

GMINA TRZEBIATÓW

---

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

**z wykonania budżetu  
za I półrocze 2019 r.**

---

Trzebiatów, sierpień 2019

## **SPIS TREŚCI**

<b>I. Część opisowa .....</b>	<b>3</b>
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	
<b>II. Część tabelaryczna .....</b>	<b>9</b>

## **I. Część opisowa**

### **1. Stan budżetu gminy Trzebiatów po zmianach oraz wykonanie**

Uchwałą Rady Miejskiej w Trzebiatowie nr III/6/18 z dnia 28 grudnia 2018 r. uchwalony został budżet gminy Trzebiatów na rok 2019. Plan po stronie dochodów wynosił 71.836.055,50 zł, a po stronie wydatków 75.963.595,50 zł. Planowany deficyt budżetu w kwocie 4.127.540,00 zł miał być sfinansowany wolnymi środkami.

Przychody budżetu zaplanowano w kwocie 6.723.000 zł., jako wolne środki kwota 6.700.000 zł, spłata udzielonych pożyczek 23.000 zł. Rozchody budżetu stanowiły kwoty: 365.460 zł - spłata pożyczki z WFOŚ iGW i wykup obligacji - 2.230.000 zł.

W I półroczu 2019 r. Rada Miejska podjęła 5 następujących uchwał zmieniających budżet:

L.p.	Nr uchwały	Data podjęcia	Zmiany w dochodach	Zmiany w wydatkach
1.	V/25/19	28.02.19	29.500,00	29.500,00
2.	VI/36/19	28.03.19	80.691,00	80,691,00
3.	VII/44/19	25.04.19	65.082,00	65.082,00
4.	VIII/53/19	30.05.19	109.481,00	109.481,00
5.	IX/66/19	27.06.19	315.245,00	315.245,00
	RAZEM		599.999,00	599.999,00

W analogicznym okresie Burmistrz Trzebiatowa dokonał w formie 12 zarządzeń następujących zmian dochodów i wydatków budżetu gminy Trzebiatów:

L.p.	Nr Zarządzenia	Data wydania	Kwota zmniejszenia	Kwota zwiększenia
1.	32/2019	22.01.2019		6714,21
2.	39/2019	21.02.2019		5123,71
3.	40/2019	28.02.2019		3642,00
4.	43/2019	25.03.2019		4123,71
5.	45/2019	29.03.2019		13104,00
6.	46/2019	08.04.2019		90802,00
7.	49/2019	10.04.2019		6260,73
8.	52/2019	19.04.2019		12000,00
9.	54/2019	30.04.2019		554.728,05
10.	55/2019	17.05.2019		46505,55
11.	56/2019	24.05.2019		19580,94
12.	64/2019	28.06.2019		89950,99
	RAZEM		0,00	852 535,89

Przy konstrukcji budżetu na 2019 rok zaplanowano deficyt na kwotę 4.127.540,00 zł. Jednak na półrocze tego roku Gmina osiągnęła nadwyżkę w kwocie 2.295.324,80 zł.

W dniu 17 maja 2019 r. zarządzeniem Burmistrza nr 55/2019 rozwiązano rezerwę na zarządzanie kryzysowe w kwocie 39.077,93 zł (w zw. pożarem torfu na terenie gminy).

Przychody budżetu wyniosły 9.265.148,82 zł, w tym wolne środki – 9.243.053,82 zł, a spłata pożyczek udzielonych z Gminnego Funduszu Remontowego wyniosła 22.095,00 zł

**Dochody budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2019 r. zostały wykonane w 52,74 % tj. na plan 73.288.590,39 zł wykonano kwotę 38.651.754,22 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” (17,71%). Powodem takiego stanu wykonania dochodów jest fakt, że na robotach publicznych dla dłużników alimentacyjnych pracę podjęło dopiero od m-ca kwietnia 5 osób, a w m-cu czerwcu zatrudniono jeszcze trzech dłużników alimentacyjnych.

- 70005 - „ Gospodarka gruntami i nieruchomościami” (22,61 %). W tym rozdziale na niskie wykonanie ma wpływ przede wszystkim niski wskaźnik sprzedaży nieruchomości (14,33%)

- 75023 - „Urzędy gmin” (34,01%). W rozdziale tym założono refundację wynagrodzeń za roboty publiczne, do półrocza nie zatrudniono żadnej osoby. Będziemy starali się o zatrudnienie w II półroczu. Podobna sytuacja jest w rozdz. 85295 - „Pozostała działalność” (37,20%), tu zaplanowano refundację za prace społecznie użyteczne. Miało być zatrudnione 10 osób, a do półrocza pracę podjęło 3 osoby.

Niskie wykonanie w rozdz. 85504 „Wspieranie rodziny” (0,28%) wiąże się z faktem, że program „Dobry start” będzie realizowany w II półroczu 2019 r.

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 34.000 zł, wykonanie wynosi 1.811,10 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 13,29 %) oraz opłaty targowej (wykonane w 25,30 %) będą realizowane w II półroczu.

W pozostałych działach dochody powinny być realizowane zgodnie z planem.

**Wydatki budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2019 r. zostały wykonane w 46,96 %, tj. na plan 77.416.130,39 zł wykonano kwotę 36.356.429,42 zł.**

Z budżetu wydatkowano na:

- działalność bieżącą – na plan 66.858.110,42 zł wydatkowano kwotę 32.302.172,81 zł (48,31 %),
- wydatki majątkowe – na plan 10.558.019,97 zł wydatkowano kwotę 4.054.256,61 zł (38,40 %).

W I półroczu 2019 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 30.06.2019 r. z tytułu długoterminowych pożyczek i emisji obligacji wyniosło 12.398.429,30 zł, w tym:

- pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Szczecinie – 818.429,30 zł,
- emisja obligacji – 11.580.000,00 zł.

W księgach gminy istnieje także zobowiązanie długoterminowe (wykup wierzytelności) na kwotę 7.307.583,93 zł, dotyczące zadań inwestycyjnych :

- budowa hali sportowej – 6.335.992,04 zł,
- budowa budynków komunalnych – 971.591,89 zł.

**Łączne zadłużenie gminy na 30.06.2019 r. to kwota 19.706.013,23 zł.**

W I półroczu 2019 r. spłacono raty pożyczek w łącznej wysokości 182.730 zł i wykupiono obligacje na 2.230.000,00 zł

Kwota 243.857,61 zł to kwota zapłaconych w pierwszym półroczu tego roku odsetek od pożyczki i obligacji. Aktualne zobowiązania z tytułu pożyczki oraz wyemitowanych obligacji w szczegółowym rozbieciu przedstawiają załączniki nr 12 i 13 niniejszego sprawozdania.

Na dzień 30.06.2019 r. zobowiązania gminy wobec innych podmiotów (wg Rb-28S) wynoszą 8.806.051,37 zł (w tym zobowiązania z tytułu umów o wykup wierzytelności i forfaitingu to kwota - 7.307.583,93 zł).

Natomiast należności wymagalne w stosunku do gminy od podmiotów prawnych i fizycznych (wg Rb-27S) to kwota 8.328.358,85 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 1.276.205 zł (w tym: odsetki: 385.681 zł);
- mandatów 54.701 zł;
- podatków 2.080.868 zł; opłat za śmieci – 158.719 zł; opłaty targowej – 427.315 zł;
- zaliczek i funduszu alimentacyjnego – 3.993.785 zł;
- dochody należne gminie w podatkach od Urzędów Skarbowych – 146.343 zł

Różnica w kwotach należności wymagalnych wykazanych w sprawozdaniu RB – 27 S (8.328.358,85 zł) i w Rb –N (7.849.604,24 zł) wynosi 478.754,61 zł. W sprawozdaniu RB - N nie ujęto (zgodnie z zasadami sporządzania sprawozdania): odsetek w kwocie 412.684,66 zł, kosztów upomnień w kwocie 4.094,20 zł, należności wobec, których toczy się postępowanie sądowe w kwocie 40.547,35 zł oraz należności wykazanych w sprawozdaniu RB – ZN w kwocie 21.428,40 zł.

## **II. Część tabelaryczna**

1. Wykonanie planu dochodów budżetu gminy w I półroczu 2019 r. – załącznik nr 1
2. Wykonanie planu wydatków bieżących i majątkowych budżetu Gminy Trzebiatów na 30.06.2019 r. – załącznik nr 2a, 2b
3. Wykonane limitów wydatków Gminy Trzebiatów na zadania inwestycyjne na dzień 30.06.2019 r. – załącznik nr 3
4. Zmiany w planie wydatków dokonane w I półroczu 2019 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 2019 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 2019 r. – załącznik nr 6
7. Dotacje podmiotowe w I półroczu 2019 r. – załącznik nr 7
8. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2019 r. – załącznik nr 8
9. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2019 r. – załącznik nr 9
10. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst w I półroczu 2019 r. - załącznik nr 10
11. Wykonanie wydatków jednostek pomocniczych w I półroczu 2019 r. - załącznik nr 11
12. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu zaciągniętych pożyczek WFOŚiGW w Szczecinie na dzień 30.06.2019 r. – załącznik nr 12
13. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu emisji obligacji na dzień 30.06.2019 r. – załącznik nr 13