

**Sprawozdanie roczne
z wykonania budżetu Gminy Łobzenica
za 2015 rok**

Zgodnie z postanowieniami art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), zarząd jednostki samorządu terytorialnego zobowiązany jest przedstawić w terminie do dnia 31 marca następującego po roku budżetowym organowi stanowiącemu sprawozdanie z wykonania:

- 1) budżetu jednostki samorządu terytorialnego, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikających z zamknięcia rachunków budżetu jednostki w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej,
- 2) planów finansowych jednostek wymienionych w art. 265 ustawy, w tym m.in. samorządowych instytucji kultury, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym,
- 3) informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Według art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, sprawozdanie z wykonania budżetu powinno uwzględniać w szczególności:

- 1) dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej,
- 2) zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, dokonane w trakcie roku budżetowego,
- 3) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Z art. 267 wynika, że informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego powinna zawierać następujące dane:

- 1) przysługujących jednostce praw własności, a także innych niż własność praw majątkowych, oraz z wykonywania posiadania,
- 2) zmian w stanie mienia komunalnego od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- 3) dochodów uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- 4) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki.

Sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z wykazem jednostek, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz informację o stanie mienia, zarząd jednostki zobowiązany jest przedstawić regionalnej izbie obrachunkowej celem zaopiniowania.

Uchwałą Nr III/17/14 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 29 grudnia 2014 roku przyjęty został budżet gminy na rok 2015.

W trakcie 2015 roku budżetowego miały miejsce zmiany budżetu zarządzeniami Burmistrza Łobżenicy oraz uchwałami Rady Miejskiej w Łobżenicy, zgodnie z kompetencjami wynikającymi z Ustawy o finansach publicznych oraz z upoważnienia dla Burmistrza - §8 ust.2 uchwały budżetowej:

- Zarządzeniem Nr W/9/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 3 lutego 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/10/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 9 lutego 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/14/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 23 lutego 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/19/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 16 marca 2015 roku,
- Uchwałą Nr V/44/15 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 27 marca 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/24/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 30 marca 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/24a/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 31 marca 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/27/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 9 kwietnia 2015 roku,
- Uchwałą Nr VI/47/15 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 29 kwietnia 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/36/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 30 kwietnia 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/40a/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 18 maja 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/45/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 29 maja 2015 roku,
- Uchwałą Nr VII/65/15 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 5 czerwca 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/47/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 8 czerwca 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/54/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 29 czerwca 2015 roku,
- Uchwałą Nr VIII/79/15 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 30 czerwca 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/63/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 8 lipca 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/66/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 17 lipca 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/71/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 28 lipca 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/76/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 10 sierpnia 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/86/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 31 sierpnia 2015 roku,

- Uchwałą Nr IX/84/15 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 17 września 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/93/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 30 września 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/99/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 19 października 2015 roku,
- Uchwałą Nr XI/99/15 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 29 października 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/100/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 30 października 2015 roku,
- Uchwałą Nr XII/114/15 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 27 listopada 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/109/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 30 listopada 2015 roku,
- Zarządzeniem Nr W/110/15 Burmistrza Łobżenicy z dnia 11 grudnia 2015 roku,
- Uchwałą Nr XIV/120/15 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 29 grudnia 2015 roku,

Zmiany budżetu spowodowane były w szczególności:

- otrzymaniem lub zmianą kwot dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa
- zmianą kwoty subwencji ogólnej z budżetu państwa,
- potrzebą korekty planowanych dochodów ze źródeł własnych,
- koniecznością wprowadzenia do budżetu dodatkowych zadań, w związku ze złożonymi w trakcie roku wnioskami,
- koniecznością wprowadzenia zmian w planie wydatków, stosowanie do zaistniałych potrzeb.

Planowany budżet gminy Łobżenica na 2015 rok przedstawiał się następująco:

	plan na 01.01.2015r.	plan na 31.12.2015r. (po zmianach)	wykonanie na dzień 31.12.2015r.	% wykonania
DOCHODY OGÓŁEM	28 755 429,00	31 326 477,03	30 307 958,21	96,75
dochody bieżące	26 939 429,00	29 331 551,03	28 565 127,75	97,38
dochody majątkowe	1 816 000,00	1 994 926,00	1 742 830,46	87,36
WYDATKI OGÓŁEM	27 170 521,00	30 310 313,60	28 573 757,81	94,28
wydatki bieżące	24 359 674,00	27 092 518,70	26 012 389,53	96,01
wydatki majątkowe	2 810 847,00	3 217 794,90	2 561 368,28	79,60
PRZYCHODY	0,00	674 044,57	1 091 537,22	
ROZCHODY	1 584 908,00	1 584 908,00	1 553 501,61	98,02

Wykonanie dochodów wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. przedstawiono w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych, zgodnie z klasyfikacją budżetową.

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH W 2015 ROKU W DZIAŁACH, ROZDZIAŁACH I PARAGRAFACH

Na podstawie ustawy o finansach publicznych, dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujmują się w podziale na dochody majątkowe i dochody bieżące.

Strukturę dochodów budżetowych z podziałem na poszczególne działy, z podziałem na dochody bieżące oraz majątkowe, przedstawiono w poniższych tabelach:

dochody bieżące

Dział	nazwa	Plan	wykonanie	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	955 019,42	955 019,42	100,00
020	Leśnictwo	20 000,00	10 132,48	50,66
630	Turystyka	5 000,00	0,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	320 000,00	276 232,88	88,32
750	Administracja publiczna	203 382,00	199.509,42	98,10
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	68.686,00	66 773,81	97,22
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 155,05	3 155,05	100,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 090 900,50	7 581 291,38	93,70
758	Różne rozliczenia	14 707 966,38	14 696 241,99	99,92
801	Oświata i wychowanie	791 867,56	763 246,90	96,39
851	Ochrona zdrowia	5 426,60	5 426,56	99,99
852	Pomoc społeczna	3 856 358,50	3 710 277,14	56,31
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	51 320,00	51 320,00	100,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	183 109,02	182 178,58	99,49
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	46 000,00	43 722,14	95,05
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	17 300,00	14 540,00	84,05
926	Kultura fizyczna	6 060,00	6 060,00	100,00
RAZEM		31 326 477,03	30 307 958,21	96,75

dochody majątkowe

Dział	nazwa	Plan	wykonanie	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	499 780,00	496 610,10	99,37
600	Transport i łączność	220 000,00	220 000,00	100,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 275 146,00	1 026 220,36	12,18
RAZEM		1 994 926,00	1 742 830,46	87,36

Strukturę dochodów budżetowych, zgodnie z klasyfikacją budżetową z podziałem na dział, rozdział, paragraf przedstawiono w poniższej tabeli:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane
dział	rozdział	paragraf		
ROLNICTWO I ŁOWIECTWO				
010	01041	6297	499 780,00	496 610,10
010	01041		499 780,00	496 610,10
010	01095	2010	896 769,42	896 769,42
019	01095	2710	58 250,00	58 250,00
010	01095		955 019,42	955 019,42
LEŚNICTWO				
020	02095	0830	20 000,00	10 132,48
020	02095		20 000,00	10 132,48
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ				
600	60016	6300	220 000,00	220 000,00
	60016		220 000,00	220 000,00
TURYSTYKA				
630	63003	0830	5 000,00	0,00
630	63003		5 000,00	0,00
GOSPODARKA MIESZKANIOWA				
700	70005	0470	91 944,00	84 815,78
700	70005	0750	228 000,00	191 361,53
700	70005	0760	9 146,00	9 026,31
700	70005	0770	1 266 000,00	1 017 194,05
700	70005		1 595 090,00	1 302 397,67
700	70095	0920	56,00	55,57
700	70095		56,00	55,57
ADMINISTRACJA PUBLICZNA				
750	75011	2010	84 463,00	84 463,00
750	75011	2360	781,00	16,35
750	75011		85 244,00	84 479,35
750	75023	0970	71 802,00	71 801,74

750	75023		71 802,00	71 801,74
750	75075	0970	500,00	500,00
750	75075		500,00	500,00
750	75095	0690	5 000,00	1 892,33
750	75095	2020	40 836,00	40 836,00
750	75095		45 836,00	42 728,33
URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA				
751	75101	2010	1 629,00	1 629,00
751	75101		1 629,00	1 629,00
751	75107	2010	27 382,00	27 382,00
751	75107		27 382,00	27 382,00
751	75108	2010	16 141,00	16 141,00
751	75108		16 141,00	16 141,00
751	75109	2010	10 833,00	9 030,10
751	75109		10 833,00	9 030,10
751	75110	2010	12 701,00	12 591,71
751	75110		12 701,00	12 591,71
BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE				
754	75412	0970	655,05	655,05
754	75412		655,05	655,05
754	75421	0970	2 500,00	2 500,00
754	75495		2 500,00	2 500,00
DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM				
756	75601	0350	24 100,00	13 633,92
756	75601	0910	1 000,00	80,48
756	75601		25 100,00	13 714,40
756	75615	0310	764 435,00	744 087,80
756	75615	0320	194 440,00	188 490,00
756	75615	0330	80 000,00	81 626,17
756	75615	0340	11 177,00	7 391,00
756	75615	0460	9 610,00	9 610,13
756	75615	0500	0,00	-9 738,00
756	75615	0910	2 000,00	1 920,40
756	75615	2680	9 213,00	9 213
756	75615		1 070 875,00	1 032 600,50

756	75616	0310	1 180 000,00	1 014 684,69
756	75616	0320	1 610 000,00	1 443 154,21
756	75616	0330	10 500,00	10 182,20
756	75616	0340	215 000,00	214 508,40
756	75616	0360	60 073,00	51 177,00
756	75616	0370	30 000,00	15 164,22
756	75616	0430	310 000,00	224 425,00
756	75616	0500	174 927,00	156 608,56
756	75616	0910	84 000,00	76 139,57
756	75616		3 674 500,00	3 206 043,85
756	75618	0410	50 000,00	37 264,00
756	75618	0480	153 629,50	153 633,82
756	75618	0490	13 202,00	4 790,64
756	75618		216 831,50	195 688,46
756	75621	0010	3 072 194,00	3 098 873,00
756	75621	0020	30 900,00	34 371,17
756	75621	0920	500,00	0,00
756	75621		3 103 594,00	3 133 244,17
RÓŻNE ROZLICZENIA				
758	75801	2920	9 176 739,00	9 176 739,00
758	75801		9 176 739,00	9 176 739,00
758	75807	2920	5 402 590,00	5 402 590,00
758	75807		5 402 590,00	5 402 590,00
758	75814	0690	500,00	289,00
758	75814	0920	10 418,00	4 838,91
758	75814	0970	25 748,53	19 814,23
758	75814	2030	79 556,85	79 556,85
758	75814		116 223,38	104 498,99
758	75831	2920	12 414,00	12 414,00
758	75831		12 414,00	12 414,00
OŚWIATA I WYCHOWANIE				
801	80101	0750	2 400,00	2 400,00
801	80101	2010	41 456,85	39 886,30
801	80101	2030	6 070,00	6 070,00
801	80101		49 926,85	48 356,30
801	80103	2030	120 935,00	120 935,00
801	80103		120 935,00	120 935,00
801	80104	0830	211 500,00	185 404,41
801	80104	0970	1 500,00	1 500,00
801	80104	2030	202 407,00	202 407,00

801	80104		415 407,00	389 311,41
801	80148	0830	150 000,00	149 223,00
801	80148		150 000,00	149 223,00
801	80150	2010	859,96	694,98
801	80150		859,96	694,98
801	80195	2707	20 214,66	20 214,66
801	80195		20 214,66	20 214,66
OCHRONA ZDROWIA				
851	85154	0970	1 988,00	1 987,96
851	85154		1 988,00	1 987,96
851	85195	0970	3 438,60	3 438,60
851	85195		3 438,60	3 438,60
POMOC SPOŁECZNA				
852	85206	2030	36 000,00	36 000,00
852	85206		36 000,00	36 000,00
852	85212	0690	10 000,00	8 416,46
852	85212	0920	2 500,00	0,00
852	85212	2010	3 052 289,00	2 957 483,56
852	85212	2360	48 400,00	15 973,84
852	85212		3 113 189,00	2 981 873,86
852	85213	2010	22 890,00	22 590,00
852	85213	2030	16 868,00	16 425,17
852	85213		39 758,00	39 015,17
852	85214	0690	3 000,00	3 600,00
852	85214	0970	3 264,00	3 264,00
852	85214	2030	189 500,00	189 500,00
852	85214		195 764,00	196 364,00
852	85215	2010	2 100,00	796,42
852	85215		2 100,00	796,42
852	85216	2030	234 000,00	230 752,76
852	85216		234 000,00	230 752,76
852	85219	0920	0,00	4,62
852	85219	2030	83 711,00	83 711,00
852	85219		83 711,00	83 715,62
852	85228	0830	10 000,00	9 999,58
852	85228	2010	50 000,00	49 135,93

852	85228	2360	4 500,00	173,61
852	85228		64 500,00	59 309,12
852	85295	0970	18 103,00	18 103,50
852	85295	2010	6 533,00	1 646,69
852	85295	2030	62 700,00	62 700,00
852	85295		87 336,50	82 450,19
POZOSTAŁE DZIAŁANIA W ZAKRESIE POMOCY SPOŁECZNEJ				
853	85311	2320	51 320,00	51 320,00
853	85311		51 320,00	51 320,00
EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA				
854	85415	2030	171 237,00	170 306,56
854	85415	2040	11 872,02	11 872,02
854	85415		183 109,02	182 178,58
GOSPODARKA KOMUNALNA				
900	90008	2700	25 000,00	25 000,00
900	90008		25 000,00	25 000,00
900	90019	0690	20 000,00	18 445,13
900	90019		20 000,00	18 445,13
900	90095	0690	1 000,00	277,01
900	90095		1 000,00	277,01
KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO				
921	92105	2320	9 000,00	9 000,00
921	92105		9 000,00	9 000,00
921	92109	0830	5 000,00	2 240,00
921	92109		5 000,00	2 240,00
921	92195	0970	3 300,00	3 300,00
921	92195		3 300,00	3 300,00
KULTURA FIZYCZNA I SPORT				
926	92605	0690	6 060,00	6 060,00
926	92605		6 060,00	6 060,00
Ogółem plan dochodów budżetowych			31 326 477,03	30 307 958,21

Zaległości z tytułu dochodów budżetowych oraz podejmowane działania w celu zmniejszenia stanu zaległości.

Stan zaległości podatkowych na 31.12.2014 r. wyniósł 935 839,30 zł

Stan zaległości podatkowych na 31.12.2015 r. wyniósł 795 354,77 zł i zmniejszył się o 140 484,53 zł w odniesieniu do stanu początkowego.

Zaległości z tytułu dochodów budżetowych wg stanu na dzień 31.12.2015 r. dotyczą w szczególności:

- podatku od nieruchomości od osób fizycznych – kwota 397.781,42 zł,
- podatku od nieruchomości osób prawnych – kwota 20.290,40 zł,
- podatku rolnego od osób fizycznych – kwota 279.488,87 zł,
- podatku od środków transportowych od osób fizycznych – kwota 65.158,96 zł.

Pozostała kwota zaległości, tj. 32.635,12 zł dotyczy:

- wieczystego użytkowania – 3.367,99 zł,
- dzierżawa gruntów rolnych i czynsze - 8.678,65 zł
- dochody realizowane przez Urząd skarbowy – karta podatkowa – 14.874,14 zł,
- podatek rolny od osób prawnych – 6,00 zł,
- podatek leśny od osób prawnych – 0,83 zł,
- podatek leśny od osób fizycznych – 1.340,60 zł,
- opłata od posiadania psa – 2.505,31 zł,
- dochody realizowane przez Urząd skarbowy – podatek od czynności cywilno-prawnych – 1.038,00 zł,
- opłata za zajęcie pasa drogowego – 823,60 zł.

Naliczone odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych na dzień 31.12.2015 roku – jako należności pozostałe do zapłaty wynoszą:

- od osób prawnych – 382,80 zł,
- od osób fizycznych – 261.267,90 zł.

Powyższe dane wynikają z ewidencji księgowej oraz są zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S i Rb-N na dzień 31.12.2015 roku.

W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych, w roku 2015 r. podejmowane były działania egzekucyjne dozwolone w postępowaniu administracyjnym.

Informacja o podjętych czynnościach windykacyjnych przedstawiona została w poniższej tabeli.

rodzaj czynności	I półrocze	II półrocze	razem
upomnienia	981	947	1928
tytuły egzekucyjne	0	283	283
wezwania przedsądowe	80	34	114
pozwy sądowe	2	11	13
wnioski egzekucyjne	2	1	3
wpisy hipotek	0	12	12
informacje o zaległościach	307	75	382

Informacja dotycząca środków pieniężnych na rachunku budżetu na dzień 31.12.2015 roku:

Wg ewidencji księgowej oraz danych wynikających ze sprawozdania Rb-ST na dzień 31.12.2015 roku, środki pieniężne będące na rachunku bankowym budżetu gminy Łobżenica wynosiły: 830.902,93 zł, w tym::

- środki niewykorzystanych dotacji budżetowych – 107.727,98 zł;(dotyczą dotacji z zakresu pomocy społecznej)
- subwencja oświatowa na styczeń 2016 roku – 716.709,00 zł
- pozostałe dochody budżetowe – 6.465,95 zł.