

GMINA TRZEBIATÓW

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

**z wykonania budżetu
za I półrocze 2017 r.**

Trzebiatów, sierpień 2017

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

I. Część opisowa

1. Stan budżetu gminy Trzebiatów po zmianach oraz wykonanie

Uchwałą Rady Miejskiej w Trzebiatowie nr XXVIII/277/16 z dnia 29 grudnia 2016 r. uchwalony został budżet gminy Trzebiatów na rok 2017. Plan po stronie dochodów wynosił 69.454.155,35 zł, a po stronie wydatków 67.757.695,35 zł. Planowana nadwyżka budżetu i przychody budżetu miały sfinansować: spłatę pożyczki w kwocie 365.460 zł i wykup obligacji na kwotę 2.200.000 zł. Przychody budżetu zaplanowano w kwocie 869.000 zł., jako wolne środki kwota 845.000 zł, spłata udzielonych pożyczek 24.000 zł .

Uchwałami Rady Miejskiej w Trzebiatowie:

- Nr XXXI/297/17 z 23 lutego 2017 r. zwiększono przychody budżetu Gminy pochodzące z wolnych środków o kwotę 318.260 zł
- Nr XXXII/302/17 dnia 30 marca 2017 r. zwiększono przychody budżetu Gminy pochodzące z wolnych środków o kwotę 2.772.288,72 zł.

W I półroczu 2017 r. Rada Miejska podjęła 7 następujących uchwał zmieniających budżet:

L.p.	Nr uchwały	Data podjęcia	Zwiększenia dochodów	Zmniejszenia dochodów	Zwiększenia wydatków	Zmniejszenia wydatków
1.	XXXI/297/17	23.02.17	0	118.260,00	200.000,00	0
2.	XXXII/302/17	30.03.17	0	401.783,00	2.370.505,72 0	
3.	XXXIII/313/17	27.04.17	0	12.000	0	12.000,00
4.	XXXV/321/17	25.05.17	602.812,00	0	602.812,00	0
5.	XXXVI/327/17	13.06.17	400.000,00	0	400.000,00	0
6.	XXXVII/329/17	20.06.17	200.000,00	0	200.000,00	0
7.	XXXVIII/333/17	29.06.17	240.045,50	0	240.045,50	0
	RAZEM		1.442.857,50	532.043,00	4.013.363,22	12.000,00

W analogicznym okresie Burmistrz Trzebiatowa dokonał w formie 9 zarządzeń następujących zmian dochodów i wydatków budżetu gminy Trzebiatów:

L.p.	Nr Zarządzenia	Data wydania	Kwota zmniejszenia	Kwota zwiększenia
1.	247/2017	30.01.2017	0	8177,72
2.	255/2017	13.02.2017	0	1522,00
3.	271/2017	22.03.2017	0	104000,00
4.	272/2017	30.03.2017	0	12000,00
5.	282/2017	7.04.2017	0	7164,12
6.	285/2017	25.04.2017	0	512953,04
7.	286/2017	28.04.2017	0	43361,00
8.	292/2017	26.05.2017	0	12054,00
9.	301/2017	30.06.2017		22876,00
	RAZEM			724.107,88

Zaplanowano deficyt na kwotę 1.394.088,72 zł. Jednak na półrocze tego roku Gmina osiągnęła nadwyżkę w kwocie 7.690.597,39 zł.

Dnia 13 stycznia 2017 roku zarządzeniem Burmistrza nr 241/2017 rozwiązano rezerwę na zarządzanie kryzysowe (w zw. z wprowadzeniem w Gminie alarmu przeciwpowodziowego dla m. Mrzeżyno w dniach 4.01.17-5.01.17 r.) na kwotę 6.648,98 zł.

W dniu 21 kwietnia 2017 r. zarządzeniem Burmistrza nr 283/2017 rozwiązano rezerwę na oświatę w kwocie 14.203 zł (w zw. z przejściem na emeryturę pracownika Publicznego Przedszkola w Trzebiatowie).

Dochody budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2017 r. zostały wykonane w 54,99 % tj. na plan 71.089.077,73 zł wykonano kwotę 39.090.626,85 zł.

Dokonując szczegółowej analizy poszczególnych działów budżetu spostrzec można niskie wykonanie planu w rozdziałach:

- 60014 - „Drogi publiczne powiatowe” (25%). Do 30 czerwca zgodnie z harmonogramem wynikającym z umowy o utrzymaniu dróg powiatowych

wpłynęła jedna transza dotacji ze Starostwa Powiatowego w Gryficach, transza druga wpłynęła w pierwszych dniach lipca.

- 60016 - „Drogi publiczne gminne” (6,48%). Duży wpływ na ten fakt ma niższe niż zakładano dofinansowanie na zatrudnienie osób bezrobotnych ze Starostwa Powiatowego w Gryficach.

- 63095 - „Pozostała działalność” (2,64%). W rozdziale tym założono dofinansowanie zadań inwestycyjnych pozyskanych z różnych źródeł. W pierwszym półroczu pozyskiwano środki i rozpisywano przetargi na zadania, a dofinansowanie pojawi się w czasie późniejszym.

Przyczyną niskiego wykonania dochodów bieżących w rozdziale 92109 – „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” (0,04%) jest fakt iż zaplanowane środki zwrotu dotyczącego wydatków na fundusz sołecki z roku 2016, wpłyną zgodnie z przepisami w drugiej połowie tego roku. Tu zaplanowano kwotę 87.000 zł. Druga niewykonana pozycja, a stanowiąca duży procent planu tego rozdziału to zaplanowane dofinansowanie budowy świetlicy we Wlewie (kwota 222.746 zł). Gmina stara się pozyskać środki na dofinansowanie tego zadania, pierwotnie zakładano dofinansowanie z LGD. Jednak środków tych nie udało się pozyskać.

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 92,33 %. Na plan 6.058.125 zł, wykonano 5.593.366,59 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 na plan 31.000 zł, wykonano 3.334,61 zł (tj. 10,76%) 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-
rozd. 75616 (wykonane w 9,82 %) oraz opłaty targowej (wykonane
w 27,18 %) będą realizowane w II półroczu.

W pozostałych działach dochody powinny być realizowane zgodnie
z planem.

**Wydatki budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2017 r. zostały
wykonane w 43,32 %, tj. na plan 72.483.166,45 zł wykonano kwotę
31.400.029,46 zł.**

Z budżetu wydatkowano na:

- działalność bieżącą – na plan 63.148.673,11 zł wydatkowano kwotę
30.421.824,10 zł (48,17 %),
- wydatki majątkowe – na plan 9.334.493,34 zł wydatkowano kwotę
978.205,36 zł (10,48 %).

W I półroczu 2017 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 30.06.2017 r. z tytułu długoterminowych
pożyczek i emisji obligacji wyniosło 18.589.349,30 zł, w tym:

- pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Szczecinie – 1.549.349,30 zł,
- emisja obligacji – 17.040.000,00 zł.

W księgach gminy istnieje także zobowiązanie długoterminowe (wykup
wierzytelności) na kwotę 10.303.794,81 zł, dotyczące zadań inwestycyjnych :

- budowa hali sportowej – 9.003.777,56 zł,
- budowa budynków komunalnych – 1.300.017,25 zł.

Łączne zadłużenie gminy na 30.06.2017 r. to kwota 28.893.144,11 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 8,22 %. 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 4,44 %. Założenia wskaźnika z art. 243 zostały spełnione.

W I półroczu 2017 r. spłacono raty pożyczek w łącznej wysokości 182.730 zł .

Kwota 351.790,59 zł to kwota zapłaconych w pierwszym półroczu tego roku odsetek od pożyczki i obligacji. Aktualne zobowiązania z tytułu pożyczki oraz wyemitowanych obligacji w szczegółowym rozbiciu przedstawiają załączniki nr 12 i 13 niniejszego sprawozdania.

Na dzień 30.06.2017 r. zobowiązania gminy wobec innych podmiotów (wg Rb-28S) wynoszą 11.999.382,66 zł (w tym zobowiązania z tytułu umów o wykup wierzytelności i forfaitingu to kwota -10.303.794,81 zł).

Natomiast należności wymagalne w stosunku do gminy od podmiotów prawnych i fizycznych (wg Rb-27S) to kwota 6.935.702,14 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, czynsze komunalne, zwroty za media i inne to suma ponad 1.054.449 zł (w tym: odsetki: 313.027 zł);
- mandatów 59.389 zł;
- podatków 1.340.361 zł; opłat za śmieci – 122.928 zł; opłaty targowej – 180.002 zł;
- zaliczek i funduszu alimentacyjnego – 3.558.735,58 zł;
- kary umowne za niewykonanie prac w terminie, odszkodowanie i odsetki, od firmy wykonującej ścieżkę rowerową Pogorzelica – Mrzeżyno – 548.552 zł (w tym: odsetki 117.911 zł);

Różnica w kwotach należności wymagalnych wykazanych w sprawozdaniu RB – 27 S (6.935.702,14 zł) i w Rb –N (6.426.695,50 zł) wynosi 509.006,64 zł. W sprawozdaniu RB - N nie ujęto (zgodnie z zasadami sporządzania sprawozdania): odsetek w kwocie 444.595,69 zł, kosztów upomnień w kwocie 3.239,58 zł, należności wobec, których toczy się

postępowanie sądowe w kwocie 38.801,26 zł oraz należności wykazanych w sprawozdaniu RB – ZN w kwocie 22.370,11 zł

II. Część tabelaryczna

1. Wykonanie planu dochodów budżetu gminy w I półroczu 2017 r. – załącznik nr 1
2. Wykonanie planu wydatków bieżących i majątkowych budżetu Gminy Trzebiatów na 30.06.2017 r. – załącznik nr 2a, 2b
3. Wykonane limitów wydatków Gminy Trzebiatów na zadania inwestycyjne na dzień 30.06.2017 r. – załącznik nr 3
4. Zmiany w planie wydatków dokonane w I półroczu 2017 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 2017 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 2017 r. – załącznik nr 6
7. Dotacje podmiotowe w I półroczu 2017 r. – załącznik nr 7
8. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2017 r. – załącznik nr 8
9. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2017 r. – załącznik nr 9
10. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst w I półroczu 2017 r. - załącznik nr 10
11. Wykonanie wydatków jednostek pomocniczych w I półroczu 2017 r. - załącznik nr 11
12. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu zaciągniętych pożyczek WFOŚiGW w Szczecinie na dzień 30.06.2017 r. – załącznik nr 12
13. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu emisji obligacji na dzień 30.06.2017 r. – załącznik nr 13