**Powiat Tczewski**



**SPRAWOZDANIE**

**Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU TCZEWSKIEGO**

**ZA 2015 ROK**

### SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU

**POWIATU TCZEWSKIEGO ZA 2015 ROK**

Budżet Powiatu Tczewskiego na 2015 rok uchwalony został przez Radę Powiatu Tczewskiego uchwałą nr III/25/2015 z dnia 27 stycznia 2015 roku w wysokości:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| - | 134.831.264 zł., | po stronie dochodów, |
| - |  150.557.960 zł., | po stronie wydatków, |
| - | 15.726.696 zł., | po stronie przychodów. |

Planowany deficyt budżetu powiatu stanowił kwotę 15.726.696 zł.

W 2015 roku, podjęto 10 uchwał Rady Powiatu i 19 uchwał Zarządu Powiatu, które zmieniały uchwalony, w dniu 27 stycznia 2015 roku, budżet Powiatu Tczewskiego na 2015 rok.

Zmiany budżetu wynikały z tytułu:

* zmniejszenia i zwiększenia kwot dotacji celowych,

- zwiększenia kwot subwencji ogólnej,

* zwiększenia dochodów własnych,
* przesunięć wydatków pomiędzy podziałkami klasyfikacji budżetowej.

Budżet powiatu, po uwzględnieniu zmian dokonanych przez Radę Powiatu i Zarząd Powiatu, na dzień 31 grudnia 2015 roku, przedstawiał się następująco:

* planowane dochody: 137.276.426 zł., w stosunku do planu pierwotnego dochody uległy zwiększeniu o kwotę 2.445.162 zł. ( tj. o 1,81 %),
* planowane wydatki: 158.629.876 zł., w stosunku do planu pierwotnego wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 8.071.916 zł. (tj. o 5,36 %),
* planowane przychody: 21.353.450 zł., w stosunku do planu pierwotnego przychody uległy zwiększeniu o kwotę 5.626.754 zł. (tj. o 35,78 %).

Na dzień 31.12.2015 roku, w planowanych dochodach ogółem w kwocie 137.276.426 zł.:

* planowane dochody bieżące stanowiły kwotę 122.049.456 zł.,
* planowane dochody majątkowe stanowiły kwotę 15.226.970 zł.,

natomiast, w planowanych wydatkach ogółem w kwocie 158.629.876 zł.,

* planowane wydatki bieżące stanowiły kwotę 123.308.456 zł.,
* planowane wydatki majątkowe stanowiły kwotę 35.321.420 zł.

Planowany deficyt budżetu powiatu, po uwzględnieniu zmian dokonanych przez organ stanowiący i organ wykonawczy Powiatu Tczewskiego, stanowił kwotę 21.353.450 zł.
i w stosunku do pierwotnie uchwalonego deficytu uległ zwiększeniu o kwotę 5.626.754 zł.
(tj. o 35,78 %).

Na dzień 31 grudnia 2015 roku występuje deficyt budżetowy w kwocie 15.732.797,48 zł., który jest następstwem zrealizowania dochodów budżetowych w wysokości
133.079.436,90 zł. oraz wydatków budżetowych w wysokości 148.812.234,38 zł.

**Tabela nr 1**

# Wykonanie budżetu Powiatu Tczewskiego na dzień 31.12.2015 roku

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | Plan | Wykonanie | Wskaźnik % |
| DOCHODY | 137.276.426 | 133.079.436,90 | 96,94 |
| WYDATKI | 158.629.876 | 148.812.234,38 | 93,81 |
| DEFICYT/NADWYŻKA | -21.353.450 | -15.732.797,48 | 73,68 |
| PRZYCHODY | 21.353.450 | 41.300.756,66 | 193,41 |

 Z analizy tabeli nr 1 wynika, że dochody zostały wykonane w kwocie
133.079.436,90 zł., co stanowi 96,94 % środków zaplanowanych.

Wydatki zostały zrealizowane w kwocie 148.812.234,38 zł., co stanowi 93,81 % środków zaplanowanych.

 Zaplanowano przychody ogółem w kwocie 21.353.450 zł., które zostały wykonane w 193,41 %.

Wykonane przychody w wysokości 41.300.756,66 zł. dotyczą: nadwyżki z lat ubiegłych
w kwocie 2.800.756,66 zł.; wolnych środków w kwocie 24.500.000 zł., oraz wyemitowanych w 2015 roku obligacji powiatowych w kwocie 14.000.000 zł.

Na obsługę długu publicznego, zabezpieczono w budżecie powiatu na 2015 rok, kwotę 1.220.082 zł., z tego na: obsługę kredytów i obligacji kwotę 1.141.540 zł. i kwotę 78.542 zł.
na rozliczenia z tytułu poręczenia spłaty kredytu.

Kwota 78.542 zł. dotyczy zobowiązań wynikających z udzielonego poręczenia spłaty kredytu zaciągniętego przez Szpital Rehabilitacyjny i Opieki Długoterminowej – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tczewie, który to kredyt został przejęty przez Tczewskie Centrum Zdrowia Spółka z o.o. w Tczewie (umowa nr 07/0002 zawarta dnia 12 stycznia 2007 roku z BRE Bankiem Hipotecznym S.A. z siedzibą w Warszawie; obecnie kredyt jest spłacany przez Szpitale Tczewskie S.A.) – w 2015 roku nie poniesiono z tego tytułu wydatków.

 W 2015 roku nie zaszły okoliczności wskazujące na potrzebę zaciągnięcia przez Zarząd Powiatu, kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu powiatu (Rada Powiatu udzieliła Zarządowi Powiatu upoważnienia do zaciągania wyżej wskazanych zobowiązań finansowych do kwoty 6.000.000 zł.).

W 2015 roku, kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu oraz Zarząd Powiatu Tczewskiego nie skorzystali z uprawnień wynikających z uchwały Nr LII/329/10 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych, mających charakter cywilnoprawny, przypadających Powiatowi Tczewskiemu lub  jego jednostkom organizacyjnym.

Wykonanie planowanych dochodów i wydatków Powiatu Tczewskiego za 2015 rok przedstawia się następująco:

**Tabela nr 2**

**Wykonanie planowanych dochodów i wydatków,**

**na dzień 31.12.2015 roku**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **Plan**  | **Wykonanie** | **Wskaźnik %** | **Struktura % wykonania** |
| **Dochody ogółem:** | **137.276.426** | **133.079.436,90** | **96,94** | **100** |
| w tym: |  |  |  |  |
| dochody bieżące | 122.049.456 | 122.701.582,40 | 100,53 | 92,20 |
| dochody majątkowe | 15.226.970 | 10.377.854,50 | 68,15 | 7,80 |
| **Wydatki ogółem** | **158.629.876** | **148.812.234,38** | **93,81** | **100** |
| w tym:  |  |  |  |  |
| wydatki bieżące | 123.308.456 | 120.757.666,70 | 97,93 | 81,15 |
| wydatki majątkowe | 35.321.420 | 28.054.567,68 | 79,43 | 18,85 |

Z powyższej tabeli wynika, że występuje:

* deficyt budżetowy w kwocie 15.732.797,48 zł. (zrealizowane dochody ogółem
w kwocie 133.079.436,90 zł. pomniejszone o zrealizowane wydatki ogółem w kwocie 148.812.234,38 zł.),
* nadwyżka operacyjna w kwocie 1.943.915,70 zł. (zrealizowane dochody bieżące
w kwocie 122.701.582,40 zł. pomniejszone o zrealizowane wydatki bieżące w kwocie 120.757.666,70 zł.).

Dochody bieżące, to między innymi:

* subwencja ogólna,
* dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat,
* udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych,
* wpływy z opłat komunikacyjnych,
* dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
* wpływy z usług,
* dochody z odsetek naliczonych od środków na rachunkach bankowych,
* darowizny w postaci pieniężnej,
* dochody powiatu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Wydatki bieżące, to między innymi:

* wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
* dotacje,
* wydatki na obsługę długu publicznego,
* wydatki na zakup energii,
* wydatki na zakup usług remontowych.

Dochody majątkowe, to między innymi:

* dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu,
* dotacje celowe, na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich,
* wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.

Wydatki majątkowe, to między innymi:

* wydatki na jednoroczne zadania inwestycyjne,
* wydatki na wieloletnie zadania inwestycyjne,
* dotacje i pomoce finansowe na realizację zadań inwestycyjnych.
1. *Planowane dochody ogółem w kwocie 137.276.426 zł., wykonano w wysokości 133.079.436,90 zł., co stanowi 96,94 % środków zaplanowanych.*

*W planowanych dochodach ogółem 137.276.426 zł., planowane dochody bieżące stanowią kwotę 122.049.456 zł. (wykonano 122.701.582,40 zł., tj. 100,53 % planu), natomiast planowane dochody majątkowe stanowiły kwotę 15.226.970 zł. (wykonano 10.377.854,50 zł.,
 tj. 68,15 % planu).*

Planowane dochody ogółem w kwocie 137.276.426 zł. (wykonanie w wysokości
133.079.436,90 zł. ) obejmują:

1. subwencję ogólną (plan w kwocie 56.787.949 zł.; wykonanie w kwocie
56.787.949 zł., co stanowi 100 % środków zaplanowanych),
2. dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące i inwestycyjne (plan w kwocie 23.085.957 zł.; wykonanie w kwocie 23.000.774,33 zł., co stanowi 99,63 % środków zaplanowanych),
3. dochody własne (plan w kwocie 57.402.520 zł.; wykonanie w kwocie
53.290.713,57 zł., co stanowi 92,84 % środków zaplanowanych), w tym m.in.:
	1. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - zaplanowano kwotę 17.375.540 zł.; wykonano w kwocie 17.526.281 zł., co stanowi 100,87 % środków zaplanowanych,
	2. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - zaplanowano kwotę 1.225.000 zł.; wykonano w kwocie 1.343.411,57 zł., co stanowi 109,67 % środków zaplanowanych,
	3. wpływy z opłaty komunikacyjnej - zaplanowano kwotę 2.300.000 zł.; wykonano w kwocie 2.110.894 zł., co stanowi 91,78 % środków zaplanowanych,
	4. dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych - zaplanowano kwotę 754.435 zł.; wykonano w kwocie 826.577,60 zł., co stanowi 109,56 % środków zaplanowanych,
	5. wpływy z usług - zaplanowano kwotę 16.703.103 zł.; wykonano w kwocie 16.855.637,84 zł., co stanowi 100,91 % środków zaplanowanych,
	6. dotacje celowe oraz pomoc finansowa od jednostek samorządu terytorialnego - zaplanowano kwotę 6.121.490 zł.; wykonano w kwocie 6.201.440 zł.,
	co stanowi 101,31 % środków zaplanowanych,
	7. środki pochodzące z funduszy strukturalnych - zaplanowano kwotę
	1.186.503 zł.; wykonano w kwocie 1.048.133,74 zł., co stanowi 88,34 % środków zaplanowanych,
	8. dochody ze sprzedaży majątku - zaplanowano kwotę 5.016.808 zł.; wykonano
	w kwocie 190.487,27 zł., co stanowi 3,80 % środków zaplanowanych.

Wykonanie planowanych dochodów na dzień 31.12.2015 roku, według działów klasyfikacji budżetowej, przedstawia się następująco:

**Tabela nr 3**

**Wykonanie planowanych dochodów na dzień 31.12.2015 roku,**

**według działów klasyfikacji budżetowej**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Wyszczególnienie** | **Plan****(po zmianach)** | **Wykonanie** | **Struktura %** **wykonania** | **Wskaźnik % (4:3)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 600 | Transport i łączność | 8.926.766 | 8.922.276,33 | 6,70 | 99,95 |
| 630 | Turystyka | 8.144 | 7.672,00 | 0,01 | 94,20 |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 5.978.452 | 1.205.553,77 | 0,90 | 20,16 |
| 710 | Działalność usługowa | 1.143.520 | 1.192.146,44 | 0,89 | 104,25 |
| 750 | Administracja publiczna | 803.561 | 1.131.918,33 | 0,85 | 140,86 |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 6.677.801 | 6.674.893,77 | 5,02 | 99,96 |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 20.900.540 | 20.980.586,57 | 15,77 | 100,38 |
| 758 | Różne rozliczenia | 57.014.597 | 57.014.597,74 | 42,84 | 100,01 |
| 801 | Oświata i wychowanie | 2.389.461 | 2.446.506,49 | 1,84 | 102,39 |
| 851 | Ochrona zdrowia | 2.789.240 | 2.714.956,09 | 2,04 | 97,34 |
| 852 | Pomoc społeczna | 25.695.076 | 25.718.821,50 | 19,33 | 100,09 |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 964.982 | 987.431,07 | 0,74 | 102,33 |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 1.284.321 | 1.362.270,69 | 1,02 | 106,07 |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 1.897.490 | 1.903.199,87 | 1,43 | 100,30 |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 700.000 | 700.000,00 | 0,53 | 100,00 |
| 926 | Kultura fizyczna | 102.475 | 116.606,24 | 0,09 | 113,79 |
|  | **OGÓŁEM:** | **137.276.426** | **133.079.436,90** | **100,00** | **96,94** |

Z tabeli nr 3 wynika, że wykonano plan dochodów w 96,94 %.

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, zrealizowano dochody w wysokości
20,16 % środków zaplanowanych, co wynika głównie z niskiej realizacji dochodów dotyczących wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności.

W dziale 630 „Turystyka” zrealizowano dochody w wysokości 94,20 % środków zaplanowanych, co wynika z niższej realizacji dochodów z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (dotyczy projektu pn.: „PIT STOP Małe Walichnowy – budowa drewnianej wiaty, wraz z wyposażeniem, pełniącej funkcję miejsca postoju i odpoczynku dla turystów podróżujących Szlakiem Doliny Dolnej Wisły”).

W dziale 851 „Ochrona zdrowia”, zrealizowano dochody w wysokości 97,34 % środków zaplanowanych, co wynika z niższego wykonania dochodów z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat (dotyczy składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku).

W dziale 600 „Transport i łączność” zrealizowano dochody w wysokości 99,95 % środków zaplanowanych, co wynika z niższej realizacji dochodów z tytułu dotacji celowej
w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (dotyczy zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa Mostu Tczewskiego”).

W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” zrealizowano dochody w wysokości 102,33 % środków zaplanowanych, co wynika z wyższej realizacji dochodów z tytułu wpływów z różnych dochodów (wpływy z tytułu obsługi zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnienia osób niepełnosprawnych).

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” zrealizowano dochody w wysokości 102,39 % środków zaplanowanych, co wynika z wyższej realizacji dochodów z tytułu wpływów
z usług, wpływów z różnych dochodów oraz dotacji celowych otrzymanych z powiatów na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

W dziale 710 „Działalność usługowa” zrealizowano dochody w wysokości 104,25 % środków zaplanowanych, co wynika z wyższych wpływów z usług (dotyczy opłat
za czynności geodezyjne i kartograficzne).

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, zrealizowano dochody
w wysokości 106,07 % środków zaplanowanych, co wynika z wyższej realizacji dochodów
z tytułu wpływów z usług oraz wpływów z różnych dochodów.

W dziale 926 „Kultura fizyczna”, zrealizowano dochody w wysokości 113,79 % środków zaplanowanych, co wynika z wyższej realizacji dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

W dziale 750 „Administracja publiczna”, zrealizowano dochody w wysokości
140,86 % środków zaplanowanych, co wynika z wyższej realizacji dochodów
dotyczących odsetek od środków na rachunkach bankowych.

1. *Planowane wydatki ogółem w kwocie 158.629.876 zł., wykonano w wysokości 148.812.234,38 zł., co stanowi 93,81 % środków zaplanowanych.*

*W planowanych wydatkach ogółem 158.629.876 zł., planowane wydatki bieżące stanowią kwotę 123.308.456 zł. (wykonano 120.757.666,70 zł., tj. 97,93 % planu), natomiast planowane wydatki majątkowe stanowią kwotę 35.321.420 zł. (wykonano 28.054.567,68 zł., tj. 79,43 % planu).*

Planowane wydatki ogółem w kwocie 158.629.876 zł. (wykonanie w wysokości 148.812.234,38 zł.) obejmują:

1. wydatki bieżące w kwocie 123.308.456 zł. (wykonanie w wysokości
120.757.666,70 zł.) z podziałem na:
	1. obsługę długu - zaplanowano kwotę 1.220.082 zł.; wykonano w kwocie
	725.370 zł., co stanowi 59,45 % środków zaplanowanych,
	2. wynagrodzenia i składki od nich naliczane - zaplanowano kwotę
	82.104.428 zł.; wykonano w kwocie 81.944.146,50 zł., co stanowi 99,80 % środków zaplanowanych,
	3. wydatki na zakup energii - zaplanowano kwotę 4.171.115 zł.; wykonano w kwocie 4.087.548,70 zł., co stanowi 98 % środków zaplanowanych,
	4. wydatki na zakup usług remontowych - zaplanowano kwotę 683.665 zł.; wykonano w kwocie 649.345,62 zł., co stanowi 94,98 % środków zaplanowanych,
	5. dotacje - zaplanowano kwotę 8.472.877 zł.; wykonano w kwocie
	8.233.813,85 zł., co stanowi 97,18 % środków zaplanowanych,
	6. pozostałe wydatki bieżące - zaplanowano kwotę 26.656.289 zł.; wykonano w kwocie 25.117.442,03 zł., co stanowi 94,23 % środków zaplanowanych;
2. wydatki majątkowe w kwocie 35.321.420 zł. (wykonanie w wysokości
28.054.567,68 zł.) z podziałem na:
	1. jednoroczne zadania inwestycyjne - zaplanowano kwotę 11.961.392 zł.; wykonano w kwocie 11.753.831,31 zł., co stanowi 98,26 % środków zaplanowanych,
	2. wieloletnie zadania inwestycyjne - zaplanowano kwotę 11.262.801 zł.; wykonano w kwocie 9.841.202,19 zł., co stanowi 87,38 % środków zaplanowanych,
	3. dotacje i pomoce finansowe na realizację zadań inwestycyjnych oraz wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych - zaplanowano kwotę 6.645.000 zł.; wykonano
	w kwocie 6.459.534,18 zł., co stanowi 97,21 % środków zaplanowanych,
	4. rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne – zaplanowano kwotę
	5.452.227 zł.

Wykonanie planowanych wydatków, na dzień 31.12.2015 roku, według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

**Tabela nr 4**

**Wykonanie planowanych wydatków,
na dzień 31.12.2015 roku, według działów klasyfikacji budżetowej**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Wyszczególnienie** | **Plan****(po zmianach)** | **Wykonanie** | **Struktura % wykonania** | **Wskaźnik % (4:3)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 153.500 | 150.095,39 | 0,10 | 97,78 |
| 020 | Leśnictwo | 24.674 | 24.674,00 | 0,02 | 100,00 |
| 600 | Transport i łączność | 23.264.405 | 21.314.852,94 | 14,32 | 91,62 |
| 630 | Turystyka | 31.000 | 30.547,10 | 0,02 | 98,54 |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 472.095 | 235.590,52 | 0,16 | 49,90 |
| 710 | Działalność usługowa | 1.375.494 | 1.296.514,28 | 0,87 | 94,26 |
| 750 | Administracja publiczna | 11.533.564 | 11.183.547,49 | 7,52 | 96,97 |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 6.731.746 | 6.731.592,69 | 4,52 | 99,99 |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 1.220.082 | 725.370,00 | 0,49 | 59,45 |
| 758 | Różne rozliczenia | 5.902.523 | 0,00 | - | - |
| 801 | Oświata i wychowanie | 50.502.693 | 50.124.935,46 | 33,69 | 99,25 |
| 851 | Ochrona zdrowia | 6.445.320 | 6.323.231,19 | 4,25 | 98,11 |
| 852 | Pomoc społeczna | 32.225.361 | 32.164.840,26 | 21,62 | 99,81 |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 3.565.852 | 3.562.363,52 | 2,39 | 99,90 |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 10.767.133 | 10.702.502,82 | 7,19 | 99,40 |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 2.485.540 | 2.324.819,57 | 1,56 | 93,53 |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 1.072.670 | 1.061.707,70 | 0,71 | 98,98 |
| 926 | Kultura fizyczna  | 856.224 | 855.049,45 | 0,57 | 99,86 |
|   | **OGÓŁEM:** | **158.629.876** | **148.812.234,38** | **100,00** | **93,81** |

Z tabeli nr 4 wynika, że w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” zrealizowano wydatki w 49,90 % środków zaplanowanych, co wynika głównie z niskiego wykonania wydatków związanych z zakupem usług oraz podatkiem od towarów i usług.

W dziale 757 „Obsługa długu publicznego” zrealizowano wydatki w 59,45 % środków zaplanowanych, co wynika głównie z nieponiesienia, w 2015 roku, wydatków związanych
z poręczeniem kredytu, zaciągniętego przez Szpital Rehabilitacyjny i Opieki Długoterminowej – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tczewie, który to kredyt został przejęty przez Tczewskie Centrum Zdrowia Spółka z o.o. w Tczewie (obecnie kredyt jest spłacany przez Szpitale Tczewskie S.A.); niższego wykonania wydatków związanych z zapłatą odsetek od obligacji powiatowych wyemitowanych w roku 2015 oraz brakiem potrzeby zaciągnięcia kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu powiatu.

W dziale 600 „Transport i łączność” zrealizowano wydatki w 91,62 % środków zaplanowanych, co wynika z niższego wykonania wydatków związanych z realizacją zadań inwestycyjnych dotyczących dróg powiatowych (zaplanowano środki na inwestycje w kwocie
17.519.497 zł., a wykonano w kwocie 16.038.336,88 zł.).

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” zrealizowano wydatki
na poziomie 93,53 % środków zaplanowanych, co wynika głównie z niższego wykonania wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej” (zaplanowano środki na ten cel w kwocie 271.201 zł.,
 a wykonano w kwocie 143.297,01 zł.).

W dziale 710 „Działalność usługowa” zrealizowano wydatki w 94,26 % środków zaplanowanych, co wynika głównie z niższego wykonania wydatków związanych z zakupem usług.

W dziale 750 „Administracja publiczna” zrealizowano wydatki w 96,97 % środków zaplanowanych, co wynika głównie z niższego wykonania wydatków związanych
z wynagrodzeniami osobowymi pracowników, zakupem usług oraz kosztami postępowania sądowego.

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” zrealizowano wydatki w wysokości 97,78 % środków zaplanowanych, co wynika głównie z niższego wykonania wydatków związanych
z zakupem usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii z zakresu ochrony gruntów rolnych i leśnych.

W dziale 851 „Ochrona zdrowia” zrealizowano wydatki w 98,11 % środków zaplanowanych, co wynika głównie z niższego wykonania wydatków związanych z realizacją programów z zakresu profilaktyki zdrowotnej oraz składek na ubezpieczenie zdrowotne
za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku.

 Ponadto, w 2015 roku, dochody własne gromadzone były jedynie przez Zespół Placówek Specjalnych w Tczewie. Źródłem dochodów własnych tej jednostki była darowizna w postaci pieniężnej oraz odsetki od tych środków gromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym.

Plan dochodów własnych w wysokości 9.605 zł., wykonano w 99,98 % (9.602,61 zł.).

Plan wydatków w wysokości 9.605 zł., wykonano w 99,98 % (9.602,61 zł.).

Planowane wydatki na rok 2015 na realizację przedsięwzięć, objętych wieloletnią prognozą finansową, wynosiły 8.205.006 zł. (zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego Nr III/24/2015 z dnia 27 stycznia 2015 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tczewskiego na lata 2015-2025) i dotyczyły następujących zadań:

* „Aktywny Belfer – modernizacja systemu doskonalenia nauczycieli w powiecie tczewskim” (kwota 476.836 zł.),
* „SZKOŁA+BIZNES – współpraca na rzecz rozwoju KADR ICT w woj. pomorskim” (kwota 17.030 zł.) – przedsięwzięcie realizowane przez Zespół Szkół Technicznych
w Tczewie,
* „SZKOŁA+BIZNES – współpraca na rzecz rozwoju KADR ICT w woj. pomorskim” (kwota 17.030 zł.) – przedsięwzięcie realizowane przez Zespół Kształcenia Zawodowego w Tczewie,
* „Odśnieżanie i zwalczanie śliskości na jezdniach dróg powiatowych, zlokalizowanych na terenie miasta Tczew, przez Miasto Tczew” (kwota 30.000 zł.),
* „Odśnieżanie i zwalczanie śliskości zimowej dróg powiatowych, przez Miasto i Gminę Gniew” (kwota 190.000 zł.),
* „Przebudowa Mostu Tczewskiego – etap I” (kwota 5.440.628 zł.),
* „Termomodernizacja budynków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej
w Tczewie” (kwota 1.476.068 zł.),
* „Termomodernizacja i likwidacja barier w poruszaniu się osób niepełnosprawnych
w obrębie sali gimnastycznej budynku ZPS w Tczewie” (kwota 385.414 zł.),
* „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej” (kwota 172.000 zł.).

Natomiast, według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku, planowane wydatki na rok 2015
na realizację przedsięwzięć, objętych wieloletnią prognozą finansową, wyniosły
12.165.385 zł. (zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego Nr XII/87/2015 z dnia
30 listopada 2015 roku w sprawie zmiany uchwały Nr III/24/2015 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 27 stycznia 2015 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tczewskiego na lata 2015-2025).

W stosunku do planu pierwotnego wydatki uległy zwiększeniu o kwotę ogółem
3.960.379 zł. (tj. o 48,27%).

Po uwzględnieniu zmian, na dzień 31 grudnia 2015 roku, planowane na rok 2015 wydatki na poszczególne przedsięwzięcia kształtowały się następująco:

* „Aktywny belfer – modernizacja systemu doskonalenia nauczycieli w powiecie tczewskim” (kwota 585.124 zł.),
* „Erasmus+ „Czytelnictwo, piśmiennictwo w Europie: jaka przyszłość w kontekście cyfrowym?”” (kwota 51.400 zł.),
* „SZKOŁA+BIZNES – współpraca na rzecz rozwoju KADR ICT w woj. pomorskim” (kwota 17.030 zł.) – przedsięwzięcie realizowane przez Zespół Szkół Technicznych
w Tczewie,
* „SZKOŁA+BIZNES – współpraca na rzecz rozwoju KADR ICT w woj. pomorskim” (kwota 17.030 zł.) – przedsięwzięcie realizowane przez Zespół Kształcenia Zawodowego w Tczewie,
* „Odśnieżanie i zwalczanie śliskości na jezdniach dróg powiatowych, zlokalizowanych na terenie miasta Tczew, przez Miasto Tczew” (kwota 30.000 zł.),
* „Odśnieżanie i zwalczanie śliskości zimowej dróg powiatowych, przez Miasto i Gminę Gniew” (kwota 182.000 zł.),
* „Odśnieżanie i zwalczanie śliskości zimowej dróg powiatowych, przez Gminę
i Miasto Pelplin” (kwota 20.000 zł.),
* „Przebudowa drogi powiatowej 2806G (Miłobądz – stacja kolejowa Miłobądz) jako drogi dojazdowej do gruntów rolnych” (kwota 150.000 zł.),
* „Przebudowa drogi powiatowej nr 2820G (od granicy miasta Pelplin do skrzyżowania z drogą nr 227001G)” (kwota 75.000 zł.),
* „Przebudowa Mostu Tczewskiego – etap I” (kwota 10.000.000 zł.),
* „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2810G Tczew-Gorzędziej-Rybaki-Gręblin
(od granicy miasta Tczewa do drogi krajowej nr 22)” (kwota 214.300 zł.),
* „Termomodernizacja i likwidacja barier w poruszaniu się osób niepełnosprawnych
w obrębie sali gimnastycznej budynku ZPS w Tczewie” (kwota 552.300 zł.),
* „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej” (kwota 271.201 zł.).

Na dzień 31 grudnia 2015 roku, realizacja przedsięwzięć, objętych wieloletnią prognozą finansową przedstawia się następująco:

* „Aktywny belfer – modernizacja systemu doskonalenia nauczycieli w powiecie tczewskim”– okres realizacji zadania: 2014-2015; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 801.738 zł.; poniesione łączne wydatki na zadanie w okresie jego realizacji w kwocie 694.293,71 zł.; stopień zaawansowania finansowego realizacji zadania 86,60 %,
* „Erasmus+ „Czytelnictwo, piśmiennictwo w Europie: jaka przyszłość w kontekście cyfrowym?” – okres realizacji zadania: 2014-2016; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 74.138 zł.; poniesione łączne wydatki na zadanie w okresie jego realizacji w kwocie 56.756,80 zł.; stopień zaawansowania finansowego realizacji zadania 76,56 %,
* „SZKOŁA+BIZNES – współpraca na rzecz rozwoju KADR ICT w woj. pomorskim” – (przedsięwzięcie realizowane przez Zespół Szkół Technicznych w Tczewie) okres realizacji zadania: 2013-2015; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie
w okresie jego realizacji: kwota 57.820 zł.; poniesione łączne wydatki na zadanie
w okresie jego realizacji w kwocie 54.403,90 zł.; stopień zaawansowania finansowego realizacji zadania 94,09%,
* „SZKOŁA+BIZNES- współpraca na rzecz rozwoju KADR ICT w woj. pomorskim” – (przedsięwzięcie realizowane przez Zespół Kształcenia Zawodowego w Tczewie) okres realizacji zadania: 2013-2015; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 57.820 zł.; poniesione łączne wydatki na zadanie
w okresie jego realizacji w kwocie 53.547,16 zł.; stopień zaawansowania finansowego realizacji zadania 92,61 %,
* „Odśnieżanie i zwalczanie śliskości na jezdniach dróg powiatowych, zlokalizowanych na terenie miasta Tczew, przez Miasto Tczew” – okres realizacji zadania: 2012-2018; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 316.117 zł.; poniesione łączne wydatki na zadanie w okresie jego realizacji w kwocie 226.115,79 zł.; stopień zaawansowania finansowego realizacji zadania 71,53 %,
* „Odśnieżanie i zwalczanie śliskości zimowej dróg powiatowych, przez Gminę
i Miasto Pelplin” – okres realizacji zadania: 2015-2018; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 275.000 zł.; poniesione łączne wydatki na zadanie w okresie jego realizacji w kwocie 20.000,00 zł.; stopień zaawansowania finansowego realizacji zadania 7,27 %,
* „Odśnieżanie i zwalczanie śliskości zimowej dróg powiatowych, przez Miasto i Gminę Gniew” – okres realizacji zadania: 2013-2018; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 890.949 zł.; poniesione łączne wydatki na zadanie w okresie jego realizacji w kwocie 527.753,12 zł.; stopień zaawansowania finansowego realizacji zadania 59,23 %,
* „Przebudowa drogi powiatowej 2806G (Miłobądz – stacja kolejowa Miłobądz) jako drogi dojazdowej do gruntów rolnych” - okres realizacji zadania: 2015-2016; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 300.000 zł.; poniesione łączne wydatki na zadanie w okresie jego realizacji w kwocie 149.418,89 zł.; stopień zaawansowania finansowego realizacji zadania 49,81 %,
* „Przebudowa drogi powiatowej nr 2718G (Starogard Gdański-Rywałd-Klonówka-Pelplin)” – okres realizacji zadania: 2017-2018; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 2.000.000 zł.; nie występuje stopień zaawansowania finansowego realizacji zadania ze względu na to, że rozpoczęcie zadania nastąpi w 2017 roku,
* „Przebudowa drogi powiatowej 2820G (od granicy miasta Pelplin do skrzyżowania
z drogą nr 227001G)” - okres realizacji zadania: 2015-2017; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 875.000 zł.;
nie poniesiono wydatków na powyższe zadanie,
* „Przebudowa Mostu Tczewskiego – etap I” - okres realizacji zadania: 2015-2016; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 29.190.000 zł.; poniesione łączne wydatki na zadanie w okresie jego realizacji
w kwocie 8.999.609,34 zł.; stopień zaawansowania finansowego realizacji zadania
30,83 %,
* „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2810G Tczew-Gorzędziej-Rybaki-Gręblin
(od granicy miasta Tczewa do drogi krajowej nr 22)” - okres realizacji zadania:
2015-2016; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 3.214.300 zł.; nie poniesiono wydatków na powyższe zadanie,
* „Termomodernizacja i likwidacja barier w poruszaniu się osób niepełnosprawnych
w obrębie sali gimnastycznej budynku ZPS w Tczewie” - okres realizacji zadania:
2014-2015; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 552.316 zł.; poniesione łączne wydatki na zadanie w okresie jego realizacji
w kwocie 548.892,45 zł.; stopień zaawansowania finansowego realizacji zadania 99,38 %,
* „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej ” – okres realizacji zadania: 2011-2021; planowane łączne nakłady finansowe na zadanie w okresie jego realizacji: kwota 9.199.609 zł.; poniesione łączne wydatki na zadanie w okresie jego realizacji
w kwocie 295.099,67 zł.; stopień zaawansowania finansowego realizacji zadania
3,21 %.

Planowane wydatki na 01.01.2015 roku na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (zgodnie z art. 269 ustawy o finansach publicznych) wynosiły kwotę ogółem 510.896 zł i dotyczyły następujących zadań:

* „Aktywny Belfer – modernizacja systemu doskonalenia nauczycieli w powiecie tczewskim” (kwota 476.836 zł.),
* „SZKOŁA+BIZNES – współpraca na rzecz rozwoju KADR ICT w woj. pomorskim” (kwota 17.030 zł.) – przedsięwzięcie realizowane przez Zespół Szkół Technicznych
w Tczewie,
* „SZKOŁA+BIZNES – współpraca na rzecz rozwoju KADR ICT w woj. pomorskim” (kwota 17.030 zł.) – przedsięwzięcie realizowane przez Zespół Kształcenia Zawodowego w Tczewie.

Natomiast, według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku, planowane wydatki na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (zgodnie z art. 269 ustawy o finansach publicznych) wyniosły 670.584 zł. W stosunku
do planu pierwotnego wydatki uległy zwiększeniu o kwotę ogółem 159.688 zł.
(tj. o 31,26 %).

Po uwzględnieniu zmian, na dzień 31 grudnia 2015 roku, wydatki na te przedsięwzięcia kształtowały się następująco:

* „Aktywny belfer – modernizacja systemu doskonalenia nauczycieli w powiecie tczewskim” (kwota 585.124 zł.),
* „Erasmus+ „Czytelnictwo, piśmiennictwo w Europie: jaka przyszłość w kontekście cyfrowym?”” (kwota 51.400 zł.),
* „SZKOŁA+BIZNES – współpraca na rzecz rozwoju KADR ICT w woj. pomorskim” (kwota 17.030 zł.) – przedsięwzięcie realizowane przez Zespół Szkół Technicznych
w Tczewie,
* „SZKOŁA+BIZNES – współpraca na rzecz rozwoju KADR ICT w woj. pomorskim” (kwota 17.030 zł.) – przedsięwzięcie realizowane przez Zespół Kształcenia Zawodowego w Tczewie.

Powiat Tczewski, na dzień 31 grudnia 2015 roku, posiadał należności ogółem w kwocie 2.523.283,89 zł. (według rocznego sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych powiatu), z tego:

* wymagalnych należności w kwocie 2.420.883,79 zł., dotyczących
m.in.: dochodów powiatu związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 197.462,48 zł. (dochody z tytułu użytkowania wieczystego, czynszów oraz odsetek); wpływów z różnych dochodów w kwocie
1.516.320,83 zł. (m.in. porozumienia z podmiotami, które niezgodnie z przepisami wykorzystały środki otrzymane z PFRON – kwota 1.289.562,98 zł.); oraz kar pieniężnych od osób prawnych w kwocie ogółem 216.761,10 zł. (m.in. kary umownej od osoby prawnej za nieterminowe wykonanie umowy dotyczącej wykonania koncepcji przebudowy układu drogowego stanowiącego dojazd do węzła autostradowego Stanisławie – odcinek od mostu tczewskiego do drogi krajowej nr 1 – kwota 211.255,20 zł; kary umownej za nieterminowe zrealizowanie umowy dotyczącej wykonania dokumentacji projektowej oraz pełnienie nadzoru autorskiego dla zadania: „Termomodernizacja budynku SOSW w Tczewie” (obecna nazwa zadania brzmi: „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej” – kwota 4.956,90 zł.).

Zobowiązania Powiatu Tczewskiego, na dzień 31 grudnia 2015 roku, wynosiły 8.026.076,08 zł. (według rocznego sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych powiatu).

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Z podanej wyżej kwoty 7.686.654,56 zł. dotyczy zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od wynagrodzeń pracowniczych, składek na ubezpieczenia społeczne oraz składek na Fundusz Pracy. Pozostała kwota dotyczy zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.

Ponadto, Powiat Tczewski posiadał, na dzień 31 grudnia 2015 roku, zobowiązania w kwocie ogółem 38.500.000 zł. (według rocznego sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań powiatu według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji), dotyczące wyemitowanych obligacji powiatowych (zobowiązania dotyczą papierów wartościowych wyemitowanych
w roku 2011 w kwocie 8.000.000 zł, które zostały objęte przez Nordea Bank Polska S.A. (obecnie PKO BP z siedzibą w Gdyni); papierów wartościowych wyemitowanych w roku 2013 w kwocie 13.500.000 zł, które zostały objęte przez ING Bank Śląski S.A.; papierów wartościowych wyemitowanych w roku 2014 w kwocie 3.000.000 zł, które zostały objęte przez ING Bank Śląski S.A., a także papierów wartościowych wyemitowanych w roku 2015 w kwocie 14.000.000 zł, które zostały objęte przez ING Bank Śląski S.A.).

 Szczegółowe dane w zakresie wykonania budżetu za 2015 rok, dotyczące m.in.: stopnia zrealizowania poszczególnych źródeł dochodów oraz określonych rodzajów wydatków, a także stopnia zrealizowania zadań inwestycyjnych, zadań remontowych, dotacji związanych z realizacją zadań powiatu, zawarte zostały w wymienionych niżej załącznikach do niniejszego sprawozdania.

 Integralną część sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Tczewskiego, stanowią następujące załączniki:

* załącznik nr 1 - Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Tczewskiego na dzień 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 2 - Wykonanie wydatków budżetu Powiatu Tczewskiego na dzień 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 3 - Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych na dzień 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 4 - Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych na dzień 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 5 - Wykonanie planu rzeczowo-finansowego zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na dzień 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 6 - Plan remontów - wykonanie na dzień 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 7 - Należności Powiatu Tczewskiego na dzień 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 8 - Zobowiązania Powiatu Tczewskiego na dzień 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 9 –Dotacje związane z realizacją zadań powiatu - wykonanie na dzień 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 10 - Sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 11 - Dochody dotyczące dotacji oraz pomocy finansowej, związanych
z realizacją zadań powiatu, uzyskiwanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - wykonanie na dzień 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 12 - Plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów przez jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie
o systemie oświaty i wydatków nimi sfinansowanych - wykonanie na dzień 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 13 - Zestawienie planów realizacji dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów przez jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty i wydatków nimi sfinansowanych - wykonanie na dzień 31.12.2015 roku,
* załącznik nr 14 – Uchwała Nr XIII/94/2015 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia
29 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia wykazu wydatków budżetowych, których niezrealizowane kwoty nie wygasają z upływem roku budżetowego 2015.

Ponadto, do sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Tczewskiego za 2015 rok zostały dołączone wykresy kołowe i słupkowe i tak:

|  |  |
| --- | --- |
| * wykres nr 1 -
 | Struktura dochodów wykonanych Powiatu Tczewskiego za 2015 rok, |
| * wykres nr 2 -
 | Struktura wydatków wykonanych Powiatu Tczewskiego za 2015 rok, |
| * wykres nr 3 -
 | Wykonanie dochodów Powiatu Tczewskiego za 2015 rok, |
| * wykres nr 4 -
 | Wykonanie wydatków Powiatu Tczewskiego za 2015 rok. |