



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

---

Poznań, dnia 26 czerwca 2017 r.

Poz. 4543

### **SPRAWOZDANIE NR 1/2017 BURMISTRZA MIASTA ZŁOTOWA**

z dnia 20 marca 2017 r.

#### **Sprawozdanie roczne i informacja z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za rok 2016**

Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie nr XV.85.2015 z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2016 kwoty dochodów i wydatków Gminy Miasto Złotów zostały uchwalone w następujących wysokościach:

- a) dochody 51.182.819 zł
- b) wydatki 60.445.687 zł.

Wprowadzone w trakcie roku zmiany w budżecie związane były z koniecznością urealnienia wpływów i wydatków, które w początkowej fazie planowania ujęte były w kwotach szacunkowych. W przypadku dotacji i subwencji zmiany miały charakter dostosowawczy do kwot ujętych w zawiadomieniach dysponentów środków.

W związku z dokonanymi zmianami w uchwale budżetowej nastąpiło zwiększenie zarówno po stronie planowanych dochodów, jak i prognozowanych wydatków. Na dzień 31 grudnia 2016 r. kwoty te przedstawiały się następująco:

- a) po stronie dochodów wzrost o kwotę 14.608.011,74 zł do kwoty 65.790.830,74 zł,
- b) po stronie wydatków zwiększenie o kwotę 6.957.984,74 zł do kwoty 67.403.671,74 zł.

W związku ze zmianą wysokości planowanych dochodów i wydatków w trakcie roku budżetowego, skorygowana została również wysokość planowanego wyniku finansowego. Kwota planowanego pierwotnie deficytu w wysokości 9.262.868 zł, na dzień 31 grudnia 2016 r. uległa zmniejszeniu do poziomu 1.612.841,00 zł.



**SPRAWOZDANIE ROCZNE  
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY  
MIASTO ZŁOTÓW  
ZA 2016 ROK**

**Złotów, marzec 2017**

## Spis treści

1. WSTĘP.....	4
2. DOCHODY .....	7
2.1. DOCHODY BIEŻĄCE.....	7
2.1.1. Dochody własne.....	8
2.1.2. Subwencje.....	11
2.1.3. Dotacje do zadań bieżących oraz wpływy z innych źródeł.....	13
2.2. DOCHODY MAJĄTKOWE.....	16
3. WYDATKI.....	18
3.1. WYDATKI BIEŻĄCE.....	19
3.1.1. Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami.....	22
3.1.2. Wydatki na obsługę długu, udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji.....	24
3.1.3. Wykorzystanie rezerw.....	25
3.1.4. Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2016.....	25
3.1.5. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.....	28
3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE .....	28
3.3. REALIZACJA ZADAŃ OKREŚLONYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2016– 2022.....	33
4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU.....	36
4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU .....	36
4.2. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU.....	38
4.3. ULGI W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH ORAZ W NALEŻNOŚCIACH CYWILNOPRAWNYCH.....	40
5. WPŁYWY Z OPŁAT ZA SPRZEDAŻ ALKOHOLU ORAZ WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W MIEJSKIM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII.....	43
6. WYDZIELONE RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH.....	44
7. DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA I WYDATKI NA ZADANIA ZWIĄZANE Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA .....	45
8. ZAKŁAD BUDŻETOWY - MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALAMI .....	46

## Indeks tabel

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31 grudnia 2016 r. ....	5
Tabela 2. Ważniejsze /podstawowe/ dochody podatkowe .....	8
Tabela 3. Subwencja ogólna i jej wykonanie.....	12
Tabela 4. Dotacje na zadania bieżące otrzymane przez Gminę Miasto Złotów w 2016 r. ....	13
Tabela 5. Dochody majątkowe.....	16
Tabela 6. Wykonanie wydatków według ważniejszych grup .....	17
Tabela 7. Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami .....	22
Tabela 8. Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy.....	25
Tabela 9. Plan i jego realizacja w zakresie wydatków majątkowych .....	28
Tabela 10. Należności wymagalne budżetu gminy z poszczególnych tytułów wg stanu na poszczególne okresy.....	35
Tabela 11. Skutki zastosowanych ulg w podatkach lokalnych .....	37
Tabela 12. Plan i realizacja planu finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami ..	42

## 1.WSTĘP

Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie nr XV.85.2015 z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2016 kwoty dochodów i wydatków Gminy Miasto Złotów zostały uchwalone w następujących wysokościach:

a)	dochody	51.182.819 zł
b)	wydatki	60.445.687 zł

W trakcie roku 2016 dokonano zmian w planach dochodów i wydatków budżetu gminy:

Uchwałą Nr XVI.91.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27 stycznia 2016 r.,  
Zarządzeniem Nr 16.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 stycznia 2016 r.,  
Zarządzeniem Nr 24.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 9 lutego 2016 r.,  
Zarządzeniem Nr 40.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 lutego 2016 r.,  
Uchwałą Nr XVII.103.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 21 marca 2016 r.,  
Zarządzeniem Nr 57.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 marca 2016 r.,  
Uchwałą Nr XVIII.123.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 25 kwietnia 2016 r.,  
Zarządzeniem Nr 72.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 kwietnia 2016 r.,  
Uchwałą Nr XIX.131.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30 maja 2016 r.,  
Zarządzeniem Nr 99.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 maja 2016 r.,  
Uchwałą Nr XX.134.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27 czerwca 2016 r.,  
Zarządzeniem nr 129.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 czerwca 2016 r.,  
Zarządzeniem Nr 156.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 lipca 2016 r.,  
Zarządzeniem Nr 166.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 16 sierpnia 2016 r.,  
Uchwałą Nr XXI.141.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 29 sierpnia 2016 r.,  
Zarządzeniem nr 184.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 sierpnia 2016 r.,  
Zarządzeniem nr 204.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 15 września 2016 r.,  
Uchwałą Nr XXII.151.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 września 2016 r.,  
Zarządzeniem nr 215.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 września 2016 r.,  
Uchwałą Nr XXIII.155.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27 października 2016 r.,  
Zarządzeniem nr 230.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 października 2016 r.,  
Zarządzeniem nr 243.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 listopada 2016 r.,  
Zarządzeniem nr 251.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 12 grudnia 2016 r.,  
Uchwałą Nr XXVI.164.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2016 r.,  
Zarządzeniem nr 278.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 grudnia 2016 r.

Wprowadzone w trakcie roku zmiany w budżecie związane były z koniecznością urealnienia wpływów i wydatków, które w początkowej fazie planowania ujęte były w kwotach szacunkowych. W przypadku dotacji i subwencji zmiany miały charakter dostosowawczy do kwot ujętych w zawiadomieniach dysponentów środków. W związku z dokonanymi zmianami w uchwale

budżetowej nastąpiło zwiększenie zarówno po stronie planowanych dochodów, jak i prognozowanych wydatków. Na dzień 31 grudnia 2016 r. kwoty te przedstawiały się następująco:

a/ po stronie dochodów wzrost o kwotę 14.608.011,74 zł do kwoty 65.790.830,74 zł,

b/ po stronie wydatków zwiększenie o kwotę 6.957.984,74 zł do kwoty 67.403.671,74 zł.

W związku ze zmianą wysokości planowanych dochodów i wydatków w trakcie roku budżetowego, skorygowana została również wysokość planowanego wyniku finansowego. Kwota planowanego pierwotnie deficytu w wysokości 9.262.868 zł, na dzień 31 grudnia 2016 r. uległa zmniejszeniu do poziomu 1.612.841,00 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik finansowy na koniec roku 2016 przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31 grudnia 2016 r.**

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
<b>DOCHODY</b>	<b>65.790.830,74</b>	<b>66.642.099,87</b>	<b>101,3</b>
1) <i>dochody bieżące</i>	63.259.898,74	64.227.470,88	101,5
W tym na:			
a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	14.961.699,00	14.910.247,28	99,7
b) dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne	18.063.608,74	18.020.508,48	99,8
c) subwencje ogólne	14.822.789,00	14.822.789,00	100,0
d) pozostałe dotacje	402.471,00	429.528,67	106,7
e) pozostałe dochody bieżące	14.009.331,00	16.044.397,45	106,9
2) <i>dochody majątkowe</i>	2.530.932,00	2.414.628,99	95,4
W tym na:			
a) dochody z mienia	1.102.000,00	1.176.150,57	106,7
b) pozostałe dochody majątkowe	1.428.932,00	1.238.478,42	86,7
<b>WYDATKI</b>	<b>67.403.671,74</b>	<b>64.414.496,93</b>	<b>95,6</b>
1) <i>wydatki bieżące</i>	56.615.405,74	54.336.362,48	96,0
Z tego na:			
a) świadczenia oraz wydatki na rzecz osób fizycznych	18.119.880,00	17.864.863,86	98,6
b) wynagrodzenia	17.395.133,00	16.886.878,45	97,1
c) pochodne od wynagrodzeń	3.487.433,00	3.383.027,29	97,0
d) dotacje podmiotowe dla instytucji kultury	1.074.600,00	1.074.600,00	100,0
e) dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	2.329.247,00	2.218.859,88	95,3
f) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom pożytku publicznego	529.000,00	504.614,65	95,4
g) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	250.000,00	250.000,00	100,0

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
h) dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	24.871,00	24.871,00	100,0
i) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	89.744,00	89.744,00	100,0
j) dotacje podmiotowe z budżetu dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	320.968,00	320.578,00	99,9
k) dotacje celowe przekazane gminie/powiatowi na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	26.200,00	20.306,53	77,5
l) dotacja celowa na dofinansowanie zadań zleconych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	13.934,97	13.890,15	99,7
ł) obsługa długu publicznego	102.000,00	91.825,64	90,0
<b>2) wydatki majątkowe</b>	<b>10.788.266,00</b>	<b>10.078.134,45</b>	<b>93,4</b>
W tym na:			
a) dotacje celowe	65.104,00	64.004,47	98,3
b) inne nie wymienione	10.633.162,00	9.924.129,98	93,3
c) wniesienie wkładu do spółki	90.000,00	90.000,00	100,0
<b>WYNIK BUDŻETU</b>	<b>-1.612.841,00</b>	<b>2.227.602,94</b>	<b>x</b>
<b>Wynik operacyjny budżetu</b>	<b>6.644.493,00</b>	<b>9.891.108,40</b>	<b>148,9</b>

Z przedstawionych powyżej danych finansowych na uwagę zasługuje fakt realizacji dobrego wyniku budżetu oraz wysokiego wykonania wyniku operacyjnego budżetu. Nadwyżka operacyjna jest bardzo istotnym wskaźnikiem z punktu widzenia ustawy o finansach publicznych. Porównanie jej do dochodów bieżących daje pewien obraz na temat możliwości gminy w zakresie reagowania na niezależne od niej zmiany na rynku, bez konieczności szukania innych źródeł finansowania zaplanowanych wydatków. Wskaźnik ten dla roku 2016 wyniósł 15,4%; w stosunku do roku 2015 uległ obniżeniu o 2,1 punktu procentowego. Dodać należy, że realizacja wysokiego wyniku operacyjnego jest również korzystna dla gminy w związku z funkcjonowaniem tzw. „indywidualnego wskaźnika zadłużenia samorządów” (art. 243 ufp), od którego zależy zarówno możliwość zaciągania przez gminy przyszłych zobowiązań kredytowych, jak i harmonogram spłaty istniejącego długu.

W budżecie Gminy Miasto Złotów w roku 2016 zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków nie uwzględniono kwot związanych z gospodarką odpadami ze względu na fakt, iż na podstawie Uchwały nr XIV/120/12 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27 marca 2012 r. w sprawie przyjęcia zmiany statutu Związku Gmin Krajny, realizację zadań z tego zakresu powierzono związkowi międzygminnemu.

Informacja z wykonania budżetu Gminy Miasta Złotów za rok 2016 r. została sporządzona w oparciu o następujące sprawozdania gminy za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 r.:

Rb-27S – roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych, Rb-28S - roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych, Rb-NDS – kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie, Rb-30S – sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych, Rb-34S - sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku dochodów własnych, Rb-N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych, Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, Rb-PDP – roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych. Szczegółowy opis wykonania planowanych dochodów i wydatków budżetu przedstawiono w dalszej części niniejszego opracowania.

## **2. DOCHODY**

Źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ich gromadzenia określa ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (jednolity tekst Dz.U. z 2016 r. poz.198). Zgodnie z przepisami tej ustawy, do dochodów jednostek samorządu terytorialnego, poza dochodami własnymi, zalicza się dotacje celowe z budżetu państwa oraz subwencję ogólną. Za dochody własne uznaje się również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych. Dochodami jest mogą też być: środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi oraz z budżetu Unii Europejskiej (w 2016 r. dochody z tego tytułu w Gminie miasto Złotów nie wystąpiły), jak również inne – określone w odrębnych przepisach.

Dochody definiuje się również jako środki publiczne pobierane bezzwrotnie przez jednostki samorządu terytorialnego od podmiotów gospodarczych oraz osób fizycznych. Z punktu widzenia samodzielności gminy dochody można podzielić na własne i obce, a ze względu na źródło pochodzenia oraz przeznaczenie – na bieżące i majątkowe.

Zaplanowaną w budżecie Gminy Miasto Złotów na 2016 r. kwotę dochodów ogółem w wysokości 65.790.830,74 zł zrealizowano w ponad 101%, z czego dochody majątkowe – z planowanej kwoty 2.530.932,00 zł wykonano na poziomie 2.414.628,99 zł , t.j. 95,4% w stosunku do planu.

### **2.1. DOCHODY BIEŻĄCE.**

Zgodnie z definicją zawartą w art. 235 ustawy o finansach publicznych, dochodami bieżącymi są dochody niebędące dochodami majątkowymi. Dochody te w roku 2016 wykonano w 101,5% w łącznej wysokości 64.227.470,88 zł; plan końcowy oszacowany był na kwotę 63.259.898,74 zł. W trakcie roku budżetowego dokonano zwiększenia planu dochodów bieżących o kwotę 13.389.079,74 zł, t.j. o 26,8%. Pierwotnie zaplanowana kwota tych dochodów wynosiła 49.870.819 zł i stanowiła ok. 97% dochodów ogółem. Zrealizowane dochody bieżące przewyższyły kwotę planowaną o 967.572,14 zł. Kwota ta jest częścią wypracowanej nadwyżki budżetowej występującej na dzień 31.12.2016 r. Szczegółową charakterystykę wykonania dochodów bieżących z podziałem na dochody własne, subwencje i dotacje przedstawiono poniżej.

### 2.1.1. Dochody własne.

Zasadniczą część dochodów Gminy Miasto Złotów stanowią dochody własne. Składają się na nie m.in.: wpływy z podatków (od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych) oraz opłat, których wysokość ustalają - w zakresie określonym ustawą - organy gminy. Do opłat występujących na terenie Gminy Miasto Złotów zaliczamy głównie opłaty: skarbową i targową. Do dochodów własnych gminy zalicza się również wpływy uzyskane przez jednostki budżetowe (oraz ewentualne wpłaty dokonane przez zakład budżetowy), spadki i darowizny na rzecz gminy, dochody z kar pieniężnych oraz grzywien, określone w odrębnych przepisach, kwoty stanowiące określony procent dochodów uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, odsetki z tytułu nieterminowo opłacanych należności na rzecz budżetu gminy, odsetki od kwot zgromadzonych na rachunkach bankowych, a także inne wpływy należne gminie na podstawie odrębnych przepisów. Dochodami gminy są również dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz wpływy uzyskane z majątku komunalnego.

Plan podstawowych dochodów podatkowych oraz jego realizację w 2016 r. dla Gminy Miasto Złotów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Ważniejsze /podstawowe/ dochody podatkowe

Nazwa	Plan	Wykonanie	%
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	<b>1.800.000,00</b>	<b>1.525.051,28</b>	84,7
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	<b>13.161.699,00</b>	<b>13.385.196,00</b>	101,7
Podatek rolny	<b>15.100,00</b>	<b>10.961,60</b>	72,6
w tym: od osób prawnych	110,00	50,00	45,5
od osób fizycznych	14.990,00	10.911,60	72,8
Podatek od nieruchomości	<b>8.130.878,00</b>	<b>8.712.158,46</b>	107,1
w tym: od osób prawnych	5.299.678,00	5.763.610,07	108,8
od osób fizycznych	2.831.200,00	2.948.548,39	104,1
Podatek leśny	<b>7.280,00</b>	<b>7.905,00</b>	108,6
w tym: od osób prawnych	6.250,00	6.924,00	110,8
od osób fizycznych	1.030,00	981,00	95,2
Podatek od środków transportowych	<b>306.000,00</b>	<b>311.409,06</b>	101,8
w tym: od osób prawnych	146.000,00	145.660,30	99,8
od osób fizycznych	160.000,00	165.748,76	103,6
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	<b>45.700,00</b>	<b>49.706,90</b>	108,8
Podatek od czynności cywilnoprawnych	<b>631.300,00</b>	<b>645.685,47</b>	102,3
w tym: od osób prawnych	44.000,00	16.607,00	37,7
od osób fizycznych	587.300,00	629.078,47	107,1
Wpływy z opłaty skarbowej	<b>360.000,00</b>	<b>390.164,34</b>	108,4
<b>Razem</b>	<b>24.457.957,00</b>	<b>25.038.238,11</b>	<b>102,4</b>



Decydujące znaczenie w realizacji dochodów własnych Gminy Miasto Złotów w 2016 r. miały udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, pobieranego na zasadach ogólnych od podatników zamieszkałych na obszarze Gminy Miasto Złotów. Wysokość udziału tego podatku dla gmin określają art. 4 i 89 wspomnianej wyżej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Na 2016 r. wysokość planowanych wpływów z tego tytułu ustalona została w piśmie Ministra Finansów ST3/4750.4.2016 z dnia 18 marca 2016 r. i wynosiła 37,79% należnego podatku ogółem. Na dzień 31 grudnia 2016 r. w Gminie Miasto Złotów realizacja dochodów wykonanych z tego tytułu była wyższa od ubiegłorocznej o 1.166.671,00 zł i wyniosła 13.385.196,00 zł, co stanowiło ok. 102% wielkości ujętej w planie finansowym dochodów gminy na podstawie wspomnianego wyżej pisma Ministra Finansów (13.161.699,00 zł).

Analizując wpływy z tego tytułu w ostatnich latach stwierdzić należy, że poziom realizacji tych dochodów osiągnął stabilizację z pewną tendencją wzrostową, co pozwala przypuszczać, że w najbliższej perspektywie wysokość wpływów gminy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych powinna utrzymać się co najmniej na obecnym poziomie. Kwota dochodów z ww. tytułu, przyjęta na podstawie wyżej przywołanej informacji Ministerstwa Finansów, nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy. Poziom realizacja dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zależy od wysokości faktycznie osiągniętych dochodów osób zamieszkałych na obszarze gminy - może więc ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem z powodów, na które samorząd lokalny nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym faktyczne dochody gminy mogą się różnić od wielkości planowanych o znaczące kwoty. W Gminie Miasto Złotów w 2016 roku różnica ta „in plus” wyniosła 223.497,00 zł.

Podatek od nieruchomości jest drugim co do wielkości źródłem dochodów własnych Gminy Miasto Złotów. Naliczenia podatku dokonano w oparciu o stawki przyjęte uchwałą nr XIV.76.2015 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 23.11.2015 r. Jego płatnikami są zarówno osoby fizyczne, jak i prawne, a także jednostki organizacyjne, w tym spółki nieposiadające osobowości prawnej. Podatek ten w roku 2016 zrealizowano w kwocie 8.712.158,46 zł., t.j. w wysokości o 248.013,20 zł niższej niż w roku 2015. Przyczyną obniżenia dochodów z ww. tytułu było obowiązujące od 2016 r. zwolnienie przedmiotowe dla gruntów i budynków lub ich części, stanowiących własność gminy, które nie są zajęte na działalność gospodarczą lub są w posiadaniu pozostałych podmiotów.

W ponad 102% wykonano dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Pobór tego podatku związany jest przede wszystkim z dokonywaniem przez podmioty określonych czynności o charakterze cywilnoprawnym, nie mających związku z prowadzeniem działalności gospodarczej. Wysokość wpływów z tego tytułu zależy od ilości transakcji dokonanych w obrocie cywilnoprawnym, dlatego też trudno jest dokładnie zaplanować dochody z tego tytułu. Za rok 2016 realizacja omawianych dochodów była wyższa niż zakładał plan o 14.385,47 zł.

Wpływy z opłat skarbowych zrealizowano w 2016 r. na poziomie 390.164,34 zł (ok. 108% wartości planowanej). Kwota ta była wyższa niż zakładany plan o 30.164,34 zł. Opłata ta jest pobierana za czynności urzędowe różnych podmiotów i ma charakter ogólnej opłaty administracyjnej. Występuje przy wydawaniu zaświadczeń urzędowych, zezwoleń oraz przy sporządzaniu niektórych dokumentów. Opłatę uiszczą się z chwilą powstania obowiązku zapłaty. Dla czynności dokonywanych na terenie Gminy Miasto Złotów organem podatkowym jest Burmistrz Miasta Złotowa.

Udziały we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w analizowanym okresie zrealizowano w wysokości 1.525.051,28 zł, przy wielkości planowanej 1.800.000,00 zł.

Dochód budżetu gminy z tego tytułu jest realizowany przez poszczególne urzędy skarbowe. Kwota wpływów jest uzależniona od ilości podatników posiadających siedziby i zakłady na terenie Złotowa, a także od podatników posiadających na terenie miasta tylko zakłady, niezależne od miejsca położenia siedzib firm należących do tych podatników. W drugim przypadku do budżetu miasta wpływają dochody w wysokości proporcjonalnej do liczby osób zatrudnionych w zakładach podatnika posiadającego siedzibę poza Złotowem. Wysokość udziałów gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych wynosi 6,71%. W Gminie Miasto Złotów, w stosunku do roku 2015, kwota zrealizowanych dochodów w analizowanym okresie zmalała o 356.279,98zł.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych na dzień 31 grudnia ub. r. wyniosły 311.409,06 zł, co stanowi ponad 101% planowanej wielkości. Stawki podatku od środków transportowych dla Gminy Miasto Złotów na 2016 r. określone zostały w Uchwale Rady Miejskiej w Złotowie XIV.78.2015 z dnia 23 listopada 2015 r. Katalog pojazdów, które podlegają podatkowi od środków transportowych jest zamknięty – opodatkowaniu podlegają jedynie pojazdy w nim wskazane.

Poziom uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego, leśnego, jak również podatku dochodowego opłacanego w minionym roku w formie karty podatkowej, mieści się w przedziale 72,6 – 108,8% wykonania w stosunku do planu. Ze względu na stosunkowo niewielki wymiar tych podatków, wysokość wpływów uzyskanych z tych tytułów na realizację całości dochodów budżetu 2016 r. miała charakter marginalny.

Na dochody Gminy Miasto Złotów składają się również dochody pochodzące z wpłat jednostek budżetowych. W roku 2016 r. realizacja tych dochodów przedstawiała się następująco:

1. Szkoły podstawowe odprowadziły do budżetu łącznie kwotę 63.166,00 zł (plan 62.437,00 zł),
2. Gimnazja uzyskały dochody na poziomie 1.050,83 zł (plan 0,00 zł),
3. Przedszkola dokonały wpłaty w wysokości 805.009,34 zł (plan 841.253,00 zł),
4. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 206.320,52 zł (plan 192.311 zł),
5. Złotowskie Centrum Aktywności Społecznej – 1.161.683,96 (plan 1.141.200,00 zł).

Dodatkowo MOPS uzyskał wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i odsetek od nich, jak również zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w zakresie zasiłków stałych w łącznej wysokości 33.887,51 zł. Wpływy te zostały przekazane do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego. Dochody MOPS, związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej w 2016 r., zrealizowano w kwocie 52.166,19 zł (plan 49.305,00).

Samorządowy Zakład Budżetowy - Miejski Zakład Gospodarki Lokalami w Złotowie (MZGL), zgodnie z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu Rb - 30 za rok 2016, nie wypracował nadwyżki w takiej wysokości, która spowodowałaby konieczność wpłaty środków do budżetu w roku bieżącym.

Bez kwoty określonej w planie finansowym w dziale 600, rozdziale 60016 *Drogi publiczne gminne* zrealizowano dochód w wysokości 280.344,93 zł z tytułu odszkodowań za niedotrzymanie terminu zakończenia robót związanych z inwestycjami drogowymi. Ponieważ rozliczenie zadania pn.: "Przebudowa ul. Dorsza i ul. Zamkowej" nastąpiło w drugiej połowie grudnia (płatności dokonano w dniach 22. i 27. XII), korekta planu finansowego dochodów z ww. tytułu do końca roku nie była już możliwa.

W 2016 roku w zakresie wydatków bieżących nie wykonano planu finansowego w dziale 600, rozdziale 60016, paragrafie 0970 *Wpływy z różnych dochodów* na kwotę 5.100,00 zł oraz w dziale 926, rozdziale 92604, paragrafie 0690 *Wpływy z różnych opłat* na kwotę 3.500,00 zł ze względu na dokonaną korektę klasyfikacji dochodów wykonanych. W mniejszym stopniu, niż zakładano, wykonano

plan dochodów w zakresie podatku od spadków i darowizn (44,5%). W zakresie tego podatku organem podatkowym właściwym rzeczowo i miejscowo jest naczelnik urzędu skarbowego. Wpływy z tego tytułu są przekazywane gminom, a ich rozliczeń dokonuje się kwartalnie na podstawie informacji sporządzanej przez Ministra Finansów, w związku z czym dostosowanie planu finansowego do realnego wykonania w końcu roku budżetowego jest utrudnione. W stopniu wyższym, niż zaplanowano (280.000,00 zł), zrealizowano dochody z tytułu opłaty targowej. Dochody z ww. tytułu wyniosły 377.077,94 zł. Fakt ten wiąże się z organizacją przetargów na rezerwację miejsc na targowisku miejskim, zorganizowaną w końcu ub. roku. Pozostałe rozbieżności występujące między kwotami planowanymi, a zrealizowanymi na koniec roku 2016 nie wpłynęły znacząco na ocenę wykonania rocznych dochodów bieżących ogółem.

Uchwałą nr XV.83.2015 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2015 r. ustalono wykaz wydatków niezrealizowanych w budżecie gminy, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. W wykazie tym ujęto zadanie pn.: Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Miasto Złotów. Plan finansowy określono na kwotę 45.000 zł, ostateczny termin zrealizowania wydatku upłynął z dniem 31.03.2016 r. Z powyższej kwoty, na cel zgodny z utworzeniem rezerwy, wydatkowano kwotę 40.650,00 zł. Niewykorzystane środki w kwocie 4.350,00 zł przyjęto do budżetu po stronie dochodów w paragrafie 2990.

Dodać należy, że im wyższy poziom dochodów własnych gminy, czyli środków niestanowiących subwencji i dotacji, tym lepsza możliwość realizacji zadań powierzonych jednostce samorządu terytorialnego w oparciu o własne środki budżetowe. Wysokość tych środków w 2016 r. w Gminie Miasto Złotów wyniosła 16.044.397,45 zł (bez wpływów z tytułu podatków dochodowych) i była jedynie o 38.683,98 zł wyższa, niż w roku 2015, przy znacznym wzroście kwot wydatków przeznaczonych na realizację zadań gminy. W porównaniu do dochodów ogółem wysokość tych środków kształtowała się na poziomie 24,1%, zaś w roku 2015 wskaźnik ten wyniósł 29,5%. Zmniejszenie wskaźnika o ponad 5 punktów procentowych świadczy o spadku niezależności finansowej budżetu Gminy Miasto Złotów względem uwarunkowań zewnętrznych.

### 2.1.2. Subwencje.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w planie dochodów budżetu na rok 2016 ujęto następujące części subwencji ogólnej:

1. część oświatową,
2. część równoważącą,
3. część wyrównawczą.

W piśmie Ministra Finansów ST3/4750.4.2016 z dnia 18 marca 2016 r. zawarta jest informacja, że wysokość **części oświatowej subwencji ogólnej** dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego określa ustawa budżetowa. Od ustalonej części oświatowej subwencji ogólnej odlicza się rezerwę w wysokości 0,4%, którą dysponuje Minister Edukacji Narodowej. Rezerwa może być przeznaczona m.in. na: pomoc jednostkom samorządu terytorialnego w przypadkach losowych, dofinansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla nauczycieli, doposażenie szkół w pomoce dydaktyczne w nowo wybudowanych obiektach oświatowych, pokrycie kosztów z tytułu wzrostu zadań szkolnych – zgodnie z *Kryteriami podziału 0,4% rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na rok*

2016. Podział tej rezerwy następuje nie później, niż do 30 listopada każdego roku. W powołanym wyżej piśmie zawarta jest również informacja, że w zaplanowanej na miniony rok kwocie części oświatowej subwencji ogólnej uwzględniono przechodzące na bieżący rok skutki zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli, jak również skutki zmiany w liczbie etatów tej grupy zawodowej oraz koszty prac komisji egzaminacyjnych powoływanych przez jednostki samorządu terytorialnego w związku z awansem zawodowym nauczycieli. Podobnie jak w roku ubiegłym - w 2016 r. w ramach subwencji ogólnej wyodrębniono środki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży (dzieci niepełnosprawnych) w wysokości 1.858.496,00 zł, z czego na dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego przeznaczono kwotę 991.836,00 zł, a na dzieci i młodzież w szkołach podstawowych i gimnazjach – 866.660,00 zł. Jednostki samorządu terytorialnego zostały zobowiązane, aby środki przyznane na ten cel zostały wykorzystane w wysokości nie mniejszej, niż określone w piśmie Ministra Finansów. Z powyższych kwot wydatkowano w ramach rozdziału 80149 sumę 805.652,63 zł, a w ramach rozdziału 80150 zrealizowano wydatki na poziomie 557.725,91 zł, z czego wynika, że kwota części oświatowej subwencji ogólnej, która od lat jest niewystarczająca w stosunku do potrzeb, nie została w pełni wykorzystana w części wyodrębnionej, przeznaczonej na organizację nauki dla dzieci i młodzieży wymagającej stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy.

W porównaniu do danych ujętych w projekcie budżetu na rok 2016 kwota subwencji została zwiększona w marcu b.r. o 81.101,00 zł oraz w sierpniu ze środków rezerwy o kwotę 6.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wyposażenia szkół w zakresie pomocy dydaktycznych dla szkół podstawowych. Na znacznie wyższym poziomie niż kwota subwencji, utrzymują się jednak wydatki związane z funkcjonowaniem gminnej oświaty, w związku z utworzeniem we wrześniu ub.r. dodatkowych oddziałów w szkołach podstawowych. Ponadto zwiększyły się również kwoty dotacji, których Gmina Miasto Złotów udzieliła w 2016 roku niepublicznym jednostkom oświatowym działającym na terenie Gminy Miasto Złotów. Ze względu na zmiany organizacyjne w Zespole Szkół Katolickich w Złotowie oraz w Niepublicznym Przedszkolu „Mali Odkrywczy” zamiast udzielanej w latach ubiegłych dotacji na utrzymanie oddziałów przedszkolnych, w 2016 r. przez większą część roku udzielana była dotacja na niepubliczne przedszkola, co spowodowało wzrost stawki jednostkowej dotacji z 40 na 75 % kwoty bazowej.

Ostatecznie ustalona kwota części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Miasto Złotów w wysokości 11.629.487,00 zł była niewystarczająca w stosunku do potrzeb. Budżet Gminy Miasto Złotów dofinansował w ub. roku ze środków własnych jednostki oświatowe kwotą ok. 1.884.386,22 zł. Wspomniana kwota dofinansowania nie zawiera kosztów utrzymania przedszkoli publicznych z terenu miasta oraz dotacji udzielonych przedszkolom niepublicznym, które co do zasady w finansowane są z dochodów własnych gminy (oprócz specjalnej organizacji nauki dzieci, która finansowana jest ze środków subwencji).

**Część równoważącą subwencji** ogólnej dla gminy ustala się biorąc pod uwagę łączne wpłaty gmin oraz łączne kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla tych gmin, dla których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% wskaźnika liczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju. Dla gmin miejskich przeznacza się 50% wyliczonej kwoty. Realizacja przewidywanych dochodów z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa następowała zgodnie

z planem. Poszczególne kwoty dochodów w ramach otrzymanych subwencji zostały wykonane w 100%. W roku 2016 była to kwota 926.264,00 zł.

Gmina Miasto Złotów w roku 2016 otrzymała ponadto część wyrównawczą subwencji ogólnej, ponieważ wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w gminie nie przekraczał 92% wskaźnika dochodów podatkowych liczonych dla wszystkich gmin. Dochód z ww. tytułu zrealizowano w wysokości planowanej, t.j. 2.267.038,00 zł.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie subwencji ogólnej.

**Tabela 3. Subwencja ogólna i jej wykonanie**

Nazwa	Plan	Wykonanie	%
część oświatowa	11.629.487,00	11.629.487,00	100,0
część wyrównawcza	2.267.038,00	2.267.038,00	100,0
część równoważąca	926.264,00	926.264,00	100,0
<b>RAZEM</b>	<b>14.822.789,00</b>	<b>14.822.789,00</b>	<b>100,0</b>

### 2.1.3. Dotacje do zadań bieżących oraz wpływy z innych źródeł.

Dotacje budżetowe stanowią formę bezwrotnej i nieodpłatnej pomocy finansowej, udzielanej w celu wspomaganie określonej działalności, polegającej na zaspokajaniu potrzeb publicznych. Mogą one pochodzić z różnych źródeł: budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych lub unijnych. Dotacje te są ściśle powiązane z realizacją określonych zadań, stąd też wynika obowiązek ich szczegółowego rozliczania, poprzez składanie odpowiednich sprawozdań.

Realizacja przyznanych Gminie Miastu Złotów w 2016 roku dotacji z budżetu państwa, funduszy celowych i z innych jednostek samorządu terytorialnego przebiegała zgodnie z planem.

Oprócz dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych, na podstawie zawartych umów i porozumień do budżetu gminy w ub. roku wpłynęły również dotacje z innych jednostek samorządu terytorialnego:

1. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Złotów do przedszkoli publicznych i niepublicznych, oddziałów przedszkolnych oraz innych form wychowania przedszkolnego, położonych na terenie Gminy Miasto Złotów, otrzymano dotację w kwocie 359.743,02 zł.
2. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Lipka do przedszkola sklasyfikowanego jako inna forma wychowania przedszkolnego, otrzymano dotację w kwocie 2.882,88 zł.
3. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Tarnówka do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 156,16 zł.

4. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Zakrzewo do przedszkoli publicznych oraz do przedszkola sklasyfikowanego jako inna forma wychowania przedszkolnego, położonych na terenie Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 24.049,48 zł.
5. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy i Miasta Krajenka do przedszkola sklasyfikowanego jako inna forma wychowania przedszkolnego oraz o przedszkola publicznego Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 15.474,89 zł.
6. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Miasta i Gminy Debrno do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 149,64 zł.
7. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy i Miasta Jastrowie do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 7.072,60 zł.
8. Z tytułu uczenia dzieci z terenu Gminy i Miasta Jastrowie do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 20.000 zł na prowadzenie przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Złotowie zadań biblioteki powiatowej. Otrzymana dotacja równa jest kwocie planowanej.
9. Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na podstawie umowy 367/U/400/690/2015 z dnia 16 listopada 2015 r. uzyskano dotację na opracowanie „Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Miasto Złotów” w wysokości 18.450,00 zł.

Tytułem zwrotu dotacji pobranych w nadmiernej wysokości w 2016 r. uzyskano wpływy w wysokości 24.022,56 zł.

Szczegółowy wykaz bieżących dotacji ujętych w budżecie Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2016 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

**Tabela 4. Dotacje na zadania bieżące otrzymane przez Gminę Miasto Złotów w 2016 r.**

Lp.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	Dotacja na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	01095-2010	4.124,49	4.124,49	100,0
2	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, ewidencji działalności gospodarczej itp.	75011-2010	341.191,00	341.191,00	100,0
3	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101-2010	13.233,00	13.231,78	100,0
4	Dotacja na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych	71035 -2020	44.000,00	44.000,00	100,0
5	Dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki – szkoły podstawowe	80101-2010	77.184,40	75.058,03	97,2
6	Dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki - gimnazja	80110-2010	68.072,85	60.639,90	89,1
7	Dotacja na zakup pomocy dydaktycznych oraz książek w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa	80101-2030	4.000,00	4.000,00	100,0
8	Dotacja na wychowanie przedszkolne	80104-2030	876.800,00	876.800,00	100,0
9	Dotacja z budżetu Gminy Złotów na realizację zadań przedszkolnych - niepublicznych	80103-2310	2.675,00	2.675,08	100,0
10	Dotacja z budżetu Gminy Złotów, Miasta				

Lp.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% Wykonani a
	i Gminy Debrzno, Gminy i Miasta Jastrowie, Gminy i Miasto Krajenka, Gminy Tarnówka, Gminy Zakrzewo na realizację zadań przedszkolnych – publicznych	80104-2310	345.176,00	377.599,04	109,4
11	Dotacja z budżetu Gminy Złotów, Gminy Lipka, Gminy i Miasta Krajenka i Gminy Zakrzewo na realizację zadań przedszkolnych dot. innych form wychowania przedszkolnego	80106-2310	34.620,00	29.254,55	84,5
12	Dotacja na wspieranie rodziny i pieczę zastępczą	85206-2030	19.678,00	19.678,00	100,0
13	Dotacja na realizację programu Rodzina 500+	85211-2060	8.060.000,00	8.025.439,59	99,6
14	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	85212-2010	6.935.000,00	6.926.995,41	99,9
15	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne płatne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	85213-2010	49.939,00	48.367,80	96,9
16	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne płatne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w zakresie zadań własnych gminy	85213-2030	41.600,00	41.465,06	99,7
17	Dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85214-2030	319.100,00	313.987,65	98,4
18	Dotacja na dodatki energetyczne	85215-2010	31.000,00	28.915,42	93,3
19	Dotacja na zasiłki stałe	85216-2030	460.000,00	452.736,70	98,4
20	Dotacja na wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz obsługę tego zadania	85219-2010	1.960,00	1.959,68	100,0
21	Dotacja na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotowie	85219-2030	158.199,00	158.093,85	100,0
22	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228-2010	136.500,00	129.308,76	94,7
23	Dotacja na realizację zadań związanych z przyznawaniem kart dużej rodziny, wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny	85295-2010	1.000,00	481,36	48,1
24	Dotacja w ramach programu „SENIOR - WIGOR	85295-2020	0,00	42.800,00	x
25	Dotacja na dożywianie uczniów w szkołach	85295-2030	228.580,00	228.580,00	100,0
26	Dotacja na pomoc socjalną dla uczniów	85415-2030	187.027,00	177.234,00	94,8
27	Dotacja na zakup podręczników (wyprawka szkolna)	85415-2040	5.420,00	5.420,00	100,0
28	Dotacja z powiatu na prowadzenie zadań biblioteki powiatowej	92116-2320	20.000,00	20.000,00	100,0
	<b>RAZEM</b>	-	<b>18.466.079,74</b>	<b>18.450.037,15</b>	<b>99,9</b>

Wykonanie planu dotacji na realizację zadań bieżących za rok 2016 wyniosło 99,9% i w zakresie poszczególnych tytułów pozyskanych środków nie odbiegało znacząco od wielkości

zakładanych. Niższe, niż planowano, wykonanie dotyczyło wykorzystania dotacji na realizację zadań związanych z przyznawaniem kart dużej rodziny, wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny (48,1%). Na poziomie odpowiednio 89,1% i 84,5 % kształtowała się realizacja zadań z zakresu wyposażenia szkół gimnazjalnych w podręczniki oraz dotacji otrzymanych od innych jednostek samorządu terytorialnego, związanych z uczęszczaniem dzieci z innych gmin do placówek określonych jako inne formy wychowania przedszkolnego, położonych na terenie Złotowa. Z kolei plan dotacji uzyskanych z tytułu uczęszczania dzieci z innych gmin do przedszkoli publicznych zrealizowano w kwocie 377.599,04 zł, t.j. w ponad 109%.

Środki z dotacji otrzymanych w 2016 r. zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem – do wysokości potrzeb w tym zakresie. Niewykorzystane do końca roku kwoty zostały zwrócone do dysponentów środków w terminie przewidzianym w art. 168 ustawy o finansach publicznych, t.j. do 31 stycznia 2017 roku. Łączna kwota zwrotu wyniosła 90.877,67 zł.

## 2.2. DOCHODY MAJĄTKOWE.

Do dochodów majątkowych zalicza się:

- 1) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- 2) dochody ze sprzedaży majątku,
- 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Planowane kwoty dochodów majątkowych w trakcie roku 2016 wzrosły o 1.102.628,99 zł, t.j. o ok. 93%. Uchwałą budżetową Nr XV.85.2015 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2015 r. przyjęto plan dochodów majątkowych na rok 2016 w wysokości 1.312.000,00 zł; uchwałą Nr XXIV.164.2016 z dnia 28 grudnia 2016 r. Rada Miejska w Złotowie ostatecznie określiła planowaną kwotę tych dochodów na poziomie 2.530.932,00 zł.

W 2016 r. Gmina Miasto Złotów zrealizowała dochody majątkowe z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności następujących nieruchomości:

- 1) szesnastu lokali mieszkalnych na rzecz najemców,
- 2) dwóch lokali mieszkalnych w trybie przetargowym,
- 3) jednej nieruchomości zabudowanej,  
oraz sprzedaży działek w trybie przetargowym:
  - a) 13 działek pod budowę garażową,
  - b) 2 działek pod budowę gospodarczą,
  - c) 1 działki pod budowę mieszkaniową,
- d) 1 działka pod budowę mieszkaniową wielorodzinną,
- e) 2 działek pod działalność usługową.

W analizowanym okresie, na wniosek, w trybie bezprzetargowym powiększono cztery nieruchomości o działki będące własnością Gminy Miasto Złotów. Dwie nieruchomości sprzedano na rzecz ich użytkowników wieczystych.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wykonano w minionym roku w wysokości 220.686,95 zł, co stanowi 99,4 % kwoty planowanej. W ostatnich kilku latach poziom realizacji dochodów z tytułu „przekształceń” utrzymuje się na stosunkowo wysokim poziomie, ze względu na dokonaną w 2011 roku aktualizację wyceny gruntów i



związany z tym poziomem opłat za wieczyste użytkowanie. Mając na uwadze powyższe - korzystniejsze dla użytkowników jest przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, co powoduje, że nadal wpływają wnioski o przekształcenie posiadanego prawa. W konsekwencji fakt ten pozwala utrzymać stosunkowo wysoki poziom dochodów gminy z ww. tytułu. Kwotę planowanych dochodów w zakresie przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w 2016 r. określono na 222.000,00 zł, t.j. o kwotę o 30.000 zł niższą, niż w roku 2015.

Wykonanie dochodów ze sprzedaży mienia nastąpiło w wysokości 106,8% i wyniosło 1.176.150,57 zł. Jako przyczynę stosunkowo wysokiego dochodu z tego tytułu należy wskazać zarówno utrzymujące się nadal duże zainteresowanie nabywców oferowanym do sprzedaży mieniem, jak i wpłaty rat nabywców z tytułu sprzedaży dokonanych wcześniej, wynikające z zawartych w tych latach aktów notarialnych. Dodać należy, że w 2016 r. część sprzedaży mienia odbyła się w również w systemie ratalnym, w związku z czym wpływy z ww. tytułu są rozłożone w czasie. Z analizy transakcji zawartych w 2016 roku wynika, że nadal na wysokim poziomie utrzymuje się wykup lokali przez najemców, sporym zainteresowaniem cieszą się również działki pod zabudowę garażową (wszystkie działki sprzedano po pierwszej publikacji ogłoszenia o przetargu). Dające się zauważyć mniejsze zainteresowanie kupnem nieruchomości pod zabudowę jednorodzinna może mieć również bezpośrednio związek z ogólną sytuacją panującą na rynku nieruchomości.

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (porozbiórkowych płyt chodnikowych, drewna) miały charakter marginalny. Ich realizacja nastąpiła w 101,3%.

W minionym okresie Gmina Miasto Złotów zawarła również umowy, na podstawie których uzyskała dochody majątkowe:

1. Dnia 14 września 2016 r. miasto podpisało umowę sygn. 21/16 o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych, ulic A. Dorsza i Zamkowej w Złotowie wraz z budową, przebudową i rozbudową infrastruktury technicznej”. Umowa zawarta z Wojewodą Wielkopolskim przewidywała dofinansowanie kwotą 1.034.200,00 zł z zastrzeżeniem, że nie może być ono wyższe, niż 50% łącznych wydatków kwalifikowalnych w ramach zadania brutto. Ze względu na ostateczną kwotę wydatków dokonanych na ww. inwestycję, oraz mając na uwadze wysokość kar umownych, które Gmina Miasto Złotów potrąciła wykonawcy z wynagrodzenia, ostateczna kwota dofinansowania wyniosła 925.791,47 zł.
2. Dnia 1 czerwca b.r. Gmina Miasto Złotów podpisała umowę o dofinansowanie inwestycji wymienionej w punkcie 1 z Gminą Złotów. Dotacja w wysokości 35.000,00 zł została przekazana miastu w terminie określonym w umowie. Kolejne dofinansowanie na tę inwestycję uzyskano z Powiatu Złotowskiego w kwocie 47.000 zł na podstawie umowy z dnia 5 lipca ub. r. Środki z ww. tytułu wpłynęły do budżetu miasta w listopadzie ub. r.
3. Dnia 2 września 2016 r. zawarto porozumienie z Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Pile w sprawie dofinansowania budowy miasteczka ruchu drogowego. Zgodnie z zawartym porozumieniem kwota dofinansowania w wysokości 10.000,00 zł wpłynęła na rachunek miasta w grudniu ub. roku.
4. Na mocy porozumienia zawartego w dniu 1 lutego 2016 r. lokalnie działająca spółka zobowiązała się do partycypowania w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa ronda przy ul. Wojska Polskiego”. Termin realizacji ww. umowy przypadła na koniec roku 2016, wpłaty zaś spółka dokonała dnia 9 stycznia 2017 r. W związku

z powyższym plan dochodów w tym zakresie na dzień 31 grudnia 2016 r. pozostał niewykonany.

Zestawienie tabelaryczne wykonania dochodów majątkowych w roku 2016 przedstawia tabela poniżej:

**Tabela 5. Dochody majątkowe**

Lp.	Źródło dochodów	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	70005-0760	222.000,00	220.686,95	99,4
2	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	70005-0770	1.090.000,00	1.163.988,72	106,8
3	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	60016-0870	12.000,00	12.161,85	101,3
4	Dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Budowa miasteczka ruchu drogowego”	70005-6290	10.000,00	10.000,00	100,0
5	Dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej otrzymanej z Gminy Złotów na przedsięwzięcie pn.: „Przebudowa ul. Dorsza i ul. Zamkowej”	60016-6300	35.000,00	35.000,00	100,0
6	Dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej otrzymanej z Powiatu Złotowskiego na przedsięwzięcie pn.: „Przebudowa ul. Dorsza i ul. Zamkowej”	60016-6300	47.000,00	47.000,00	100,0
7	Dotacja celowa z budżetu państwa na przedsięwzięcie pn.: „Przebudowa ul. Dorsza i ul. Zamkowej”	60016-6330	1.034.200,00	925.791,47	89,5
8	Dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Przebudowa ronda przy ul. Wojska Polskiego”	60016-6290	80.732,00	0,00	0,0
	<b>RAZEM</b>	-	<b>2.530.932,00</b>	<b>2.414.628,99</b>	<b>95,4</b>

Realizacja planowych dochodów majątkowych w analizowanym okresie kształtowała się na poziomie 95,4% i była o 116.303,01 zł niższe, niż zakładał plan finansowy.

Zestawienie dochodów wynikających z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na ostatni dzień roku 2016 w szczególności: dział, rozdział, paragraf przedstawiono w Załączniku A.

### 3. WYDATKI

Zaplanowaną w budżecie Gminy Miasto Złotów na 2016 rok kwotę wydatków w wysokości 67.403.671,74 zł wykonano w kwocie 64.414.496,93 zł, co stanowi 95,6% planu, przy czym wydatki bieżące wykonano w 96%, a wydatki majątkowe w 93,4%. Poziom realizacji wydatków według ważniejszych grup przedstawia tabela numer 6.

**Tabela 6. Wykonanie wydatków według ważniejszych grup**

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
<b>WYDATKI</b>	<b>67.403.671,74</b>	<b>64.414.496,93</b>	<b>95,6</b>
1) wydatki bieżące w kwocie	56.615.405,74	54.336.362,48	96,0

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
w tym na:			
a) wynagrodzenia	17.395.133,00	16.886.878,45	97,1
b) pochodne od wynagrodzeń	3.487.433,00	3.383.027,29	97,0
c) zakup materiałów i wyposażenia	1.281.657,04	1.171.811,18	91,4
d) zakup energii	2.252.873,00	2.070.885,26	91,9
e) zakup usług remontowych	1.171.608,00	1.124.028,41	95,9
f) zakup usług telefonicznych i dostępu do internetu	62.862,00	54.424,01	86,6
g) zakup pozostałych usług	4.170.855,00	4.000.228,35	95,9
g) podróże służbowe	55.059,00	49.522,55	89,9
h) odpis na ZFŚS	872.547,00	871.717,50	99,9
i) różne opłaty i składki	160.088,62	151.105,02	94,4
j) odsetki, kary i odszkodowania	230.504,00	223.655,26	97,0
k) szkolenia pracowników	58.225,00	51.337,69	88,2
l) wydatki o charakterze świadczeń społecznych (łącznie ze stypendiami)	18.119.880,00	17.864.863,86	98,6
ł) dotacje	4.658.564,97	4.517.464,21	97,0
m) inne wydatki nie ujęte powyżej	2.638.116,11	1.915.413,44	72,6
2) wydatki majątkowe w kwocie	10.788.266,00	10.078.134,45	93,4
a) wydatki na inwestycje	10.188.365,00	9.576.117,28	94,0
b) zakupy inwestycyjne	421.237,00	324.452,84	77,0
c) pozostałe wydatki majątkowe	178.664,00	177.564,33	99,4

Zestawienie wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2016 r. w szczególności określonej w uchwale budżetowej, przedstawiono w Załączniku B do niniejszego sprawozdania.

### 3.1. WYDATKI BIEŻĄCE.

Planowane wydatki bieżące w trakcie roku budżetowego zwiększono o 11.027.718,74 zł, t.j. z kwoty 45.587.687,00 zł do 56.615.405,74 zł - o ok. 24,2%. Z danych przedstawionych w tabeli nr 6 oraz z załącznika Nr 2 wynika, że realizacja tych wydatków w 2016 r. zasadniczo nie odbiegała od planu; dokonywano ich w sposób oszczędny, celowy oraz z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, jak również optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów. Dokonane w 2016 r. wydatki ponoszone były zgodnie z posiadanymi upoważnieniami oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań

i umożliwiły terminową realizację zadań statutowych gminy. Wydatkowane środki mieściły się w uchwalonym planie finansowym budżetu gminy.

W trakcie 2016 r. w ramach wydatków bieżących Gmina Miasto Złotów dokonała również wydatków z tytułu odsetek, kar oraz odszkodowań. Zrealizowane kwoty wypłat z tego zakresu ujęto w następujących paragrafach: 4560, 4580, 4590 oraz 4600.

Wydatek w paragrafie 4560 *Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (...), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości* w kwocie 3.653,00 zł (plan 3.700,00 zł) stanowił zwrot środków z tytułu realizacji umowy BS12-00075 z dnia 21 lutego 2012 r., zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego. Umowa dotyczyła finansowego wsparcia z Funduszu Dopłat do utworzenia w Gminie Miasto Złotów lokali socjalnych w wyniku przebudowy budynku przy Alei Piasta. Po dokonaniu kontroli realizacji umowy przez bank, stwierdzono częściowe odstępstwo od jej postanowień, w wyniku czego BGK nakazał gminie zwrot części wsparcia. Na tej podstawie w analizowanym okresie dokonano wydatku majątkowego w kwocie 23 559,86 zł (dział 700, rozdział 70005, paragraf 6660) wraz z ww. kwotą odsetek.

Wydatek w dziale 750, rozdziale 75023, paragrafie 4580 *Pozostałe odsetki* w wysokości 1,55 zł stanowią odsetki naliczone z tytułu nieterminowego opłacenia faktury. Wydatek ten został zrekompensowany po stronie dochodów gminy poprzez wpłatę pracownicy odpowiedzialnej za powstałe opóźnienie w zapłacie. W dziale 852, rozdziale 85212, paragrafie 4580 dokonano wydatku w kwocie 6.655,88 zł (plan – 7.332,00 zł), który w zasadniczej części stanowią odsetki ustawowe pobierane zgodnie z art.30, ust. 8 ustawy o świadczeniach rodzinnych, naliczane od nienależnie pobranych świadczeń, wpłacane przez świadczeniobiorcę, a odprowadzane w całości do Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. W ramach ww. kwoty 1,83 zł dotyczy wpłaty ustalonej w wystąpieniu pokontrolnym tytułem odsetek od nieterminowo przekazanych należności Skarbu Państwa części dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Kwota ta została zrekompensowana po stronie dochodów budżetu gminy poprzez wpłatę osoby odpowiedzialnej za nadzór w tym zakresie. Wydatek w kwocie 54.368,35 zł w dziale 926, rozdziale 92601 stanowią odsetki wypłacone na rzecz spółki Ekokaloria zs. w Kielcach, w związku z niekorzystnym dla gminy wyrokiem dotyczącym zadania inwestycyjnego związanego z rozbudową pływalni Laguna. Zapłaty dokonano na podstawie wyroku SYG.I ACA 1537/15 Sądu Apelacyjnego w Poznaniu z dnia 02.06.2016 r.

Wydatek w dziale 700, rozdziale 70005 w paragrafie 4590 *Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych* w kwocie 100.962,00 zł, dotyczył wypłat odszkodowań za działki przejęte z mocy prawa od osób fizycznych. W powyższej kwocie mieści się również odszkodowanie w wysokości 2.104,00 zł wypłacone za niedostarczenie przez gminę lokalu socjalnego za okres od 01 lipca 2011 do 30 czerwca 2012 r. W dziale 700, rozdziale 70005 paragrafie 4600 *Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych*, wydatkowano kwotę 57.924 zł (plan 62.993,00 zł), tytułem odszkodowań za likwidację części ogrodów działkowych.

Wydatek w paragrafie 4600 *Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych* zaplanowano w rozdziale 90015 w kwocie 100.00 zł z przeznaczeniem na ewentualną wypłatę kar umownych z tytułu niedotrzymania terminu zawarcia umowy sprzedaży energii elektrycznej na uzbrojonych działkach. Do końca grudnia ub.r. wydatkowano z tego tytułu kwotę 90,48 zł. Wydatek ten został zrekompensowany po stronie dochodów gminy poprzez wpłatę pracownika Urzędu Miejskiego w Złotowie, odpowiedzialnego merytorycznie za realizację umów związanych z dostawą energii.

W rozdziałach 85212 oraz 85216 paragrafie 2910 *Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (...), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości*, sklasyfikowano wydatki związane z rozliczeniem dochodów uzyskanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz zasiłków stałych, które w całości odprowadzane są do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego. W związku z powyższym, jednostka ta, za pośrednictwem Urzędu Miejskiego, dokonała zwrotu środków w wysokości odpowiednio: 26.508,01 zł oraz 1.098,26 zł.

Jak zaznaczono w części 2.1.2 niniejszego opracowania po raz pierwszy w ub. roku z części oświatowej subwencji ogólnej wydzielono w nowych rozdziałach klasyfikacji budżetowej kwotę na zadania wymagające specjalnej organizacji i metod pracy dla dzieci. Ogółem były to środki w wysokości 1.858.496,00 zł, z czego na dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego przeznaczono kwotę 866.660,00 zł, a na dzieci i młodzież w szkołach podstawowych i gimnazjach – 991.836,00 zł. Wyodrębniona w tym zakresie klasyfikacja budżetowa w rozdziałach 80149 i 80150 nie przesądzała o metodzie rozliczania wydatków na zadania związane z zapewnieniem edukacji i opieki dla dzieci i młodzieży wymagającej specjalnej opieki. Jednostki samorządu terytorialnego, które realizowały te zadania zostały zobowiązane do samodzielnego określenia sposobu wyodrębniania wydatków na ww. cel. Zgodnie z opinią Ministerstwa Edukacji Narodowej przedstawioną na stronie internetowej, do wydatków tych należało zaliczyć „(...)wszelką działalność wykonywaną na rzecz uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego oraz dzieci i młodzieży z upośledzeniem umysłowym w stopniu głębokim, posiadających orzeczenie o potrzebie zajęć rewalidacyjno – wychowawczych, w tym w odpowiedniej części również wydatków na: utrzymanie budynku, związanych z administracją szkoły, na wynagrodzenie nauczycieli przedmiotów ogólnokształcących, na wynagrodzenie dyrektora i wicedyrektorów szkoły itp.". W Gminie Miasto Złotów przyjęto zasadę, że oprócz finansowania zajęć prowadzonych bezpośrednio z dzieckiem posiadającym orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego oraz zakupu specjalistycznego sprzętu, takie wydatki jak: wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych czy utrzymanie budynku odbywa się na zasadzie proporcjonalności – w zależności od liczby uczniów niepełnosprawnych w stosunku do liczby uczniów uczęszczających do danej jednostki oświatowej. Powyższe zasady reguluje zarządzenie nr 138.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 11 lipca 2016 roku w sprawie ustalenia zasad klasyfikacji wydatków zadań związanych ze stosowaniem specjalnej nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach i przedszkolach ogólnodostępnych prowadzonych przez Gminę Miasto Złotów. W konsekwencji część planowanych wydatków w obu rozdziałach na koniec ub. roku pozostała niezrealizowana. W dziale 80149 jest to kwota 61.007,37 zł, w rozdziale 80150 są to środki na poziomie 434.110,09 zł. Obie kwoty wchodzą w skład nadwyżki budżetowej osiągniętej za rok 2016.

W budżecie Gminy Miasto Złotów realizowano również wydatki związane z działalnością kulturalną gminy. Zadania realizowane są przez dwie funkcjonujące w gminie samorządowe instytucje kultury: biblioteki i muzeum, jak również organizacje pozarządowe. Zasadnicza część przedsięwzięć kulturalnych organizowana jest przez osoby zatrudnione w Złotowskim Centrum Aktywności Społecznej w Złotowie. Jednostkę tę powołano Uchwałą Nr XXIV/118/08 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 października 2008 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą Złotowskie

Centrum Aktywności Społecznej w Złotowie i nadania jej statutu. Powierzono jej w zarząd gminne obiekty związane z funkcjonowaniem kultury oraz zadania organizacji i współorganizacji imprez, przedsięwzięć rozrywkowych, jak również popularyzację działań edukacyjno – kulturalnych. Jednostka ta zatrudnia również pracowników, realizujących ww. działania. Ponieważ zakres zadań objętych statutem ZCAS nie przewiduje wprost możliwości organizacji i prowadzenia działalności kulturalnej przez tę jednostkę budżetową, wydatki na cele kulturalne w Gminie Miasto Złotów (poza „osobowymi”) dokonywane są w ramach planu finansowego Urzędu Miejskiego w rozdziale 92105 *Pozostałe zadania w zakresie kultury*. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych osób organizujących ww. zadania ujęte są w planie finansowym jednostki - ZCAS w rozdziale 92604 *Instytucje kultury fizycznej*.

Biorąc pod uwagę poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, największy udział w wydatkach wykonanych bieżących ogółem dotyczy oświaty i wychowania (dział 801 – 19.288.755 zł) – 35,5%. Wydatkowana w 2016 r. kwota 20.340.899 zł dotyczy nakładów bieżących związanych z opieką społeczną, co stanowi 37,4 % wydatków bieżących ogółem. Na administrację publiczną w ramach wydatków bieżących przeznaczono środki w wysokości 3.918.751 zł, co stanowi 7.2% wydatków bieżących ogółem.

### 3.1.1. Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami.

Kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego ustawami zostają przyznane na konkretny cel w drodze decyzji. Dotacje te ustala się odrębnie dla każdego roku budżetowego, nie są więc one stabilne i zmieniają się często w trakcie każdego roku. Ustalone z początkiem 2016 r. kwoty dotacji na zadania zlecone w wysokości 6.486.722,00 zł w trakcie roku zwiększono o kwotę 9.232.482,74 zł. Na koniec roku kwota planowanych dotacji dla Gminy Miasto Złotów z tytułu zadań zleconych, wyniosła 15.719.204,74 zł. Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 7. Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

L.p.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%
1	Dotacja na zwrot podatku akcyzowego dla rolników	01095	4.124,49	4.124,49	100,0
2	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, działalności gospodarczej	75011	341.191,00	341.191,00	100,0
3	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	13.233,00	13.231,78	100,0
4	Dotacja na zakup podręczników dla uczniów szkół podstawowych	80101	77.184,40	75.058,03	97,2
5	Dotacja na zakup podręczników dla uczniów gimnazjów	80110	68.072,85	60.639,90	89,1
6	Dotacja na realizację programu Rodzina 500+	85211	8.060.000,00	8.025.439,59	99,6
7	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85212	6.935.000,00	6.926.995,41	99,9

L.p.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%
8	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	85213	49.939,00	48.367,80	96,9
9	Dotacja na dodatki energetyczne	85215	31.000,00	28.915,42	93,3
10	Dotacja na wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz obsługę tego zadania	85219	1.960,00	1.959,68	100,0
11	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	136.500,00	129.308,76	94,7
12	Dotacja „Karta dużej rodziny”	85295	1.000,00	481,36	48,1
	<b>RAZEM</b>		<b>15.719.204,74</b>	<b>15.655.713,22</b>	<b>99,6</b>

W roku 2016 dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wykorzystano w ponad 99%, tj. do wysokości potrzeb w zakresie poszczególnych tytułów. Znacznie poniżej planowanego poziomu (ok. 48%) wydatkowano środki w ramach dotacji przeznaczonej na realizację programu pn. "Karta dużej rodziny". Niepełne wykorzystanie przyznanych kwot nastąpiło też w przypadku dotacji na zakup podręczników dla uczniów gimnazjów (ok. 89% w stosunku do planu), dodatków energetycznych (93,3%) oraz specjalistycznych usług opiekuńczych (94,7%).

W kwocie znacznie przewyższającej przyznaną dotację dokonano wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego dotyczące gmin w rozdziale 75011. W 2016 r. Gmina Miasto Złotów otrzymała dotację w wysokości 341.191,00 zł, a wydatki związane z realizacją tych zadań wyniosły 469.781,00 zł. Fakt ten oznacza, iż z własnych środków gmina sfinansowała realizację zadań w tym zakresie w kwocie 128.590,00 zł. Zadania te obejmują:

1. zadania związane z ewidencją działalności gospodarczej,
2. utrzymanie w gminach stanowisk pracy realizujących zadania z zakresu administracji rządowej,
3. wydawanie dowodów osobistych,
4. prowadzenie ewidencji ludności,
5. wydawanie koncesji i zezwoleń,
6. realizację zadań w zakresie należącym do kierownika urzędu stanu cywilnego wynikających z ustawy *Prawo o aktach stanu cywilnego*.

Od 01 marca 2015 r. w gminach prowadzony jest przez Departament Spraw Obywatelskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych monitoring obciążenia jednostek samorządu terytorialnego zadaniami z zakresu spraw obywatelskich w związku z koniecznością dokonania analizy finansowej wykorzystywania środków przekazanych w dz. 750 rozdz. 75011 § 2010 przeznaczonych na realizację zadań wynikających z ustawy *Prawo o aktach stanu cywilnego*, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych. Skutkiem tych działań było zwiększenie w listopadzie ub.r. planu dotacji celowych w rozdziale *Urzędy wojewódzkie* o kwotę 185.502,00 zł, co jednak nadal nie zapewniło pełnego finansowania wydatków Gminy Miasto Złotów związanych z realizacją zadań zleconych w tym zakresie.

Zgodnie z przepisem art. 49 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (jednolity tekst: Dz. U. z 2016 r. poz. 198) gmina wykonująca zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, otrzymuje z budżetu państwa dotacje

celowe w wysokości zapewniającej realizację tych zadań. Dotacje celowe powinny być przekazywane w sposób umożliwiający ich pełne i terminowe wykonanie. W przypadku niedotrzymania warunku przekazania dotacji, jednostce samorządu terytorialnego przysługuje prawo dochodzenia należnego świadczenia wraz z odsetkami w wysokości ustalonej jak dla zaległości podatkowych, w postępowaniu sądowym. Biorąc pod uwagę powyższe, Gmina Miasto Złotów rozważa możliwość wyegzekwowania należnego świadczenia na drodze postępowania sądowego.

Realizacja pozostałych wydatków dotyczących zadań zleconych nie odbiegała znacząco od założeń określonych w planie. Jak zaznaczono w części 2.1.3 niniejszego opracowania, zwrotu niewykorzystanych środków przekazanych z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami dokonano w terminie przewidzianym w art. 168 ustawy o finansach publicznych, t.j. do 31 stycznia 2017 roku. Łączna kwota zwrotu wyniosła 90.877,67 zł.

### **3.1.2. Wydatki na obsługę długu, udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji.**

Zadłużenie Gminy Miasto Złotów na początek roku 2016 r. wyniosło ogółem 5.264.000,00 zł. Cała kwota zobowiązania wiązała się z zaciągniętym kredytem na pokrycie deficytu roku 2011, udzielonego przez Bank Poczty S.A. na podstawie umowy nr 1011-64968 z dnia 21 listopada 2011r. W latach 2012 – 2016, Gmina Miasto Złotów nie zaciągała dodatkowych zobowiązań kredytowych – źródłem pokrycia planowanych deficytów była nadwyżka z tzw. „wolnych środków”, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, a w 2016 r. (w części) nadwyżka z lat ubiegłych. W trakcie roku 2016 Gmina Miasto Złotów dokonała całkowitej spłaty kredytu (100%), a kwota opłaconych odsetek wyniosła - 91.825,64 zł, co stanowi 90% wykonania planu.

W związku z zawartymi umowami poręczeń i gwarancji wartość niewymagalnych zobowiązań z tego tytułu na koniec 2016 r. wyniosła po aktualizacji 3.691.952,00 zł. Poręczenia te dotyczą dwóch kredytów udzielonych przez Bank Gospodarstwa Krajowego Złotowskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego, które umożliwiły tej jednostce realizację inwestycji mieszkaniowych. Zaktualizowana wartość tego poręczenia wynosi 2.295.962,00 zł. W IV kwartale 2012 r. Gmina Miasto Złotów poręczyła również pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu udzieloną Miejskiemu Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji w Złotowie. Zaktualizowana wartość tego poręczenia wynosi 1.395.990,00 zł. Pożyczka przeznaczona była na realizację przedsięwzięcia pn.: „Budowa stacji uzdatniania wody w Złotowie ul. Wodociągowa 1A”. W planie wydatków budżetowych utworzono rezerwy na ewentualną spłatę zobowiązań z tytułu ww. poręczeń. W 2016 r. nie dokonano wypłat z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. indywidualny wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów dla Gminy Miasto Złotów wyniósł 8,66%. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczony w oparciu o wykonanie m.in. roku poprzedzającego, kształtował się na poziomie 17,29 %, w związku z czym relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.



### 3.1.3. Wykorzystanie rezerw.

Uchwałą Nr XV.85.2015 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2016 rok utworzono następujące rezerwy celowe na realizację zadań bieżących:

- 1) w rozdziale 70021 w kwocie 82.358,00 zł z przeznaczeniem na poręczenie dla ZTBS-u. Na dzień 31 grudnia 2016 r. nie rozwiązano rezerwy,
- 2) w rozdziale 75421 utworzono rezerwę w kwocie 130.000,00 zł z przeznaczeniem na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego. Na dzień 31 grudnia ub. r. nie dokonano rozwiązania rezerwy,
- 3) w rozdziale 75704 utworzono rezerwę w wysokości 246.160,00 zł przeznaczeniem na pokrycie ewentualnych zobowiązań z tytułu poręczenia kredytu zaciągniętego przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Złotowie. Na dzień 31 grudnia 2016 r. rezerwa pozostała nie rozwiązana,
- 4) w dziale 851, rozdziale 85154 utworzono rezerwę w wysokości 20.000,00 zł z przeznaczeniem na podejmowanie czynności wobec osób nietrzeźwych z terenu miasta; rezerwę rozwiązano w całości i wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem – na dotację dla Gminy Piła (zwiększając na ten cel środki),
- 5) w dziale 900, rozdziale 90002 utworzono rezerwę w kwocie 10.000,00 zł na likwidację wyrobów zawierających azbest w budynkach mieszkalnych, inwentarskich i gospodarczych, W analizowanym okresie rozwiązano rezerwę w całości, przy czym na cel zgodny z utworzeniem przeznaczono 5.000,00 zł, z czego rozliczono 2.694,41 zł,
- 6) w dziale 921, rozdziale 92120 utworzono rezerwę z przeznaczeniem na dofinansowanie prac remontowych obiektu zabytkowego w kwocie 89.744,00 zł. Rezerwę rozwiązano w całości i wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem,

Rezerwę ogólną, ustaloną w budżecie w rozdziale 75818 w kwocie 332.203,00 zł, w trakcie roku zmniejszono do 68.000,00 zł.

Ponadto w budżecie gminy na 2016 rok utworzono rezerwę majątkową w kwocie 750.000,00 zł z przeznaczeniem na inwestycje drogowe. Rezerwę rozwiązano w całości na podstawie zarządzeń Burmistrza Miasta Złotowa: nr 204.2016 z dnia 15 września 2016 r., nr 215.2016 z dnia 30 września 2016, nr 230.2016 z dnia 31 października 2016 r. oraz nr 243.2016 z dnia 30 listopada 2016 r. Na dotację do przebudowy przejścia dla pieszych przy drodze wojewódzkiej (ul. Jastrowska) utworzono rezerwę majątkową w wysokości 20.000,00 zł. Rezerwa została rozwiązana w całości i wydatkowana na cel zgodny z przeznaczeniem.

Wysokość ustanowionych, a niewykorzystanych rezerw na koniec minionego roku wyniosła 526.518,00 zł, z czego suma rezerw celowych na koniec roku wynosiła 458.518,00 zł, co stanowi 0,7% wykonanych wydatków budżetu ogółem.

### 3.1.4. Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2016.

Z budżetu Gminy Miasto Złotów w analizowanym roku udzielono dotacji dla instytucji kultury, innych jednostek samorządu terytorialnego oraz jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych. Wykonanie planu wydatków na dotacje z budżetu gminy przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
<b>DOTACJA DLA INSTYTUCJI KULTURY</b>				
Dotacja dla Miejskiej Biblioteki Publicznej	921-92116	749.600,00	749.600,00	100,0
Dotacja dla Muzeum Ziemi Złotowskiej	921-92118	325.000,00	325.000,00	100,0
		<b>1.074.600,00</b>	<b>1.074.600,00</b>	<b>100,0</b>
<b>DOTACJE DLA STOWARZYSZEŃ</b>				
Dotacja na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	926-92605	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>100,0</b>
<b>DOTACJE DLA ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO</b>				
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z promocją miasta	750-75075	20.000,00	14.147,90	70,7
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z ratownictwem wodnym	754-75415	10.000,00	9.511,45	95,1
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z edukacją	801-80195	20.000,00	16.600,00	83,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi	851-85154	225.000,00	223.372,40	99,3
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z ochroną zdrowia	851-85195	14.000,00	7.494,62	53,5
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z pomocą społeczną	852-85295	20.000,00	20.000,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska	900-90095	20.000,00	15.213,00	76,1
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego	921-92105	140.000,00	138.575,28	99,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z kulturą fizyczną	926-92605	60.000,00	59.700,00	99,5
		<b>529.000,00</b>	<b>504.614,65</b>	<b>95,4</b>
<b>DOTACJE DO OBIEKTÓW ZABYTKOWYCH</b>				
Dotacja na ochronę zabytków	921-92120	<b>89.744,00</b>	<b>89.744,00</b>	<b>100,0</b>
<b>DOTACJE DLA JST</b>				
Dotacje celowe dla Gminy Złotów na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst - na pokrycie kosztów pobytu dzieci z terenu Miasta Złotowa w oddziałach przedszkolnych tych gmin	801-80103	8.400,00	7.645,86	91,0
Dotacje celowe dla Gminy Złotów, Gminy i Miasto Jastrowie, Miasta i Gminy Krajenka oraz Gminy Zakrzewo na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst - na pokrycie kosztów pobytu dzieci z terenu Miasta Złotowa w przedszkolach tych gmin	801-80104	12.800,00	9.966,26	77,9
Dotacja na pomoc finansową dla Gminy Piła z przeznaczeniem na podejmowanie czynności wobec osób nietrzeźwych z terenu Miasta Złotowa – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26.10.1982 r. o wychowaniu w	851-85154	24.871,00	24.871,00	100,0

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.				
Dotacja celowa dla Powiatu Złotowskiego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst -dofinansowanie zadań związanych z usuwaniem azbestu	900-90002	5.000,00	2.694,41	53,9
		<b>51.071,00</b>	<b>45.177,53</b>	<b>88,5</b>
<b>DOTACJE DLA NIEPUBLICZNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH</b>				
dotacja na prowadzenie szkoły podstawowej	801-80101	512.156,00	509.323,72	99,4
dotacja na prowadzenie przedszkola	801-80104	493.859,00	484.794,39	98,2
dotacja na prowadzenie innych form wychowania przedszkolnego	801-80106	113.919,00	110.981,76	97,4
dotacja na prowadzenie gimnazjum	801-80110	325.833,00	321.002,36	98,5
dotacja na prowadzenie szkoły niepublicznej z przeznaczeniem na realizację zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych i innych formach wychowania przedszkolnego	801-80149	771.715,00	725.615,73	94,0
dotacja na prowadzenie szkoły niepublicznej z przeznaczeniem na realizację zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych i gimnazjach	801-80150	111.765,00	67.141,92	60,0
		<b>2.329.247,00</b>	<b>2.218.859,88</b>	<b>95,3</b>
<b>DOTACJE DLA NIEPUBLICZNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH – DOFINANSOWANIE ZADAŃ ZLECONYCH</b>				
dotacja na prowadzenie szkoły podstawowej	801-80101	6.360,95	6.318,03	99,3
dotacja na prowadzenie gimnazjum	801-80110	7.574,02	7.572,12	100,0
		<b>13.934,97</b>	<b>13.890,15</b>	<b>99,7</b>
<b>DOTACJE PODMIOTOWE DLA JEDNOSTEK NIEZALICZANYCH DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH</b>				
Dotacja podmiotowa dla jednostki niezaliczanej do sektora finansów publicznych – opieka nad seniorami	852-85295	232.000,00	232.000,00	100,0
Dotacja podmiotowa dla jednostki niezaliczanej do sektora finansów publicznych – opieka żłobkowa	853-85305	88.968,00	88.578,00	99,6
		<b>320.968,00</b>	<b>320.578,00</b>	<b>99,9</b>
<b>RAZEM</b>		<b>4.658.564,97</b>	<b>4.517.464,21</b>	<b>97,0</b>

Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu Gminy Miasto Złotów w 2016 r. kształtowało się na poziomie 97% - do wysokości potrzeb w tym zakresie. Największe odchylenie od planowanych kwot nastąpiło w przypadku wykorzystania dotacji celowych programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska (76,1)% oraz promocją miasta (70,7%), jak również dotacjami celowymi dla gmin na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst - na pokrycie kosztów pobytu dzieci z terenu Miasta Złotowa w przedszkolach tych gmin (77,9%). W wysokości 53,9% zrealizowano plan wydatków w zakresie dofinansowania zadań związanych z usuwaniem azbestu (do kwoty faktycznie poniesionych wydatków).

Pozostałe wydatki w zakresie dotacji zrealizowano w wysokości kwot zbliżonych do zapisanych w planie budżetu gminy na 2016 rok.

Dodatkowo w 2016 r. wniesiono wkład finansowy poprzez Fundusz Wsparcia dla Państwowej Powiatowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na wydatki bieżące Komendy Powiatowej PSP w Złotowie w wysokości łącznej 40.000,00 zł oraz dla Komendy Powiatowej Policji w Złotowie również poprzez Fundusz Wsparcia w kwocie 20.000,00 zł.

### **3.1.5. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.**

Dnia 16 listopada 2016 r. Gmina Miasto Złotów podpisała umowę nr DPR.U.93/2016 z Województwem Wielkopolskim dotyczącą dofinansowania projektu pn.: „Opracowanie lokalnego programu rewitalizacji Gminy Miasto Złotów do roku 2020”. Wsparcie zostanie udzielone ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014 – 2020. Zgodnie z umową Województwo Wielkopolskie zobowiązane jest do przekazania dotacji w wysokości 43.200,00 zł, tj. nie większej niż 90% kosztów kwalifikowalnych projektu. Dotacja jest współfinansowana w 85% ze środków Unii Europejskiej, oraz w 15% z budżetu państwa. Wkład Gminy Miasto Złotów wynosi co najmniej 10% wartości łącznej projektu, tj. 4.800 zł w okresie dwuletnim. Termin realizacji zadania określono na 20.09.2016 r. do 31.03.2017 r. Dofinansowanie nastąpi w roku 2017 na zasadzie refundacji poniesionych wydatków. W ramach realizacji ww projektu w 2016 r. zrealizowano wydatki na łączną kwotę 4.045,10 zł, tj. w wysokości 94,8% w stosunku do planu rocznego określonego na poziomie 4.269,00 zł.

### **3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE**

Na dzień 31 grudnia 2016 r. wykonanie wydatków majątkowych w Gminie Miasto Złotów kształtowało się na poziomie ok. 93,4%. Wysokość planowanych wydatków z tego tytułu na rok ubiegły ustalono w kwocie 10.788.266,00 zł, wykonanie planu zamknęło się sumą 10.078.134,45 zł. Do najważniejszych inwestycji rozpoczętych i zakończonych w 2016 r. zaliczyć należy następujące zadania:

1. Przebudowa ul. Dorsza i ul. Zamkowej,
2. Remont ul. Łowieckiej – I etap,
3. Termomodernizacja budynku przy ul. Królowej Jadwigi 54, w którym działalność prowadzą: Zespół Szkół Samorządowych nr 1, Publiczne Przedszkole Nr 4 oraz Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej,
4. Zagospodarowanie terenu zielonego przy ul. Słowackiego,
5. Przebudowa odcinka ul. Studziennej (zaplecza ul. Cechowej),
6. Budowa oświetlenia ulicznego na ul. Powstańców (do wjazdu do Amcoru) i części ul. Brzozowej,
7. Budowa części ul. Spacerowej (dojazd do budynku Nieznanego Żołnierza 39),
8. Przebudowa ul. Zakątek i ul. Okrężnej,
9. Przebudowa ronda przy ul. Wojska Polskiego,
10. Wykonanie parkingu przy ul. Słowackiego za budynkiem Boh. Westerplatte 2,
11. Budowa miasteczka ruchu drogowego,
12. Budowa parkingów przy ul. Chojnickiej,
13. Przebudowa promenady przy Jeziorze Miejskim.

W ramach zakupów inwestycyjnych zrealizowano w roku ubiegłym m.in. następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie dokumentacji na modernizację ulic: Słowackiego, Bocznej, Matejki, Drzymały, Maćkowiczów, Promykowej, Jaśminowej, Różanej, łącznika ulic: Promykowa – Maćkowiczów oraz

Kresowiaków i części ul. Witosa, jak również projektów dotyczących przebudowy parkingów przy ul. Hubego, Szpitalnej, Moniuszki, Boh. Westerplatte, Nieznanego Żołnierza,

2. Opracowanie dokumentacji na zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół Samorządowych Nr 1,
3. Zakup i montaż syreny alarmowej,
4. Zakup i montaż kamer oraz urządzeń do przesyłu i rejestracji obrazu z monitoringu miasta.

W 2016 roku Gmina Miasto Złotów wniosła wkład finansowy do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie w wysokości 90.000,00 zł.

W analizowanym okresie nie zrealizowano zadania pn.: "Dokumentacja na kompleksowy remont amfiteatru". Jak wyjaśnia Dyrektor Złotowskiego Centrum Aktywności Społecznej – w miesiącach poprzedzających wykonanie umowy wykonawca zlecenia przedstawił propozycję rozszerzenia dokumentacji. Propozycja ta nie została zaakceptowana ze względu na ograniczenie w planie finansowym. W dniu 23 grudnia 2016 r. wykonawca zlecenia dostarczył dokumentację projektową, jednak zawierała ona szereg wad, uniemożliwiających odbiór zadania wynikającego z zawartej umowy. Wykonawcę wezwano do uzupełnienia ww. dokumentacji, co nastąpi w roku 2017.

Kwota wydatków na przedsięwzięcie pn.: „Rozbudowa krytej pływalni” w kwocie 252.698,95 zł w dziale 926, rozdziale 92601 jest to suma zasądzona na rzecz spółki Ekokaloria z siedzibą w Kielcach, związku z niekorzystnym dla gminy wyrokiem dotyczącym zadania inwestycyjnego związanego z rozbudową pływalni Laguna. Zapłaty dokonano na podstawie wyroku SYG.I ACA 1537/15 Sądu Apelacyjnego w Poznaniu z dnia 02.06.2016 r.

Wydatek majątkowy w wysokości 23.559,86 zł stanowi zwrot dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem – dofinansowanie z Funduszu Dopłat przebudowy i remontu budynku mieszkalnego wielorodzinnego. Gmina Miasto Złotów w uzyskała dofinansowanie z ww. funduszu na podstawie umowy BS12-00075 z dnia 21 lutego 2012 r., zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego. Umowa dotyczyła finansowego wsparcia do utworzenia lokali socjalnych w wyniku przebudowy budynku przy Alei Piasta. Po dokonaniu kontroli realizacji umowy bank stwierdził częściowe odstępstwo od jej postanowień i nakazał Gminie Miasto Złotów zwrot części dofinansowania. W wyniku tych ustaleń gmina dokonała wydatku majątkowego w kwocie 23 559,86 zł (dział 700, rozdział 70005, paragraf 6660) wraz z kwotą odsetek, o których mowa w punkcie dotyczącym wydatków bieżących.

Szczegółowe wykonanie finansowe planu wydatków majątkowych przedstawiono w tabeli nr 9.

Tabela 9. Plan i jego realizacja w zakresie wydatków majątkowych

Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie	%	Opis zadania
600	60013	20.000,00	20.000,00	100,0	Dofinansowanie przebudowy przejścia dla pieszych przy ul. Jastrowskiej
600	60016	152.000,00	151.240,64	99,5	Budowa części ul. Spacerowej (dojazd do budynku Nieznanego Żołnierza 39)
600	60016	9.500,00	9.298,80	97,9	Budowa dwóch wiat przystankowych
600	60016	20.000,00	18.644,51	93,2	Budowa parkingu przy ul. Chrobrego
600	60016	107.000,00	82.011,89	76,6	

					Budowa zjazdu przy ul. Chojnickiej
600	60016	250.000,00	233.850,57	93,5	Przebudowa odcinka ul. Studziennej (zaplecza ul. Cechowej)
600	60016	230.000,00	182.027,82	79,1	Przebudowa ronda przy ul. Wojska Polskiego
600	60016	2.545.303,00	2.269.303,71	89,2	Przebudowa ul. Dorsza i ul. Zamkowej
600	60016	516.500,00	516.454,66	100,0	Przebudowa ul. Zakątek i ul. Okrężnej
600	60016	1.198.000,00	1.183.053,89	98,8	Remont ul. Łowieckiej – I etap
600	60016	300.000,00	299.458,45	99,8	Wykonanie parkingu przy ul. Słowackiego za budynkiem Boh. Westerplatte 2
600	60016	113.000,00	92.940,00	82,2	Dokumentacja na modernizację ulic: Słowackiego, Bocznej, Matejki, Drzymały, Maćkowiczów, Promykowej, Jaśminowej, Różanej łącznika ulic: Promykowa Maćkowiczów oraz Kresowiaków i części ul. Witosa
600	60016	60.000,00	57.072,00	95,1	Opracowanie projektów budowlanych przebudowy parkingów przy ul. Hubego, Szpitalnej, Moniuszki, Boh. Westerplatte, Nieznanego Żołnierza
600	60016	50.000,00	47.970,00	95,9	Opracowanie projektu budowlanego mostu przez rzekę Głomię na działce nr 9
<b>600</b>		<b>5.571.303,00</b>	<b>5.163.326,94</b>	<b>92,7</b>	<b>Razem inwestycje drogowe</b>
700	70005	60.000,00	56.112,00	93,5	Budowa kuźni w zagrodzie krajeńskiej przy promenadzie II etap
700	70005	200.000,00	78.228,65	89,1	Budowa miasteczka ruchu drogowego
700	70005	260.000,00	258.693,07	99,5	Budowa odcinka promenady przy jeziorze Miejskim (przy ul. Powstańców)
700	70005	5.000,00	2.487,06	49,7	Wykup działek
700	70005	380.000,00	379.998,06	100,0	Zagospodarowanie przestrzeni między blokami przy ul. Kopernika w zakresie wykorzystywania ich przez mieszkańców do wypoczynku i aktywności fizycznej dla dzieci i osób dorosłych
700	70005	23.560,00	23.559,86	100,0	Zwrot dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem – dofinansowanie z Funduszu Dopłat przebudowy i remontu budynku mieszkalnego wielorodzinnego
<b>700</b>		<b>928.560,00</b>	<b>899.078,7</b>	<b>96,8</b>	<b>Razem inwestycje związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami</b>
750	75023	125.000,00	116.850,00	93,5	Dostawa, montaż i uruchomienie systemu klimatyzacji

					w pomieszczeniach biurowych Urzędu Miejskiego
750	75023	13.237,00	13.237,00	100,0	Zakup powiększalnika stacjonarnego TOPAZ 22" wraz z wyposażeniem
750	75023	20.000,00	18.696,00	93,5	Zakup serwera oraz urządzenia firewall do styku sieci Urzędu Miejskiego z internetem
<b>750</b>		<b>158.237,00</b>	<b>148.783,00</b>	<b>94,0</b>	<b>Razem inwestycje związane z administracją publiczną</b>
754	75421	24.000,00	23.173,20	96,6	Zakup i montaż syreny alarmowej
754	75421	5.000,00	3.900,47	78,0	Dofinansowanie zakupu stacji meteorologicznej – dotacja dla Powiatu Złotowskiego
754	75495	15.000,00	14.995,24	100,0	Zakup i montaż kamer oraz urządzeń do przesyłu i rejestracji obrazu z monitoringu miasta
<b>754</b>		<b>44.000,00</b>	<b>42.068,91</b>	<b>95,6</b>	<b>Razem wydatki majątkowe związane z bezpieczeństwem publicznym i ochroną przeciwpożarową</b>
801	80101	650.000,00	649.729,50	100,0	Budowa sali sportowej na działce 46/5 przy ulicy 8-go Marca w Złotowie
801	80101	124.088,00	124.087,74	100,0	Modernizacja boiska wraz z bieżnią i ogrodzeniem przy Szkole Podstawowej Nr 1
801	80110	1.700.000,00	1.651.793,00	97,2	Termomodernizacja budynku przy ul. Królowej Jadwigi 54, w którym działalność prowadzą: Zespół Szkół Samorządowych nr 1, Publiczne Przedszkole Nr 4 oraz Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
801	80110	50.000,00	45.879,00	91,8	Dokumentacja na zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół Samorządowych Nr 1
<b>801</b>		<b>2.524.088,00</b>	<b>2.471.489,24</b>	<b>97,9</b>	<b>Razem wydatki majątkowe związane z oświatą i wychowaniem</b>
<b>851</b>		<b>40.104,00</b>	<b>40.104,00</b>	<b>100,0</b>	<b>Dofinansowanie zakupu ambulansu sanitarnego typu S dla Szpitala Powiatowego w Złotowie</b>
<b>852</b>		<b>5.474,00</b>	<b>5.473,50</b>	<b>100,0</b>	<b>Wykonanie klimatyzacji w sali konferencyjnej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej</b>
900	90001	90.000,00	90.000,00	100,0	Wniesienie wkładu finansowego do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp z o.o. w Złotowie
900	90004	250.000,00	249.186,97	99,7	Zagospodarowanie terenu zielonego przy ul. Słowackiego
900	90015	250.000,00	220.434,53	88,2	Budowa oświetlenia ulicznego na ul. Powstańców (do

					wjazdu do Amcoru) i części ul. Brzozowej
900	90015	180.000,00	90.020,00	50,0	Budowa oświetlenia ulicznego w części ulic Kresowiaków i Witosy
900	90095	59.000,00	58.591,05	99,3	Budowa placu zabaw przy siłowni na osiedlu Zamkowym (przy ul. Promykowej)
900	90095	4.500,00	4.292,28	95,4	Montaż zdroju przy nul. Partyzantów
<b>900</b>		<b>833.500,00</b>	<b>712.524,83</b>	<b>85,5</b>	<b>Razem wydatki majątkowe związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska</b>
926	92601	178.000,00	165.299,83	92,9	Budowa dziecięcych kortów tenisowych i boiska do mini golfa
926	92601	31.000,00	30.504,00	98,4	Budowa siłowni na ul. Chojnicka II przy placu zabaw
926	92601	21.000,00	15.152,80	72,2	Instalacja słupów oświetleniowych na korcie przy al. Mickiewicza
926	92601	20.000,00	19.900,00	99,5	Powiększenie boiska ORLIK
926	92601	253.000,00	252.698,95	99,9	Rozbudowa krytej pływalni
926	92604	20.320,00	17.559,35	86,4	Zakup i montaż neonu na ścianę zewnętrzną hali widowiskowo – sportowej
926	92604	83.680,00	83.680,00	100,0	Zakup i montaż pomp oraz zbiornika przelewowego na pływalni Laguna
926	92604	60.000,00	0,00	0,0	Dokumentacja na kompleksowy remont amfiteatru
926	92604	16.000,00	10.490,40	65,6	Zakup wyposażenia do pomieszczenia piwnicznego budynku przy Al. Piasta 26 na potrzeby świetlicy dla dzieci oraz miejsca spotkań organizacji pozarządowych
<b>926</b>		<b>683.000,00</b>	<b>595.285,33</b>	<b>87,2</b>	<b>Razem wydatki majątkowe związane z kulturą fizyczną</b>
		<b>10.788.266,00</b>	<b>10.078.134,45</b>	<b>93,4</b>	<b>Razem</b>

Zrealizowana w 2016 r. kwota wydatków majątkowych zawiera kwoty stanowiące wydatki niewygasające w łącznej kwocie 992.000,00 zł, przyjęte na podstawie uchwały nr XXIV.165.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2016 roku. Wydatki te dotyczą następujących zadań:

1. Zagospodarowanie przestrzeni między blokami przy ul. Kopernika w zakresie wykorzystywania ich przez mieszkańców do wypoczynku i aktywności fizycznej dla dzieci i osób dorosłych – kwota 266.000,00 zł,
2. Budowa sali sportowej na działce 46/5 przy ulicy 8-go Marca w Złotowie – kwota 636.000,00 zł
3. Budowa oświetlenia ulicznego w części ulic Kresowiaków i Witosy – kwota 90.000,00 zł.



Szersza informacja na temat inwestycji zrealizowanych w roku 2016 przez Gminę Miasto Złotów zawarta jest w odrębnym dokumencie.

### **3.3. REALIZACJA ZADAŃ OKREŚLONYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2016 – 2022.**

W Załączniku Nr 2 do Uchwały nr XV.84.2015 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Złotów na lata 2016 – 2021 określono jedno przedsięwzięcie majątkowe pn.: Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 2. Łączne nakłady finansowe na lata 2016 - 2017 ustalono na kwotę 5.600.000,00 zł, a limit wydatków przypadający na 2016 rok określono na kwotę 3.900.000,00 zł. Limit zobowiązań wyniósł 5.600.000,00 zł. W powyższym załączniku zapisano również dziewięć wieloletnich przedsięwzięć dotyczących wydatków bieżących – wszystkie stanowiły kontynuację z roku poprzedniego. Po zmianach ww. załącznika dokonanych w trakcie trwania roku 2016 na podstawie uchwał: nr XVI.90.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27 stycznia 2016 r., nr XVII.102.2016 z dnia 21 marca 2016 r., nr XIX.130.2016 z dnia 30 maja 2016 r., nr XX.133.2016 z dnia 27 czerwca 2016 r., nr XXI.140.2016 z dnia 29 sierpnia 2016 r., nr XXII.150.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 września 2016 r., nr XXIII.154.2016 z dnia 27 października 2016 r., uchwałą nr XXIV.163.2016, ostateczny wykaz przedsięwzięć określono w uchwale nr XXIV.177.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2016 r., a mianowicie:

#### **1. W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków Unii Europejskiej w analizowanym okresie:**

- 1) realizowano przedsięwzięcie bieżące pn.: „Opracowanie Lokalnego Programu Rewitalizacji Gminy Miasto Złotów do 2020 roku. Łączne nakłady finansowe określono na poziomie 48.000,00 zł, z czego na rok 2016 przypadła kwota 4.269,00 zł. W ramach powyższej kwoty wydatkowano 4.045,10 zł. Pozostały limit dotyczy roku 2017.
- 2) zapisano przedsięwzięcie majątkowe pn.: „Montaż instalacji fotowoltaicznych (systemu PCV) na obiektach użyteczności publicznej, stanowiących zasoby Gminy Miasto Złotów. Okres realizacji przedsięwzięcia określono na lata 2018 – 2021 z łącznym limitem wydatków w wysokości 9.000.000 zł. Zakres realizacji ww. przedsięwzięcia będzie zależał od kwoty dofinansowania ze środków Unii Europejskiej.
- 3) w ramach przedsięwzięcia majątkowego, dotyczącego "Podniesienia jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów, obejmujących osiem obiektów zieleni" zrealizowano wydatki w zakresie opracowania studium wykonalności oraz opracowania koncepcji programowo-przestrzennych z ww. zakresu i miały one charakter wydatków bieżących. Wydatki powyższe ujęto w łącznych nakładach finansowych ww. przedsięwzięcia, ze względu na określone wymogi stawiane w przypadku ubiegania się o dofinansowanie ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w ramach osi priorytetowej II., i związaną z tym faktem koniecznością wykazania zabezpieczenia środków własnych gminy na jego realizację w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Złotów (wydatki te mają charakter kwalifikowalny). W przypadku braku pozytywnej weryfikacji wniosku o dofinansowanie, realizacja projektu zostanie ograniczona do wysokości możliwości finansowych miasta w tym zakresie.

**2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (bieżące):**

- 1) Dowozy dzieci niepełnosprawnych do szkół. W ramach tych przedsięwzięć w 2016 r. realizowano wydatki związane z dowozem dzieci do Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. Polskich Olimpijczyków w Jastrowiu oraz Ośrodka Szkolno – Wychowawczego nr 2 dla Dzieci i Młodzieży Słabo Słyszącej i niesłyszącej w Bydgoszczy. Podstawą do dokonania wydatków były umowy zawarte z wykonawcami usług na lata szkole 2015-2016 oraz 2016-2017. Łączne nakłady finansowe określono na kwotę 147.000,00 zł, z czego na rok 2016 przypadała kwota 38.000,00 zł,
- 2) Dzierżawa włókien światłowodowych - usługa polegająca na opłacaniu abonamentu miesięcznego, związanego z obsługą urządzeń monitoringu miejskiego. Okres realizacji przedsięwzięcia przypada na lata 2016 -2017, łączne nakłady na ten cel oraz limit zobowiązań to kwota 12.000,00 zł, z czego na rok 2016 przypadała suma 6.000,00 zł. Wydatki związane z obsługą telekomunikacyjną w tym zakresie wyniosły 5.797,44 zł,
- 3) Usługa nadzoru autorskiego, utrzymania systemu bazy danych na serwerze, dostępu do najnowszej wersji systemu oraz umieszczania w systemie nowych opracowań planistycznych. Przedsięwzięcie dotyczy lat 2016 - 2019. Łączny limit nakładów finansowych oraz limit zobowiązań to kwota 12.300,00 zł, z czego na rok 2016 przypadała kwota 3.075,00 zł. Wydatek w ww kwocie został dokonany dnia 24 sierpnia 2016 r.,
- 4) Obsługa geodezyjna oraz inwentaryzacyjna, jak również dotycząca wycen budynków i nieruchomości oraz wykonania rzutów lokali dotyczy umowy zawartej na lata 2017 – 2018 w grudniu 2016 r. Łączne nakłady finansowe określono na 333.000,00 zł, z czego na rok 2017 przypada kwota 165.000,00 zł, a na rok 2018 kwota 168.000,00 zł,
- 5) Odnowienie licencji na programy antywirusowe. Łączne nakłady finansowe w wysokości 5.000,00 zł określono na lata 2016 i 2017, w roku 2016 wydatkowano na ww. cel środki w wysokości 3.997,50 zł,
- 6) Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego. Przedsięwzięcie dotyczy umowy zawartej na lata 2017 – 2018. Łączne nakłady finansowe określono na 18.000,00 zł, z czego na rok 2017 przypada kwota 6.000,00 zł, a na rok 2018 kwota 12.000,00 zł,
- 7) Usługa dostępu do zintegrowanego systemu zarządzania placówkami oświatowymi w postaci systemu iArkus - przedsięwzięcie obejmuje okres trzyletni. Przewidywane łączne nakłady na ten cel oraz limit zobowiązań określa się na sumę 10.139,00 zł, z czego na rok 2016 przypadała kwota 5.213,00 zł. W ramach powyższej kwoty zrealizowano 5.212,11 zł,
- 8) Wynajem pomieszczeń na Dzienny Dom Pobytu "Senior Wigor". Okres realizacji przedsięwzięcia określono na lata 2015 – 2018. Łączny limit nakładów finansowych oraz zobowiązań określono na 69.500,00 zł, z czego na 2016 r. przypadała kwota 26.000,00 zł. Usługa związana z czynszem za wynajem pomieszczeń wyniosła 12.000 zł.

**3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (majątkowe).**

1) W trakcie trwania roku budżetowego zmieniono nazwę zadania „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej nr 2” na: „Budowa sali sportowej na działce 46/5 przy ul. 8-go Marca w Złotowie, zwiększając jednocześnie limit łącznych nakładów finansowych do kwoty 6.000.000,00 zł oraz korygując limity zobowiązań dla ww. przedsięwzięcia na lata 2016 -2017 do kwot odpowiednio: 650.000,00 zł oraz 5.350.000,00 zł,

2) W toku prac nad budżetem roku 2017 jako przedsięwzięcia majątkowe w Załączniku nr 2 do uchwały WPF dodano cztery kolejne: „Modernizację ul. Łowieckiej” oraz „Przebudowę odcinka ul.

Hubego", „Wniesienie wkładu finansowego do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie" oraz „Wykonanie części oświetlenia przy ul. Leśnej". Przedsięwzięcia te będą realizowane w latach 2017 - 2020.

W trakcie roku Gmina Miasto Złotów nie realizowała wieloletnich przedsięwzięć związanych z programami, projektami lub zadaniami dotyczącymi partnerstwa publiczno – prywatnego.

Zapisane w początkowej uchwale przedsięwzięcie „Bieżące utrzymanie cmentarza komunalnego w Złotowie" nie było realizowane jako zadanie wieloletnie ze względu na roczny charakter zawartej umowy.

Wydatki w ramach ww. przedsięwzięć w 2016 r. dokonywane były zgodnie z zawartymi umowami, w ramach uchwalonych limitów. W roku 2017 oraz w latach następnych kontynuowanych będzie 16 przedsięwzięć wieloletnich.

## 4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

### 4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2016 r. należności ogółem wobec Gminy Miasto Złotów (łącznie z zakładem budżetowym) zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N wynosiły 6.483.644,54 zł, z czego wymagalne kształtowały się na poziomie 6.384.091,76 zł i były o ok. 458 tys. wyższe niż w roku ubiegłym. Należności wymagalne stanowią tę część należności ogółem, dla których termin spełnienia świadczenia minął i w związku z tym istnieje znaczne ryzyko, iż część wpływów z tego tytułu nie zostanie zrealizowana, co może wpłynąć na sytuację finansową gminy. Mając na uwadze powyższe, dalsza analiza należności Gminy Miasto Złotów zostanie dokonana w odniesieniu do należności wymagalnych.

Należności wymagalne na koniec grudnia 2016 r. pochodziły głównie z nieopłaconych czynszów, zaliczek alimentacyjnych i nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, opłat za użytkowanie wieczyste oraz z tytułu sprzedaży mienia.

Z wyjaśnień złożonych przez Kierownika Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami w Złotowie wynika, że w roku 2016 zarządzał 133 budynkami mieszkalnymi, z tego 41 budynków stanowiło w całości własność Gminy Miasto Złotów, a 51 budynków to współwłasność Gminy Miasto Złotów oraz osób, które wykupiły lokale (wspólnoty mieszkaniowe). Dodatkowo 41 budynków są to wspólnoty administrowane przez MZGL, w których znajdują się lokale mieszkalne gminy.

W roku 2016 zakład trzykrotnie wysłał wezwania do zapłaty do osób zalegających z opłatami, ponadto do najbardziej „opornych” dłużników wysłano upomnienia na bieżąco. Po upływie terminu zapłaty wyznaczonego w wezwaniach, skierowano 27 pozwów do Sądu Rejonowego w Złotowie w postępowaniu upominawczym o zapłatę należności w kwocie 177.930,50 zł, w tym sześć pozwów o eksmisję. Po upływie terminu płatności drugich wezwań MZGL skieruje następne pozwy o zapłatę. Po uzyskaniu nakazów zapłaty, sprawy skierowane zostaną do komornika sądowego celem ściągnięcia zasądzonych należności lub przeprowadzenia eksmisji.

Ogółem na dzień 31.12.2016 r. w realizacji u komornika sądowego było 46 nakazów zapłaty. Część nakazów komornik zwrócił z powodu bezskutecznej egzekucji. Pozostałe nakazy, realizowane są przez komornika w formie miesięcznych wpłat, jednak przekazywane kwoty w wielu przypadkach są bardzo niskie. Zaległości z tytułu czynszów oraz dostarczanych mediów na koniec ub. roku wyniosły 1.626.348,27 zł i na skutek przeprowadzonych postępowań upominawczych o zapłatę, prowadzonym negocjacjaom i zawieraniem porozumień z dłużnikami, do dobrowolnej spłaty zaległości, w stosunku do roku ubiegłego zmalały o 46.452,10 zł. Podkreślić należy, że ściąganie długów przez komornika często nie powoduje zmniejszenia zaległości, gdyż te same osoby nie płacą opłat bieżących na rzecz MZGL. Ogółem należności wymagalne ww. zakładu budżetowego z tytułu czynszów i mediów na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniosły 1.598.029,95 zł.

Ponad 22% należności ogółem stanowią zaległości wymagane w opłatach w podatku od nieruchomości. Jest to o 0,9 punktu procentowego mniej niż w roku ubiegłym - kwota tych

należności zmniejszyła się o ponad 46 tys. zł. W jednostce – urzędzie miejskim wzrost należności wymagalnych wyniósł 165.128,09 zł.

Aby wyegzekwować powstałe należności, dla których termin płatności minął, w analizowanym okresie tut. Urząd wystawił ok. 2300 upomnień oraz 357 tytułów wykonawczych, na łączną kwotę 307.282,90 zł, w tym na zaległości podatkowe na kwotę 302.677,50 zł, za grzywny nakładane w drodze mandatu karnego na kwotę 3.511,60 zł, za opłatę dodatkową w strefie płatnego parkowania - 1.000,00 zł, za zajęcie pasa drogowego na kwotę 93,80 zł. W czterdziestu przypadkach postępowania egzekucyjne zostały umorzone na wniosek wierzyciela w związku z dobrowolną zapłatą zobowiązania przez dłużników. Na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych w 2016 r. wyegzekwowano kwotę ok. 66 tys. zł.

Należności wymagalne Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotowie – w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 316.818,54 zł, tj. o 13,7 %. Są to należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Z wyjaśnień złożonych przez Kierownika jednostki wynika, że MOPS podejmuje na bieżąco działania mające na celu wyegzekwowanie zaległości. Wobec dłużników alimentacyjnych podejmowane są działania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, t.j. zobowiązuje się dłużnika do zarejestrowania się jako bezrobotny lub poszukujący pracy. Kieruje się również pisma do Starosty Powiatu z prośbą o podjęcie działań zmierzających do aktywizacji zawodowej dłużnika lub występuje z wnioskiem o skierowanie dłużnika alimentacyjnego do robót publicznych lub prac organizowanych na zasadach robót interwencyjnych, przeprowadza się wywiad alimentacyjny oraz korzysta z danych zgromadzonych przez pracowników socjalnych (w przypadkach kiedy dłużnik jest klientem ośrodka pomocy społecznej). Wobec dłużników, którzy uniemożliwiają przeprowadzenie wywiadu alimentacyjnego, odmówili złożenia oświadczenia majątkowego, zarejestrowania w Urzędzie Pracy albo przyjęcia propozycji zatrudnienia, wszczyna się postępowanie dotyczące uznania dłużnika za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych, kieruje wniosek o zatrzymanie prawa jazdy oraz składa wniosek o ściganie za przestępstwo określone w art. 209 § 1 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny (tekst jednolity Dz.U.2016, poz. 1137 ze zmianami). W przypadku, kiedy dłużnik alimentacyjny nie zamieszkuje na terenie miasta Złotowa, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej kieruje wniosek o podjęcie działań wobec dłużnika do właściwego organu. W 2016 r. do dłużników alimentacyjnych zostały wysłane upomnienia o uregulowanie należności oraz wystawiono tytuły egzekucyjne do właściwych urzędów skarbowych. Egzekucje wobec dłużników alimentacyjnych prowadzą komornicy sądowi i urzędy skarbowe, a wpłaty (z kancelarii komorniczych, bezpośrednio od dłużników) dokonywane na konto MOPS są rozliczane zgodnie z ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. W okresie od stycznia do grudnia 2016 roku trzynastu dłużników zobowiązano do rejestracji w Urzędzie Pracy jako osoba bezrobotna lub poszukująca pracy wobec 14 dłużników wszczęto postępowanie mające na celu uznanie ich jako uchylających się od zobowiązań alimentacyjnych, z czego dla sześciu wydano decyzję. W przypadku 29 osób zawnioskowano do PUP o aktywizację zawodową. Regularnie przekazywane są informacje o zadłużeniu do Biur Informacji Gospodarczej.

Wobec osób, które nienależnie pobrały świadczenia, wydaje się decyzje nakazujące ich zwrot. W minionym roku MOPS wydał 11 takich decyzji. Do osób uchylających się od obowiązku zwrotu nienależnie pobranych świadczeń na bieżąco wysłane są upomnienia, a jeśli zajdzie taka konieczność

– wystawiany jest tytuł wykonawczy – w 2016 roku wystawiono jeden taki tytuł. Na wniosek dłużnika, po ustaleniu jego sytuacji materialno – bytowej, jednostka rozkłada należności na raty.

Zestawienie należności wymagalnych na koniec grudnia 2016 r. w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego przedstawiono w tabeli 10.

**Tabela 10. Należności wymagalne budżetu gminy z poszczególnych tytułów wg stanu na poszczególne okresy**

Lp	Tytuł należności	Kwota na koniec roku 2015	% ogółu	Kwota na koniec roku 2016	% ogółu
<b>1</b>	<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>1.328.283,03</b>	<b>22,4</b>	<b>1.375.103,86</b>	<b>21,5</b>
	a) osoby prawne	785.107,52	13,2	875.920,83	13,7
	b) osoby fizyczne	543.175,51	9,2	499.183,03	7,8
<b>2</b>	<b>Podatek rolny</b>	<b>549,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	a) osoby prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) osoby fizyczne	549,8	0,0	0,0	0,0
<b>3</b>	<b>Podatek leśny</b>	<b>3,0</b>	<b>0,0</b>	<b>392,2</b>	<b>0,0</b>
	a) osoby prawne	0,0	0,0		0,0
	b) osoby fizyczne	3,0	0,0	392,2	0,0
<b>4</b>	<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>38.646,50</b>	<b>0,7</b>	<b>32.538,24</b>	<b>0,5</b>
	a) osoby prawne	2.915,50	0,0	2.903,50	0,0
	b) osoby fizyczne	35.731,00	0,7	29.634,74	0,5
<b>5</b>	<b>Opłaty za użytkowanie wieczyste</b>	<b>362.593,84</b>	<b>6,1</b>	<b>376.621,21</b>	<b>5,9</b>
	<b>Sprzedaż mienia oraz dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – jednostka UM</b>	<b>110.448,65</b>	<b>1,9</b>	<b>120.047,75</b>	<b>1,9</b>
<b>6</b>	<b>Należności wobec MZGL</b>	<b>1.626.348,27</b>	<b>27,4</b>	<b>1.598.029,95</b>	<b>25,0</b>
<b>7</b>	<b>Należności wobec MOPS, ZOPM, ZCAS</b>	<b>2.334.505,85</b>	<b>39,4</b>	<b>2.656.293,68</b>	<b>41,6</b>
<b>8</b>	<b>Grzywny, mandaty</b>	<b>9.575,32</b>	<b>0,2</b>	<b>8.816,32</b>	<b>0,1</b>
<b>9</b>	<b>Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej</b>	<b>83.273,94</b>	<b>1,4</b>	<b>18.381,53</b>	<b>0,3</b>
<b>10</b>	<b>Należności z tytułu usług - jednostka UM</b>	<b>26.206,34</b>	<b>0,4</b>	<b>27.220,09</b>	<b>0,4</b>
<b>11</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>5.062,62</b>	<b>0,1</b>	<b>170.646,93</b>	<b>2,7</b>
<b>12</b>	<b>R A Z E M</b>	<b>5.925.494,16</b>	<b>100,0</b>	<b>6.384.091,76</b>	<b>100,0</b>

Odsetki od pozyskanych z tytułu nieterminowych wpłat dochodów na koniec lat 2015 i 2016, (paragraf 0920 Pozostałe odsetki) wynosiły odpowiednio 184.738,27 oraz 203.513,83 zł.

#### **4.2. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU.**

Uchwałą Nr XV.85.2015 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2016 ustalono przychody budżetu Gminy Miasta Złotów na poziomie 10.174.868,00 zł, kwotę rozchodów – w wysokości 912.000,00 zł. Źródłem pokrycia niedoboru oraz rozchodów budżetu miały być: *Kredyty i pożyczki zagraniczne* w kwocie 6.534.624,00 zł oraz *Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych* w wysokości

3.640.244,00 zł. W trakcie roku dokonano zmian budżetu gminy, zarówno w zakresie przychodów, jak i rozchodów. Ostatecznie w zakresie przychodów na dzień 31 grudnia 2016 r. uchwałą nr XXIV.164.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2016 r. określono wartość przychodów na poziomie 6.876.841,00 zł. Jako źródło ich pochodzenia wskazano w całości również *Wolne środki (...)* w wysokości 2.855.627,00 zł oraz *Nadwyżki z lat ubiegłych* w wysokości 4.021.214,00. Po stronie rozchodów zwiększono kwotę spłaty kredytów do wysokości 5.264.000,00, spłacając tym samym całkowicie zadłużenie z tytułu zaciągniętego kredytu.

Jak wspomniano w części 3.1.2 na dzień 31 grudnia 2016 r. Gmina Miasto Złotów posiadała zobowiązanie długoterminowe z tytułu zaciągniętego kredytu na podstawie mowy nr 1011-64968 z dnia 21 listopada 2011 r, zawartej z Bankiem Pocztowym S.A. w wysokości 5.264.000,00 zł. Pierwszym rokiem spłaty tego kredytu był rok 2013. Zakończenie okresu spłat zgodnie z zawartą umową oraz sporządzonym aneksem z dnia 27 kwietnia 2015 r. miało nastąpić w roku 2021. Ze względu na dobrą sytuację finansową Gminy Miasto Złotów, na podstawie Aneksu nr 4 do umowy podpisanym w dniu 2 grudnia 2016 r. spłata pozostałego zobowiązania nastąpiła we wcześniejszym terminie, tj. do końca ub. roku.

W roku 2016 r. Gmina Miasto Złotów zaciągała zobowiązania do wysokości wynikającej z zatwierdzonego planu wydatków, jedynie na koniec roku wystąpiły zobowiązania przewyższające uchwalony plan. Zobowiązania te zaciągnięto w ramach upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej. Przekroczenia te dotyczą:

1. naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego i związanymi z nim pochodnymi,
2. naliczenia jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli wraz z pochodnymi,
3. pozostałych wydatków bieżących.

Ogółem zobowiązania z tytułów, o których mowa w p. 1 i 2 oraz z tytułu umów zleceń wyniosły 1.447.380,89 zł. W powyższej kwocie mieści się również zobowiązanie z rozdziału 75023 w kwocie 629,19 zł. Saldo wykazane na koniec roku wiązało się z koniecznością dokonania korekty wynagrodzenia wypłaconego w grudniu 2016 r. Powyższe kwoty zobowiązań ustalono na podstawie przygotowanych list wynagrodzeń. Wypłaty ww. świadczeń dokonano w terminach określonych we właściwych przepisach – w pierwszych miesiącach 2017 roku. Zobowiązania w zakresie pozostałych wydatków bieżących, nie związanych z wypłatą wynagrodzeń, na dzień kończący rok 2016 wyniosły 225.249,38 zł. Zobowiązania te dotyczyły głównie wydatków związanych z dostawą i zakupem energii elektrycznej (69.436,18 zł), usług remontowych (22.967,08 zł) oraz pozostałych usług (100.914,69 zł). Zobowiązania te do do zasady mieściły się w uchwalonym planie finansowym wydatków. Kwoty te, zgodnie z określonymi terminami do zapłaty, zostały uwzględnione w planach roku bieżącego, w związku z czym - nie obciążały planu finansowego roku 2016.

W pojedynczych przypadkach zaciągnięto zobowiązania ponad kwoty uchwalone w planie finansowym wydatków na rok 2016. Przekroczenia te dotyczą głównie zakupu i dostawy oraz usług związanych z energią elektryczną ( w paragrafie 4260 jest to kwota 9.353,96 zł, w paragrafie 4300 – łącznie 46.480,48 zł oraz w paragrafie 4270 – 11.264,48 zł). Przekroczenia te wynikają głównie z faktu zmiany w trakcie roku dostawców energii oraz rozdzielania usług dostaw energii elektrycznej od usługi przesyłu, w związku z czym znaczna część faktur dotyczących roku 2016 wpłynęła do tut. Urzędu, oraz podległych jednostek na początku roku 2017. Korekta planu finansowego w tym zakresie była więc już niemożliwa. W zakresie usług pozostałych oraz remontowych, zgodnie z umowami zawartymi z wykonawcami remontów instalacji oświetleniowej, podstawą wypłaty jest cena jednostkowa usługi.

Od ilości dokonanych zleceń zależy więc wartość przypadająca do zapłaty. Przekroczenie zobowiązania ponad uchwalony plan finansowy nastąpiło również w przypadku usług dotyczących odbioru wód opadowych. Ponieważ wartość faktury zależy od ilości przyjętych ścieków precyzyjne określenie wartości przypadającej do zapłaty z ww. tytułu również nie było możliwe.

Pozostałe nieznaczne przekroczenia planu finansowego z tytułu zaciągniętych zobowiązań dotyczą następujących paragrafów: zakupu materiałów (772,24 zł), usług telekomunikacyjnych (67,67 zł), opłat za odpady komunalne (198,00 zł). Termin płatności ww. zobowiązań określony na rachunkach i fakturach przypadał na rok 2017, miały więc one charakter niewymagalny. Wydatki z tego tytułu zostały uwzględnione w planach roku bieżącego, w związku z czym - nie obciążały planu finansowego roku 2016.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. Gmina Miasto Złotów posiadała niewymagalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w łącznej wysokości 3.691.952,00 zł. Opis tych zobowiązań przedstawiono w części 3.1.2 niniejszego sprawozdania.

Wykaz zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji, jak również szersze informacje na temat zaciągniętych kredytów przedstawiono w części 3.1.2 niniejszego opracowania.

### **4.3. ULGI W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH ORAZ W NALEŻNOŚCIACH CYWILNOPRAWNYCH**

W 2016 r. na wniosek strony i w uzasadnionych przypadkach dokonywano odroczeń, umorzeń i zwolnień w podatkach i opłatach lokalnych na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej w Złotowie oraz przepisów ustawy Ordynacja podatkowa.

Skutki udzielonych ulg, umorzeń, rozłożeń na raty oraz obniżenia górnych stawek podatkowych stanowią 2,3% całości zrealizowanych w 2016 r. dochodów. Największa utrata dochodów Gminy nastąpiła z tytułu obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości – łącznie o 782.162,05 zł. Obniżenie górnych stawek podatku od środków transportowych spowodowało zmniejszenie dochodów budżetu o 266.586,89 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień uszczupliły dochody Gminy w minionym roku łącznie o 434.838,18 zł, a umorzenia zaległości podatkowych łącznie z odsetkami – o 8.727,00 zł. Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami spowodowało zmniejszenie potencjalnych dochodów gminy z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę 15.786,00 zł.

**Tabela 11. Skutki zastosowanych ulg w podatkach lokalnych**

Nazwa należności	Rodzaj udzielonej ulgi	Kwota ulg w 2016 r.
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	434.710,53
	umorzenie zaległości podatkowych wraz z odsetkami	0,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	0,00
	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	547.558,72
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	127,65
	umorzenie zaległości wraz z odsetkami	8.727,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	0,00



	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	234.603,33
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	0,00
	umorzenie zaległości podatkowych	0,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	0,00
	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	127.829,03
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	0,00
	umorzenie zaległości wraz z odsetkami	0,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	0,00
	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	138.757,86
<b>RAZEM</b>		<b>1.492.314,12</b>

Kwota 15.786,00 zł stanowi dochód z tytułu podatku od spadków i darowizn rozłożony na raty przez organ podatkowy – Urząd Skarbowy w Złotowie na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (jednolity tekst: Dz.U. z 2016 r. poz. 198).

Ulg i zwolnienia w podatku od nieruchomości od osób prawnych dotyczą głównie:

1. budynków mieszkalnych (piwnice): Spółdzielni Mieszkaniowej Piast w Złotowie, Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami, Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Złotowie,
2. pozostałych budynków – pływalnia Laguna w Złotowie oraz budynki administrowane przez Złotowskie Centrum Aktywności Społecznej w Złotowie,
3. budowli – ZCAS w Złotowie,
4. gruntów pozostałych – cmentarz.

Powyższe zwolnienia zastosowano na podstawie Uchwały Nr XX/186/12 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30 października 2012 r. w sprawie zwolnień w podatku od nieruchomości.

W przypadku jednego przedsiębiorcy zwolnienie nastąpiło na podstawie uchwały nr XV/70/07 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 listopada 2007 r. w sprawie udzielenia zwolnień z podatku od nieruchomości stanowiących pomoc inwestycyjną.

Ponieważ z końcem 2013 r. wygasła uchwała nr XV/70/07 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 listopada 2007 r. w sprawie udzielania przedsiębiorcom zwolnień od podatku od nieruchomości, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną, w związku z tym w 2016 r. zwolnienia z tego tytułu nie wystąpiły.

W roku 2016 r. nie dokonano umorzeń należności cywilnoprawnych na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Złotowie Nr XXXVII/200/10 w sprawie zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Miastu Złotów i jej jednostkom podległym, z wyłączeniem należności powstałych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. W jednym przypadku dokonano rozłożenia na raty płatności kwoty 7.381,77 zł. W trakcie roku 2016 uchwałą nr XI.56.2015 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 31 sierpnia 2015 r. w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości budynków lub ich części znajdujących się na obszarze Miasta Złotowa wybudowanych przed 1980 rokiem, w którym wykonano remont elewacji, wprowadzono możliwość uzyskania dodatkowej ulgi. W roku 2016 nie zastosowano zwolnień z ww. tytułu. Do dnia kończącego rok obiegły wpłynęło pięć zgłoszeń zamiaru skorzystania z

ww. zwolnienia. Z tytułu dwóch wniosków ulga będzie mogła być zastosowana począwszy od roku 2017, w jednym przypadku – od roku 2018.

## **5. WPŁYWY Z OPŁAT ZA SPRZEDAŻ ALKOHOŁU ORAZ WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W MIEJSKIM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII.**

W budżecie Gminy Miasto Złotów na 2016 r. wpływy z tytułu opłat za sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w wysokości 450.000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego plan dochodów został zrealizowany w 102,2%.

Wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie zostały zaplanowane na łączną kwotę 545.720,00 zł, z czego zrealizowano 507.655,90 zł, co stanowi 93,0 % planu rocznego. Wydatki te dotyczyły:

- 1) zwalczania narkomanii (rozdział 85153) – 13.459,24 zł (plan 15.000,00),
- 2) przeciwdziałania alkoholizmowi (rozdział 85154) – 494.196,66 zł (plan 530.720,00).

Z kwoty wydatków przeznaczono:

- 1) na dotacje związane z działalnością świetlic socjoterapeutycznych oraz organizacją kolonii terapeutycznych, jak również organizacją pozalekcyjnych zajęć sportowych z programem profilaktycznym w minionym roku wydatkowano środki w wysokości 223.372,40 zł (plan 225.000,00 zł).
- 2) na dotację związaną z pomocą finansową dla Gminy Piła z przeznaczeniem na podejmowanie czynności wobec osób nietrzeźwych z terenu Miasta Złotowa – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26.10.1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 487 ze zmianami) wydatkowano w całości planowaną kwotę, t.j. 24.871,00 zł.

Z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano dochody w wysokości 459.856,93 zł. Dodatkowo niewykorzystane środki z roku 2015 stanowiły kwotę 95.720,00 zł. Uwzględniając dochody i wydatki wykonane w roku 2016 – łącznie do wykorzystania pozostaje kwota 47.921,03 zł (po zaokrągleniu – 47.921,00 zł). Kwota ta zostanie ujęta w planie wydatków budżetu Gminy Miasto Złotów w 2017 r. i będzie rozdysponowana przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Szczegółowe informacje na temat zakresu wydatków na poszczególne programy zawierają: sprawozdania z realizacji Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii. Sprawozdania te zostaną przedłożone Radzie Miejskiej w Złotowie odrębnym dokumentem.

## 6. WYDZIELONE RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

Na podstawie art. 223 ustawy o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.) samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (jednolity tekst: Dz.U. z 2016 r. poz. 1943 ze zmianami) gromadzą na wydzielonym rachunku dochodów własnych dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. wydzielone rachunki dochodów własnych w Gminie Miasto Złotów tworzyły cztery szkoły wymienione w wykazie, stanowiącym Załącznik C do niniejszego sprawozdania. Jednostki te mogły gromadzić w 2016 r. na wydzielonym rachunku dochodów własnych dochody określone w § 3 uchwały nr III/IX/10 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2010 r. w sprawie utworzenia wydzielonych rachunków dochodów budżetowych Gminy Miasta Złotów prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (ostatnia zmiana uchwałą nr XXXI/301/2013 r. z dnia 27 grudnia 2013 r.).

W minionym roku jednostki pozyskały dochody z następujących tytułów:

– wpływów z usług	547.449,00
– otrzymanych darowizn	6.680,00
– odsetek	229,20
– dochodów z najmu	14.712,50
– pozostałych wpływów	13.366,00

Łącznie wpływy na rachunki dochodów własnych w 2016 r. wyniosły 582.436,70 zł i stanowiły 88,1% dochodów planowanych (661.245,00 zł).

Uzyskane dochody przeznaczono na:

1. zakup artykułów żywnościowych na potrzeby stołówki oraz pokrycie innych kosztów związanych z funkcjonowaniem stołówki szkolnej,
2. zakup pomocy naukowych, wyposażenia, materiałów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostki budżetowej,
3. finansowanie opłat bankowych związanych z prowadzeniem rachunku dochodów własnych,
4. inne wydatki związane z funkcjonowaniem szkoły.

Suma wydatków na ww. cele wyniosła 582.436,70 zł. Zarówno na początek, jak i na koniec roku 2016 jednostki tworzące wydzielone rachunki dochodów własnych nie posiadały środków obrotowych na rachunkach bankowych.

Wydatki z rachunku dochodów własnych dokonywane były do wysokości kwot określonych w planie finansowym zgodnie z regułą, że wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokości ustalonej w planie finansowym. Dochody własne wraz z odsetkami nie były przeznaczane na finansowanie wynagrodzeń osobowych. Na dzień 1 stycznia 2016 r. należności netto wyniosły 13,00 zł, a zobowiązania dotyczące rachunku dochodów wydzielonych nie wystąpiły. Na koniec analizowanego okresu nie wystąpiły zarówno należności jak i zobowiązania.

## **7. DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA I WYDATKI NA ZADANIA ZWIĄZANE Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA**

Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska stanowią dochody budżetu gminy i ujmowane są w dziale 900, rozdziale 90019. Uzyskane dochody przeznacza się na wydatki określone w art. 409 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. prawo ochrony środowiska (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r., poz.672 ze zmianami). W budżecie Gminy Miasto Złotów na 2016 r. zaplanowano dochody z tytułu opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska na poziomie 75.000,00 zł. Osiągnięte wpływy w wysokości 78.765,63 zł w całości przeznaczono na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska, głównie na urządzenie nasadzeń, zadrzewień i zakrzewień terenów zieleni, w rozdziale 90004 *Utrzymanie zieleni w miastach i gminach* oraz edukację ekologiczną i pozostałe usługi w rozdziale 90095 *Pozostała działalność gospodarki komunalnej i ochrony środowiska*.

## 8. ZAKŁAD BUDŻETOWY - MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALAMI

Tabela 12. Plan i realizacja planu finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami w 2016 r.

Pozycja	Plan	Wykonanie	Należności (n) / Zobowiązania (z)
Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego	3.013.856,32	3.013.856,32	
Przychody (wraz z pokryciem amortyzacji)	4.226.850,00	4.046.211,93	290.067,22 /n/
w tym dotacja z budżetu miasta	0,00	0,00	
Koszty (wraz z amortyzacją)	4.224.346,00	5.421.688,41	228.116,39 /z/
w tym:			
wynagrodzenia	607.666,00	543.357,40	
pochodne od wynagrodzeń	112.680,00	99.972,14	
Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych			
Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	3.016.360,32	1.638.379,84	

Szczegółowa informacja z działalności Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami przedstawiana jest Radzie Miejskiej w Złotowie odrębnym dokumentem.

Sprawozdanie sporządziła:

Jadwiga Skórcz  
Złotów, 20 marca 2017 r.

Burmistrz  
(-) Jadwiga Skórcz

## ZAŁĄCZNIK A

## Zestawienie dochodów wynikających z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2016 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	TREŚĆ	Plan	Dochody wykonane	% wykonania planu
010	01095	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 124,49 zł	4 124,49 zł	100,00
Pozostała działalność				4 124,49 zł	4 124,49 zł	100,00
<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>				<b>4 124,49 zł</b>	<b>4 124,49 zł</b>	<b>100,00</b>
600	60016	0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00 zł	280 344,93 zł	X
600	60016	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	12 000,00 zł	12 161,85 zł	101,35
600	60016	0920	Pozostałe odsetki	0,00 zł	0,00 zł	0,00
600	60016	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 100,00 zł	0,00 zł	0,00
600	60016	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	80 732,00 zł	0,00 zł	0,00
600	60016	6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między gminami na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	82 000,00 zł	82 000,00 zł	100,00
600	60016	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	1 034 200,00 zł	925 791,47 zł	89,52
Drogi publiczne gminne				1 214 032,00 zł	1 300 298,25 zł	107,11
<b>Transport i łączność</b>				<b>1 214 032,00 zł</b>	<b>1 300 298,25 zł</b>	<b>107,11</b>
700	70005	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i służebności	18 110,00 zł	18 110,07 zł	0,00
700	70005	0550	Wpłaty z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	791 300,00 zł	740 079,64 zł	93,53
700	70005	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	1 200,00 zł	1 169,13 zł	97,43
700	70005	0690	Wpływy z różnych opłat	27 000,00 zł	31 316,13 zł	115,99
700	70005	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	350 000,00 zł	373 177,06 zł	106,62
700	70005	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	222 000,00 zł	220 686,95 zł	99,41
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	1 090 000,00 zł	1 163 988,72 zł	106,79

700	70005	0830	Wpływy z usług	0,00 zł	0,00 zł	x
700	70005	0920	Pozostałe odsetki	47 720,00 zł	49 256,03 zł	103,22
700	70005	0970	Wpływy z różnych dochodów	38 509,00 zł	38 539,21 zł	100,08
700	70005	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	10 000,00 zł	10 000,00 zł	100,00
Gospodarka gruntami i nieruchomościami				2 595 839,00 zł	2 646 322,94 zł	101,94
<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>				<b>2 595 839,00 zł</b>	<b>2 646 322,94 zł</b>	<b>101,94</b>
710	71035	0830	Wpływy z usług	128 000,00 zł	126 207,37 zł	98,60
710	71035	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	44 000,00 zł	44 000,00 zł	100,00
Cmentarze				172 000,00 zł	170 207,37 zł	98,96
<b>Działalność usługowa</b>				<b>172 000,00 zł</b>	<b>170 207,37 zł</b>	<b>98,96</b>
750	75011	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	341 191,00 zł	341 191,00 zł	100,00
750	75011	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00 zł	26,35 zł	x
Urzędy wojewódzkie				341 191,00 zł	341 217,35 zł	100,01
750	75023	0580	Grzywny i kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00 zł	1,84 zł	X
750	75023	0690	Wpływy z różnych opłat	560,00 zł	603,47 zł	107,76
750	75023	0920	Pozostałe odsetki	161 000,00 zł	166 616,15 zł	103,49
750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00 zł	30 709,45 zł	102,36
Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)				191 560,00 zł	197 930,91 zł	103,33
750	75095	0920	Pozostałe odsetki	0,00 zł	33,34 zł	X
Pozostała działalność				0,00 zł	33,34 zł	X
<b>Administracja publiczna</b>				<b>532 751,00 zł</b>	<b>539 181,60 zł</b>	<b>101,21</b>
751	75101	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	13 233,00 zł	13 231,78 zł	99,99
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa				13 233,00 zł	13 231,78 zł	99,99
<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>				<b>13 233,00 zł</b>	<b>13 231,78 zł</b>	<b>99,99</b>
754	75415	0920	Pozostałe odsetki	0,00 zł	16,28 zł	X
Zadania ratownictwa górskiego i wodnego				0,00 zł	16,28 zł	X
754	75416	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	11 100,00 zł	12 192,50 zł	109,84



754	75416	0690	Wpływy z różnych opłat	260,00 zł	290,00 zł	111,54
Straż Gminna				11 360,00 zł	12 482,50 zł	109,88
<b>Bezpieczeństwa publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>				<b>11 360,00 zł</b>	<b>12 498,78 zł</b>	<b>110,02</b>
756	75601	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	45 700,00 zł	49 706,90 zł	108,77
756	75601	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	700,00 zł	624,72 zł	89,25
Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych				46 400,00 zł	50 331,62 zł	108,47
756	75615	0310	Podatek od nieruchomości	5 299 678,00 zł	5 763 610,07 zł	108,75
756	75615	0320	Podatek rolny	110,00 zł	50,00 zł	45,45
756	75615	0330	Podatek leśny	6 250,00 zł	6 924,00 zł	110,78
756	75615	0340	Podatek od środków transportowych	146 000,00 zł	145 660,30 zł	99,77
756	75615	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	44 000,00 zł	16 607,00 zł	37,74
756	75615	0690	Wpływy z różnych opłat	600,00 zł	689,45 zł	114,91
756	75615	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	11 000,00 zł	10 980,76 zł	99,83
Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych				5 507 638,00 zł	5 944 521,58 zł	107,93
756	75616	0310	Podatek od nieruchomości	2 831 200,00 zł	2 948 548,39 zł	104,14
756	75616	0320	Podatek rolny	14 990,00 zł	10 911,60 zł	72,79
756	75616	0330	Podatek leśny	1 030,00 zł	981,00 zł	95,24
756	75616	0340	Podatek od środków transportowych	160 000,00 zł	165 748,76 zł	103,59
756	75616	0360	Podatek od spadków i darowizn	90 600,00 zł	40 272,00 zł	44,45
756	75616	0430	Wpływy z opłaty targowej	280 000,00 zł	377 077,94 zł	134,67
756	75616	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	587 300,00 zł	629 078,47 zł	107,11
756	75616	0690	Wpływy z różnych opłat	13 800,00 zł	15 239,80 zł	110,43
756	75616	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	59 000,00 zł	72 339,80 zł	122,61
Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno – prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych				4 037 920,00 zł	4 260 197,76 zł	105,50
756	75618	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	360 000,00 zł	390 164,34 zł	108,38
756	75618	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	450 000,00 zł	459 856,93 zł	102,19
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podst. odrębnych ustaw	255 000,00 zł	272 155,72 zł	106,73

756	75618	0590	Wpływy z opłat za koncesję i licencje	0,00 zł	40,00 zł	x
756	75618	0690	Wpływy z różnych opłat	560,00 zł	605,80 zł	108,18
756	75618	0920	Pozostałe odsetki	0,00 zł	177,54 zł	x
Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw				1 065 560,00 zł	1 123 000,33 zł	105,39
756	75621	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	13 161 699,00 zł	13 385 196,00 zł	101,70
756	75621	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	1 800 000,00 zł	1 525 051,28 zł	84,73
Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa				14 961 699,00 zł	14 910 247,28 zł	99,66
756	75624	0740	Wpływy z dywidend	233 224,00 zł	233 223,70 zł	100,00
Dywidendy				233 224,00 zł	233 223,70 zł	100,00
<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>				<b>25 852 441,00 zł</b>	<b>26 521 522,27 zł</b>	<b>102,59</b>
758	75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 629 487,00 zł	11 629 487,00 zł	100,00
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego				11 629 487,00 zł	11 629 487,00 zł	100,00
758	75807	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 267 038,00 zł	2 267 038,00 zł	100,00
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin				2 267 038,00 zł	2 267 038,00 zł	100,00
758	75814	0920	Pozostałe odsetki	0,00 zł	11 135,00 zł	x
758	75814	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00 zł	2 694,98 zł	179,67
758	75814	2990	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają w upływie roku budżetowego	4 350,00 zł	4 350,00 zł	100,00
Różne rozliczenia finansowe				5 850,00 zł	18 179,98 zł	310,77
758	75831	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	926 264,00 zł	926 264,00 zł	100,00
Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin				926 264,00 zł	926 264,00 zł	100,00
<b>Różne rozliczenia</b>				<b>14 828 639,00 zł</b>	<b>14 840 968,98 zł</b>	<b>100,08</b>
801	80101	0830	Wpływy z usług	10 400,00 zł	11 299,60 zł	108,65
801	80101	0920	Pozostałe odsetki	5 200,00 zł	6 775,82 zł	130,30
801	80101	0970	Wpływy z różnych dochodów	46 837,00 zł	45 090,58 zł	96,27
801	80101	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	77 184,40 zł	75 058,03 zł	97,25
Szkoły podstawowe				139 621,40 zł	138 224,03 zł	99,00
801	80103	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 675,00 zł	2 675,08 zł	100,00

Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych			2 675,00 zł	2 675,08 zł	100,00	
801	80104	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	280 735,00 zł	268 251,50 zł	95,55
801	80104	0670	Wpływy z opłat za korzystanie w wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	560 518,00 zł	529 287,60 zł	94,43
801	80104	0920	Pozostałe odsetki	0,00 zł	5 094,24 zł	x
801	80104	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00 zł	2 376,00 zł	x
801	80104	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	876 800,00 zł	876 800,00 zł	100,00
801	80104	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	345 176,00 zł	377 599,04 zł	109,39
Przedszkola			2 063 229,00 zł	2 059 408,38 zł	99,81	
801	80106	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	34 620,00 zł	29 254,55 zł	84,50
Inne formy wychowania przedszkolnego			34 620,00 zł	29 254,55 zł	84,50	
801	80110	0920	Pozostałe odsetki	0,00 zł	1 050,83 zł	x
801	80110	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	68 072,85 zł	60 639,90 zł	89,08
801	80110	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	4 000,00 zł	4 000,00 zł	100,00
Gimnazja			72 072,85 zł	65 690,73 zł	91,14	
801	80195	2400	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00 zł	306,95 zł	X
Pozostała działalność			0,00 zł	306,95 zł	X	
<b>Oświata i wychowanie</b>			<b>2 312 218,25 zł</b>	<b>2 295 559,72 zł</b>	<b>99,28</b>	
851	85154	0920	Pozostałe odsetki	0,00 zł	75,08 zł	X
Przeciwdziałanie alkoholizmowi			0,00 zł	75,08 zł	X	
<b>Ochrona zdrowia</b>			<b>0,00 zł</b>	<b>75,08 zł</b>	<b>X</b>	
852	85202	0970	Wpływy z różnych dochodów	12 656,00 zł	13 656,00 zł	107,90
Domy pomocy społecznej			12 656,00 zł	13 656,00 zł	107,90	
852	85206	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	19 678,00 zł	19 678,00 zł	100,00
Wspieranie rodziny			19 678,00 zł	19 678,00 zł	100,00	

852	85211	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	8 060 000,00 zł	8 025 439,59 zł	99,57
Świadczenie wychowawcze				8 060 000,00 zł	8 025 439,59 zł	99,57
852	85212	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00 zł	43,60 zł	x
852	85212	0920	Pozostałe odsetki	0,00 zł	6 324,84 zł	X
852	85212	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00 zł	26 464,41 zł	X
852	85212	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	6 935 000,00 zł	6 926 995,41 zł	99,88
852	85212	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	49 000,00 zł	51 571,24 zł	105,25
Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego				6 984 000,00 zł	7 011 399,50 zł	100,39
852	85213	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	49 939,00 zł	48 367,80 zł	96,85
852	85213	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	41 600,00 zł	41 465,06 zł	99,68
Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej				91 539,00 zł	89 832,86 zł	98,14
852	85214	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	319 100,00 zł	313 987,65 zł	98,40
Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe				319 100,00 zł	313 987,65 zł	98,40
852	85215	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	31 000,00 zł	28 915,42 zł	93,28
Dodatki mieszkaniowe				31 000,00 zł	28 915,42 zł	93,28
852	85216	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00 zł	1 098,26 zł	X
852	85216	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	460 000,00 zł	452 736,70 zł	98,42
Zasiłki stałe				460 000,00 zł	453 834,96 zł	98,66

852	85219	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 960,00 zł	1 959,68 zł	99,98
852	85219	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	158 199,00 zł	158 093,85 zł	99,93
Ośrodki pomocy społecznej				160 159,00 zł	160 053,53 zł	99,93
852	85228	0830	Wpływy z usług	115 000,00 zł	126 715,21 zł	110,19
852	85228	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	136 500,00 zł	129 308,76 zł	94,73
852	85228	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	305,00 zł	592,65 zł	194,31
Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze				251 805,00 zł	256 616,62 zł	101,91
852	85295	0830	Wpływy z usług	45 000,00 zł	46 251,20 zł	102,78
852	85295	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 000,00 zł	481,36 zł	48,14
852	85295	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00 zł	42 800,00 zł	X
852	85295	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	228 580,00 zł	228 580,00 zł	100,00
852	85295	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00 zł	2,30 zł	x
852	85295	2910	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie umów lub porozumień	19 655,00 zł	19 654,51 zł	100,00
Pozostała działalność				294 235,00 zł	337 769,37 zł	114,80
<b>Pomoc społeczna</b>				<b>16 684 172,00 zł</b>	<b>16 711 183,50 zł</b>	<b>100,16</b>
853	85307	0690	Wpływy z różnych opłat	12 600,00 zł	17 686,20 zł	140,37
853	85307	0920	Pozostałe odsetki	0,00 zł	3,13 zł	X
Dzienni opiekunowie				12 600,00 zł	17 689,33 zł	140,39
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej				12 600,00 zł	17 689,33 zł	140,39
854	85415	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	187 027,00 zł	177 234,00 zł	94,76
854	85415	2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	5 420,00 zł	5 420,00 zł	100,00
Pomoc materialna dla uczniów				192 447,00 zł	182 654,00 zł	94,91

<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>				<b>192 447,00 zł</b>	<b>182 654,00 zł</b>	<b>94,91</b>
900	90019	0690	Wpływy z różnych opłat	75 000,00 zł	78 765,63 zł	105,02
Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska				75 000,00 zł	78 765,63 zł	105,02
900	90095	0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00 zł	4 204,42 zł	84,09
900	90095	0920	Pozostałe odsetki	0,00 zł	90,03 zł	X
900	90095	0970	Wpływy z różnych dochodów	8 000,00 zł	8 699,10 zł	108,74
900	90095	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	18 450,00 zł	18 450,00 zł	100,00
Pozostała działalność				31 450,00 zł	31 443,55 zł	99,98
<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>				<b>106 450,00 zł</b>	<b>110 209,18 zł</b>	<b>103,53</b>
921	92105	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00 zł	1,46 zł	x
921	92105	2910	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie umów lub porozumień	2 508,00 zł	2 507,77 zł	99,99
Pozostałe zadania w zakresie kultury				2 508,00 zł	2 509,23 zł	100,05
921	92116	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst	20 000,00 zł	20 000,00 zł	100,00
Biblioteki				20 000,00 zł	20 000,00 zł	100,00
921	92195	0830	Wpływy z usług	10 000,00 zł	8 004,63 zł	80,05
Pozostała działalność				10 000,00 zł	8 004,63 zł	80,05
<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>				<b>32 508,00 zł</b>	<b>30 513,86 zł</b>	<b>93,87</b>
926	92601	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	23 000,00 zł	35 394,24 zł	153,89
926	92601	0830	Wpływy z usług	120 000,00 zł	117 345,75 zł	97,79
926	92601	0920	Pozostałe odsetki	500,00 zł	21,67 zł	4,33
926	92601	0970	Wpływy z różnych dochodów	87 956,00 zł	84 664,62 zł	96,26
Obiekty sportowe				231 456,00 zł	237 426,28 zł	102,58
926	92604	0690	Wpływy z różnych opłat	3 500,00 zł	0,00 zł	0,00
926	92604	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	95 000,00 zł	81 180,89 zł	85,45
926	92604	0830	Wpływy z usług	850 000,00 zł	887 495,61 zł	104,41
926	92604	0920	Pozostałe odsetki	14 200,00 zł	5 157,20 zł	36,32
926	92604	0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00 zł	32 724,51 zł	109,08

Instytucje kultury fizycznej				992 700,00 zł	1 006 558,21 zł	101,40
926	92605	0920	Pozostałe odsetki	0,00 zł	13,97 zł	x
926	92605	2910	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie umów lub porozumień	1 860,00 zł	1 860,28 zł	100,02
Zadania w zakresie kultury fizycznej				1 860,00 zł	1 874,25 zł	100,77
Kultura fizyczna i sport				1 226 016,00 zł	1 245 858,74 zł	101,62
Razem				65 790 830,74	66 642 099,87	101,29

SKARBNIK GMINY  
mgr Jadwiga Skórcz

BURMISTRZ MIASTA  
Adam Pulit

Załącznik C  
do zarządzenia nr 60.2017  
Burmistrza Miasta Złotowa  
z dnia 20 marca 2017 r.

**Wykaz samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (jednolity tekst: Dz.U. z 2016 r. poz. 1943 ze zmianami) wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku.**

- 1 Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Stanisława Staszica w Złotowie,
- 2 Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Adama Mickiewicza w Złotowie,
- 3 Zespół Szkół Samorządowych Nr 1 w Złotowie,
- 4 Gimnazjum Nr 2 im. Ludzi spod Znaku Rodła w Złotowie,

Realizacja planu dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów własnych w gminnych jednostkach oświatowych w 2016 r. została opisana w punkcie 6 sprawozdania.



Załącznik Nr 2  
do zarządzenia nr 60.2017  
Burmistrza Miasta Złotowa  
z dnia 20 marca 2017 r.

Sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego  
samorządowych instytucji kultury za rok 2016:

1. Miejskiej Biblioteki Publicznej w Złotowie
2. Muzeum Ziemi Złotowskiej

**INFORMACJA  
Z PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. CYPRIANA NORWIDA  
W ZŁOTOWIE za 2016r.**

Miejska Biblioteka Publiczna im. Cypriana Norwida w Złotowie jest wyodrębnioną samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury pod numerem wpisu 2/1992, prowadzoną przez organizatora – Miasto Gminę Złotów. Przedmiotem działania Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów własnego regionu, zaspakajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianiu wiedzy i nauki, promocji kultury oraz popularyzacji książki i czytelnictwa.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zestawienie przychodów i kosztów Miejskiej Biblioteki Publicznej w Złotowie, a podstawą do sporządzenia zestawienia były dane liczbowe wynikające z zapisów w ewidencji księgowej. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r.

**PLAN FINANSOWY PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ORAZ ICH WYKONANIE  
ZA 2016 ROK PRZEDSTAWIA SIĘ NASTĘPUJĄCO:**

Wyszczególnienie	Plan na 2016 rok w zł	Wykonanie za okres 01.01- 31.12.2016 w zł	Procent wykonania planu
<b>I. Przychody ogółem:</b>	<b>783 956</b>	<b>775 193,51</b>	98,9
1. Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	749 600	749 600	100
2. Dotacja przyznana z Biblioteki Narodowej	11 756	11 756,00	100
4. Przychody finansowe	50,00	0	0
5. Sprzedaż usług statutowych	15 750,00	15 751,85	100
6. Pozostałe przychody operacyjne	6 800,00	8 227,00	121
<b>II. Koszty działalności ogółem:</b>	<b>758 910</b>	<b>759 334,62</b>	100
1. Wynagrodzenia (osobowe)	437 220	437 219,91	100
2. Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	75 700	75 668,38	100
3. Amortyzacja (zakup książek)	72 000	73 439,33	102
4. Zakup materiałów i wyposażenia	46 100	45 673,55	99,1
5. Zakup energii (elektrycznej, ciepłej, wody)	34 200	34 429,74	100,7
6. Usługi remontowe	19 200	19 186,03	99,9
7. Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	4 100	4 069,48	99,2
8. Zakup usług obcych	47 840	46 900,72	98
9. Podróże służbowe krajowe	3 800	3 810,08	100,3
10. Inne świadczenia na rzecz pracowników w tym ZFŚS	16 950	17 142,58	101,1
11. Pozostałe koszty	1 800	1 792,99	99,6
12. Pozostałe koszty operacyjne	0	1,83	

**STAN NALEŻNOŚCI –gotówka i depozyty na żądanie – 36 147,14,zł inne 660,49,-zł**

**STAN ZOBOWIĄZAŃ – 17 055,25**

Należności i zobowiązania wymagalne w Miejskiej Bibliotece Publicznej na dzień 31.12.2016 roku nie wystąpiły. Pozostałe zobowiązania to głównie opłata za energię elektryczną i ciepłą za m-c grudzień 2016r., oraz zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej do Gminy Miasto Złotów.

Przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej im. C. Norwida w Złotowie w 2016 roku stanowi głównie dotacja podmiotowa z Miasta Gminy Złotów w kwocie 749 600,-zł, co stanowi 96,7% ogółu przychodów. Pozostałe przychody, które stanowią 4,6%, to dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych, wpływy z usług świadczonych przez Bibliotekę: usługi ksero, opłaty za aktualizacje i wydanie kart czytelnika, kary i upomnienia oraz przychody z wynajmu pomieszczeń dla Punktu Informacji Kryzysowej oraz Złotowskiego Uniwersytetu Trzeciego Wieku.

Koszty związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem Biblioteki w 2016 roku zrealizowane zostały zgodnie z planem.

Największą pozycję w kosztach stanowią wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, tj. ubezpieczenia społeczne i składki na fundusz pracy. Jest to łączna kwota 512 888,29 zł. - czyli 67,5 % wszystkich kosztów poniesionych w omawianym okresie. Drugą co do wielkości pozycję w kosztach zajmuje amortyzacja – zakup księgozbioru - do 31 grudnia 2016 roku zakupiono 2848 egzemplarzy książek w tym 304 książki mówione (płyty CD), na ogólną kwotę 73 439,33 zł., co stanowi 9,7 % ogółu kosztów.

W Miejskiej Bibliotece oprócz wypożyczenia książek, można skorzystać z Internetu jaki i poczytać aktualną prasę. Dla chętnych przygotowano 9 stanowisk komputerowych. W Bibliotece działają ponadto Dyskusyjne Kluby Książki dla młodzieży i dla dorosłych, „Osekowy Klubik Bajkowy” do którego przychodzą dzieci w wieku 3 do 6 lat, Klub dla Pań \*50.

W ramach współpracy ze szkołami organizowane są lekcje biblioteczne w czasie, których uczniowie najmłodszych klas szkół podstawowych zapoznają się z pracą bibliotekarza a także są zachęceni do korzystania z bogatego księgozbioru poprzez organizację konkursów m.in. „Przygoda z Lekturą” a także organizację cyklu imprez „Tydzień Bibliotek” i „Cała Polska Czyta Dzieciom” . Organizowane są zajęcia dla dzieci w czasie ferii i wakacji. Ponadto dla młodzieży i dorosłych organizowane są spotkania autorskie, warsztaty, wernisaże oraz wystawy.

**DYREKTORKA**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Złotowie  
*Sylvia Mróz*  
Sylvia Mróz

Złotów dn. 17.03.2017

MUZEUM  
ZIEMI ZŁOTOWSKIEJ  
77-400 ZŁOTÓW  
ul. Wolności 7a, tel. 87 263 28 72  
KRS 00001670832029

**INFORMACJA****Z PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
MUZEUM ZIEMI ZŁOTOWSKIEJ ZA ROK 2016**

Muzeum Ziemi Złotowskiej jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury Gminy Miasto Złotów pod numerem 3/1991, z datą wpisu 5 września 1991 roku.

Bezpośredni nadzór nad Muzeum Ziemi Złotowskiej sprawuje organizator – Gmina Miasto Złotów, zaś nadzór ogólny minister właściwy do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

Cele statutowe Muzeum Ziemi Złotowskiej to: gromadzenie zabytków w zakresie archeologii, historii, rzemiosła artystycznego i etnografii, jak i katalogowanie zabytków, naukowe opracowywanie zgromadzonych muzealiów oraz ich eksponowanie. Muzeum również stara się zapewnić zabytkom właściwe warunki przechowywania, gwarantujące zachowanie ich właściwego stanu. Muzeum Ziemi Złotowskiej organizuje również wystawy czasowe, prowadzi działalność edukacyjną na rzecz upowszechniania kultury oraz działalność wydawniczą.

Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego za rok 2016 jest sporządzona w oparciu o zestawienie kosztów i przychodów Muzeum Ziemi Złotowskiej. Podstawą sporządzenia informacji były dane liczbowe wynikające z ewidencji księgowej.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku.



Plan finansowy przychodów i kosztów oraz ich wykonanie za rok 2016 przedstawia się następująco:

### Przychody

KONTO	NAZWA KONTA	PLAN NA ROK 2016	WYKONANIE ZA OKRES OD 01.01.2016 DO 31.12.2016 w zł	PROCENT WYKONANIA PLANU
740	<b>DOTACJE BUDŻETOWE</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	100%
	<b>PRZYCHODY POZOSTAŁE</b>			
731	Przychody ze sprzedaży książek	12 625	12 625	100%
732	Przychody ze sprzedaży biletów	2864	2861	99,9%
734	Przychody pozostałe (sprzedaż pocztówek, map, rzeźb i inne)	910	910	100 %
750	Przychody finansowe	24	23,17	96,54 %
760	Pozostałe przychody operacyjne - darowizny - pozostałe przychody operacyjne	57080 2114	57080 2113,78	100% 99,9%
	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>400 613</b>	<b>400 612,95</b>	<b>99,9%</b>

Przychody faktycznie osiągnięte przez Muzeum Ziemi Złotowskiej w stosunku do planu zostały wykonane w 99,9%. Głównym źródłem przychodów jednostki była dotacja organizatora, Gminy Miasta Złotów w wysokości 325 000 zł, stanowiąca 81 % wszystkich przychodów Muzeum.

Kolejną kategorią mającą duże znaczące w przychodach jednostki, są pozostałe przychody operacyjne związane z wyceną podarowanych muzealiów, otrzymanych nieodpłatnie. Przychody te stanowią 14,25 % przychodów ogółem. Wielkość przychodów ze sprzedaży, w stosunku do przychodów ogółem kształtowała się następująco:

- przychody ze sprzedaży książek 3,15 %,
- przychody ze sprzedaży biletów 0,71%,
- przychody pozostałe 0,23%
- pozostałe przychody operacyjne 14,78%.

**KOSZTY**

KONTO	NAZWA KONTA	PLAN NA ROK 2016	WYKONANIE ZA OKRES OD 01.01.2016 DO 31.12 2016 w zł	PROCENT WYKONANIA PLANU
400	Zużycie materiałów i wyposażenia	15 000	14 953,25	99,68%
401	Amortyzacja	1940	1939,24	99,96%
402	Energia elektryczna, ciepła, opłaty za wodę	13 739	13 738,60	99,9%
403	Usługi obce	21 275	21 274,71	99 %
404	Podatki i opłaty (bankowe obciążające koszty)	194	193,78	99,80%
405	Wynagrodzenia osobowe	180 869	180 868,39	99,9%
406	Składki ZUS i Fundusz Pracy	32 908	32 907,80	99 %
407	Koszty podróży służbowych i szkoleń	2300	2240,90	97,43%
410	Umowy cywilnoprawne ( umowy zlecenie i o dzieło)	17 000	16 650	97,95 %
411	Zakup dzieł i eksponatów muzealnych, oraz zbiorów bibliotecznych oraz darowizny	57 682	57 681,70	99,9 %
412	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	-	-	-
413	Odpis ZFSS	6140	6138,10	99,96%
414	Pozostałe koszty rodzajowe	500	350	70%
742	Wartość książek przeznaczonych do sprzedaży	4032	4030,62	99,96%
743	Wartość ze sprzedaży map, pocztówek i pozostałych	50	50	100%
751	Koszty finansowe	-	-	-
761	Pozostałe koszty operacyjne - darowizny ( książek)	2207	2206,47	99,89%
	-poz. koszty operacyjne	289	288,96	99,9%
	<b>RAZEM</b>	<b>356 149</b>	<b>355 512,52</b>	<b>99,82%</b>

Największy udział w strukturze kosztów muzeum, posiadają wynagrodzenia osobowe oraz pochodne od wynagrodzeń – składki ZUS, jak i koszty związane z umowami cywilnoprawnymi. Duży udział ma również wartość zakupionych muzealiów oraz podarowanych przez osoby fizyczne i jednostki prowadzące działalność gospodarczą nieposiadające osobowości prawnej. Kolejną znaczącą wielkością są usługi obce oraz koszty związane z energią elektryczną i ciepłą. Natomiast wartość ze sprzedaży książek podano w wielkości faktycznie osiągniętych. Pozostałe zakupione książki przeznaczone do sprzedaży- ich wartość, wykazana jest w bilansie jako wartość zapasów.

Stan należności wymagalnych: 0,00

Stan zobowiązań wymagalnych: 0,00

Sporządził:

Zatwierdził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Aneta Partyka*  
Aneta Partyka

**DYREKTOR MUZEUM**

*Kamila Kirzanik-Dworanowska*  
Kamila Kirzanik-Dworanowska

Załącznik Nr 3 zarządzenia nr 60.2017  
Burmistrza Miasta Złotowa  
z dnia 20.03.2017 r.

**Informacja o stanie mienia  
Gminy Miasto Złotów za rok 2016**

Stan gruntów komunalnych na dzień 31.12.2016 r. wg sposobu zagospodarowania przedstawia tabela Nr 1

Tabela Nr 1

Mienie komunalne wg sposobu zagospodarowania	Łączna ilość w ha	
	Stan na 01.01.2016 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1. Grunty tworzące zasób gruntów komunalnych	370	268
2. Grunty komunalne w zarządzie lub posiadaniu jednostek organizacyjnych gminy	21	53
3. Grunty komunalne przekazane w użytkowanie wieczyste	53	51
4. Grunty Skarbu Państwa w wieczystym użytkowaniu Gminy Miasto Złotów	0,2	0,2
<b>Razem:</b>	<b>444,2</b>	<b>372,2</b>

Do wyceny wartości gruntów przyjęto średnią cenę sprzedaży w roku 2016 na średnim poziomie 85 zł/m<sup>2</sup> powierzchni.

**372,2 ha x 850 000 zł/ha = 316 370 000,00 zł**

W okresie 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r. Gmina Miasto Złotów zrealizowała, zgodnie z zawartymi porozumieniami sprzedaż następujących nieruchomości:

- sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców – 16
- sprzedaż lokali mieszkalnych i użytkowych w przetargach - 2
- sprzedaż działek budowlanych, w tym pod zabudowę garażową, gospodarczą, mieszkaniową i usługową oraz na rzecz użytkowników wieczystych, w przetargach - 27
- przekształcenia gruntu z użytkowania wieczystego na własność - 2



Tabela Nr 2 obrazuje wartość obiektów komunalnych, budowli i urządzeń technicznych oraz środków transportowych wg wartości księgowych netto.

Tabela Nr 2

Rodzaj środka trwałego	Wartość księgowa netto w tys. zł	
	Stan na 01.01.2016 r.	Stan na 31.12.2016 r.
<b>I. Obiekty komunalne:</b>	<b>39552,2</b>	<b>39970,8</b>
w tym:		
- budynki mieszkalne	4526,4	4279,7
- budynki niemieszkalne, budowle	3292,2	2718,5
- obiekty przedszkolne i szkolne	4249,0	6006,7
- ośrodki kultury	2226,5	1843,3
- obiekty sportowe i rekreacyjne	25258,1	25122,6
<b>II. Urządzenia techniczne:</b>	<b>46 841,4</b>	<b>36822,9</b>
w tym:		
- oświetlenie:	2442,7	2673,4
- sieć sanitarna:	157,2	144,7
- oczyszczalnia ścieków:	1621,7	0,0
- sieć ciepła:	0,0	0,0
- składowisko odpadów:	1179,9	1125,3
- nawierzchnie ulic:	41439,9	32879,5
<b>III. Środki transportowe:</b>	<b>41,4</b>	<b>20,0</b>
<b>Ogółem:</b>	<b>86435,0</b>	<b>76813,7</b>

Przyczyny zmian wartości obiektów i budowli komunalnych oraz urządzeń technicznych nie związanych z amortyzacją, czyli stopniem ich zużycia :

1/ wartość obiektów szkolnych wzrosła na skutek termomodernizacji Zespołu Szkół Samorządowych Nr 1 oraz budowę miasteczka ruchu drogowego przy Zespole Szkół Samorządowych w Złotowie;

2/ wartość oświetlenia uległa zmianie na skutek przyjęcia na stan oświetlenia ul. Powstańców;

3/ wartość oczyszczalni ścieków uległa zmniejszeniu poprzez przekazanie aportem wszystkich składników majątku do MZWIK Sp. z o. o.;

**Dane o dochodach uzyskanych w 2016 r. z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania:**

1) Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości: **758 189,71 zł**

2) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątku Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze: **489 752,19 zł**

3) Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności: **220 686,95 zł**

4) Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości: **1 163 988,72 zł**

5) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych: **12 161,85 zł**

**Razem: 2 644 779,42 zł**

Kolejna tabela przedstawia wykaz wierzytelności Gminy.

Tabela Nr 3

Wierzytelność	w tys. zł		
	Stan na dzień:		Dochody w: 2017r.
	01.01.2016 r.	31.12.2016r.	
1. Lokaty kapitałowe:			
a/ bieżące	-	-	-
b /terminowe	3 640,2	-	20
2. Obligacje własne, bony skarbowe, akcje	-	-	-
3. Udziały w spółkach	19 227,7	19 317,7	-
4. Inne	-	-	-

Wzrost udziałów w spółkach nastąpił wskutek podwyższenia kapitału zakładowego przez Gminę Miasto Złotów w Miejskim Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie w kwocie 90 000,00 zł.

Według projektu budżetu zgodnie z uchwałą Nr XXIV.176.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28.12.2016 r. w roku 2017 Gmina planuje następujące dochody:

- 1) Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości: **809 410,00 zł**
  - 2) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątku Skarbu Państwa jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze: **380 000,00 zł**
  - 3) Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności: **200 000,00 zł**
  - 4) Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości: **1 000 000,00 zł**
  - 5) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych: **0,00 zł**
- Razem: 2 389 410,00 zł**

W projekcie budżetu miasta na 2017 rok przeznaczono kwotę **14 135 500,00 zł** na następujące inwestycje:

Opis zadania	Plan
Budowa chodnika na ul. Słowackiego przy blokach 4,5,6	20 000,00
Budowa drogi dojazdowej do parkingu nad Jeziorem Zaleskim	150 000,00
Budowa parkingu przy ul. Hubego	200 000,00
Budowa parkingu przy ul. Za Dworcem	200 000,00
Budowa zatoki przy ul. Grochowskiego	100 000,00
Modernizacja ul. Łowieckiej	10 000,00
Modernizacja ulicy Maćkowiczów	600 000,00
Przebudowa odcinka ul. Hubego	10 000,00
Przebudowa ulic: Bocznej i Matejki	600 000,00
Rozbiórka mostu na rzece Głomii	118 000,00
Zakup i montaż parkomatów	100 000,00

Budowa budynku z lokalami mieszkalnymi przy ul. Kościuszki 15	960 000,00
Budowa kuźni w zagrodzie krajeńskiej – III etap	30 000,00
Modernizacja zejścia wraz ze ścieżką nad Jeziorem Burmistrzowskim	100 000,00
Zagospodarowanie przestrzeni między blokami przy ul. Kopernika w zakresie wykorzystywania ich przez mieszkańców do wypoczynku i aktywności fizycznej dla dzieci i osób dorosłych – II etap	50 000,00
Budowa domu przedpogrzebowego na cmentarzu komunalnym w Złotowie	2 078 000,00
Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	823 500,00
Budowa sali sportowej na działce 46/5 przy ul. 8-go Marca w Złotowie	5 350 000,00
Zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół Samorządowych nr 1 – II etap	2 000 000,00
Wniesienie wkładu finansowego do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie	10 000,00
Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej w obszarze Gminy Miasto Złotów, obejmujących osiem obiektów zieleni	120 000,00
Modernizacja oświetlenia ulicznego dróg gminnych	80 000,00
Wykonanie oświetlenia części ul. Leśnej	8 000,00
Budowa integracyjnego placu zabaw	150 000,00
Budowa Street Workout przy promenadzie	70 000,00
Rozbudowa placu zabaw przy Półwyspie Rybackim	100 000,00
Modernizacja monitoringu miasta	16 000,00
Wykonanie układu napowietrzania niecek: sportowej i rekreacyjnej na pływalni Laguna	10 000,00
Zakup piłkochwytyw do bramek na stadionie miejskim przy ul. Wioślarskiej	10 000,00
Budowa wjazdu do pomieszczeń znajdujących się w przyziemiu budynku ZCAS	55 000,00
Zakup defibrylatora	7 000,00
<b>Razem:</b>	<b>14 135 500,00</b>

Sporządziła: Jadwiga Skórcz  
Złotów, dnia 20.03.2017 r.

SKARBNIK GMINY  
*Jadwiga Skórcz*  
mgr Jadwiga Skórcz

BURMISTRZ MIASTA  
*Adam Pukl*  
Adam Pukl