Zał. Nr 7

Słupsk, dnia 2019.05.29

**PROTOKÓŁ**

**z przeprowadzenia kontroli dotyczącej realizacji budżetu miasta Słupska za 2018 rok w zakresie:**

**dochodów (dochody bieżące i majątkowe) i wydatków (wydatki bieżące i majątkowe)**

**Skład zespołu kontrolnego:**

1. Łukasz Jaworski
2. Jacek Szaran

Podstawa prawna: regulamin Pracy Komisji stanowiący załącznik nr 4 Statutu Miasta Słupska.
Kontrolą objęto następujące zadania:

# Dochody budżetowe w roku 2018 – informacje ogólne

## Dochody ogółem

1. Plan dochodów ogółem ustalony uchwałą nr XLVI/641/17 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Słupska na 2018 rok wynosił **537 603 832,00zł**
2. Plan dochodów ogółem na dzień 31.12.2018r. po zmianach wprowadzonych zarządzeniami Prezydenta Miasta Słupska i uchwałami Rady Miejskiej w Słupsku wynosił **580 740 920,04 zł.**
3. Plan dochodów ogółem wzrósł w ciągu roku o **43 137 088,04 zł (tj. o 8,02%).**
4. Wykonane dochody ogółem na dzień 31.12.2018r. wyniosły **552 234 995,13 zł** (**tj. 95,09%** planu po zmianach),

## Dochody bieżące

1. Plan dochodów bieżących ustalony uchwałą nr XLVI/641/17 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Słupska na 2018 rok wynosił **490 154 404,00 zł.**
2. Plan dochodów bieżących na dzień 31.12.2018r. po zmianach wprowadzonych zarządzeniami Prezydenta Miasta Słupska i uchwałami Rady Miejskiej w Słupsku wynosił **516 121 046,04 zł.**
3. Plan dochodów bieżących **wzrósł w ciągu roku o 25 966 642,04 zł (tj. 5,30%).**
4. Wykonane dochody bieżące na dzień 31.12.2018r. wyniosły **516 753 698,47zł** (**tj. 100,12 %** planu po zmianach),

## Dochody majątkowe

1. Plan dochodów majątkowych ustalony uchwałą nr XLVI/641/17 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Słupska na 2018 rok wynosił **47 449 428,00zł.**
2. Plan dochodów majątkowych na dzień 31.12.2018r. po zmianach wprowadzonych zarządzeniami Prezydenta Miasta Słupska i uchwałami Rady Miejskiej w Słupsku wynosił **64 619 874,00zł.**
3. Plan dochodów majątkowych **wzrósł w ciągu roku o 17 170 446,00 zł (tj. 36,19%).**
4. Wykonane dochody majątkowe na dzień 31.12.2018r. wyniosły **35 481 296,66 zł (tj. 54,91 %** planu po zmianach),

# Wydatki budżetowe w roku 2018 – informacja ogólna

## Wydatki ogółem

1. Plan wydatków ogółem ustalony uchwałą nr XLVI/641/17 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Słupska na 2017 rok wynosił **554 687 239,00 zł**
2. Plan wydatków ogółem na dzień 31.12.2018r. po zmianach wprowadzonych zarządzeniami Prezydenta Miasta Słupska i uchwałami Rady Miejskiej w Słupsku wynosił **613 211 562,04 zł.**
3. Plan wydatków ogółem wzrósł w ciągu roku o **58 524 323,04 zł (tj. o 10,55%)**
4. Wykonane wydatki ogółem na dzień 31.12.2018r. wyniosły **571 934 446,32 zł (tj. 93,27%** planu po zmianach),

## Wydatki bieżące

1. Plan wydatków bieżących ustalony uchwałą nr XLVI/641/17 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Słupska na 2018 rok wynosił **476 842 634,00zł.**
2. Plan wydatków bieżących na dzień 31.12.2018r. po zmianach wprowadzonych zarządzeniami Prezydenta Miasta Słupska i uchwałami Rady Miejskiej w Słupsku wynosił **507 747 600,04zł.**
3. Plan wydatków bieżących wzrósł w ciągu roku o **30 904 966,04 zł (tj. o 6,48 %)**
4. Wykonane wydatki bieżące na dzień 31.12.2018r. wyniosły **495 073 334,78zł (tj.97,50 %** planu po zmianach),

## Wydatki majątkowe

1. Plan wydatków majątkowych ustalony uchwałą nr XLVI/641/17 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Słupska na 2018 rok wynosił **77 844 605,00 zł.**
2. Plan wydatków majątkowych na dzień 31.12.2018r. po zmianach wprowadzonych zarządzeniami Prezydenta Miasta Słupska i uchwałami Rady Miejskiej w Słupsku wynosił **105 463 962,00 zł.**
3. Plan wydatków majątkowych **wzrósł w ciągu roku o 27 619 357 ,00 zł (tj. o 35,48%).**

4. Wykonane wydatki majątkowe na dzień 31.12.2018r. wyniosły **76 861 111,54zł (tj. 72,88 %** planu po zmianach),

W trakcie roku budżetowego, przyjęty budżet Miasta Słupska na rok 2018 był zmieniony poprzez wydanie przez Prezydenta Miasta Słupska **43 zarządzeń** w sprawie zmian w budżecie i podjęcie przez Radę Miejską w Słupsku **34 uchwał** w sprawie zmian w budżecie. Łącznie budżet miasta Słupska był zmieniany **77 razy, co wskazuje na wysoką zmienność zapisów budżetowych w toku roku budżetowego.**

## Dochody w roku 2018 – informacje szczegółowe

## Dochody ogółem według działów klasyfikacji budżetowej

| Rok 2018 - dochody ogółem | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dział | Wyszczególnienie | Plan na dzień 1.01.2018r. | Plan po zmianach na dzień 31.12.2018r. | Zmiana planu | Wykonanie | % wykonania | Różnica kwotowa pomiędzy wykonanie planu a planem po zmianach |
| 10 | Rolnictwo i łowiectwo | 3 089,00 zł | 18 711,04 zł | 15 622,04 zł | 18 778,97 zł | 100,36% | 67,93 zł |
| 20 | Leśnictwo | 10 000,00 zł | 69 000,00 zł | 59 000,00 zł | 69 667,41 zł | 100,97% | 667,41 zł |
| 150 | Przetwórstwo przemysłowe | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| 600 | Transport i łączność | 21 513 640,00 zł | 26 213 800,00 zł | 4 700 160,00 zł | 21 461 157,07 zł | 81,87% | -4 752 642,93 zł |
| 630 | Turystyka | 0,00 zł | 3 296,00 zł | 3 296,00 zł | 3 295,24 zł | 99,98% | -0,76 zł |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 58 700 875,00 zł | 66 325 619,00 zł | 7 624 744,00 zł | 51 024 606,57 zł | 76,93% | -15 301 012,43 zł |
| 710 | Działalność usługowa | 4 243 700,00 zł | 4 264 400,00 zł | 20 700,00 zł | 3 562 383,32 zł | 83,54% | -702 016,68 zł |
| 750 | Administracja publiczna | 2 534 151,00 zł | 3 790 744,00 zł | 1 256 593,00 zł | 2 882 910,72 zł | 76,05% | -907 833,28 zł |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 18 196,00 zł | 398 267,00 zł | 380 071,00 zł | 375 245,61 zł | 94,22% | -23 021,39 zł |
| 752 | Obrona narodowa | 0,00 zł | 111 200,00 zł | 111 200,00 zł | 111 200,00 zł | | |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 0,00 11 661 150,00 zł | 13 849 947,00 zł | 2 188 797,00 zł | 13 772 057,62 zł | 99,44% | -77 889,38 zł |
| 755 | Wymiar sprawiedliwości | 250 416,00 zł | 250 442,00 zł | 26,00 zł | 245 560,51 zł | 98,05% | -4 881,49 zł |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 176 865 198,00 zł | 178 150 868,00 zł | 1 285 670,00 zł | 187 246 727,54 zł | 105,11% | 9 095 859,54 zł |
| 758 | Różne rozliczenia | 128 116 181,00 zł | 131 855 985,00 zł | 3 739 804,00 zł | 131 857 782,30 zł | 100,00% | 1 797,30 zł |
| 801 | Oświata i wychowanie | 15 542 340,00 zł | 17 999 002,00 zł | 2 456 662,00 zł | 15 142 906,77 zł | 84,13% | -2 856 095,23 zł |
| 851 | Ochrona zdrowia | 400 480,00 zł | 423 999,00 zł | 23 519,00 zł | 364 508,33 zł | 85,97% | -59 490,67 zł |
| 852 | Pomoc społeczna | 15 254 810,00 zł | 18 951 890,00 zł | 3 697 080,00 zł | 18 431 163,36 zł | 97,25% | -520 726,64 zł |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 6 445 634,00 zł | 9 445 015,00 zł | 2 999 381,00 zł | 8 664 397,17 zł | 91,74% | -780 617,83 zł |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 1 007 830,00 zł | 2 013 528,00 zł | 1 005 698,00 zł | 1 519 079,20 zł | 75,44% | -494 448,80 zł |
| 855 | Rodzina | 70 665 594,00 zł | 80 450 071,00 zł | 9 784 477,00 zł | 80 005 628,80 zł | 99,45% | -444 442,20 zł |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 22 435 824,00 zł | 21 427 628,00 zł | -1 008 196,00 zł | 12 480 021,22 zł | 58,24% | -8 947 606,78 zł |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 51 024,00 zł | 2 090 623,00 zł | 2 039 599,00 zł | 807 156,26 zł | 38,61% | -1 283 466,74 zł |
| 925 | Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| 926 | Kultura fizyczna | 1 883 700,00 zł | 2 636 885,00 zł | 753 185,00 zł | 2 188 761,14 zł | 83,01% | -448 123,86 zł |
| | Razem | 537 603 832,00 zł | 580 740 920,04 zł | 43 137 088,04 zł | 552 234 995,13 zł | 95,09% | -28 505 924,91 zł |

Analizując wykonanie dochodów ogółem Miasta Słupsk w podziale według działów klasyfikacji budżetowej przedstawione w sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta Słupska za rok 2018 należy zauważyć,

że w ciągu roku budżetowego nastąpił znaczący wzrost planowanych dochodów ogółem na kwotę 43,1 mln zł, przy czym największy wzrost planowanych dochodów nastąpił w następujących działach:

**dział 600 Transport i łączność (wzrost planowanych dochodów o 4,7 mln zł),**

**dział 700 Gospodarka mieszkaniowa (wzrost planowanych dochodów o 7,6 mln zł),**

**dział 801 Oświata i wychowanie (wzrost planowanych dochodów o 2,4 mln zł),**

**dział 855 Rodzina (wzrost planowanych dochodów o 9,8 mln zł),**

**dział 852 Pomoc społeczna (wzrost planowanych dochodów o 3,7 mln zł),**

Działami budżety, które charakteryzują się najwyższymi wykonanymi dochodami w ujęciu nominalnym są działy:

**dział 600 - Transport i łączność – 21,4 mln zł.,**

**dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 51 mln zł**

**dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 187,2 mln zł,**

**dział 758 – Różne rozliczenia 131,8 mln zł,**

**dział 852 - Pomoc społeczna – 18,4 mln zł,**

**dział 855 – Rodzina – 80 mln zł,**

**dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 12,5 mln zł**

Analizując wykonanie dochodów ogółem w ujęciu procentowym, zauważymy wysokie zróżnicowanie wykonania dochodów. **Najniższe wykonanie dotyczy działu 921 Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego, który wynosi 38,61 %. Niskie wykonanie dochodów na poziomie 58,24 % występuje także w dziele 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska. Znacząco nie zostały także wykonane dochody w dziale 700 gospodarka mieszkaniowa, gdzie dochody zostały wykonane w wysokości 76,9 %.**

W ujęciu kwotowym największe **niewykonanie dochodów** ogółem wystąpiło w następujących działach budżetowych:

**dział 600 - Transport i łączność – dochody niewykonane na kwotę 4,7 mln zł,**

**dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – dochody niewykonane na kwotę 15,3 mln zł,**

**dział 801 – Oświata i wychowanie – dochody niewykonane na kwotę 2,9 mln zł,**

**dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody niewykonane na kwotę 8,9 mln zł,**

Jedynym działem budżetowym, w którym odnotowano znaczący wzrost wykonanych dochodów w stosunku do planu to dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek

nieposiadających osobowości prawnej. W tym dziale wykonane dochody są wyższe o 9 mln zł w stosunku do zakładanego planu. Dochody podatkowe w dziale 756 wyniosły 187,2 mln zł.

Niewykonanie dochodów w poszczególnych działach związane jest w znaczącej części z niewykonaniem dochodów majątkowych.

Należy zauważyć, że dochody majątkowe **zostały wykonane tylko w wysokości 54,91 % planu.**

# Wydatki w roku 2018 – informacje szczegółowe

## Wydatki ogółem według działów klasyfikacji budżetowej

| Rok 2018 - wydatki ogółem | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dział | Wyszczególnienie | Plan na dzień 1.01.2018r. | Plan po zmianach na dzień 31.12.2018r. | Zmiana planu | Wykonanie | % wykonania | Różnica kwotowa pomiędzy wykonanie planu a planem po zmianach |
| 10 | Rolnictwo i łowiectwo | 4 954,00 zł | 29 918,04 zł | 26 199,12 zł | 29 615,80 zł | 98,99% | -302,24 zł |
| 20 | Leśnictwo | 277 350,00 zł | 277 350,00 zł | 0,00 zł | 277 085,93 zł | 99,90% | -264,07 zł |
| 150 | Przetwórstwo przemysłowe | 45 000,00 zł | 45 000,00 zł | 0,00 zł | 42 999,99 zł | 0,00% | -2 000,01 zł |
| 600 | Transport i łączność | 56 033 772,00 zł | 68 278 801,00 zł | 12 245 029,00 zł | 61 774 140,99 zł | 90,47% | -6 504 660,01 zł |
| 630 | Turystyka | 216 120,00 zł | 220 520,00 zł | 4 400,00 zł | 220 398,41 zł | 99,94% | -121,59 zł |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 46 271 153,00 zł | 59 213 103,00 zł | 12 941 950,00 zł | 52 592 855,74 zł | 88,82% | -6 620 247,26 zł |
| 710 | Działalność usługowa | 5 052 117,00 zł | 5 182 629,00 zł | 130 512,00 zł | 4 675 255,88 zł | 90,21% | -507 373,12 zł |
| 750 | Administracja publiczna | 28 881 053,00 zł | 30 027 487,00 zł | 1 146 434,00 zł | 27 547 063,51 zł | 91,74% | -2 480 423,49 zł |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 18 196,00 zł | 398 267,00 zł | 380 071,00 zł | 375 245,61 zł | 94,22% | -23 021,39 zł |
| 752 | Obrona narodowa | 0,00 zł | 111 200,00 zł | 111 200,00 zł | 111 200,00 zł | | |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 13 000 635,00 zł | 15 291 623,00 zł | 2 290 988,00 zł | 15 133 941,71 zł | 98,97% | -157 681,29 zł |
| 755 | Wymiar sprawiedliwości | 251 916,00 zł | 251 942,00 zł | 26,00 zł | 246 325,64 zł | 97,77% | -5 616,36 zł |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 8 278 000,00 zł | 8 144 500,00 zł | -133 500,00 zł | 7 596 744,26 zł | 0,00% | -547 755,74 zł |
| 758 | Różne rozliczenia | 11 805 000,00 zł | 1 943 481,00 zł | -9 861 519,00 zł | 18 047,84 zł | 0,93% | -1 925 433,16 zł |
| 801 | Oświata i wychowanie | 179 046 913,00 zł | 192 719 094,00 zł | [illegible] | 188 981 920,99 zł | 98,06% | -3 737 173,01 zł |
| 851 | Ochrona zdrowia | 3 529 585,00 zł | 4 025 581,00 zł | -495 996,00 zł | 3 798 094,70 zł | 94,35% | -227 486,30 zł |
| 852 | Pomoc społeczna | 29 403 862,00 zł | 34 089 087,00 zł | [illegible] | 33 504 526,81 zł | 98,29% | -584 560,19 zł |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 12 111 068,00 zł | 16 295 802,00 zł | [illegible] | 14 072 052,26 zł | 86,35% | -2 223 749,74 zł |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 13 677 520,00 zł | 15 197 058,00 zł | [illegible] | 14 661 118,77 zł | 96,47% | -535 939,23 zł |
| 855 | Rodzina | 79 047 540,00 zł | 88 650 200,00 zł | [illegible] | 88 338 997,58 zł | 99,65% | -311 202,42 zł |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 36 918 188,00 zł | 38 980 682,00 zł | 2 062 494,00 zł | 26 174 543,55 zł | 67,15% | -12 806 138,45 zł |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 17 980 067,00 zł | 20 449 000,00 zł | 2 468 933,00 zł | 18 735 730,55 zł | 91,62% | -1 713 269,45 zł |
| 925 | Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody | 10 000,00 zł | 10 000,00 zł | 0,00 zł | 10 000,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| 926 | Kultura fizyczna | 12 827 230,00 zł | 13 379 237,00 zł | 552 007,00 zł | 13 016 539,80 zł | 97,29% | -362 697,20 zł |
| | Razem | 554 687 239,00 zł | 613 211 562,04 zł | 58 525 558,12 zł | 571 934 446,32 zł | 93,27% | -41 277 115,72 zł |

# Wydatki bieżące według działów klasyfikacji budżetowej

| Rok 2018 - wydatki bieżące | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dział | Wyszczególnienie | Plan na dzień 1.01.2018r. | Plan po zmianach na dzień 31.12.2018r. | Zmiana planu | Wykonanie | % wykonania | Różnica kwotowa pomiędzy wykonanie planu a planem po zmianach |
| 10 | Rolnictwo i łowiectwo | 4 954,00 zł | 29 918,04 zł | 24 964,04 zł | 29 615,80 zł | 98,99% | -302,24 zł |
| 20 | Leśnictwo | 277 350,00 zł | 277 350,00 zł | 0,00 zł | 277 085,93 zł | 99,90% | -264,07 zł |
| 150 | Przetwórstwo przemysłowe | 45 000,00 zł | 45 000,00 zł | 0,00 zł | 42 999,99 zł | 0,00% | -2 000,01 zł |
| 600 | Transport i łączność | 38 656 766,00 zł | 39 875 765,00 zł | 1 218 999,00 zł | 39 621 349,39 zł | 99,36% | -254 415,61 zł |
| 630 | Turystyka | 216 120,00 zł | 220 520,00 zł | 4 400,00 zł | 220 398,41 zł | 99,94% | -121,59 zł |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 28 591 941,00 zł | 30 939 680,00 zł | 2 347 739,00 zł | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 710 | Działalność usługowa | 4 598 117,00 zł | 4 732 629,00 zł | 134 512,00 zł | 4 264 368,44 zł | 90,11% | -468 260,56 zł |
| 750 | Administracja publiczna | 26 396 117,00 zł | 27 133 891,00 zł | 737 774,00 zł | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 18 196,00 zł | 398 267,00 zł | 380 071,00 zł | 375 245,61 zł | 94,22% | -23 021,39 zł |
| 752 | Obrona narodowa | 0,00 zł | 91 200,00 zł | 91 200,00 zł | 91 200,00 zł | 100,00% | 0,00 zł |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 12 679 635,00 zł | 14 014 123,00 zł | 1 334 488,00 zł | 13 902 145,71 zł | 99,20% | -111 977,29 zł |
| 755 | Wymiar sprawiedliwości | 251 916,00 zł | 251 942,00 zł | 26,00 zł | 246 325,64 zł | 97,77% | -5 616,36 zł |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 8 278 000,00 zł | 8 144 500,00 zł | -133 500,00 zł | 7 596 744,26 zł | 93,27% | -547 755,74 zł |
| 758 | Różne rozliczenia | 11 305 000,00 zł | 1 890 935,00 zł | -9 414 065,00 zł | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 801 | Oświata i wychowanie | 165 119 960,00 zł | 177 697 850,00 zł | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 851 | Ochrona zdrowia | 3 529 585,00 zł | 4 002 950,00 zł | 473 365,00 zł | 3 775 463,93 zł | 94,32% | -227 486,07 zł |
| 852 | Pomoc społeczna | 29 245 862,00 zł | 33 928 839,00 zł | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 11 583 568,00 zł | 15 447 277,00 zł | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 13 677 520,00 zł | 14 746 173,00 zł | [illegible] | 14 210 234,16 zł | 96,37% | -535 938,84 zł |
| 855 | Rodzina | 79 047 540,00 zł | 88 255 700,00 zł | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 18 458 192,00 zł | 20 014 951,00 zł | 1 556 759,00 zł | 19 030 456,77 zł | 95,08% | -984 494,23 zł |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 15 023 263,00 zł | 15 302 308,00 zł | 279 045,00 zł | 15 260 839,09 zł | 99,73% | -41 468,91 zł |
| 925 | Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody | 10 000,00 zł | 10 000,00 zł | 0,00 zł | 10 000,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| 926 | Kultura fizyczna | 9 828 032,00 zł | 10 295 832,00 zł | 467 800,00 zł | 10 115 463,20 zł | 98,25% | -180 368,80 zł |
| | Razem | 476 842 634,00 zł | 507 747 600,04 zł | 30 904 966,04 zł | 495 073 334,78 zł | 97,50% | -12 674 265,26 zł |

# Wydatki majątkowe według działów klasyfikacji budżetowej

| Rok 2018 - wydatki majątkowe | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dział | Wyszczególnienie | Plan na dzień 1.01.2018r. | Plan po zmianach na dzień 31.12.2018r. | Zmiana planu | Wykonanie | % wykonania | Różnica kwotowa pomiędzy wykonanie planu a planem po zmianach |
| 10 | Rolnictwo i łowiectwo | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| 20 | Leśnictwo | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| 150 | Przetwórstwo przemysłowe | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| **600** | **Transport i łączność** | **17 377 006,00 zł** | **28 403 036,00 zł** | **11 026 030,00 zł** | **22 152 791,60 zł** | **77,99%** | **-6 250 244,40 zł** |
| 630 | Turystyka | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| **700** | **Gospodarka mieszkaniowa** | **17 679 212,00 zł** | **28 273 423,00 zł** | **10 594 211,00 zł** | **22 729 563,65 zł** | **80,39%** | **-5 543 859,35 zł** |
| **710** | **Działalność usługowa** | 454 000,00 zł | 450 000,00 zł | -4 000,00 zł | 410 887,44 zł | 91,31% | -39 112,56 zł |
| **750** | **Administracja publiczna** | **2 484 936,00 zł** | **2 893 596,00 zł** | **408 660,00 zł** | **1 990 237,23 zł** | **68,78%** | **-903 358,77 zł** |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| **752** | **Obrona narodowa** | **0,00 zł** | **20 000,00 zł** | **20 000,00 zł** | **20 000,00 zł** | 0,00% | 0,00 zł |
| **754** | **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** | **321 000,00 zł** | **1 277 500,00 zł** | **956 500,00 zł** | **1 231 796,00 zł** | **96,42%** | **-45 704,00 zł** |
| 755 | Wymiar sprawiedliwości | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostekniepos iadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| **758** | **Różne rozliczenia** | 500 000,00 zł | 52 546,00 zł | -447 454,00 zł | 0,00 zł | 0,00% | -52 546,00 zł |
| **801** | **Oświata i wychowanie** | **13 926 953,00 zł** | **15 021 244,00 zł** | **1 094 291,00 zł** | **13 122 086,29 zł** | **87,36%** | **-1 899 157,71 zł** |
| **851** | **Ochrona zdrowia** | 0,00 zł | 22 631,00 zł | 22 631,00 zł | 22 630,77 zł | 100,00% | -0,23 zł |
| **852** | **Pomoc społeczna** | 158 000,00 zł | 160 248,00 zł | 2 248,00 zł | 145 463,03 zł | 90,77% | -14 784,97 zł |
| **853** | **Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** | **527 500,00 zł** | **848 525,00 zł** | **321 025,00 zł** | **674 124,56 zł** | **79,45%** | **-174 400,44 zł** |
| **854** | **Edukacyjna opieka wychowawcza** | 0,00 zł | 450 885,00 zł | 450 885,00 zł | 450 884,61 zł | 100,00% | -0,39 zł |
| **855** | **Rodzina** | 0,00 zł | 394 500,00 zł | 394 500,00 zł | 390 591,52 zł | 99,01% | -3 908,48 zł |
| **900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** | **18 459 996,00 zł** | **18 965 731,00 zł** | **505 735,00 zł** | **7 144 086,78 zł** | **37,67%** | **-11 821 644,22 zł** |
| **921** | **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** | **2 956 804,00 zł** | **5 146 692,00 zł** | **2 189 888,00 zł** | **3 474 891,46 zł** | **67,52%** | **-1 671 800,54 zł** |
| 925 | Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00% | 0,00 zł |
| **926** | **Kultura fizyczna** | 2 999 198,00 zł | 3 083 405,00 zł | 84 207,00 zł | 2 901 076,60 zł | 94,09% | -182 328,40 zł |
| | **Razem** | 77 844 605,00 zł | 105 463 962,00 zł | 27 619 357,00 zł | 76 861 111,54 zł | 72,88% | -28 602 850,46 zł |

Analizując wydatki budżetowe Miasta Słupsku w podziale według działów klasyfikacji budżetowej przedstawione w sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta Słupska za rok 2018 można dojść do następujących wniosków.

## Wydatki ogółem:

W ciągu roku budżetowego nastąpił wzrost planowanych wydatków ogółem o 58,5 mln zł, największy wzrost planowanych wydatków ogółem nastąpił w następujących działach:

**dział 600 Transport i łączność - wzrost planowanych wydatków o 12,2 mln zł,**

**dział 700 Gospodarka mieszkaniowa - wzrost planowanych wydatków o 12,9 mln zł,**

**dział 801 Oświata i wychowanie - wzrost planowanych wydatków o 13,6 mln zł,**

**dział 855 Rodzina - wzrost planowanych wydatków o 9,6 mln zł.**

Działami budżetu z najwyższymi wydatkami ogółem są następujące działy:

**dział 600 Transport i łączność - 68,2 mln zł,**

**dział 700 Gospodarka mieszkaniowa - 59,2 mln zł,**

**dział 750 Administracja publiczna 30 mln zł,**

**dział 801 Oświata i wychowanie – 192,7 mln zł,**

**dział 852 Pomoc społeczna – 34 mln zł**

**dział 855 Rodzina – 88,6 mln zł,**

**Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 39 mln zł**

W większości działów klasyfikacji budżetowej wykonanie wydatków ogółem w ujęciu procentowym jest na poziomie około 90%-100%. Wyjątkami są następujące działy:

**dział 700 Gospodarka mieszkaniowa 88,82 %,**

**dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 86,35%,**

**dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 67,15%.**

## Wydatki bieżące

W ciągu roku budżetowego nastąpił wzrost planowanych wydatków bieżących 30,9 mln zł, największy wzrost planowanych wydatków bieżących nastąpił w następujących działach:

**Dział 600 Transport i łączność - wzrost planowanych wydatków o 1,2 mln zł,**

**dział 700 Gospodarka mieszkaniowa - wzrost planowanych wydatków o 2,3 mln zł,**

**dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - wzrost planowanych wydatków o 1,3 mln zł),**

**dział 801 Oświata i wychowanie - wzrost planowanych wydatków o 12,6 mln zł,**

**dział 852 Pomoc społeczna - wzrost planowanych wydatków o 4,7 mln zł,**

**dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - wzrost planowanych wydatków o 3,8 mln zł,**

**dział 855 Rodzina - wzrost planowanych wydatków o 9,2 mln zł,**

Działami budżetu z najwyższymi wydatkami bieżącymi w ujęciu nominalnym są następujące działy:

**dział 600 Transport i łączność – 39,6 mln zł,**

**dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 29,8 mln zł,**

**dział 750 Administracja publiczna 25,5 - mln zł,**

**dział 801 Oświata i wychowanie – 175,9 mln zł,**

**dział 852 Pomoc społeczna – 33,4 mln zł**

**dział 855 Rodzina – 88 mln zł,**

W większości działów klasyfikacji budżetowej wykonanie wydatków bieżących w ujęciu procentowym jest na poziomie 90%-99%.

## Wydatki majątkowe

W ciągu roku budżetowego nastąpił wzrost planowanych **wydatków majątkowych o 27,6 mln zł**, największy wzrost planowanych wydatków majątkowych nastąpił w następujących działach:

**dział 600 Transport i łączność – wzrost planowanych wydatków o 11 mln zł,**

**dział 700 Gospodarka mieszkaniowa - wzrost planowanych wydatków o 10,6 mln zł,**

**dział 921 Kultura i Ochrona dziedzictwa narodowego - wzrost planowanych wydatków o 2,2 mln zł.**

Działami budżetu z najwyższej wykonanymi wydatkami majątkowymi w ujęciu nominalnym są następujące działy:

**dział 600 Transport i łączność – 22,1 mln zł**

**dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 22,7 mln zł,**

**dział 750 Administracja publiczna – 2 mln zł,**

**dział 801 Oświata i wychowanie – 13,1 mln zł,**

**dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 7,1 mln zł,**

**dział 921 Kultura i Ochrona dziedzictwa narodowego – 3,5 mln zł.**

Wykonanie wydatków majątkowych w poszczególnych działach w ujęciu procentowym jest mocno zróżnicowana. Wykonanie wydatków majątkowych wacha się od 37,76% do 100%.

Najniższe wykonanie wydatków majątkowych w ujęciu procentowym wystąpiło w następujących działach budżetu:

**dział 600 Transport i łączność 77,99%**

**dział 700 Gospodarka mieszkaniowa 80,39 %,**

**dział 750 Administracja publiczna 68,78%**

**dziale 900 Gospodarka Komunalna – 37,67 %,**

**dział 921 Kultura i Ochrona dziedzictwa narodowego 67,52%**

Największe niewykonanie wydatków majątkowych budżetu w ujęciu nominalny wystąpiło w następujących działach:

**dział 600 Transport i łączność – niewykonanie wydatków na kwotę 6,2 mln**

**dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa – niewykonanie wydatków na kwotę 5,5 mln zł**

**dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - niewykonanie wydatków na kwotę 11,8 mln**

**Niewykonanie wydatków majątkowych w tych trzech działach stanowi 47,2 % wszystkich niewykonanych wydatków majątkowych.**

**Realizacja budżetu po stronie dochodów wyniosła 552 234 995,13 zł (tj. 95,09% planu po zmianach),**

**Dochody bieżące wyniosły 516 753 698,47zł (tj. 100,12 % planu po zmianach),**

**Dochody majątkowe wyniosły wyniosły 35 481 296,66 zł (tj. 54,91 % planu po zmianach).**

**Wydatki ogółem wyniosły 571 934 446,32 zł (tj. 93,27% planu po zmianach),**

**Wykonane wydatki bieżące wyniosły 495 073 334,78zł (tj.97,50 % planu po zmianach),**

**Wykonane wydatki majątkowe wyniosły 76 861 111,54zł (tj. 72,88 % planu po zmianach),**

Podpisy członków Zespołu Kontrolnego:

1. Łukasz Jaworski .....
2. Jacek Szaran .....

Skarbnik Miasta Słupska:

1. Anna Gajda – Szewczuk .....