

Urząd Miejski
w Trzebiatowie

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

**z wykonania budżetu
za I półrocze 2015 r.**

Trzebiatów, sierpień 2015

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	9

III. Część opisowa

1. Stan budżetu gminy Trzebiatów po zmianach oraz wykonanie

Uchwałą Rady Miejskiej w Trzebiatowie nr IV/13/15 z dnia 29 stycznia 2015 r. uchwalony został budżet gminy Trzebiatów na rok 2015. Plan po stronie dochodów wynosił 60.455.242 zł, a po stronie wydatków 67.096.466 zł. Deficyt w kwocie 6.641.224,00 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 VI/36/15 z dnia 30 marca 2015 r. zwiększono przychody budżetu Gminy pochodzące z wolnych środków o kwotę 196.960,63 zł.

W I półroczu 2015 r. Rada Miejska podjęła 4 następujące uchwały zmieniające budżet:

L.p.	Nr uchwały	Data podjęcia	Zwiększenia dochodów	Zmniejszenia dochodów	Zwiększenia wydatków	Zmniejszenia wydatków
1.	VI/36/15	30.03.2015	497.893	641.786	222.343,63	169.276
2.	VII/52/15	30.04.2015	0	0	700	700
3.	VIII/57/15	28.05.2015	28.903		49.903	21.000
4.	IX/68/15	25.06.2015	24.960	240.000	5.060	220.100
5.						
	RAZEM		551.756	881.786	278.006,63	411.076

W analogicznym okresie Burmistrz Trzebiatowa dokonał w formie 11 zarządzeń następujących zmian dochodów i wydatków budżetu gminy Trzebiatów:

L.p.	Nr Zarządzenia	Data wydania	Kwota zmniejszenia	Kwota zwiększenia
1.	9/2015	30.01.2015	0	9.149,04
2.	16/2015	19.02.2015	0	57.727,26
3.	18/2015	25.02.2015	0	200
4.	20/2015	18.03.2015	0	10.769
5.	23/2015	31.03.2015	0	117.336
6.	27/2015	8.04.2015	0	32.462,66
7.	30/2015	27.04.2015	0	439.606,11
8.	31/2015	30.04.2015	0	24.424
9.	39/2015	20.05.2015	0	12.660
10.	41/2015	29.05.2015	0	105
11.	48/2015	30.06.2015	0	148.664,88
	RAZEM			853.103,95

Zaplanowany deficyt w kwocie 6.838.184,63 zł, wyniósł na półrocze tego roku 5.139.669,57 zł.

Dnia 10 lutego 2015 roku zarządzeniem Burmistrza nr 12/2015 rozwiązano rezerwę na oświatę w kwocie 11.304 zł w związku z przejściem na emeryturę pracownika ZSzoI w Mrzeżynie.

Dochody budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2015 r. zostały wykonane w 46 %, tj. na plan 60.978.315,95 zł wykonano kwotę 28.047.345,35 zł.

Dokonując szczegółowej analizy poszczególnych działów budżetu spostrzec można niskie wykonanie planu w rozdziałach: „60014” – Drogi publiczne powiatowe (15,12%) jak i w rozdz. „60016” – Drogi publiczne gminne (27,74%). Tak niskie wykonanie dochodów to efekt braku realizacji zadań inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie gminy wspólnie ze Starostwem Powiatowym. Ze względu na trudną sytuację finansową gminy zostały wstrzymane zadania zaplanowane w tegorocznym budżecie,

a w związku powyższym brak jest zaplanowanych kwot dofinansowań tych przedsięwzięć. Dotacja celowa z powiatu na utrzymanie dróg powiatowych wykonanie - 25%, (do 30 czerwca wpłynęła tylko jedna rata ze Starostwa Powiatowego w Gryficach. Termin wpłaty raty drugiej przypadł na 5 lipca 2015 r.).

Niewielkie wykonanie dochodów obserwujemy w rozdziale „60041” – „Infrastruktura portowa”, gdzie plan wykonano w 10,11 %. Realizacja zaplanowanych kwot dotyczących wpływów z usług i różnych dochodów (zwrot za korzystanie z dostępu do mediów i inne) nastąpi w miesiącach letnich, 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. 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 2.093.000 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.

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 10,51 % - brak jest popytu na oferowane nieruchomości.

W dziale „754” – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wykonanie dochodów to 13,54 %. 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, czekamy na kontrolę i zwrot środków. Niski poziom wykonania (19,42 %) wykazano w rozdziale "Straż gminna (miejska)", – wpływy z mandatów i grzywien. Jeżeli w okresie letnim wykonanie utrzyma się na podobnym poziomie w drugiej połowie roku należy skorygować plan dochodów w tym paragrafie.

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 42.000 zł, wg sprawozdań przesłanych przez urzędy skarbowe, powinniśmy zwrócić budżetowi państwa kwotę 6.336,50 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 okresie III kwartału roku ulegało znacznemu zwiększeniu.

Z uwagi na sezon turystyczny dochody z tytułu opłaty miejscowej- rozdz. 75616 (wykonane w 7,22 %) oraz opłaty targowej (wykonane w 15,66 %) będą realizowane w II półroczu.

Wątpliwość budzi też wykonanie planu opłaty planistycznej (rozdz. 75618). Burmistrz wydał decyzje naliczające opłaty, jedna ze stron dokonała należnej wpłaty na konto gminy natomiast druga strona zaskarżyła decyzję Burmistrza do Samorządowego Kolegium Odwoławczego. SKO utrzymała decyzję Burmistrza w mocy. Strona jednak zaskarżyła tę decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. Obecnie czekamy na rozstrzygnięcie, choć istnieje wątpliwość czy rozstrzygnięcie nastąpi jeszcze w tym roku.

W rozdziale 90001 - „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” tak niskie (7,90%) wykonanie planu dochodów wynika faktu iż wpłaty za dzierżawę nieruchomości (kompostownia i urządzenia kanalizacyjne) przez ZWIK nastąpią zgodnie z zapisami umowy w miesiącu wrześniu.

Niski procent wykonania dochodów (29,24 %) zastano w rozdziale „92601” - „Obiekty sportowe”. Przyczyną niskiego wykonania planu dochodów było zaleganie z opłatami za wynajem hali sportowej przez spółkę gminną w Mrzeżynie. Licząc na wpływy z sezonu letniego, spółka zobowiązała się uregulować zaległości.

W pozostałych działach dochody powinny być realizowane zgodnie z planem.

Wydatki budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2015 r. zostały wykonane w 48,94 %, tj. na plan 67.816.500,58 zł wykonano kwotę 33.187.014,92 zł.

Z budżetu wydatkowano na:

- działalność bieżącą – na plan 50.969.934,27 zł wydatkowano kwotę 24.558.416,96 zł (48,18 %),
- wydatki majątkowe – na plan 16.846.566,31 zł wydatkowano kwotę 8.628.597,96 zł (51,22 %).

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 30.06.2015 r. z tytułu długoterminowych pożyczek emisji obligacji wynosiło 24.620.269,30 zł, w tym:

- pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Szczecinie – 2.280.269,30 zł,
- emisja obligacji – 22.340.000,00 zł.

W księgach gminy istnieje także zobowiązanie długoterminowe (wykup wierzytelności) na kwotę 13.300.005,69 zł, dotyczące zadań inwestycyjnych :

- budowa hali sportowej – 11.671.563,08 zł,
- budowa budynków komunalnych – 1.628.442,61 zł.

Łączne zadłużenie gminy to kwota 37.920.274,99 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 7,37 %. 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 5,89 %. Założenia wskaźnika z art. 243 zostały spełnione.

W I półroczu 2015 r. spłacono raty pożyczek w łącznej wysokości 182.730 zł i wykupiono obligacje na kwotę 1.000.000,00 zł.

Kwota 468.558,45 zł to kwota zapłaconych w pierwszym półroczu tego roku odsetek od pożyczki i obligacji oraz odsetek od kredytu w rachunku bieżącym. Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym wyniosły 380,71 zł. Aktualne zobowiązania z tytułu pożyczki oraz wyemitowanych obligacji w szczegółowym rozbiciu przedstawiają załączniki nr 13 i 14 niniejszego sprawozdania.

W rozchodach budżetu zaplanowano udzielenie pożyczki dla Wspólnoty Mieszkaniowej, zgodnie z założeniami Regulaminu Gminnego Funduszu Remontowego. Realizacja tego zadania nastąpi w II półroczu.

Na dzień 30.06.2015 r. zobowiązania (wg Rb-28S) wynoszą 16.615.334,10 zł (w tym zobowiązania z tytułu umów o wykup wierzytelności kwota -13.300.005,69 zł).

IV. Część tabelaryczna

1. Wykonanie planu dochodów budżetu gminy w I półroczu 2015 r. – załącznik nr 1
2. Wykonanie planu wydatków bieżących i majątkowych budżetu gminy w I półroczu 2015 r. – załącznik nr 2a, 2b
3. Wykonane limitów wydatków Gminy Trzebiatów na zadania inwestycyjne na dzień 30.06.2015 – załącznik nr 3
4. Zmiany w planie wydatków dokonane w I półroczu 2015 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 2015 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 2015 r. – załącznik nr 6
7. Dotacje podmiotowe w I półroczu 2015 r. – załącznik nr 7
8. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2015 r. – załącznik nr 8
9. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2015 r. – załącznik nr 9
10. Dotacje celowe udzielone z budżetu Gminy Trzebiatów na pomoc finansową innym jst w I półroczu 2015 r. – załącznik nr 10
11. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst w I półroczu 2015 r. - załącznik nr 11
12. Wykonanie wydatków jednostek pomocniczych w I półroczu 2015 r. - załącznik nr 12
13. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu zaciągniętych pożyczek WFOŚiGW w Szczecinie na dzień 30.06.2015 r. – załącznik nr 13
14. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu emisji obligacji na dzień 30.06.2015 r. – załącznik nr 14

