

Urząd Miejski
w Trzebiatowie

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

**z wykonania budżetu
za I półrocze 2016 r.**

Trzebiatów, sierpień 2016

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 XV/131/15 z dnia 30 grudnia 2015 r. uchwalony został budżet gminy Trzebiatów na rok 2016. Plan po stronie dochodów wynosił 53.914.043 zł, a po stronie wydatków 51.573.083 zł. Planowana nadwyżka budżetu miała sfinansować: spłatę pożyczki w kwocie 340.960 zł i wykup obligacji na kwotę 2.000.000 zł.

Uchwałą Rady Miejskiej w Trzebiatowie Nr XIX/161/16 z dnia 7 kwietnia 2016 r. zwiększono przychody budżetu Gminy pochodzące z wolnych środków o kwotę 551.139,07 zł.

W I półroczu 2016 r. Rada Miejska podjęła 6 następujących uchwał zmieniających budżet:

L.p.	Nr uchwały	Data podjęcia	Zwiększenia dochodów	Zmniejszenia dochodów	Zwiększenia wydatków	Zmniejszenia wydatków
1.	XVI/145/16	28.01.16	72.780,00	0	157.780,00	85.000,00
2.	XVII/153/16	29.02.16	36.280,00	0	36.280,00	0
3.	XIX/161/16	7.04.16	149.714,00	0	738.853,07	38.000,00
4.	XX/166/16	28.04.16	300,00	0	15.300,00	15.000,00
5.	XXI/172/16	31.05.16	517.860,00	496.600,00	67.077,00	45.817,00
6.	XXII/197/16	30.06.16	170.730,00	99.600,00	147.530,00	76.400,00
	RAZEM		947.664,00	596.200,00	1.162.820,07	260.217,00

W analogicznym okresie Burmistrz Trzebiatowa dokonał w formie 15 zarządzeń następujących zmian dochodów i wydatków budżetu gminy Trzebiatów:

L.p.	Nr Zarządzenia	Data wydania	Kwota zmniejszenia	Kwota zwiększenia
1.	130/2016	26.01.2016	0	7.668,33
2.	132/2016	3.02.2016	0	2.352,00
3.	135/2016	24.02.2016	0	5.982.694,00
4.	140/2016	24.03.2016	0	56.864,00
5.	142/2016	31.03.2016	0	130.000,00
6.	144/2016	8.04.2016	0	7.419,45
7.	148/2016	19.04.2016	0	26.492,00
8.	151/2016	27.04.2016	0	575.363,98
9.	152/2016	29.04.2016	5.982.694,000	5.982.694,00
10.	156/2016	9.05.2016	0	31.420,00
11.	159/2016	17.05.2016		22.796,00
12.	160/2016	23.05.2016	0	32.241,00
13.	161/2016	31.05.2016		900,00
14.	168/2016	15.06.2016		4.834,00
15.	175/2016	30.06.2016	0	101.349,45
	RAZEM		5.982.694,00	12.965.088,21

Zaplanowana nadwyżka w kwocie 1.789.820,93 zł, wyniosła na półrocze tego roku 4.817.049,16 zł.

Dnia 31 marca 2016 roku zarządzeniem Burmistrza nr 142/2016 rozwiązano rezerwę na oświatę w kwocie 23.992 zł w związku z przejściem na emeryturę pracowników Publicznego Przedszkola w Trzebiatowie.

Dochody budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2016 r. zostały wykonane w 54,28 %, tj. na plan 61.247.901,21 zł wykonano kwotę 33.243.605,92 zł.

Dokonując szczegółowej analizy poszczególnych działów budżetu spostrzec można niskie wykonanie planu w rozdziale: 75416 „Straż gminna (miejska)” – wpływy z mandatów i grzywien . Na kwotę planu 107.780,00 zł wykonano 19.840,50 zł tj.18,41%.

W II drugiej połowie roku plan dochodów w tym paragrafie zostanie zmniejszony.

Przyczyną niskiego wykonania dochodów bieżących w rozdziale 92109 – „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” (3,93%) jest fakt iż zaplanowane środki zwrotu dotyczącego wydatków na fundusz sołecki z roku 2015, wpłyną zgodnie z przepisami w drugiej połowie tego roku. Tu zaplanowano kwotę 70.000 zł. Druga niewykonana pozycja, a stanowiąca dosyć duży procent planu tego rozdziału to zaplanowane dofinansowanie budowy kotłowni w Pałacu (66.000 zł). W ciągu roku podjęto decyzję o zaniechaniu realizacji tej inwestycji i wprowadzono działania polegające na pozostawieniu istniejącej kotłowni wraz z ze zmianą sposobu zasilania gazowego.

Optymistycznie przedstawia się wykonanie w rozdziale 70005 – „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” § 0770 – „Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości”. Tu plan wykonano w 68,72 %. Na plan 2.331.000 zł, wykonano 1.601.946,26 zł.

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 33.000 zł, wg sprawozdań przesłanych przez urzędy skarbowe, powinniśmy zwrócić budżetowi państwa kwotę 4.576,75 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 8,57 %) oraz opłaty targowej (wykonane w 25,10 %) będą realizowane w II półroczu.

W rozdziale 90001 - „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” widnieje zerowe wykonanie planu dochodów (220.360 zł) w § 0750 – dochody z dzierżawy i najmu nieruchomości (kompostownia i urządzenia

kanalizacyjne). Wy tłumaczeniem jest fakt iż wpłaty ze ZWIK nastąpią zgodnie z zapisami umowy w miesiącu wrześniu. Natomiast została wpłacona kwota zysku ze spółki ZWIK w kwocie 250.000 zł.

W pozostałych działach dochody powinny być realizowane zgodnie z planem.

Wydatki budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2016 r. zostały wykonane w 47,81 %, tj. na plan 59.458.080,28 zł wykonano kwotę 28.426.556,76 zł.

Z budżetu wydatkowano na:

- działalność bieżącą – na plan 57.057.472,78 zł wydatkowano kwotę 27.568.375,29 zł (48,32 %),
- wydatki majątkowe – na plan 2.400.607,50 zł wydatkowano kwotę 858.181,47 zł (35,75 %).

W I półroczu 2016 r. realizacja poszczególnych zadań przebiegała zgodnie z założonymi planami. Podjęte zostały działania związane z aplikowaniem o środki zewnętrzne.

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

Zadłużenie na dzień 30.06.2016 r. z tytułu długoterminowych pożyczek i emisji obligacji wynosiło 22.154.809,30 zł, w tym:

- pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Szczecinie – 1.914.809,30 zł,
- emisja obligacji – 20.240.000,00 zł.

W księgach gminy istnieje także zobowiązanie długoterminowe (wykup wierzytelności) na kwotę 11.801.900,25 zł, dotyczące zadań inwestycyjnych :

- budowa hali sportowej – 10.337.670,32 zł,
- budowa budynków komunalnych – 1.464.229,93 zł.

Łączne zadłużenie gminy na 30.06.2016 r. to kwota 33.956.709,55 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 8,82 %. 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 5,33 %. Założenia wskaźnika z art. 243 zostały spełnione.

W I półroczu 2016 r. spłacono raty pożyczek w łącznej wysokości 182.730 zł .

Kwota 359.585,84 zł to kwota zapłaconych w pierwszym półroczu tego roku odsetek od pożyczki i obligacji. Aktualne zobowiązania z tytułu pożyczki oraz wyemitowanych obligacji w szczegółowym rozbiću przedstawiają załączniki nr 12 i 13 niniejszego sprawozdania.

Na dzień 30.06.2016 r. zobowiązania gminy wobec innych podmiotów (wg Rb-28S) wynoszą 12.891.461,21 zł (w tym zobowiązania z tytułu umów o wykup wierzytelności i forfaitingu to kwota -11.801.900,25 zł).

Natomiast należności wymagalne w stosunku do gminy od podmiotów prawnych i fizycznych (wg Rb-27S) to kwota 7.017.666,32 zł. W kwocie tej znajdują się m.in. należności z tytułu:

- rat sprzedaży, odsetek od rat, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, dzierżaw i wieczystego użytkowania nieruchomości to suma ponad 937.000 zł (w tym: odsetki 296.000 zł);
- mandatów 48.000 zł;
- podatków 1.355.000 zł; opłat za śmieci – 110.000 zł
- zaliczek i funduszu alimentacyjnego - 3.235.000 zł (odsetki -10.000 zł);
- kary umowne za niewykonanie prac w terminie, odszkodowanie i odsetki, od firmy wykonującej ścieżkę rowerową Pogorzelica –Mrzeżyno – 1.161.000 zł (w tym: odsetki 263.000 zł).

Różnica w kwotach należności wymagalnych wykazanych w sprawozdaniu RB – 27 S (7.017.666,32 zł) i w Rb –N (5.522.119,98 zł) wynosi 1.495.546,34 zł. W sprawozdaniu RB - N nie ujęto (zgodnie z zasadami sporządzania sprawozdania): odsetek w kwocie 572.577,14 zł, kosztów upomnień w kwocie 2.198,82 zł, należności wobec, których toczy się postępowanie sądowe w kwocie 899.709,56 zł oraz należności wykazanych w sprawozdaniu RB – ZN w kwocie 21.060,82 zł

IV. Część tabelaryczna

1. Wykonanie planu dochodów budżetu gminy w I półroczu 2016 r. – załącznik nr 1
2. Wykonanie planu wydatków bieżących i majątkowych budżetu Gminy Trzebiatów na 30.06.2016 r. – załącznik nr 2a, 2b
3. Wykonane limitów wydatków Gminy Trzebiatów na zadania inwestycyjne na dzień 30.06.2016 r. – załącznik nr 3
4. Zmiany w planie wydatków dokonane w I półroczu 2016 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 2016 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 2016 r. – załącznik nr 6
7. Dotacje podmiotowe w I półroczu 2016 r. – załącznik nr 7
8. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2016 r. – załącznik nr 8
9. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2016 r. – załącznik nr 9
10. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst w I półroczu 2016 r. - załącznik nr 10
11. Wykonanie wydatków jednostek pomocniczych w I półroczu 2016 r. - załącznik nr 11
12. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu zaciągniętych pożyczek WFOŚiGW w Szczecinie na dzień 30.06.2016 r. – załącznik nr 12
13. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu emisji obligacji na dzień 30.06.2016 r. – załącznik nr 13