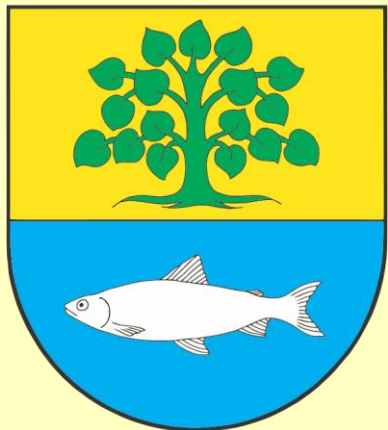


GMINA KOBYLANKA



Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 r.

Budżet Gminy Kobylanka na 2019 r. został przyjęty uchwałą Nr IV/20/19 Rady Gminy Kobylanka z dnia 24 stycznia 2019 r.

Zgodnie z art. 211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2019 r. poz. 869, 1649, 2245) budżet jednostki samorządu terytorialnego jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów tej jednostki. W trakcie roku budżetowego zachodzą zmiany w tym planie, podejmowane w formie uchwał rady gminy oraz zarządzeń wójta.

W roku 2019 budżet był zmieniany 7 uchwałami i 23 zarządzeniami. Ponadto jedna zmiana została wprowadzona przez Regionalną Izbę Obrachunkową, która w trybie nadzoru uchyliła uchwałę z 28.11.2019 r. z uwagi na zwiększenie deficytu przez radnych bez zgody organu wykonawczego.

DOCHODY

Dochody budżetu zostały zrealizowane w wysokości 33.919.720,91 zł, co stanowi 97,5% planu.

Jest to jeden z najlepszych wyników w historii gminy.

Pod względem rodzajów dochodów zrealizowano:

- dochody bieżące w kwocie 31.675.719,06 zł **(99,0 % planu)**
- dochody majątkowe w kwocie 2.244.001,85 zł **(77,3 % planu).**

Nieco niższe wykonanie dochodów majątkowych wynika z faktu, że największa planowana inwestycja (budowa punktu przesiadkowego) została przesunięta na rok 2021 i do budżetu nie wpłynęło dofinansowanie zewnętrzne na to przedsięwzięcie.

Dla porównania w roku 2018 dochody zrealizowano na poziomie 90,1% (w tym bieżące 96,6% i majątkowe – 43,6%).

W porównaniu do roku ubiegłego **dochody bieżące wzrosły o 11%, a majątkowe o 24,6%.**

Dochody bieżące

Na poziom wykonania największy wpływ miały dochody podatkowe, które wyniosły **16.180.944,66 zł**, w tym podatek od nieruchomości **6.829.879,41 zł**. Dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT wyniosły **8.065.638,94 zł**, w tym z podatku PIT 7.890.195,00 zł. Dochody z PIT i CIT sukcesywnie rosną i w porównaniu do 2018 r. wzrosły o kwotę **912.943,48 zł**.

Otrzymane subwencje i dotacje na zadania bieżące wyniosły **13.249.262,91 zł**.

Subwencja oświatowa w wysokości **5.971.089,00 zł** pokryła **70,6%** wydatków bieżących zrealizowanych na zadania oświatowe i edukacyjne, gmina dopłaciła ze środków własnych 2.491.341,94 zł.

Dotacje celowe na pomoc społeczną i rodzinę wyniosły **6.785.989,85 zł**, gmina dopłaciła ze środków własnych 654.867,58 zł.

Dochody majątkowe

Obejmowały głównie:

- środki z państwowych funduszy celowych na zadania inwestycyjne (droga w Rekowie, droga Cisewo-Miedwiecko) – 1.579.923,45 zł
- dotację celową na zagospodarowanie Campingu 104 – 190.753,07 zł
- wpływy z tytułu sprzedaży mienia i użytkowania wieczystego nieruchomości – 157.325,00 zł
- zwrot wydatków w ramach funduszu sołectkiego 24.976,30 zł

WYDATKI

Wydatki budżetu gminy zostały zrealizowane w wysokości **34.060.698,33 zł**, tj. na poziomie **84,94 %** planu.

Pod względem rodzajów wydatków zrealizowano:

- wydatki bieżące **26.236.241,04 zł**, tj. **91,95 %** planu
- wydatki majątkowe **7.824.457,29 zł**, tj. **67,64 %** planu

Niezrealizowane wydatki majątkowe to inwestycje przesunięte na lata 2020-2021.

Wydatki bieżące

Największy udział w wydatkach bieżących gminy stanowiły wydatki na oświatę (8.462.430,94 zł) i rodzinę (7.440.857,43 zł) łącznie 14.358.977,51 zł. W wydatkach bieżących stanowiły udział w wysokości 54,73% (dla porównania w 2018 r. – 49,4%).

Kolejnym działem w budżecie gminy o wysokim udziale wydatków bieżących była administracja publiczna (3.283.310 zł), stanowiąca 12,5% wydatków bieżących. Wydatki te były niższe o blisko 300 tys. zł od wydatków na administrację w roku 2018 – wówczas wyniosły one 3.538.814,47 zł i stanowiły 15,4% wszystkich wydatków bieżących.

Na zadania związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska wydatkowano kwotę 2.604.227,95 zł.

Wysoki udział w wydatkach bieżących stanowiły również wydatki na:

- kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego (głównie dotacja dla CKiR) – 1.294.670,27 zł
- transport i łączność – 1.090.316,00 zł
- pomoc społeczną – 1.034.794,47 zł

Wydatki majątkowe

Stanowiły one 22,97% wydatków ogółem. Łącznie wyniosły **7.824.457,29 zł** i wykonane zostały w **67,64%** planu.

Największe wydatki majątkowe to:

Rewitalizacja średniowiecznego układu urbanistycznego osady Rekowo	3.087.617,92
Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kobylance	3.001.103,19
Zagospodarowanie Campingu 104	430.877,39
Budowa budynku z mieszkaniami socjalnymi w Reptowie	406.169,25
Zakup samochodu dla OSP Bielkowo	180.000,00
Przebudowa węzła ciepłego w świetlicy w Bielkowie	173.212,30
Dofinansowanie budowy ścieżki pieszo-rowerowej Kobylanka-Bielkowo	80.000,00

Przychody budżetu

W 2019 r. przychody budżetu wyniosły **6.340.083,26** zł, w tym zawarte są wyemitowane obligacje na łączną kwotę 6.330.000,00 zł oraz spłata pożyczki 10.083,26 zł.

Rozchody budżetu

Spłata długu (raty kapitałowe kredytów i pożyczek, wykup obligacji) wyniosła **2.566.480,12** zł.

Wynik budżetu

Budżet zamknął się **deficytem** w wysokości **(-)140.977,42 zł.**

Jest to rezultat znacząco lepszy od zakładanego (-)5.316.216,49 zł.

Wynik operacyjny (dochody bieżące – wydatki bieżące) wyniósł **5.439.478,02 zł.**

Wydatki z Funduszu Sołeckiego

W 2019 roku wydatki jednostek pomocniczych, na podstawie ustawy o funduszu sołeckim, zaplanowano w łącznej kwocie 282.351,88 zł. Wydatki zostały zrealizowane w kwocie 271.753,99 zł tj. 96,25% planu. Wykorzystanie środków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące 226.827,99 zł (w roku 2018 - 142.405,70 zł)
- wydatki majątkowe 44.926,00 zł (w roku 2018 - 116.575,49 zł)

Sołectwa w roku 2019 wydatkowały fundusz w zdecydowanej większości na działania bieżące, a w mniejszym stopniu na zadania inwestycyjne.

Zadłużenie gminy

Według stanu na 31.12.2019 r. zadłużenie gminy wyniosło 21.859.094,00 zł, co stanowiło 64,44% wykonanych dochodów ogółem.

Należy podkreślić, że rozpoczęte w 2018 r. inwestycje determinowały wzrost długu, co znalazło swoje odzwierciedlenie w uchwale budżetowej i WPF z 24.01.2019 r. – zaplanowane wówczas zadłużenie miało wynieść 23.361.754,00 zł i stanowić 76,1% dochodów budżetu.

Jednak dzięki pozyskanym środkom zewnętrznym udało się osiągnąć znacząco niższy poziom zadłużenia oraz uruchomić obligacje w wysokości mniejszej o 1,5 mln zł (w uchwale budżetowej z 24.01.2019 r. zaplanowano 7.832.660, 00 zł, a uruchomione zostało 6.330.000,00 zł).

Informacja o stanie mienia

Mieniem komunalnym jest własność i inne prawa majątkowe należące do gminy oraz mienie innych gminnych osób prawnych. Informacja o stanie mienia komunalnego prezentuje aktywa trwałe i obrotowe na stanie gminnych jednostek organizacyjnych dysponujących majątkiem Gminy Kobylanka wg stanu na dzień 31.12.2019 r.

Gmina posiadała 6 jednostek organizacyjnych:

- 4 jednostki budżetowe (SP Kobylanka, SP Kunowo, SP Reptowo, GOPS)
- 2 instytucje kultury (CKiR, Gminna Biblioteka Publiczna)

Wartość majątku

Według stanu na dzień 31.12.2019 r. wartość majątku gminy wynosiła:

- brutto: 127 508 899,85 zł
- netto: 93 766 755,41 zł

W stosunku do stanu na dzień 31.12.2018 r. wartość majątku gminy zwiększyła się o 4 608 420,49 zł.

Na zwiększenie stanu aktywów wpłynęła wartość inwestycji, głównie dotyczących infrastruktury drogowej oraz budownictwa.