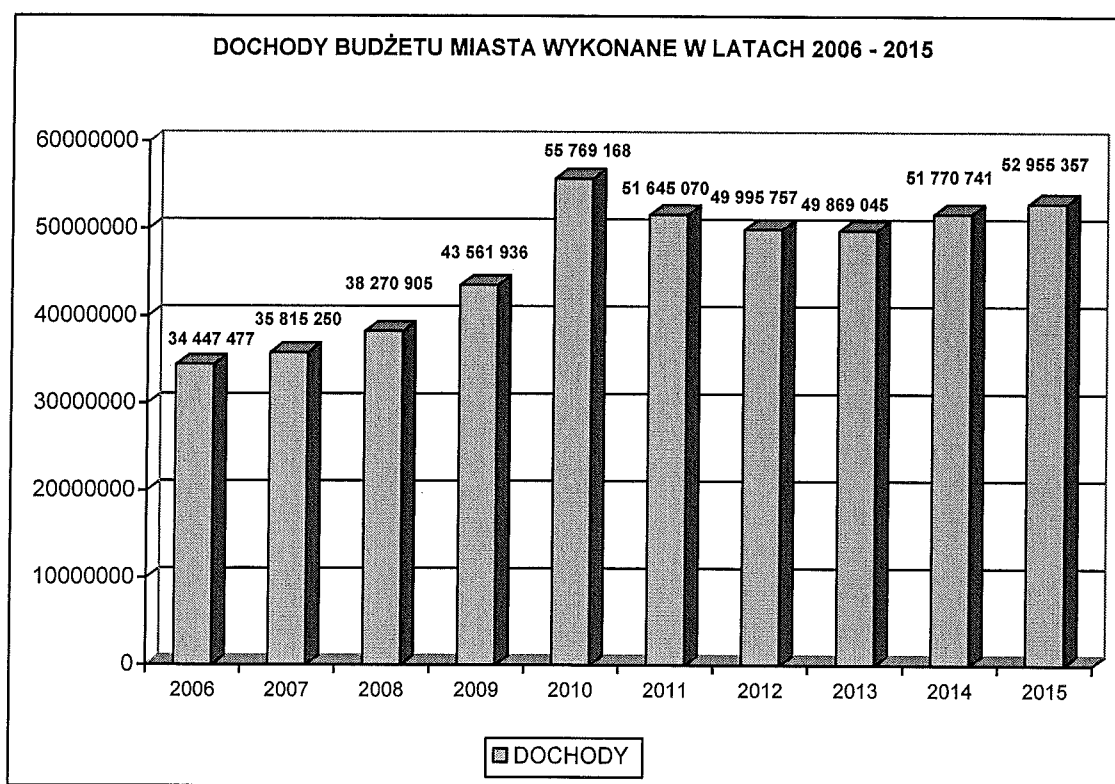
1. Informacja ogólna.

Dochody budżetu miasta Gubina na koniec 2015 r. przedstawiały się następująco:

	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody bieżące	48 052 496,48	49 891 963,57	103,83
Dochody majątkowe	3 033 705,15	3 063 393,07	100,98
Razem dochody	51 086 201,63	52 955 356,64	103,66

Plan i wykonanie dochodów za 2015 r. wg klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela nr 1.

Zrealizowane dochody budżetu miasta w latach 2006 – 2015 przedstawia poniższa tabela.



Z analizy wyżej wymienionych danych wynika, że dochody wykonane w 2015 r. są wyższe od uzyskanych dochodów w latach 2006 - 2009. W stosunku do roku 2010 nastąpił spadek o ok. 5,04 %, w stosunku do 2011 roku nastąpił wzrost o około 2,54%, w stosunku do 2012 roku nastąpił wzrost o około 5,92%, w stosunku do 2013 roku nastąpił wzrost o około 6,19%, a w stosunku do 2014 roku nastąpił wzrost dochodów o około 2,29%.

Strukturę zrealizowanych dochodów w 2015 r. według źródła pochodzenia przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Źródła dochodów	wykonanie	struktura (%)
1	Dochody własne	19 543 679,72	36,91
2	Subwencje	12 871 041,00	24,30
3	Udział w podatkach dochodowych	10 533 103,76	19,89
4	Dotacje	8 190 314,97	15,47
5	Środki pozyskane z budżetu UE	1 817 217,19	3,43
	RAZEM	52 955 356,64	100,00

Z analizy wynika, że największy udział w dochodach gminy mają dochody własne i wynoszą 36,91 % ogółu dochodów. Drugą pozycję, co do wielkości udziału w dochodach gminy stanowią subwencje (oświatowa, wyrównawcza i równoważąca), które wynoszą 24,30 % dochodów ogółem.

2. Realizacja dochodów budżetowych.

a) DOCHODY WŁASNE

Plan dochodów własnych przyjęty w budżecie miasta na 2015 r. wynosił 18 573 981,12 zł, natomiast realizacja na koniec roku wynosiła 19 543 679,72 zł, co stanowiło 105,22 % planu. W porównaniu do 2014 r., w którym dochody własne zostały wykonane w wysokości 19 013 807,08 zł, nastąpił wzrost o około 2,79 %.

Największy udział w dochodach własnych stanowiły dochody z tytułu podatku od nieruchomości zrealizowane w wysokości 8 870 836,49 zł, co stanowiło 45,39 % wykonanych ogółem dochodów własnych. W porównaniu do 2014 r., w którym dochody z tytułu podatku od nieruchomości wynosiły 8 516 087,69 zł, nastąpił wzrost o około 4 %.

Kolejną istotną pozycję w dochodach własnych stanowiły wpływy z usług w wysokości 3 025 334,13 zł, co stanowi 15,48 % wykonanych ogółem dochodów własnych. W porównaniu do 2014 r., w którym dochody z usług wynosiły 2 874 596,18 zł, nastąpił wzrost o około 4,98 %.

Plan oraz wykonanie dochodów własnych gminy za 2015 r. przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego	403 300,00	408 607,94	101,32
2.	Dochody z najmu	754 054,71	815 046,89	108,09
3.	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	34 212,00	43 118,69	126,03
4.	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	1 468 973,00	1 489 971,85	101,43
5.	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacony w formie karty podatkowej	40 213,50	47 499,69	118,12
6.	Podatek od nieruchomości	8 387 634,00	8 870 836,49	105,76
7.	Podatek rolny i leśny	89 810,00	88 544,56	98,59
8.	Wpływy z usług, w tym: 1) sprzedaż biletów na basen wraz z karnetami 2) oczyszczanie ścieków	3 015 097,00 193 430,00 1 500 000,00	3 025 334,13 195 490,25 1 522 191,80	100,34 101,06 101,48
9.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	474 640,00	502 638,02	105,90
10.	Podatek od środków transportowych	264 759,00	263 657,00	99,58
11.	Podatek od spadków i darowizn	40 037,00	40 591,00	101,38
12.	Podatek od posiadania psa	5 720,00	5 760,00	100,70
13.	Wpływy z opłaty targowej	150 000,00	144 457,00	96,30
14.	Wpływy z opłaty skarbowej	86 084,00	93 003,82	108,04
15.	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	488 080,00	493 595,06	101,13
16.	Odsetki od wolnych środków na rachunku bankowym	150 212,00	165 013,25	109,85
17.	Odsetki od nieterminowych wpłat innych podatków i opłat	26 445,38	31 840,39	120,40
18.	Spadki, darowizny	59 172,00	59 196,00	100,04
19.	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	3 996,00	4 585,67	114,76
20.	Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	29 355,23	29 355,23*	100,00
21.	Opłaty za wywóz i zagospodarowanie odpadów	1 890 000,00	2 190 443,85	115,90
22.	Wpływy z tytułu kosztów upomnień związanych z nieterminowym wnoszeniem opłat z tytułu wywozu i zagospodarowania odpadów	1 000,00	6 246,00	624,60
23.	Wpływy z tytułu odsetek związanych z nieterminowym wnoszeniem opłat z tytułu wywozu i zagospodarowania odpadów	500,00	383,60	76,72
24.	Pozostałe dochody własne	710 686,30	723 953,59	101,87
RAZEM		18 573 981,12	19 543 679,72	105,22

*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 101,32 % planu,
- b) dochodów z najmu w wysokości 108,39 % 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 oraz zawarto nowe umowy.
- c) wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 126,03 % planu,
Przekroczenie planowanej kwoty w/w dochodu wynikało m.in. ze wcześniejszej wpłaty należności przypadających do zapłaty w latach następnych.
- d) wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości 101,43 % planu,
- e) podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłaconego w formie karty podatkowej 118,12 % planu,
- f) podatku od nieruchomości w wysokości 105,76 % planu,
- g) podatku od czynności cywilnoprawnych 105,90 % planu,
- h) podatku od spadków i darowizn 101,38 % planu,
- i) wpływów z opłaty skarbowej 108,04 % planu,
- j) wpływów z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu 101,13 % planu,
- k) odsetek od wolnych środków na rachunku bankowym 109,85 % planu,
- l) odsetek od nieterminowych wpłat innych podatków i opłat 120,40 % planu,
- m) grzywnien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych 114,76 % planu,
- n) pozostałych dochodów własnych 101,87 % 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.
- o) opłat za wywóz i zagospodarowanie odpadów 115,90 % planu,
- p) wpływów z tytułu kosztów upomnień związanych z nieterminowym wnoszeniem opłat z tytułu wywozu i zagospodarowania odpadów 624,60 % planu,
Przekroczenie planowanych kwot nastąpiło w związku z 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 opłaty targowej 96,30 % planu,
Niższe wykonanie dochodów wynika z faktu mniejszej od planowanej liczby poszczególnych zdarzeń lub ich wartości, których gmina na etapie planowania nie jest w stanie przewidzieć.
- b) wpływów z tytułu odsetek związanych z nieterminowym wnoszeniem opłat z tytułu wywozu i zagospodarowania odpadów 76,72 % planu.
Niższe wykonanie dochodów wynika z faktu, iż wymiar tych należności jest niewielki, a odsetki są egzekwowane od dłużnika, dopiero, gdy ich wartość wyniesie co najmniej 8,70 zł. Oznacza, to że odsetki dotyczą jedynie osób, które mają wieloosobowe gospodarstwo domowe i w związku z tym duży wymiar opłaty lub czas nieuregulowania zaległości jest bardzo długi. Zatem oszacowanie prawidłowej kwoty wpływów na etapie planu jest bardzo trudne.

b) SUBWENCJE

W strukturze dochodów budżetowych drugą pozycję, co do wielkości udziału w dochodach ogółem stanowiły subwencje przekazane przez Ministerstwo Finansów w łącznej wysokości 12 871 041,00 zł. Wykonanie i plan poszczególnych subwencji przekazanych gminie w 2015 r. przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1. Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	10 434 788	10 434 788	100
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 114 329	2 114 329	100
3. Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	321 924	321 924	100
Razem	12 871 041	12 871 041	100

Wymienione wyżej subwencje zostały przekazane w pełnej planowanej wysokości i stanowiły 24,30 % wykonanych dochodów ogółem. W porównaniu do 2014 r., w którym subwencje wynosiły 11 795 967 zł subwencje były wyższe o 9,11 %.

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 2015 r. wynosiły 10 533 103,76 zł, co stanowiło 109,68 % 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	9 423 872,38	10 348 387,00	109,81
Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	179 700,00	184 716,76	102,79
Razem	9 603 572,38	10 533 103,76	109,68

Udziały w podatku od osób prawnych i fizycznych stanowiły 19,89 % dochodów wykonanych ogółem. W porównaniu do 2014 r., w którym udziały wynosiły 9 635 791,10 zł, w 2015 r. były wyższe o 9,31 %.

d) DOTACJE

Kolejną pozycję w strukturze dochodów zajmują dotacje, które w 2015 r. zostały przekazane gminie w wysokości 8 190 314,97 zł, co stanowiło 99,78 % przyjętego planu.

Udział dotacji w dochodach wykonanych ogółem wynosi 15,47 %. W porównaniu do 2014r., w którym kwota przekazanych dotacji (z wyłączeniem dotacji rozwojowych) wynosiła 9 361 830,60 zł, w 2015 r. przekazane dotacje były niższe o 12,51 %.

Wykonanie i plan poszczególnych przekazanych gminie dotacji oraz ich przeznaczenie przedstawia tabela nr 1.

e) ŚRODKI POZYSKANE Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ

W 2015 r. środki pozyskane przez gminę z budżetu Unii Europejskiej przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania
Środki z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Branderburgia 2007 – 2013 na projekt pn. „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/Guben – wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej”	600/60016/6208	493 200,00	493 200,09	100,00%

Środki z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) na projekt pn. „Transgraniczne Centrum Marketingu w Euromieście Gubin - Guben”	750/75075/2008	145 882,00	145 882,08	100,00%
	750/75075/6208	51 000,00	50 781,38	99,57 %
Środki z Funduszu Małych Projektów i dla Projektów sieciowych z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Branderburgia 2007 – 2013 na projekt pt. Euromiasto Gubin-Guben oknem wolnej Europy	750/75075/2008	30 213,71	15 001,79	49,65%
	750/75075/2009	3 554,55	3 377,94	95,03%
Środki z Funduszu Małych Projektów i dla Projektów sieciowych z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Branderburgia 2007 – 2013 na projekt pt. Uśmiech dziecka Euromiasta Gubin-Guben – sportowe zmagania dzieci i młodzieży	750/75075/2008	16 603,58	16 603,58	100,00%
	750/75075/2009	0,00	3 847,56	
Środki z Europejskiego Funduszu Społecznego – PO KL na projekt pn.: „Aktywne wsparcie rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez MOPS w Gubinie”	853/85395/2007	18 044,71	18 044,71	100,00 %
Środki z Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na projekty pn.: ” Utworzenie obszarów aktywności gospodarczej w Gubinie – ul. Poleska w Gubinie - etap II	900/90001/6207	41 484,15	41 484,15	100,00 %
Środki z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) na projekt pn.” Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Gubinie – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”	921/92120/2008	88 357,00	88 357,00	100,00 %
	921/92120/6208	940 636,00	940 636,91	100,00 %
RAZEM		1 828 975,70	1 817 217,19	99,36 %
	majątkowe	1 526 320,15	1 526 102,53	99,99 %
	bieżące	302 655,55	291 114,66	96,19 %

Środki pozyskane z budżetu Unii Europejskiej stanowiły 3,43 % dochodów ogółem. W 2014 r. wymienione środki zostały pozyskane w wysokości 1 963 345,46 zł.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

1. Informacja ogólna.

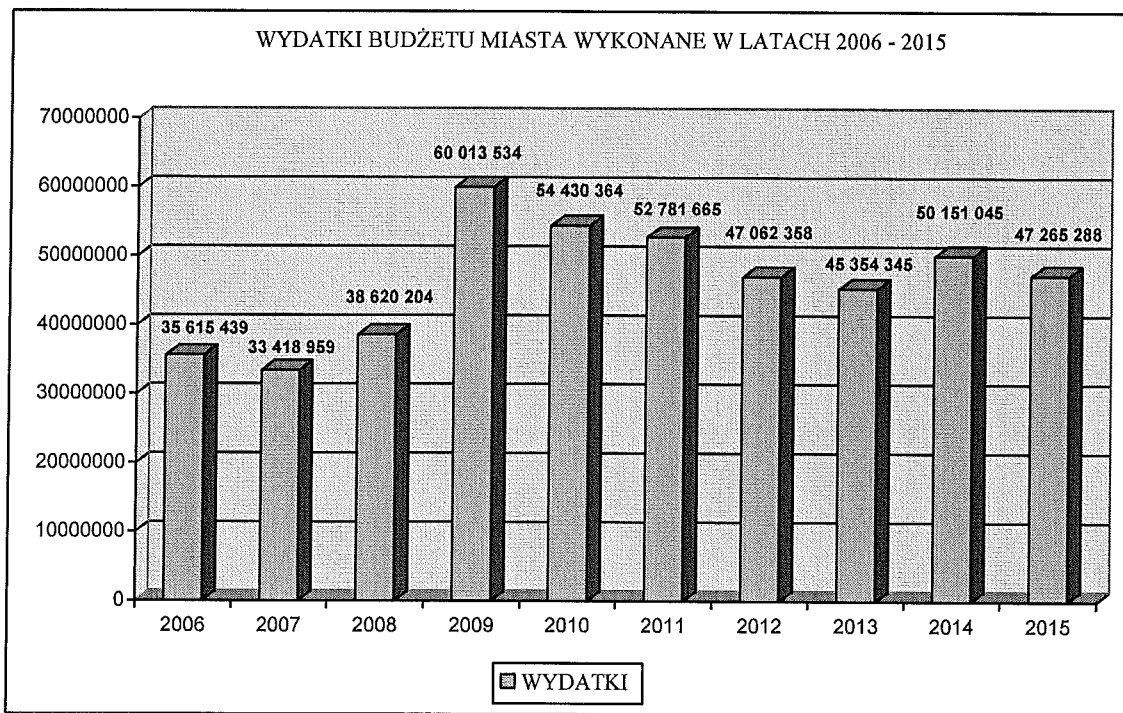
Wydatki budżetu miasta Gubina na koniec 2015 r. przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1. Wydatki majątkowe	1 838 538,09	1 467 614,21	79,83
2. Wydatki bieżące	48 055 561,84	45 797 673,72	95,30
WYDATKI OGÓLEM	49 894 099,93	47 265 287,93	94,73

W stosunku do założeń planowanych wydatki nie zostały zrealizowane w wysokości 2 628 812,00 zł, co stanowi 5,27 % planowanych wydatków. Na wymienioną kwotę składają się m.in.

- kwoty stanowiące zabezpieczenie poręczonych kredytów dla Gubińskiego Domu Kultury i Spółdzielni Mieszkaniowej w wysokości 102 416,59 zł,
- rezerwa ogólna i na zarządzanie kryzysowe w wysokości 273 471,06 zł,
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 242 651,41 zł,
- kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w wysokości 5 000 zł.

Wydatki ogółem budżetu miasta w latach 2006 – 2015 przedstawia poniższa tabela.



Wydatki w 2015 r. są niższe od wydatków poniesionych w 2014 r. o 2 885 757,41 zł, co stanowi spadek o 5,75 %. Powyższe związane jest głównie ze zmniejszeniem w 2015 r. wydatków na zadania inwestycyjne, tj. w 2014 r. wydatki majątkowe wynosiły 4 152 869,08 zł, natomiast w 2015 r. 1 467 614,21 zł, co stanowi spadek o około 64,66 %.

Strukturę wydatków budżetowych zrealizowanych za 2015 r. w rozbiciu na poszczególne zadania gminy przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	wykonanie	struktura (%)
1	Kultura fizyczna i sport	1 706 923,83	3,61
2	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	292 729,08	0,62
3	Pomoc społeczna oraz zadania w zakresie polityki społecznej	9 892 359,75	20,93
4	Administracja (z wyłączeniem wydatków administracyjnych dot. gospodarki odpadami)	4 437 022,71	9,39
5	Transport, drogi publiczne	833 492,46	1,76
6	Gospodarka mieszkaniowa, komunalna i ochrona środowiska	3 759 549,56	7,95
7	Gospodarka odpadami (wraz z wydatkami)	2 101 073,87	4,45

	administracyjnymi systemu)		
8	Obsługa długu publicznego	636 707,00	1,35
9	Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza	21 531 515,81	45,55
10	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 150 386,99	2,43
11	Przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii	503 884,10	1,07
12	Pozostałe	419 642,77	0,89
	RAZEM	47 265 287,93	100,00

Wynika z niej, że największy udział w wydatkach ogółem w 2015 r. stanowiły wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą. Wynosiły one łącznie 21 531 515,81 zł, co stanowiło 45,55 % ogółu wydatków. Drugą pozycję w strukturze wydatków zajmowały wydatki przeznaczone na pomoc społeczną oraz zadania w zakresie polityki społecznej. Wynosiły one łącznie 9 892 359,75 zł, co stanowiło 20,93 % wydatków ogółem. Następną znaczącą pozycję w wydatkach budżetowych stanowią wydatki na gospodarkę mieszkaniową, komunalną i ochronę środowiska. Wynosiły one łącznie 3 759 549,56 zł, co stanowiło 7,95 % wydatków ogółem.

Dla porównania w 2014 r. wydatki te kształtowały się następująco: wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą wynosiły 21 224 549,63 zł, co stanowiło 42,32 % wydatków ogółem, na pomoc społeczną oraz na zadania w zakresie polityki społecznej 9 839 450,43 zł, co stanowiło 19,62 % wydatków ogółem, na gospodarkę mieszkaniową, komunalną i ochronę środowiska 3 667 656,84 zł, co stanowiło 7,31 % ogółu wydatków.

2. Realizacja wydatków budżetowych.

a) WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE)

Plan wydatków majątkowych na 2015 r. wynosił 1 838 538,09 zł, natomiast realizacja wynosiła 1 467 614,21 zł, co stanowiło 79,83 % planu. Wydatki inwestycyjne stanowiły 3,11 % ogółu zrealizowanych wydatków w 2015 r. W 2014 r. wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 4 152 869,08 zł, co stanowiło 8,28 % ogółu zrealizowanych wydatków.

Plan i wykonanie wydatków majątkowych w 2015 r. wg. klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela nr 2.

b) WYDATKI BIEŻĄCE

Plan wydatków bieżących w 2015 r. wynosił 48 055 561,84 zł, natomiast realizacja wynosiła 45 797 673,72 zł, co stanowiło 95,30 % planu. Wydatki bieżące stanowiły 96,89 % ogółu zrealizowanych wydatków w 2015 r. W 2014 r. wydatki bieżące były wyższe o 0,44 % w stosunku do 2015 r. i wynosiły 45 998 176,26 zł.

Plan i wykonanie wydatków bieżących w 2015r. 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 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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 JEDNOSTAKMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO NA KONIEC 2015 ROKU

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 2015 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 2015 rok przedstawia tabela nr 7.

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

Klasyfikacja			Dochody			Wydatki		
			Plan	Wykonanie	% wykonania	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dział	Rozdział	Paragraf						
900	90002	0490	1 890 000	2 190 443,85	115,90			
900	90002	0690	1 000	6 246,00	624,60			
900	90002	0910	500	383,60	76,72			
900	90002	*				2 182 717,58	2 101 073,87	96,26
Ogółem			1 891 500 ..	2 197 073,45	116,15	2 182 717,58 ..	2 101 073,87	96,26

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

** Plan wydatków na 2015 rok jest wyższy od planu dochodów o 291 217,58 zł. Wartość ta stanowi nadwyżkę dochodów wykonanych nad wydatkami wykonanymi w 2014 roku.

XI. PLANY FINANSOWE ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

Jednostką organizacyjną gminy Gubin o statusie miejskim działającą w formie zakładu budżetowego w 2015 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 2015 rok przedstawia tabela nr 8.

Plan i wykonanie kosztów i innych obciążeń samorządowego zakładu budżetowego za 2015 rok przedstawia tabela nr 9.

Stan należności i zobowiązań samorządowego zakładu budżetowego za 2015 rok przedstawia tabela nr 10.

Plan i wykonanie wraz z informacją o finansowaniu inwestycji samorządowego zakładu budżetowego za 2015 rok przedstawia tabela 11.

XII. STAN ZOBOWIĄZAŃ

Stan zobowiązań według tytułów dłużnych gminy Gubin o statusie miejskim na dzień 31.12.2015 r. wynosił **15 300 000,00 zł**. Na powyższą kwotę składają się następujące tytuły:

1) długoterminowe kredyty i pożyczki w wysokości **15 300 000,00 zł**, na które składają się:

- a) obligacje komunalne w wysokości **15 300 000 zł**, których termin wykupu przypada na lata 2016-2028,

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji Gminy Gubin o statusie miejskim na koniec okresu sprawozdawczego wynosiła **294 941,97 zł**, z czego:

- 1) wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń w wysokości 250 000 zł na rzecz Spółdzielni Mieszkaniowej w Gubinie,
- 2) wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń w wysokości 44 941,97 zł na rzecz Gubińskiego Domu Kultury.

XIII. STAN NALEŻNOŚCI

Stan należności oraz wybranych aktywów finansowych gminy Gubin o statusie miejskim na dzień 31.12.2015 r. wynosił **18 981 118,11 zł**. Na powyższą kwotę składają się z następujące tytuły:

- 1) pożyczki długoterminowe (sprzedaż nieruchomości na raty) **877 240,00 zł**.
- 2) gotówka i depozyty w wysokości **9 463 350,95 zł**, z czego:
 - a) gotówka w kasie MZUK w wysokości 2 241,06 zł
 - b) depozyty na żądanie w wysokości 9 461 109,89 zł w tym:
 - gmina (Urząd Miejski w Gubinie) w wysokości 9 105 770,15 zł. Stan środków zgodny ze stanem wskazanym w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31.12.2015 r. ustalono w następujący sposób: faktyczny stan środków na rachunku bankowym 9 634 115,38 zł pomniejszono o zwrot dotacji dokonywany w styczniu 2016 r. w kwocie 861,25 zł oraz o subwencję za 2016 r., która wpłynęła na rachunek w grudniu 2015 r. w kwocie 837 653,00 zł, a zwiększono o należne gminie udziały w podatkach (głównie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych) dotyczące 2015 r. a wpłacone przez urzędy skarbowe w 2016 r. w kwocie 310 169,02 zł.
 - Miejski Zakład Usług Komunalnych w wysokości 355 339,74 zł (stan środków na rachunku bankowym MZUK)
- 3) należności wymagalne w wysokości **6 038 299,55 zł**, z czego:
 - a) z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 2 170 435,05 zł, w tym:
 - gmina (Urząd Miejski w Gubinie) w wysokości 78 388,45 zł
(m.in. należności za najem i dzierżawy gruntów)
 - Miejski Zakład Usług Komunalnych w wysokości 2 092 046,60 zł
(m.in. należności za najem mieszkań komunalnych)
 - b) pozostałe w wysokości 3 867 864,50 zł, w tym:
 - gmina (Urząd Miejski w Gubinie) w wysokości 1 244 727,23 zł
m.in.:
 - podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 596 389,87 zł
 - podatek od nieruchomości od osób prawnych – 364 662,28 zł
 - podatek od środków transportowych – 36 191,05 zł
 - podatek rolny i leśny – 6 237,68 zł
 - opłata za wieczyste użytkowanie gruntu – 56 321,61 zł
 - mandaty karne – 10 567,00 zł
 - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w wysokości 2 623 137,27 zł m.in.:
 - zaliczki alimentacyjne – 654 808,19 zł
 - fundusz alimentacyjny – 1 965 154,08 zł
 - zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych 3 175,00 zł
- 4) pozostałe należności w wysokości **2 602 227,61 zł**, z czego:
 - a) z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 163 206,56 zł, w tym:
 - gmina (Urząd Miejski w Gubinie) w wysokości 7 818,29 zł
(m.in. należności z tytułu nadpłaty za gaz w PGNiG)

- Zespół Szkół Ogólnokształcących w wysokości 224,52 zł (nadpłacona kwota za dostawę gazu),
- Miejski Zakład Usług Komunalnych w wysokości 167 602,08 zł (w wartości należności MZUK wykazano kwotę 12 438,33 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 470 381,33 zł w tym:

- gmina (Urząd Miejski w Gubinie) w wysokości 470 381,33 zł

c) z tytułu innych niż wymienione powyżej w wysokości 1 968 639,72 zł, w tym:

- Urząd Miejski w Gubinie w wysokości 1 919 325,10 zł (m.in. niedobór w kasie, mandaty, opłaty za zajęcie pasa drogowego, wieczyste użytkowanie gruntu oraz za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności),

- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w wysokości 850,49 zł (należności z tytułu spłaty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz odpłatności za wyżywienie pensjonariuszy w Domu Dziennego Pobytu),

- Miejski Ośrodek Sportu w wysokości 25 937,65 zł (należności z tytułu nadwyżki podatku naliczonego VAT)

- Miejski Zakład Usług Komunalnych w wysokości 22 526,48 zł (m.in. należności z tytułu nadwyżki podatku naliczonego VAT).

XIV. SKUTKI OBNIŻENIA PODATKÓW ORAZ UDZIELONYCH ULG

Rada Miejska w Gubinie uchwałą nr LVI.301.2014 z 25 września 2014 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień od podatku od nieruchomości, uchwaliła wysokość stawek podatku od nieruchomości na 2015 r. Przyjęte stawki podatku od nieruchomości na 2015 r. nie zostały zmienione w stosunku do roku 2014 i były niższe od stawek określonych w art.5 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (j.t. Dz.U. z 2014 r. poz. 849 z późn. zm.). Powyższa decyzja skutkowałą obniżonymi dochodami budżetowymi w 2015 r. w kwocie 734 200,03 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 2015 roku. Stawki stosowane w 2015 r. były niższe od górnych stawek określonych w art.10 ust.1 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (j.t. Dz.U. z 2014 r., poz. 849 z późn. zm.), co skutkowało obniżonymi dochodami budżetowymi w 2015 r. w kwocie 247 874,35 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 2015 r. dochodów budżetowych z tytułu:

1. podatku od nieruchomości w kwocie 395 476,18 zł w tym:

a) zwolnienie w podatku od nieruchomości na podstawie niżej wymienionych uchwał Rady Miejskiej w Gubinie w kwocie 122 144,67 zł:

- uchwałą nr LIII.276.2014 Rady Miejskiej w Gubinie z dnia 18 czerwca 2014 r. w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców na terenie gminy Gubin o statusie miejskim, stanowiących pomoc de minimis w kwocie 27 500,00 zł

- uchwałą nr LVI.301.2014 Rady Miejskiej w Gubinie z dnia 25 września 2014 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień od podatku od nieruchomości w kwocie 94 644,67 zł

b) umorzenie podatku od nieruchomości osobom fizycznym nie prowadzącym działalności gospodarczej 754,30 zł

c) rozłożenia na raty podatku od nieruchomości osobom fizycznym nie prowadzącym działalności gospodarczej w kwocie 129 046,21 zł

d) rozłożenia na raty podatku od nieruchomości osobom fizycznym prowadzącym działalność gospodarczą w kwocie 143 531,00 zł

2. odsetek w kwocie 47 462 zł w tym:

- a) rozłożenia na raty odsetek od podatku od nieruchomości osobom fizycznym w kwocie 6 940,00 zł
 b) umorzenie odsetek od podatku od nieruchomości osobom fizycznym w kwocie 38 774,00 zł
 c) umorzenie odsetek od podatku od nieruchomości osobom prawnym w kwocie 1 748,00 zł.
3. opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi z tytułu rozłożenia na raty w kwocie 2 256,00 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 2015 rok	Wykonanie	Wskaźnik %	Komentarz
Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3								
1	Głęboka modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej - Przedszkole Miejskie Nr 3, ul. Woj. Polskiego 16 w Gubinie	2018-2019	80104	853 400,66	0,00	0,00	0,00	Przewidziano do realizacji w latach 2018-2019
	Wydatki majątkowe			853 400,66	0,00	0,00	0,00	
2	Głęboka modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej - Szkoła Podstawowa Nr 2, ul. Gen. Świerczewskiego 1 w Gubinie	2016-2017	80101	2 070 437,63	0,00	0,00	0,00	Przewidziano do realizacji w latach 2016-2017
	Wydatki majątkowe			2 070 437,63	0,00	0,00	0,00	
3	Głęboka modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej - Szkoła Podstawowa Nr 3, ul. Kresowa 48 w Gubinie	2017-2018	80101	2 049 289,00	0,00	0,00	0,00	Przewidziano do realizacji w latach 2017-2018
	Wydatki majątkowe			2 049 289,00	0,00	0,00	0,00	
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe								
1	Projekt budowlano-wykonawczy hali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 3	2015-2016	90015	150 000,00	0,00	0,00	0,00 %	Umowa nr KI.8.2015 z dnia 17 kwietnia 2015 r. zawarta z Przedsiębiorstwem Projektowo – Budowlanym EKOBUD s.c. Ewa i Remigiusz Owczarek
	Wydatki majątkowe			150 000,00	0,00	0,00	0,00 %	

Gwarancje i poręczenia udzielane przez jst								
1	Poręczenie Spółdzielnia Mieszkaniowa w Gubinie – zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych w Gubinie	2001-2026	75704	250 000,00	55 748,76	0,00	0,00 %	
2	Poręczenie GDK w Gubinie – poprawa warunków prowadzenia działalności kulturalnej	2006-2016	75704	503 508,00	46 667,83	0,00	0,00 %	

XVI. PODSUMOWANIE

Powyższe sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie sprawozdań za 2015 rok: Rb-27S, Rb-27ZZ, Rb-28S, Rb-PDP, Rb-NDS, Rb-Z, Rb-N, Rb-30S, Rb-50, Rb-ST.