

SPRAWOZDANIE
O PRZEBIEGU WYKONANIA
BUDŻETU GMINY FROMBORK
ZA 2016 ROK

marzec - 2017

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za 2016 r.

Budżet Gminy Frombork na rok 2016 został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej we Fromborku Nr X/108/15 z dnia 15 grudnia 2015 r.

W 2016 roku podjęto uchwały i zarządzenia zmieniające budżet, w tym:

- 6 Uchwały Rady Miejskiej we Fromborku,
- 19 Zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy Frombork - na podstawie upoważnień zawartych w uchwale budżetowej na rok 2016 oraz w ustawie o finansach publicznych.

Szczegółowy plan i wykonanie dochodów oraz wydatków budżetowych przedstawia Załącznik Nr 1 i Nr 2 do niniejszego Sprawozdania. Prezentując poszczególne informacje w układzie tabelarycznym przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków budżetowych. W kolumnie „%” wykazano procentowe wykonanie w stosunku do planu. W kolumnie „Struktura %” wykazano udział poszczególnych grup dochodów i wydatków w ich ogólnej wielkości.

Do Sprawozdania z realizacji budżetu Gminy dołączono informacje dotyczące gospodarki pozabudżetowej, tj.:

- Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Fromborku,
- Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury we Fromborku,
- Rachunków, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,

Ponadto, oprócz informacji finansowych, zamieszczono dane na temat kontroli przeprowadzonych w jednostkach organizacyjnych Gminy Frombork.

DOCHODY BUDŻETOWE GMINY FROMBORK

W roku budżetowym 2016 dochody zaplanowano w wysokości 16 491 688,81 zł, w tym dochody bieżące 14 162 305,81 zł, dochody majątkowe 2 329 383,00 zł. Na dzień 31.12.2016 r. zostały one zrealizowane w wysokości 14 145 091,95 zł, w tym dochody bieżące 13 994 654,66 zł, dochody majątkowe 150 437,29 zł. Ogólne wykonanie dochodów stanowi 85,8% planu.

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za 2016 r.

Tabela 1. Plan i wykonanie dochodów budżetowych w 2016 roku z podziałem na ważniejsze źródła

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%	struktura %
1	2	3	4	5
I. Podatki i opłaty	3 783 826,00	3 803 554,35	100,5%	26,9%
1. Od nieruchomości § 0310	1 175 000,00	1 187 091,70	101,0%	8,4%
2. Rolny § 0320	512 000,00	482 304,63	94,2%	3,4%
3. Leśny § 0330	82 430,00	82 188,00	99,7%	0,6%
4. Od środków transportowych § 0340	48 000,00	49 269,32	102,6%	0,3%
5. Wpływy z karty podatkowej § 0350	3 000,00	2 187,00	72,9%	0,0%
6. Opłata skarbową § 0410	15 000,00	13 773,00	91,8%	0,1%
7. Opłata eksploatacyjna § 0460	26 420,00	26 418,32	100,0%	0,2%
8. Podatek od czynności cywilnoprawnych § 0500	70 000,00	77 584,06	110,8%	0,5%
6. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych § 0020	6 000,00	5 409,32	90,2%	0,0%
7. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych § 0010	1 845 976,00	1 877 329,00	101,7%	13,3%
II. Dochody z majątku gminy	2 777 203,00	561 706,15	20,2%	4,0%
1. Ze sprzedaży	2 312 178,00	130 139,29	5,6%	0,9%
2. Z dzierżawy, najmu, zarządu, użytkowania	465 025,00	431 566,86	92,8%	3,1%
III. Pozostałe dochody	1 021 289,00	896 478,01	87,8%	6,3%
A. Ogółem dochody własne (I+II+III)	7 582 318,00	5 261 738,51	69,4%	37,2%
IV. Subwencja ogólna	4 291 311,00	4 291 311,00	100,0%	30,3%
V. Ogółem dotacje, z tego:	4 618 059,81	4 592 042,44	99,4%	32,5%
1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami § 201	2 052 877,04	2 048 452,90	99,8%	14,5%
2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin § 203	942 730,77	921 753,14	97,8%	6,5%
3. 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 § 204	225,00	0,00	0,0%	0,0%
4. Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego § 231	28 310,00	28 309,40	100,0%	0,2%

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za 2016 r.

5. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci § 206	1 587 122,00	1 586 732,00	100,0%	11,2%
6. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin § 633	6 795,00	6 795,00	100,0%	0,0%
B. Ogółem subwencje i dotacje (IV+V)	8 909 370,81	8 883 353,44	99,7%	62,8%
Dochody ogółem (A+B)	16 491 688,81	14 145 091,95	85,8%	100,0%

Opracowano na podstawie Sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za 2016 roku.

Dochody własne zaplanowano na łączną kwotę 7 582 318,00 zł – zrealizowano w kwocie 5 261 738,51 zł, tj. 69,4%, stanowią one 37,2% zrealizowanych dochodów ogółem.

W dochodach własnych duże znaczenie dla budżetu Gminy mają wpływy z tytułu **podatków i opłat**. Zaplanowano je w wysokości 3 783 826,00 zł, zrealizowano w kwocie 3 803 554,35 zł tj. 100,51% planu. Stanowią one 26,9% dochodów ogółem.

Znacznym źródłem w tej pozycji jest podatek od nieruchomości – główne źródło dochodów podatkowych Gminy. Przewidywane wpływy wynosiły 1 175 000,00 zł. Zrealizowano je w 101,0% tj. w kwocie 1 187 091,70 zł.

Kolejnym ważnym źródłem dochodów podatkowych jest podatek rolny, gdzie na zaplanowaną kwotę 512 000,00 zł wykonano 482 304,63 zł., tj. 94,2% planu.

Wpływy z podatku leśnego zaplanowano w kwocie 82 430,00 zł, zrealizowano 82 188,00 zł, tj. 99,7% planu.

Wpływy z podatku od środków transportowych na zaplanowaną kwotę 48 000,00 zł wykonano 49 269,32 zł, tj. 102,6% planu.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej na plan 3 000,00 zł wynosiły 2 187,00 tj. 72,9% planu.

Opłatę skarbową zaplanowano w wysokości 15 000,00 zł, zrealizowano 13 773,00 zł, tj. 91,8% planu.

Opłata eksploatacyjna zaplanowana w wysokości 26 420,00 zł, wpłynęła w kwocie 26 418,32 zł, tj. 100,0% planu.

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za 2016 r.

Podatek od czynności cywilnoprawnych na plan 70 000,00 zł zrealizowano 77 584,06 zł, co stanowi 110,8% planu.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na plan 6 000,00 zł, wykonano 5 409,32 zł, tj. 90,2% planu.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na plan 1 845 976,00 zł, wykonano 1 877 329,00 zł tj. 101,7% planu. Są to udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników zamieszkałych na terenie gminy Frombork.

Mniej znacznym, niż podatki i opłaty, w dochodach własnych budżetu gminy jest dochód **z majątku gminy** tj. sprzedaży działek, mieszkań oraz dzierżaw i opłat z tytułu użytkowania wieczystego, zaplanowano 2 777 203,00 zł i wykonano 561 706,15 zł, tj. 20,2% planu. Dochody z majątku stanowią 4,0% wykonanych dochodów. Wszystkie nieruchomości ujęte w planie sprzedaży były wycenione przez rzeczoznawców i przygotowane do sprzedaży. Niskie wykonanie sprzedaży majątku wynika z faktu, iż nie udało się sprzedać działek przeznaczonych pod tereny uzdrowiskowe.

Pozostałe dochody to m.in. wpływy z różnych opłat, usług, odsetki od zaległości podatkowych i innych opłat lokalnych, oraz wpływy z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu, odpłatność za usługi opiekuńcze, miejsca na cmentarzu, odszkodowania. Zaplanowane z tego tytułu dochody w wysokości 1 021 289,00 zł zrealizowano w kwocie 896 478,01 zł, tj. 87,8% planu. Stanowią one 6,3% dochodów ogółem.

Istotnym źródłem dochodów budżetowych w 2016 roku były **subwencje i dotacje**. Stanowiły one 62,8% dochodów ogółem. Zaplanowano je w wysokości 8 909 370,81 zł, zrealizowano 8 883 353,44 zł, tj. 99,7% planu.

Ogólna kwota subwencji składa się z części oświatowej, wyrównawczej oraz równoważącej. Plan w wysokości 4 291 311,00 zł zrealizowano w kwocie 4 291 311,00 zł, tj. 100,0% planu. Stanowi ona 30,3% dochodów Gminy w 2016 roku.

Tabela 2. Struktura planu i wykonania subwencji za 2016 rok

TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
Subwencja oświatowa	2 179 771,00	2 179 771,00	100,0
Subwencja wyrównawcza	1 939 350,00	1 939 350,00	100,0
Subwencja równoważąca	172 190,00	172 190,00	100,0
Subwencja ogółem	4 291 311,00	4 291 311,00	100,0

Opracowano na podstawie Sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za 2016 rok.

Największą część subwencji ogólnej stanowiła *część oświatowa*, która w 2016 roku wyniosła 2 179 771,00 zł. Jest ona przyznawana na zadania oświatowe i przekazywana na rachunek Zespołu Szkół celem sfinansowania działalności Szkoły Podstawowej i Gimnazjum we Fromborku. Kolejną pozycją wg planowanej i uzyskanej wysokości jest *część wyrównawcza* – 1 939 350,00 zł oraz *część równoważąca* - 172 190,0 zł. Subwencje przekazywane są na rachunek bankowy Gminy w 12 miesięcznych ratach. Wyjątkiem jest tu subwencja oświatowa, która jest podzielona na 13 rat. W lutym każdego roku przekazywane są dwie raty. Jedna na bieżące utrzymanie Szkoły Podstawowej i Gimnazjum oraz druga na wypłatę dodatkowych wynagrodzeń rocznych, tzw. „trzynastek”.

Drugą równie ważną pozycją dochodów budżetowych były dotacje. Wykonanie planu dotacji zamknęło się kwotą 4 592 042,44 zł, co przy planie 4 618 059,81 zł, stanowi 99,4% planu oraz 32,5% dochodów ogółem.

Poniżej przedstawiam podział otrzymanych dotacji ze względu na ich przeznaczenie:

➤ **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami § 201** w wysokości 2 048 452,90 zł są to środki z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie:

- zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej,
- działalności Urzędu Stanu Cywilnego oraz ewidencji ludności,
- realizacji zadań z zakresu obrony cywilnej,
- realizacji zadań z zakresu ewidencji działalności gospodarczej,
- aktualizacji spisu wyborców,
- wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe,

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za 2016 r.

- kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe,
- wypłaty świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,
- wypłaty składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne,
- wypłatę dodatków energetycznych dla wrażliwych odbiorców energii elektrycznej,
- wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki nad osobą ubezwłasnowolnioną,
- realizację ustawy o Karcie Dużej Rodziny

➤ **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin § 203** w wysokości 921 753,14 zł są to środki z budżetu państwa na:

- zwrot części poniesionych wydatków w ramach funduszu sołeckiego,
- dofinansowanie utrzymania Przedszkola we Fromborku,
- dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych,
- dofinansowanie zatrudnienia asystentów rodziny w ramach zadania publicznego "Program Asystent rodziny i Koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2016",
- opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,
- wypłatę zasiłków okresowych, celowych, świadczeń pieniężnych za prace społecznie użyteczne,
- wypłatę zasiłków stałych,
- utrzymanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- dofinansowanie realizacji rządowego programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”,
- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

➤ **Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego § 231** wpłynęły dotacja w kwocie 28 309,40 zł z przeznaczeniem

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za 2016 r.

na zwrot kosztów utrzymania dzieci uczęszczających do Przedszkola we Fromborku, z terenu Gminy Miasta Braniewa oraz Gminy Płoskinia.

- **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin § 633** w wysokości 6 795,00 zł są to środki z budżetu państwa na zwrot części poniesionych wydatków w ramach funduszu sołeckiego.

Ulgi i zwolnienia ustawowe w podatku rolnym:

- | | |
|-----------------------|--------------|
| - zwolnienia ustawowe | 88 211,00 zł |
|-----------------------|--------------|

Skutki obniżenia górnych stawek podatków:

- | | |
|----------------------------|----------------|
| - podatek od nieruchomości | 81 387,00 zł |
| - <u>podatek rolny</u> | <u>0,00 zł</u> |
| Ogółem | 81 387,00 zł |

Poprzez zmniejszenia ustawowych (maksymalnych) stawek podatków i opłat lokalnych przez Radę Miejską we Fromborku zaniżone zostały dochody planowane z tytułu podatku od nieruchomości o łączną kwotę 81 387,00 zł.

Umorzenia i zwolnienia:

W 2010 roku Rada Miejska wprowadziła zmiany w uchwale w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości. Budowle wykorzystywane do zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę i odbioru nieczystości płynnych stałych zostały zwolnione w 100% ich wartości. W związku z powyższym, w 2016 r., zostały zaniżone dochody z tytułu podatku od nieruchomości na łączną kwotę 129 121,00 zł.

NALEŻNOŚCI I WYBRANE AKTYWA FINANSOWE

Należności ogółem na dzień 31 grudnia 2016 r. wynoszą 2 542 072,81 zł. Na tę kwotę składają się należności wymagalne w kwocie 2 523 552,61 zł oraz należności pozostałe niewymagalne w kwocie 18 520,20 zł.

Tabela 3 Należności gminy Frombork za 2016 rok

L.P.	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	KWOTA
1.	Urząd Miasta i Gminy Frombork, w tym:	1 665 405,79
	należności wymagalne	1 646 886,09
	pozostałe należności	18 519,70
2.	Gmina Frombork	0,50
	pozostałe należności	0,50
3.	Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, w tym:	876 666,52
	należności wymagalne	876 666,52
O G Ó Ł E M		2 542 072,81

Opracowano na podstawie Sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych za 2016 rok oraz sprawozdań jednostkowych

Środki finansowe znajdujące się na rachunkach bankowych jednostek organizacyjnych Gminy Frombork na dzień 31.12.2016 r. wynoszą **646 115,38 zł.**

Największe należności wymagalne Gminy Frombork występują z tytułu:

- czynszu i opłat za lokale mieszkalne **697 490,48** zł od 119 płatników;
- podatku rolnego – os. fizyczne **273 221,98** zł od 121 podatników;
- podatku od nieruchomości - os. fizyczne **430 900,79** zł od 239 podatników;
- dzierżawy rolnej i terenu **25 242,67** zł od 11 płatników;
- opłaty przystaniowej i adiacenckiej **48 943,23** zł od 4 płatników;
- opłaty za gospodarowanie odpadami **96 670,27** zł od 340 płatników.
- zwrotu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego **876 666,52** od 89 dłużników.

W celu egzekucji zaległości w 2016 roku wysłano 190 upomnień na łączną kwotę 364 956,07 zł oraz wystawiono 57 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 98 406,68 zł.

W celu egzekucji zaległości czynszowych w 2016 roku wysłano 177 wezwań o zapłatę z ostrzeżeniem o wpisie do Centralnej Ewidencji Dłużników oraz 17 uprzedzeń

o zamiarze wypowiedzenia umowy najmu. W konsekwencji wypowiedziano 3 umowy najmu.

Uzyskano 5 sądowych nakazów zapłaty. Po ich uprawomocnieniu oraz otrzymaniu klauzuli wykonalności, wystąpiono o egzekucję do komornika. Realizując Zarządzenie Nr 54/2011 Burmistrza Miasta i Gminy Frombork z dnia 14 września 2011 roku zmienione Zarządzeniem Nr 4/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Frombork z dnia 9 stycznia 2012 r., które dało szansę odpracowania najemcom posiadającym zadłużenie powyżej 10 000 złotych „odpracowano” ogółem 155 139,00 złotych, w tym w 2016 roku kwotę 39 287,00 złotych. W dniach 10 i 19 maja 2016 roku, 02 i 16 czerwca 2016 roku przeprowadzone zostały rozmowy z dłużnikami informujące nie tylko o dalszych skutkach prawnych „nie płacenia”, ale także o planowanych przekwaterowaniach w zadłużonych lokalach. W rezultacie uzyskano 25 oświadczeń o spłacie zaległości w ratach oraz sporządzono siedem umowy na odpracowanie zaległości.

Zmiany w zakresie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2015 r., poz. 1302) przewidują przede wszystkim rezygnację z prowadzenia wobec dłużników alimentacyjnych egzekucji administracyjnej należności budżetu państwa z tytułu świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego, a pozostawienie wyłącznie egzekucji sądowej jako bardziej efektywnej w tym zakresie.

W 2016 r. podjęto 185 działań wobec dłużników alimentacyjnych:

- przeprowadzono wywiady alimentacyjne oraz odebrano oświadczenia majątkowe – 23;
- przekazano komornikowi sądowemu informacje mające wpływ na skuteczność prowadzonej egzekucji – 22;
- zobowiązano dłużnika do zarejestrowania się jako bezrobotny albo jako poszukujący pracy – 6;
- przekazano do urzędu pracy informacji o potrzebie aktywizacji zawodowej dłużnika – 10;
- wszczęto postępowanie dotyczące uznania dłużnika za uchylającego się od zobowiązań – 10;
- wydano decyzję o uznaniu dłużnika za uchylającego się od zobowiązań – 7;
- wydano decyzję o umorzeniu postępowania dot. uznania dłużnika za uchylającego się od zobowiązań – 3.

WYDATKI BUDŻETOWE GMINY FROMBORK

W 2016 roku zaplanowano wydatki w wysokości 17 646 688,81 zł, w tym wydatki bieżące 13 618 476,81 zł, wydatki majątkowe 4 028 212,00 zł. Do końca 2016 r. zostały one zrealizowane w wysokości 14 470 346,74 zł, w tym wydatki bieżące 13 048 544,84 zł, wydatki majątkowe 1 421 801,90 zł. Ogólne wykonanie wydatków stanowi 82% planu.

Tabela 4 Plan i wykonanie wydatków gminy Frombork w 2016 roku (wg działów klasyfikacji budżetowej)

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	%	STRUKTURA %
010	Rolnictwo i łowiectwo	166 335,45	166 239,06	99,9%	1,1%
600	Transport i łączność	37 400,00	35 273,35	94,3%	0,2%
630	Turystyka	135 333,00	81 527,09	60,2%	0,6%
700	Gospodarka mieszkaniowa	404 321,00	381 417,14	94,3%	2,6%
710	Działalność usługowa	50 500,00	9 235,68	18,3%	0,1%
750	Administracja publiczna	1 651 993,00	1 550 472,46	93,9%	10,7%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 676,00	3 661,30	99,6%	0,0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	108 986,00	104 290,40	95,7%	0,7%
757	Obsługa długu publicznego	102 000,00	101 838,43	99,8%	0,7%
758	Różne rozliczenia	31 000,00	0,00	0,0%	0,0%
801	Oświata i wychowanie	3 467 416,59	3 279 323,22	94,6%	22,7%
851	Ochrona zdrowia	134 196,00	53 071,89	39,5%	0,4%
852	Pomoc społeczna	5 289 150,00	5 223 962,97	98,8%	36,1%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 500,00	3 500,00	100,0 %	0,0%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	373 087,00	338 932,01	90,8%	2,3%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 152 894,77	2 637 797,94	51,2%	18,2%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	400 370,00	400 179,94	100,0 %	2,8%

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za 2016 r.

926	Kultura fizyczna i sport	134 530,00	99 623,86	74,1%	0,7%
Ogółem wydatki		17 646 688,81	14 470 346,74	82,0%	100,0%

Opracowano na podstawie Sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za 2016 rok.

010 Rolnictwo i łowiectwo

Zaplanowano wydatki w wysokości 166 335,45 zł, zrealizowano w wysokości 166 239,06 zł, co stanowi 99,9 % planu.

01030 Izby rolnicze - przekazano na rzecz Izb Rolniczych 2% wpływów z podatku rolnego, tj. 10 003,61 zł. Plan w tym dziale wykonano w 99,0%.

01095 Pozostała działalność – w rozdziale tym zaplanowano wydatki związane ze zwrotem rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego do maszyn rolniczych. Plan tym dziale wykonano w 100,0%, tj. 156 235,45 zł.

600 Transport i łączność

Zaplanowano wydatki w wysokości 37 400,00 zł, zrealizowano w wysokości 35 273,35 zł, co stanowi 94,3% planu.

60016 Drogi publiczne gminne – wydatkowano kwotę 35 273,35 zł na bieżące naprawy dróg gminnych, transport kruszywa na drogi w takich miejscowościach jak Ronin, Krzywiec, Krzyżewo, Baranówka, Jędrychowo, Bogdany, Wielkie Wierzno. W Drewnowie wykonano remont przystanka autobusowego.

630 Turystyka

Zaplanowano wydatki w wysokości 135 333,00 zł, zrealizowano w wysokości 81 527,09 zł, co stanowi 60,2% planu.

63001 Ośrodki informacji turystycznej – zaplanowano wydatki w kwocie 77 921,00 zł na działalność Gminnego Centrum Informacji Turystycznej. Wydatkowano 75 056,89, tj. 96,3 %.

63003 Zadania w zakresie upowszechniania turystyki - udzielono pomocy finansowej w formie dotacji celowej w kwocie 4 000 zł dla Gminy Tolkmicko na opracowanie dokumentu pn. "Strategia rozwoju portów i przystani morskich południowego brzegu Zalewu Wiślanego".

63095 Pozostała działalność – wydatki związane z utrzymaniem terenu wokół basenu miejskiego we Fromborku zaplanowano w wysokości 3 412,00 zł, wykonano 2 470,20 zł, tj. 72,4%. W rozdziale tym zaplanowano również wydatki na realizację zadania pn. "Zagospodarowanie plaży miejskiej we Fromborku" w kwocie 50 000,00 zł, na dzień 31.12.2016 r. na ten cel nie wydatkowano.

700 Gospodarka mieszkaniowa

Zaplanowano wydatki w wysokości 404 321,00 zł, zrealizowano w wysokości 381 417,14 zł, co stanowi 94,3% planu.

70004 Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej i komunalnej - wydatki w wysokości 361 975,15 zł, związane z gospodarką mieszkaniową lokali pozostających w zarządzie Urzędu Miasta i Gminy Frombork. W rozdziale tym ponoszone są wydatki na wykonywanie remontów i przeglądów lokali i budynków komunalnych, opłaty za zarządzanie lokalami komunalnymi, zwrot do zarządców opłat za media za lokatorów, którzy w nie opłacają ich w terminie itp.

70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – wydatkowano 19 441,99 zł na ogłoszenia o przetargach, wyrisy, wpisy do hipoteki, wyceny rzeczoznawców, akty notarialne.

710 Działalność usługowa

Zaplanowano wydatki w wysokości 50 500,00 zł, zrealizowano w wysokości 9 235,68 zł, co stanowi 18,3% planu.

71004 Plany zagospodarowania przestrzennego – wydatkowano 2 152,50 zł na wzory decyzji o lokalizacji inwestycji oraz o warunkach zabudowy dla terenów nie objętych planem zagospodarowania przestrzennego.

71035 Cmentarze – wydatkowano 7 083,18 zł na wycinę drzew na cmentarzu, wywóz nieczystości stałych, obsługę toalet oraz wodę.

750 Administracja publiczna

Zaplanowano wydatki w wysokości 1 651 993,00 zł, zrealizowano w wysokości 1 550 472,46 zł, co stanowi 93,9% planu.

75011 Urzędy wojewódzkie – wydatki na zadanie zlecone poniesiono w wysokości 85 381,34 zł na działalność Urzędu Stanu Cywilnego, Ewidencji Ludności, stanowiska ds. ewidencji działalności gospodarczej

oraz obrony cywilnej. Zadanie zlecone w 33,8% zostało sfinansowane przez Urząd Wojewódzki.

75022 Rady gmin - wydatki w wysokości 67 281,356 zł na utrzymanie biura rady oraz diety Radnych i Sołtysów.

75023 Urzędy gmin - wydatki w wysokości 1 354 212,18 zł na działalność Urzędu Miasta i Gminy Frombork związaną z realizacją zadań Gminy, w tym wynagrodzenia pracowników Urzędu Miasta.

75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego - wydatki w wysokości 43 597,59 zł. Wydatki są związane z organizacją imprez promujących Frombork. Zakupiono również usługi promocyjne.

751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Zaplanowano wydatki w wysokości 3 676,00 zł. W 2016 r. wydatkowano środki w kwocie 3 661,30 zł.

75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – plan w wysokości 3 676,00 zł na aktualizację spisu wyborców oraz zakup urn do głosowania. Zakupiono urny wyborcze za kwotę 2 841,30 zł, natomiast na aktualizację rejestru wyborców wydatkowano 820,00 zł.

754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zaplanowano wydatki w wysokości 108 986,00 zł, zrealizowano w wysokości 104 290,40 zł, co stanowi 95,7% planu.

75412 Ochotnicze straże pożarne – wydatkowano kwotę 100 124,24 zł na działalność Ochotniczych Straży Pożarnych we Fromborku, Jędrzychowie i Wielkim Wierźnie. Ze środków tych zakupiono m.in. paliwo do samochodów pożarniczych, doposażono jednostki w niezbędny sprzęt, sfinansowano akcje ratowniczo-gaśnicze podejmowane przez jednostki OSP, wykonano legalizację aparatów powietrznych oraz modernizację remizy pod kątem nowych wrót wjazdowych.

75414 Obrona cywilna – wydatki w wysokości 1 113,78 zł na obronę cywilną.

75421 Zarządzanie kryzysowe – wydatkowano kwotę 300,00 zł za zakup kart telefonu komórkowego pracownika odpowiedzialnego za zarządzanie kryzysowe.

75495 Pozostała działalność – zaplanowano realizację zadania przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych ramach zadania Porządek i bezpieczeństwo publiczne. Wydatkowano kwotę 2 752,38 zł.

757 Obsługa długu publicznego

Zaplanowano wydatki w wysokości 102 000,00 zł, zrealizowano w wysokości 101 838,43 zł, co stanowi 99,8% planu.

75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – wydatki w wysokości 101 838,43 zł, są to odsetki od pożyczki i kredytów inwestycyjnych udzielonych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Olsztynie, Braniewsko - Pasłęcki Bank Spółdzielczy w Pasłęku oraz Bank PKO BP S.A. w Warszawie.

758 Różne rozliczenia

75818 Zaplanowano rezerwę na zarządzanie kryzysowe w kwocie 31 000,00 zł.

801 Oświata i wychowanie

Zaplanowano wydatki w wysokości 3 467 416,59 zł, zrealizowano w wysokości 3 279 323,22 zł, co stanowi 94,6% planu.

80101 Szkoły podstawowe - wydatki w wysokości 1 496 467,83 zł związane z utrzymaniem Szkoły Podstawowej.

80104 Przedszkola - wydatki w wysokości 828 324,71 zł związane z utrzymaniem Przedszkola.

80110 Gimnazja - wydatki w wysokości 620 909,40 zł związane z utrzymaniem Gimnazjum.

80113 Dowożenie uczniów do szkół – wydatki w wysokości 96 469,21 zł związane z zatrudnieniem opiekunki w gimbusie oraz opłaty za bilety miesięczne dla dzieci dojeżdżających do Zespołu Szkół.

80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - wydatki w wysokości 4 572,79 zł na sfinansowanie szkoleń, kursów oraz dojazdów nauczycieli.

80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach

zawodowych oraz szkołach artystycznych - na ten cel wydatkowano 232 579,28 zł.

851 Ochrona zdrowia

Zaplanowano wydatki w wysokości 134 196,00 zł, zrealizowano w wysokości 53 071,89 zł, co stanowi 39,5% planu.

85153 Zwalczanie narkomanii – zaplanowano wydatki w kwocie 5 000,00 zł, na ten cel nie wydatkowano.

85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi – wydatki w wysokości 47 875,89 zł, są to środki na przeciwdziałanie alkoholizmowi. Pochodzą z opłat pobieranych za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napoi alkoholowych. Z tych środków opłacane są m.in. diety dla członków Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych jak również, koszty przymusowego kierowania na leczenie odwykowe, programy wyrównywania szans dzieci i młodzieży, programy profilaktyczne.

85195 Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w kwocie 65 196,00 zł na:

- wykonanie Rekonstrukcji odwiertu geotermalnego – 65 000,00 zł, na ten cel wydatkowano kwotę 5 000,00 zł,

- wydatki związane z kosztami wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe - 196,00 zł - wydatkowano 196,00 zł.

852 Pomoc społeczna

Zaplanowano wydatki w wysokości 5 289 150,00 zł, zrealizowano w wysokości 5 223 962,97 zł, co stanowi 98,8% planu.

85202 Domy pomocy społecznej – Wydatkowano na realizację zadania własnego Gminy kwotę 257 607,61 zł, 98,4% planu. Są to opłaty za pobyt mieszkańców naszej Gminy w domach pomocy społecznej. W roku 2016 w domach pomocy społecznej przebywało 9 osób. Średni miesięczny koszt utrzymania jednej osoby na koniec grudnia 2016 r. wynosi 2 359 zł.

85204 Rodziny zastępcze – zaplanowano wydatki w kwocie 7 200,00 zł na koszty ustanowienia rodziny wspierającej zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny o systemie pieczy zastępczej (od kwietnia została umieszczona jedna osoba). Na ten cel wydatkowano kwotę 2 890,80 zł , tj. 40,2% planu.

85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie - zaplanowano wydatki w kwocie 4 166,00 zł wydatkowano 1 968,99 zł na wydatki związane z działalnością Zespołu Interdyscyplinarnego. Wydatki stanowią 47,3% planu.

85206 Wspieranie rodziny – wydatki w kwocie 31 258,96 zł przeznaczono na zatrudnienie dwóch asystentów rodziny. W ramach tego zadania wsparciem objęto 14 rodzin wychowujących 37 dzieci, w których występują problemy opiekuńczo-wychowawcze.

85211 Świadczenia wychowawcze - wydatki związane z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, kwota wydatkowana 1 586 732,00 zł, 100,0 % planu.

85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - wydatki w wysokości 1 839 536,73 zł, 99,9% planu. W ramach powyższego rozdziału wypłacono:

1. zasiłki i świadczenia:

- świadczenia rodzinne wraz z dodatkami, świadczenia opiekuńcze oraz jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka – 1 162 788,36 zł,
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 298 810,64 zł,
- składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe od świadczeń pielęgnacyjnych – 86 309,22 zł,
- zasiłki dla opiekuna – 86 835,60 zł,
- zasiłki rodzicielskie - 129 695,40 zł.

2. wydatki związane z realizacją świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej – 64 503,07 zł.

3. zwroty świadczeń nienależnie pobranych z lat ubiegłych wraz z odsetkami - 10 594,44 zł.

85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – wydatki w wysokości 52 476,02 zł z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków stałych, opiekuńczych oraz od świadczeń pielęgnacyjnych.

85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – wydatki w wysokości 278 703,86 zł, udzielono wsparcia w następujących formach: zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze, celowe specjalne, prace społecznie - użyteczne, pokrycie kosztów

pogrzebu. Kwota ta obejmuje finansowanie zadania własnego Gminy z dotacji z budżetu państwa oraz z budżetu Gminy.

85215 Dodatki mieszkaniowe – w ramach rozdziału wydatkowano kwotę 234 133,45 zł na dodatki mieszkaniowe oraz 463,77 zł na dodatki energetyczne.

85216 Zasiłki stałe – wypłacono zasiłki stałe z tytułu niepełnosprawności lub wieku w wysokości 244 498,83 zł. W 2016 roku z zasiłku stałego korzystało 49 osób.

85219 Ośrodki pomocy społecznej – wydatkowano kwotę 457 614,58 zł na utrzymanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki nad osobą ubezwłasnowolnioną zgodnie z postanowieniem sądu.

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wydatkowano kwotę 76 686,47 zł na koszty związane ze świadczeniem usług opiekuńczych dla 15 osób, w tym wynagrodzenia osobowe dwóch opiekunek społecznych 76 623,10 zł.

85295 Pozostała działalność – w ramach rozdziału wydatkowano kwotę 158 800,50 zł. Środki przeznaczono m.in. na dożywianie dzieci w szkołach w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. W ramach tego zadania zakupiono dla podopiecznych posiłki w placówkach oświatowych oraz w Caritas, dla dzieci i młodzieży w placówkach oświatowych oraz wypłacono zasiłki celowe na zakup żywności na kwotę 112 888,93 zł. Rozdział obejmuje również wydatki na: zakup materiałów biurowych, energii i usług pozostałych niezbędnych do działalności Klubu Integracji Społecznej – 43 260,61 zł, realizację zadań wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny - 58,96,00 zł.

853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

85395 Pozostała działalność - zaplanowano wydatki w wysokości 3 500,00 zł, wydatkowano 3 500,00 zł, tj. 100,0%. W ramach tych środków udzielono dotacji dla organizacji pożytku publicznego na realizację zadań Pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin.

854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Zaplanowano wydatki w wysokości 373 087,00 zł, zrealizowano w wysokości 338 932,01 zł, co stanowi 90,8% planu.

85401 Świetlice szkolne - wydatkowano kwotę 248 138,01 zł, związane z funkcjonowaniem świetlicy w Zespole Szkół, w tym zatrudnieniem pracowników.

85415 Pomoc materialna dla uczniów – wydatki w wysokości 90 794,00 zł na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej o charakterze socjalnym, obejmującej stypendia szkolne dla uczniów najuboższych. Łącznie w 2016 roku programem stypendialnym objęto 84 uczniów.

900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zaplanowano wydatki w wysokości 5 152 894,77 zł, zrealizowano w wysokości 2 637 797,94 zł, co stanowi 51,2% planu.

90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód – zrealizowano wydatki w wysokości 69 205,94 zł. W rozdziale zaplanowano wydatki inwestycyjne na:

- budowę biologicznych oczyszczalni ścieków w miejscowości Biedkowo-Osada, Drewnowo, Baranówka i Nowe Sadłuki – 70 000,00 zł. Do 31.12.2016 r. na ten cel wydatkowano 9 840,00 zł na wykonanie analizy efektywności kosztowej - załącznika do wniosku o dofinansowanie zadania.

- rozbudowę sieci wodociągowej na ul. Osiedle Słoneczne we Fromborku 67 650,00 zł. Ogólny koszt zadania wyniósł 55 000 zł, w związku z odzyskaniem kwoty 12 650 zł podatku vat.

90002 Gospodarka odpadami – W rozdziale tym wydatkowano na wywóz i składowanie odpadów kwotę 491 582,75 zł.

90003 Oczyszczanie miast i wsi – wydatkowano kwotę 142 672,96 zł na oczyszczenie i utrzymanie porządku na terenie miasta i gminy Frombork, utrzymanie przenośnych toalet.

90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wydatkowano kwotę 23 764,43 zł na koszenie trawników.

90008 Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu – wydatkowano kwotę 3 666,30 zł na pielęgnację, wycinę drzew oraz zakup nowych nasadzeń.

- 90013 Schroniska dla zwierząt – wydatkowano kwotę 26 072,34 zł na leczenie, sterylizację oraz opiekę nad bezdomnymi zwierzętami.
- 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg – wydatkowano kwotę 208 244,52 zł na zakup energii elektrycznej, konserwację oświetlenia ulicznego.
- 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – wydatkowano kwotę 12 192,00 zł na uiszczenie opłaty za korzystanie ze środowiska oraz zakup pojemników na odpady.
- 90095 Pozostała działalność – wydatkowano kwotę 444 373,90 zł na utrzymanie pracowników publicznych i interwencyjnych oraz zakup materiałów i usług związanych z gospodarką komunalną i ochroną środowiska oraz na zakupy materiałów i wyposażenia oraz usług w ramach funduszu sołeckiego. W rozdziale zrealizowano również zadanie pn. „Modernizacja i rozbudowa miejskiego systemu ciepłowniczego we Fromborku” na kwotę 1 191 900,00 zł. Zrealizowano również zakupy siłowni zewnętrznych, zjazdu linowego oraz budowę dwóch wiaty ramach funduszu sołeckiego na kwotę 23 622,80 zł.

921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zaplanowano wydatki w wysokości 400 370,00 zł, zrealizowano w wysokości 400 179,94 zł, co stanowi 100,0% planu.

- 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – dotacja podmiotowa dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w wysokości 289 918,68 zł.
- 92116 Biblioteki - dotacja dla Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w wysokości 97 691,26 zł.
- 92195 Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w wysokości 1 500 zł na dotację dla organizacji pożytku publicznego w ramach zadania Podtrzymywanie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwój świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej - na ten cel wydatkowano 100% zaplanowanych środków. W tym rozdziale zaplanowano również wydatki w kwocie 11 070,00 zł na realizację zadania pn. "Rewitalizacja obszaru Starego Miasta we Fromborku" - na ten cel wydatkowano 100% zaplanowanych środków.

926 Kultura fizyczna i sport

Zaplanowano wydatki w wysokości 134 530,00 zł, zrealizowano w wysokości 99 623,86 zł, co stanowi 74,1% planu.

92601 Obiekty sportowe – wydatki w wysokości 92 623,86 zł na utrzymanie stadionu miejskiego, kompleksu sportowego Moje Boisko-Orlik 2012, Białego Orlika, w tym na zatrudnienie animatorów sportu.

92695 Pozostała działalność – zaplanowano kwotę w wysokości 7 000,00 zł na dotację na zadania własne zlecone do realizacji podmiotom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku na realizację zadania „Rozpowszechnianie i propagowanie kultury fizycznej”. Do dnia 31.12.2016 r. przekazano dotację w kwocie 7 000,00 zł.

DEFICYT, PRZYCHODY, ROZCHODY BUDŻETU GMINY FROMBORK

Rok 2016 zamknął się deficytem w wysokości 325 254,79 zł. Rozchody wyniosły 198 000,00 zł – spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w Braniewsko-Pasłęckim Banku Spółdzielczym w Pasłęku. Przychody wynosiły 2 985 670,19 zł i były to przychody z pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Olsztynie w kwocie 1 155 000,00 zł oraz nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1 830 670,19 zł.

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania wymagalne oraz kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2016 r. wynoszą **4 403 934,00 zł.**

Tabela 5 Zobowiązania wymagalne oraz kredyty i pożyczki Gminy Frombork na 31.12.2016 r.

L.P.	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	KWOTA
1.	Kredyty i pożyczki	4 274 334,00
2.	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	0,00
3.	Urząd Miasta i Gminy	0,00
4.	Zespół Szkół	0,00
O G Ó Ł E M		4 274 334,00

Opracowano na podstawie sprawozdania Rb-Z za 2016 rok oraz sprawozdań jednostkowych

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za 2016 r.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek gminy Frombork wynoszą **4 274 334,00 zł**, i są to:

- zobowiązanie wobec Braniewsko-Pasłęckiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Pasłęku zgodnie z umową o sfinansowanie zobowiązań Gminy Frombork poprzez przejęcie długu, zawartą 18 czerwca 2015 r. Zobowiązanie będzie spłacane w latach 2015-2024. Kwota zobowiązania wynikająca z zawartej umowy 1 520 000 zł. Na dzień 31.12.2016 r. do spłaty pozostało **1 260 000 zł**.
- zobowiązanie wobec Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie zgodnie z umową kredytu w rachunku kredytowym dla jednostek samorządu terytorialnego zawartą w dniu 25 lutego 2015 r. zobowiązane będzie spłacane w latach 2017-2027. Kwota wykorzystanego kredytu 1 859 334 zł. Na dzień 31.12.2016 r. do spłaty pozostaje **1 859 334 zł**.
- zobowiązanie wobec WFOŚiGW w Olsztynie z tytułu pożyczki na dofinansowanie zadania pn.: "Modernizacja i rozbudowa systemu ciepłowniczego we Fromborku etap I - zakup i montaż wysokosprawnego kotła na biomasę dla ciepłowni miejskiej we Fromborku". Zobowiązanie będzie spłacane w latach 2017-2025. Kwota wykorzystanej pożyczki 1 155 000,00 zł. Na dzień 31.12.2016 r. do spłaty pozostało **1 155 000,00 zł**.

WSKAŹNIKI EKONOMICZNE W 2016 ROKU

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jst oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok wynosi **1,68%**, tym samym Gmina Frombork spełnia dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynoszący **2,25%** oraz dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynoszący **3,57%**.

KONTROLE PRZEPROWADZONE W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH

❖ Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Fromborku

- **styczeń 2016 r.** kontrola Burmistrza Miasta i Gminy Frombork w zakresie realizacji planu finansowego, zgodności danych ze sprawozdań z księgami rachunkowymi, poprawności naliczania zasiłków losowych przyznanych w okresie styczeń – czerwiec 2015 r.

- **10-12 sierpnia 2016 r.** kontrola kompleksowa realizowana przez zespół kontrolujący Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie. Zakres kontroli obejmował tworzenie i funkcjonowanie gminnego programu przeciwdziałania przemocy w rodzinie.
- **5-14 września 2016 r.** kontrola kompleksowa realizowana przez zespół kontrolujący Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie. Zakres kontroli obejmował ocenę zakresu i sposobu realizacji ustawowych zadań samorządu gminnego z zakresu pomocy społecznej oraz zgodności zatrudnienia pracowników z wymogami kwalifikacyjnymi.
- **28 września 2016 r.** kontrola Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej we Fromborku w zakresie działalności i wydatków Zespołu Interdyscyplinarnego.

❖ Zespół Szkół we Fromborku

- **21 marca 2016 r.** kontrola Kuratorium Oświaty w Olsztynie w zakresie zgodności z przepisami prawa przeprowadzania egzaminów klasyfikacyjnych.
- **20 maja 2016 r.** kontrola Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Braniewie w zakresie oceny przestrzegania przepisów określających wymagania higieniczne i zdrowotne oraz utrzymania należytego stanu sanitarno-higienicznego.
- **10 czerwca 2016 r.** kontrola Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Braniewie w zakresie działalności oświatowo-zdrowotnej i promocji zdrowia.
- **8 września 2016 r.** kontrola Kuratorium Oświaty w Olsztynie w zakresie zapewnienia w szkołach i placówkach bezpiecznych i higienicznych warunków nauki, wychowania i opieki.
- **21 września 2016 r.** kontrola Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Braniewie w zakresie higieny procesów nauczania.
- **26 września 2016 r.** kontrola Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w zakresie prawidłowości naliczania wynagrodzenia zasadniczego, osobistych stawek wynagrodzenia, wypłaty jednorazowego dodatku uzupełniającego.
- **21 listopada 2016 r.** kontrola Komendanta Powiatowej Straży Pożarnej w Braniewie w zakresie przestrzegania przepisów przeciwpożarowych, oceny zgodności z wymaganiami ochrony przeciwpożarowej i rozwiązań technicznych.
- **22 listopada 2016 r.** kontrola Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Braniewie w zakresie oceny bieżącego stanu sanitarnego

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za 2016 r.

w pomieszczeniach szkoły, w tym dostępu do ciepłej wody i środków utrzymania higieny osobistej uczniów oraz stanu początkowego posesji szkoły.

- **7 grudnia 2016 r.** kontrola Kuratorium Oświaty w Olsztynie w zakresie przestrzegania przepisów prawa w zakresie prowadzonych przez szkołę działań wychowawczych.

❖ Urząd Miasta i Gminy we Fromborku

1. Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej we Fromborku:

- **11.01.2016 r.** – sprawozdanie za II półrocze 2015 roku, kontrola zabezpieczeń informatycznych i obiegu dokumentów, kontrola realizacji umów i porozumień dotyczących kotłowni miejskiej.
- **16.02.2016 r.** – kontrola wydatkowania funduszu sołeckiego - wizytacja w sołectwie Jędrychowo, ocena funkcjonowania gospodarki odpadami Miasta i Gminy Frombork.
- **22.03.2016 r.** – analiza zaległości podatkowych.
- **14.04.2016 r.** – kontrola finansowa OSP, analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Frombork za 2015 rok.
- **17.05.2016 r.** – kontrola działalności Komisji Mieszkaniowej działającej przy Burmistrzu Miasta i Gminy Frombork.
- **14.06.2016 r.** – stan realizacji budżetu Gminy Frombork za dotychczasowy okres 2016 roku oraz obecny stan finansów gminy w tym w szczególności zaległości.
- **28.09.2016 r.** kontrola działalności i wydatków Miejsko – Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Komisji Interdyscyplinarnej przy Burmistrzu Miasta i Gminy we Fromborku, analiza wykonania budżetu za I półrocze 2016 r.
- **03.10.2016 r.** stan realizacji budżetu za I półrocze na 2016 r., kontrola działalności i wydatków GKRPA i Zespołu Interdyscyplinarnego.
- **16.12.2016 r.** analiza współpracy UMiG we Fromborku z organizacjami porządkowymi, omówienie projektów realizowanych w 2016 roku.

2. **2 marca 2016 r.** kontrola WFOŚiGW w Olsztynie dotycząca realizacji projektu pn."Modernizacja i rozbudowa systemu ciepłowniczego we Fromborku - etap 1 - zakup i montaż wysokosprawnego kotła na biomasę dla ciepłowni miejskiej we Fromborku".

3. **13 - 24 czerwca 2016 r.** kontrola ZUS w zakresie prawidłowości i rzetelności obliczania składek, prawidłowości i terminowości opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe, wystawiania zaświadczeń lub zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych, uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych.
4. **09 sierpnia 2016 r.** kontrola Powiatowej Stacji Sanitarno Epidemiologicznej w Braniewie w zakresie przestrzegania wymagań higieniczno-sanitarnych i zdrowotnych dotyczących placu zabaw we Fromborku ul. Portowa, ul. Osiedle Słoneczne oraz Kanału Kopernika.
5. **03 sierpnia - 28 września 2016 r.** kontrola kompleksowa gospodarki finansowej przeprowadzona przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Olsztynie.
6. **10-12 sierpnia 2016 r.** kontrola Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie.
7. **13-16 września 2016 r.** kontrola Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Olsztynie z zakresu realizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminie.
8. **7 października 2016 r.** kontrola Powiatowej Stacji Sanitarno Epidemiologicznej w Braniewie w zakresie przestrzegania wymagań higieniczno-sanitarnych i zdrowotnych dotyczących cmentarza komunalnego we Fromborku, przystanków autobusowych na terenie miasta.

**RACHUNEK, O KTÓRYM MOWA W ART. 223 UST. 1 USTAWY
O FINANSACH PUBLICZNYCH PROWADZONY PRZEZ ZESPÓŁ SZKÓŁ WE
FROMBORKU PRZY PRZEDSZKOLU I ŚWIETLICY SZKOLNEJ**

Tabela 6 Plan i wykonanie dochodów oraz wydatków rachunku w 2016 roku

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
801	80104	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	28 000,00	23 143,00	82,7
801	80104	0830	Wpływy z usług	87 000,00	72 838,47	83,7
801	80104	0920	Pozostałe odsetki	20,00	0,00	0,0
854	85401	0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	185,00	92,5
854	85401	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	2 200,00	2 180,00	99,1
854	85401	0830	Wpływy z usług	90 000,00	60 887,00	67,7
854	85401	0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	100,00	0,00	0,0
854	85401	0920	Pozostałe odsetki	20,00	0,00	0,0
854	85401	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	1 200,00	1 600,00	133,3
Dochody ogółem				208 740,00	160 834,07	77,1
801	80104	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	23 742,82	79,1
801	80104	4220	Zakup środków żywności	77 000,00	69 137,78	89,8
801	80104	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00	1 858,80	92,9
801	80104	4260	Zakup energii	520,00	390,01	75,0
801	80104	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	473,00	23,7
801	80104	4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	379,06	10,8
854	85401	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 618,00	3 538,95	97,8
854	85401	4220	Zakup środków żywności	88 000,00	59 353,39	67,4
854	85401	4260	Zakup energii	1 002,00	1 001,11	99,9
854	85401	4270	Zakup usług remontowych	400,00	334,20	83,6
854	85401	4300	Zakup usług pozostałych	700,00	624,95	89,3
Wydatki ogółem				208 740,00	160 834,07	77,1

Uzyskano dochody w wysokości **160 834,07 zł**, których źródłem jest opłata za godziny realizacji zajęć, opłata za wyżywienie, kapitalizacja odsetek, opłata za wynajem pomieszczeń oraz duplikaty dokumentów. Wydatkowano kwotę **160 834,07 zł** na środki czystości, zakup żywności, pomocy dydaktycznych, zakup gazu, utrzymanie konta bankowego, itp.

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY WE FROMBORKU

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury we Fromborku stanowi załącznik nr 4 do zarządzenia.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY FROMBORK

Sprawozdanie z wykonania budżetu Biblioteki Publicznej we Fromborku stanowi załącznik nr 5 do zarządzenia.

Zakończenie

W 2016 roku zrealizowano wiele przedsięwzięć, istotnych dla rozwoju Gminy Frombork, m.in.:

I. W ramach pozyskiwania środków pozabudżetowych:

- ≈ Zrealizowano i rozliczono projekt w ramach ogólnopolskiego Programu Powszechnej Nauki Pływania **„Umiem Pływać”** w edycji luty-czerwiec 2016, którego operatorem jest Warmińsko-Mazurską Federacja Sportu w Olsztynie. W ramach projektu Gmina Frombork otrzymała dofinansowanie na przeprowadzenie i organizację od marca do czerwca 2016 r. 20-u godzin lekcyjnych zajęć sportowych na basenie dla 30-u uczniów klas I-II szkoły podstawowej przy Zespole Szkół we Fromborku.
- ≈ Zakończono projekt partnerski pn. **„Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej – województwo warmińsko-mazurskie”** dofinansowany w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007-2013, Oś Priorytetowa V Zrównoważony rozwój potencjału turystycznego opartego o warunki naturalne, Działanie V.2 Trasy rowerowe. Liderem projektu jest Województwo Warmińsko-Mazurskie.
- ≈ Zrealizowano i rozliczono zadanie pn. **„Modernizacja i rozbudowa systemu ciepłowniczego we Fromborku etap 1 – zakup i montaż wysokosprawnego kotła na biomasę dla ciepłowni miejskiej we Fromborku”** dofinansowanego w ramach pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie. Przeprowadzono wszystkie niezbędne prace związane z wymianą kotła na słomę w kotłowni miejskiej.

Zrealizowano projekt **„Animator – Moje Boisko Orlik 2012”** na 2016 rok dofinansowany ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki. W ramach tego projektu od kwietnia do grudnia 2016 r. na organizację i prowadzenie zajęć sportowo-rekreacyjnych na obiekcie Orlika było zatrudnionych dwóch animatorów sportu.

II. W zakresie gospodarowania mieniem gminy:

- ≈ Sprzedano na rzecz użytkownika wieczystego nieruchomość o numerze 7 o powierzchni 0,1940 ha, obręb nr 2 miasta Fromborka przy ulicy Mickiewicza,
- ≈ Sprzedano pięć nieruchomości gruntowych o łącznej powierzchni 0,0500 ha;
- ≈ Sprzedano budynek użytkowy o powierzchni użytkowej 105,94 m²;
- ≈ Sprzedano jeden udział w prawie własności gruntu o powierzchni 0,0062 ha związany ze zbyciem lokalu mieszkalnego na rzecz najemcy;

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za 2016 r.

- Sprzedano jedną nieruchomość lokalową o powierzchni 46,87 m² na rzecz najemcy;
- Przekształcono prawo użytkowania wieczystego w prawo własności w stosunku do ośmiu nieruchomości o powierzchni 0,23 ha.
- Ogłoszono następujące przetargi na sprzedaż nieruchomości:
 - gruntowych o numerach 24/2 i 197/1 o łącznej powierzchni 1117 m², obręb nr 4 Frombork przy ulicy Basztowej z przeznaczeniem na zabudowę mieszkaniową jednorodzinną ,
 - lokalu użytkowego nr 5 o powierzchni 16,87 m² położonego w budynku nr 9 na nieruchomości o numerze 62/1 w miejscowości Jędrychowo z przeznaczeniem na adaptację na lokal mieszkalny,
 - budynku mieszkalnego o powierzchni użytkowej wynoszącej 33,56 m² posadowionego na nieruchomości o numerze 88 w miejscowości Jędrychowo.Przetargi na sprzedaż w/w nieruchomości nie przyniosły rezultatów.
- Zawarto 143 umowy na dzierżawę nieruchomości gruntowych, dzierżawę nieruchomości rolnych, najem lokali i budynków użytkowych, użyczenie nieruchomości, dzierżawę miejskiej kotłowni na biomasę we Fromborku, dzierżawę trzcinowisk oraz dzierżawę parkingu we Fromborku przy ulicy Kopernika.
- Ustanowiono również strefę ścisłego parkowania na parkingu w Fromborku przy ulicy Dworcowej.
- Nabyto nieodpłatnie od Agencji Nieruchomości Rolnych w Olsztynie dwie nieruchomości, na których znajdują się zbiorniki przeciwpożarowe położone w miejscowościach Nowiny o powierzchni 441 m² i Bogdany o powierzchni 5245 m².
- Przyjęto w użyczenie od Skarbu Państwa 3 nieruchomości o ogólnej powierzchni 3,0034 ha, w tym 2 nieruchomości o powierzchni 1,4598 ha na urządzenie plaży miejskiej w Fromborku.