

Urząd Miejski
w Trzebiatowie

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

**z wykonania budżetu
za I półrocze 2014 r.**

Trzebiatów, sierpień 2014

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

III. Część opisowa

1. Stan budżetu gminy Trzebiatów po zmianach oraz wykonanie

Uchwałą Rady Miejskiej w Trzebiatowie nr XLII/341/13 z dnia 30 grudnia 2013 r. uchwalony został budżet gminy Trzebiatów na rok 2014. Plan po stronie dochodów wynosił 78.170.126,05 zł, a po stronie wydatków 82.599.608,05 zł. Deficyt w kwocie 4.429.482,00 zł zaplanowano pokryć: przychodami pochodzącymi ze spłat rat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych oraz wolnymi środkami jako nadwyżką środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Uchwałą Rady Miejskiej w Trzebiatowie Nr XLV/373/14 z dnia 31 marca 2014 r. zwiększono przychody budżetu Gminy pochodzące z wolnych środków o kwotę 733.500,20 zł.

W I półroczu 2014 r. Rada Miejska podjęła 5 następujących uchwał zmieniających budżet:

L.p.	Nr uchwały	Data podjęcia	Zwiększenia dochodów	Zmniejszenia dochodów	Zwiększenia wydatków	Zmniejszenia wydatków
1.	XLIV/364/14	27.02.2014	120.889,40	0,00	250.912,50	130.023,10
2.	XLV/373/14	31.03.2014	666.689,00	474.444,00	1.193.632,26	267.887,06
3.	XLVI/388/14	24.04.2014	8.163,00	0,00	127.088,00	118.925,00
4.	XLVII/398/14	29.05.2014	15.500,00	0,00	45.350,00	29.850,00
5.	XLVIII/408/14	26.06.2014	18.690,00	0,00	23.634,00	4.944,00
	RAZEM		829.931,40	474.444,00	1.640.616,76	551.629,16

W analogicznym okresie Burmistrz Trzebiatowa dokonał w formie 10 zarządzeń następujących zmian dochodów i wydatków budżetu gminy Trzebiatów:

L.p.	Nr Zarządzenia	Data wydania	Kwota zmniejszenia	Kwota zwiększenia
1.	219/2014	31.01.2014		102.459,95
2.	223/2014	28.02.2014		4.673,00
3.	226/2014	06.03.2014		4.148,00
4.	230/2014	31.03.2014		188.831,00
5.	232/2014	02.04.2014		412,00
6.	235/2014	24.04.2014		572.331,02
7.	236/2014	29.04.2014		14.105,00
8.	241/2014	21.05.2014		13.140,00
9.	242/2014	30.05.2014		22.532,00
10.	249/2014	30.06.2014		60.928,00
	RAZEM			983.559,97

Zaplanowany deficyt w kwocie 4.429.482,00 zł, wyniósł na półrocze tego roku 5.162.982,20 zł.

Dochody budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2014 r. zostały wykonane w 34,21%, tj. na plan 79.540.004,42 zł wykonano kwotę 27.208.513,69 zł.

Dokonując szczegółowej analizy poszczególnych działów budżetu niewielkie wykonanie dochodów obserwujemy w rozdziale „60041” – „Infrastruktura portowa”, gdzie plan wykonano w 0,90 %. Zaplanowane środki dotyczące II etapu przebudowy portu w Mrzeżynie jeszcze nie wpłynęły na konto jednostki realizującej zadanie, natomiast odzyskiwane kwoty podatku VAT od I etapu inwestycji „Rozbudowa portu w Mrzeżynie,, bezpośrednio po ich zwrocie dokonywanym przez urząd skarbowy są przeksięgowywane na zmniejszenie wydatków dotyczących realizowanego zadania. W miesiącu sierpniu zaplanowano skorygowanie planu dochodów i wydatków dotyczących zwrotu podatku VAT od tego przedsięwzięcia. Konstruując budżet kwoty odzyskiwanego podatku VAT zaplanowano po stronie dochodów gminy, aby można było o taką też kwotę zwiększyć plan

wydatków i wykazać w wydatkach budżetu dotyczących inwestycji kwotę brutto potrzebną do realizacji umowy (kwota planowanego do odzyskania podatku VAT to ponad 5.400.000 zł). Kwoty odzyskiwanego podatku będą w budżecie księgowane jako zwrot wydatków majątkowych, a plan budżetu po stronie dochodów będzie korygowany o zwrócone kwoty podatku. Po zakończonej rozbudowie portu i rozliczeniu inwestycji wartość środków trwałych pozyskanych w ramach tej inwestycji będzie przyjęta na środki trwałe w kwocie pomniejszonej o odzyskany podatek VAT, który nie stanowił kosztów inwestycji.

W dziale „630” – „Turystyka” zaplanowano dochody z Powiatu Gryfickiego, na które składają się: dofinansowanie do wykonania infomatów jak i zwrot środków za wykonaną w latach poprzednich ścieżkę rowerową Pogorzelica – Mrzeżyno”. Na półrocze wykonanie dochodów w tym dziale stanowi 0,00%.

Duże zaniepokojenie stanowi też niskie 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 9,67 % - brak jest popytu na oferowane nieruchomości.

W dziale „754” – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wykonanie dochodów to 17,47 %. Tu zaplanowano refundację środków z UE dotyczącą zadania „Zakup samochodu OSP i rozbudowa garażu w Gołańczy Pom.” Wniosek o refundację za zakup samochodu został przedłożony do instytucji finansującej i czekamy na zwrot środków. W dochodach wykazano naliczoną i potrąconą od wykonawcy karę w kwocie 117.136,80 zł za nieterminowe dostarczenie samochodu strażackiego.

Niski poziom wykonania (16,88 %) wykazano w rozdziale ”Straż Miejska „ – wpływy z mandatów. Jeżeli w okresie letnim wykonanie utrzyma się na podobnym poziomie w drugiej połowie roku należy skorygować plan dochodów w tym paragrafie.

W rozdziale „75621” – „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” - wpływy z tytułu podatku od osób fizycznych – PIT wyniosły – 44,30%, co budzi wątpliwość jeśli chodzi o realizację

założonego planu. Założenia do tych dochodów przesyłane są przez Ministerstwo Finansów.

Niski procent wykonania dochodów (3,43 %) zastano w dziale „921” - „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”. Przyczyną niskiego wykonania planu dochodów jest fakt iż, budowa świetlicy w Trzebuszu trwała jeszcze w I- szej połowie roku, a środki stanowiące dofinansowanie tej inwestycji powinny wpłynąć w drugim półroczu po zakończeniu i prawidłowym rozliczeniu inwestycji.

Z uwagi na sezon turystyczny dochody z tytułu opłaty miejscowej (wykonane w 7,24 %) oraz opłaty targowej (wykonane w 11,27 %) będą realizowane w II półroczu.

Wątpliwość budzi też wykonanie planu opłaty planistycznej. Burmistrz wydał decyzje naliczające opłaty, strony zaskarżyły te decyzje do SKO. Obecnie trwa postępowanie odwoławcze. Gmina zwróciła się do niezależnych ekspertów o opinie w sprawie prawidłowości sporządzenia operatu szacunkowego.

W pozostałych działach dochody powinny być realizowane zgodnie z planem.

Wydatki budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2014 r. zostały wykonane w 39,09 %, tj. na plan 84.702.986,62 zł wykonano kwotę 33.110.755,93 zł.

Z budżetu wydatkowano na:

- działalność bieżącą – na plan 50.259.977,27 zł wydatkowano kwotę 23.496.931,24 zł (46,75 %),
- wydatki majątkowe – na plan 34.443.009,35 zł wydatkowano kwotę 9.613.824,69 zł (27,91 %).

W związku z trudnościami w realizacji dochodów (w szczególności sprzedaży mienia) wykonanie niektórych z zaplanowanych zadań budżetowych zostało przeniesione na drugą część roku z możliwością rezygnacji z niektórych przedsięwzięć .

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

Zadłużenie na dzień 30.06.2014 r. z tytułu długoterminowych pożyczek emisji obligacji wynosiło 24.735.729,30 zł, w tym:

- pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Szczecinie – 2.645.729,30 zł,
- emisja obligacji – 22.090.000,00 zł.

W księgach gminy istnieje także zobowiązanie długoterminowe (wykup wierzytelności) na kwotę 14.798.111,13 zł, dotyczące zadań inwestycyjnych :

- budowa hali sportowej – 13.005.455,84 zł,
- budowa budynków komunalnych – 1.792.655,29 zł.

Na 30 czerwca 2014 r. gmina miała zaciągnięty kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.387.603,68 zł.

Łączne zadłużenie gminy to kwota 40.921.444,11 zł., w tym: kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.387.603,68 zł.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 uofp obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu – prawa strona wzoru z art. 243 uofp) wynosi 8 %. Natomiast wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust. 1 (lewa strona wzoru z art. 243 uofp) do dochodów wynosi 4%. Założenia wskaźnika z art. 243 zostały spełnione.

W I półroczu 2014 r. spłacono raty pożyczek w łącznej wysokości 182.730 zł i wykupiono obligacje na kwotę 500.000,00 zł.

Kwota 471.515,54 zł to kwota zapłaconych w pierwszym półroczu tego roku odsetek od pożyczek i obligacji oraz odsetek od kredytu w rachunku bieżącym. Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym wyniosły 3.860,91 zł. Aktualne pożyczki oraz wyemitowane obligacje w szczegółowym rozbięciu przedstawiają załączniki nr 13 i 14 niniejszego sprawozdania.

Na dzień 30.06.2014 r. zobowiązania (wg Rb-28S) wynoszą 17.157.230,65 zł (w tym zobowiązania z tytułu umów o wykup wierzytelności kwota -14.798.111,13 zł).

IV. Część tabelaryczna

1. Wykonanie planu dochodów budżetu gminy w I półroczu 2014 r. – załącznik nr 1
2. Wykonanie planu wydatków bieżących i majątkowych budżetu gminy w I półroczu 2014 r. – załącznik nr 2a, 2b
3. Wykonane limitów wydatków Gminy Trzebiatów na zadania inwestycyjne na dzień 30.06.2014 – załącznik nr 3
4. Zmiany w planie wydatków dokonane w I półroczu 2014 r. na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – załącznik nr 4
5. Przychody i rozchody budżetu w I półroczu 2014 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 2014 r. – załącznik nr 6
7. Dotacje podmiotowe w I półroczu 2014 r. – załącznik nr 7
8. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2014 r. – załącznik nr 8
9. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2014 r. – załącznik nr 9
10. Dotacje celowe udzielone z budżetu Gminy Trzebiatów na pomoc finansową innym jst w I półroczu 2014 r. – załącznik nr 10
11. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst w I półroczu 2014 r. - załącznik nr 11
12. Wykonanie wydatków jednostek pomocniczych w I półroczu 2014 r. - załącznik nr 12
13. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu zaciągniętych pożyczek WFOŚiGW w Szczecinie na dzień 30.06.2014 r. – załącznik nr 13
14. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu emisji obligacji na dzień 30.06.2014 r. – załącznik nr 14

