

Urząd Miejski
w Trzebiatowie

S P R A W O Z D A N I E

**z wykonania budżetu
za I półrocze 2012 r.**

Trzebiatów, sierpień 2012

SPIS TREŚCI

I.	Część opisowa	3
	1. Stan budżetu gminy Trzebiatów po zmianach oraz wykonanie	
	2. Stan zadłużenia gminy Trzebiatów z tytułu zaciągniętych pożyczek i emisji obligacji oraz z tytułu innych zobowiązań	
II.	Część tabelaryczna	8

I. Część opisowa

1. Stan budżetu gminy Trzebiatów po zmianach oraz wykonanie

Uchwałą Rady Miejskiej w Trzebiatowie nr XVI/134/11 z dnia 29 grudnia 2011 r. uchwalony został budżet gminy Trzebiatów na rok 2012. Plan po stronie dochodów wynosił 93.436.483,00 zł, a po stronie wydatków 94.029.088,00 zł. Deficyt w kwocie 592.605,00 zł zaplanowano pokryć: przychodami pochodzącymi ze spłat rat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych oraz nadwyżką środków na rachunku bankowym z lat ubiegłych.

Uchwałą Rady Miejskiej w Trzebiatowie Nr XX/160/12 z dnia 29 marca 2012 r. zwiększono przychody budżetu Gminy pochodzące z wolnych środków o kwotę 334.000,00 zł.

W I półroczu 2012 r. Rada Miejska podjęła 5 następujących uchwał zmieniających budżet:

L.p.	Nr uchwały	Data podjęcia	Zwiększenia dochodów	Zmniejszenia dochodów	Zwiększenia wydatków	Zmniejszenia wydatków
1.	XVIII/153/12	10.02.2012	227.630	76.989	880.641	730.000
2.	XIX/154/12	24.02.2012	359.316	0	378.838	19.522
3.	XX/160/12	29.03.2012	2.595	0	336.595	0
4.	XXIII/184/12	6.06.2012	154.801	314.001	50.618	209.818
5.	XXIV/187/12	28.06.2012	26.431	789.718	159.713	923.000
	RAZEM		770.773	1.180.708	1.806.405	1.882.340

W analogicznym okresie Burmistrz Trzebiatowa dokonał w formie 6 zarządzeń następujących zmian dochodów i wydatków budżetu gminy Trzebiatów:

L.p.	Nr Zarządzenia	Data wydania	Kwota zmniejszenia	Kwota zwiększenia
1.	114/2012	31.01.2012	0,00	92.000,00
2.	121/2012	30.03.2012	0,00	1.600,00
3.	125/2012	18.04.2012	0,00	338.890,92
4.	126/2012	30.04.2012	1.000,00	108.856,00
5.	130/2012	31.05.2012	0,00	33.756,00
6.	135/2012	29.06.2012	0,00	16.545,00
			1.000,00	591.647,92

Dnia 10 kwietnia i 12 czerwca 2012 zarządzeniami Burmistrza Trzebiatowa nr 124/2012 i 132/2012 rozwiązano część rezerwy na oświatę w kwocie 27.551,00 zł przeznaczając ją na wydatki związane z przejściem na emeryturę pracowników jednostek oświatowych.

Na zaplanowany deficyt w kwocie 926.605,00 zł, na półrocze tego roku osiągnięto nadwyżkę wynoszącą 26.900.827,22 zł. Kwota nadwyżki to przede wszystkim efekt przekazania zaliczki na realizację projektu „Modernizacja portu rybackiego w Mrzeżynie”, projekt ten ciągle jest w początkowym stadium realizacji.

Dochody budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2012 r. zostały wykonane w 54,76 %, tj. na plan 93.617.195,92 zł wykonano kwotę 51.265.173,96 zł

Wykonanie dochodów za I półrocze 2012 roku jest stosunkowo wysokie, duży wpływ na ten fakt ma wykonanie dochodów w rozdziale „60041” – „Infrastruktura portowa”, - 63,41 % planu. Ma to związek z faktem iż otrzymaliśmy kwotę zaliczkową na modernizację portu w Mrzeżynie, a jest to znaczna kwota, bo wynosząca ponad 26 milionów złotych.

Dokonując szczegółowej analizy poszczególnych działów budżetu zaniepokojenie budzi wykonanie w rozdziale „75601” – „Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych” § 0350 – „Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej”, gdzie to

zamiast wykonania planu na kwotę 40.000 zł, wg sprawozdań przesłanych przez urzędy skarbowe, powinniśmy zwrócić budżetowi państwa kwotę 4.103,62 zł. Karta podatkowa to forma rozliczenia na którą często decydują się podatnicy sezonowi, tak więc tę podziałkę budżetu trzeba będzie zweryfikować po trwającym sezonie letnim. W poprzednich latach wykonanie w tym paragrafie w III kwartale roku ulegało znacznemu zwiększeniu.

Niepokój budzi też nieduże wykonanie § 0770 – „Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości” w rozdziale „70005” – „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”. Tu plan wykonano w 27,67 % - brak jest popytu na oferowane nieruchomości.

W rozdziale „75621” – „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” wpływy z tytułu podatku od osób fizycznych – PIT wyniosły – 40,60%, co budzi wątpliwość jeśli chodzi o realizację założonego planu. Założenia do tych dochodów przesyłane są przez Ministerstwo Finansów. Gmina otrzymała już wskazówki z Ministerstwa Finansów nakazujące zmniejszenie założonego planu wpływów w PIT o kwotę 273.029,00 zł. W drugim półroczu tego roku należy dokonać odpowiednich korekt planów.

Niewielki procent wykonania dochodów (1,55 %) zastano w rozdziale „60016” - „Drogi publiczne gminne”. Przyczyną niskiego wykonania dochodów w tym rozdziale jest oczekiwanie na zwrot końcowej kwoty rozliczenia z dofinansowania zadania „Przebudowa nawierzchni po kanalizacji”. Urząd Marszałkowski dokonał już kontroli zadania, a obecnie czekamy na protokół końcowy i zwrot środków.

W rozdziale „63095” – „Pozostała działalność” nie wykonano zaplanowanych dochodów ze względu na fakt, iż finansowa realizacja zadania inwestycyjnego „Budowa ścieżki rowerowej Pogorzelica –Mrzeżyno”. rozpoczęła się w miesiącu lipcu .

Niski procent wykonania dochodów (0,91 %) zastano w dziale „921” - „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”.

Jedną z przyczyn niskiego wykonania dochodów w tym rozdziale jest oczekiwanie na zwrot końcowej kwoty z rozliczenia dofinansowania zadania

„Przebudowa pałacu”. Kwota ta zostanie pomniejszona o 5% korektę nałożoną przez Urząd Marszałkowski jako instytucję sprawdzającą projekt. Będzie to około 96.200 zł mniej niż zakładano w planie.

Niemożliwe było też wykonanie dochodów w pozycji dotyczącej „Budowy świetlicy w Trzebuszu”, projekt nie rozpoczął się jeszcze.

Z uwagi na sezon turystyczny dochody z tytułu opłaty miejscowej (wykonane w 7,06 %) oraz opłaty targowej (wykonane w 20,66 %) będą realizowane w II półroczu.

W pozostałych działach dochody powinny być realizowane zgodnie z planem.

Wydatki budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2012 r. zostały wykonane w 25,77 %, tj. na plan 94.543.800,92 zł wykonano kwotę 24.364.346,74 zł.

Z budżetu wydatkowano na:

- działalność bieżącą – na plan 45.638.667,92 zł wydatkowano kwotę 22.084.284,77 zł (48,39 %),
- wydatki majątkowe – na plan 48.905.133,00 zł wydatkowano kwotę 2.280.061,97 zł (4,66 %).

Zaplanowane wydatki budżetowe są realizowane zgodnie z planem, wyłączając realizację zadań: ” Modernizacja portu rybackiego w Mrzeżynie”, „Budowa świetlicy w Trzebuszu” oraz „Stworzenie kompleksowej sieci informacji turystycznej – Infomaty”.

2. Stan zadłużenia gminy Trzebiatów z tytułu zaciągniętych pożyczek i emisji obligacji oraz z tytułu innych zobowiązań

Zadłużenie na dzień 30.06.2012 r. z tytułu długoterminowych pożyczek oraz emisji obligacji wynosiło 28.851.144,30 zł, w tym:

- pożyczki zaciągnięte w WFOŚiGW w Szczecinie – 3.461.144,30 zł,
- emisja obligacji – 25.390.000,00 zł.

W księgach gminy istnieje także zobowiązanie długoterminowe (wykup wierzytelności) na kwotę 17.794.322,01 zł, dotyczące zadań inwestycyjnych :

- budowa hali sportowej – 15.673.241,36 zł,
- budowa budynków komunalnych – 2.121.080,65 zł.

Łączne zadłużenie gminy to kwota 46.645.466,31 zł co stanowi 49,83 % planowanych dochodów. Łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 wynosi 7.676.144,30 zł. Kwota ta dotyczy emisji obligacji i zaciągniętej pożyczki w latach poprzednich na projekty, które nie zostały rozliczone i nie otrzymano refundacji tych środków. Po wyłączeniach zadłużenie stanowi 41,63 % planowanych dochodów.

W I półroczu 2012 r. spłacono raty pożyczek w łącznej wysokości 181.000,00 zł i wykupiono obligacje na kwotę 1.100.000,00 zł.

Kwota 686.475,94 zł to kwota zapłaconych w pierwszym półroczu tego roku odsetek od pożyczek i obligacji. Aktualne pożyczki oraz wyemitowane obligacje w szczegółowym rozbiciu przedstawiają załączniki nr 13 i 14 niniejszego sprawozdania.

Na dzień 30.06.2012 r. zobowiązania (wg Rb-28S) wynoszą 19.365.802,04 zł (w tym zobowiązania z tytułu umów o wykup wierzytelności kwota - 17.794.322,01 zł).

II. Część tabelaryczna

1. Wykonanie planu dochodów budżetu gminy w I półroczu 2012 r. – załącznik nr 1
2. Wykonanie planu wydatków bieżących i majątkowych budżetu gminy w I półroczu 2012 r. – załącznik nr 2a, 2b
3. Wykonane limitów wydatków Gminy Trzebiatów na zadania inwestycyjne na dzień 30.06.2012 – załącznik nr 3
4. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności – załącznik nr 4
5. Przychody i rozchody budżetu w I półroczu 2012 r. – załącznik nr 5
6. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w I półroczu 2012 r. – załącznik nr 6
7. Dotacje podmiotowe w I półroczu 2012 r. – załącznik nr 7
8. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2012 r. – załącznik nr 8
9. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2012 r. – załącznik nr 9
10. Dotacje celowe udzielone z budżetu Gminy Trzebiatów na pomoc finansową innym jst w I półroczu 2012 r. – załącznik nr 10
11. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst w I półroczu 2012 r. - załącznik nr 11
12. Wykonanie wydatków jednostek pomocniczych w I półroczu 2012 r. - załącznik nr 12
13. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu zaciągniętych pożyczek WFOŚiGW w Szczecinie na dzień 30.06.2012 r. – załącznik nr 13
14. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu emisji obligacji na dzień 30.06.2012 r. – załącznik nr 14