

GMINA TRZEBIATÓW

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

**z wykonania budżetu
za I półrocze 2021 r.**

Trzebiatów, sierpień 2021

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	11

I. Część opisowa

1. Stan budżetu gminy Trzebiatów po zmianach oraz wykonanie

Uchwałą Rady Miejskiej w Trzebiatowie nr XXVIII/208/21 z dnia 18 stycznia 2021 r. uchwalony został budżet gminy Trzebiatów na rok 2021. Plan po stronie dochodów wynosił 84.788.991,16 zł, a po stronie wydatków 86.614.200,86 zł. Planowany deficyt budżetu w kwocie 1.825.209,70 zł miał być sfinansowany wolnymi środkami w kwocie 727.290,70 zł i nadwyżką budżetową z lat ubiegłych jako przychodami jst wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych zw. ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.097.919 zł

Przychody budżetu zaplanowano w kwocie 4.095.449 zł., jako wolne środki kwota 2.993.500 zł, spłata udzielonych pożyczek 4.030 zł., przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczegółowymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – kwota -1.057.919 zł. Przychody jst wynikające z rozliczenia śr. określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dn. 27.08.2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, zadania finansowanego z udziałem tych środków – kwota 40.000 zł

Rozchody budżetu stanowiły kwoty: 270.239,30 zł - spłata pożyczki z WFOŚiGW i wykup obligacji - 2.000.000 zł.

Po zmianach budżetu wprowadzonych uchwałami przez Radę Miejską w Trzebiatowie i zarządzeniami Burmistrza Trzebiatowa budżet na półrocze 2021 roku kształtuje się następująco:

- plan dochodów - kwota 91.534.387,94 zł – wykonanie – 52.968.598,50 zł,
- plan wydatków – 94.023.262,48 zł – wykonanie – 39.352.135,67zł.

Zaplanowany deficyt to kwota 2.488.874,54 zł, natomiast osiągnięto nadwyżkę w kwocie – 13.616.462,83zł.

Plan przychodów to – 4.759.113,84 zł., wykonanie – 9.106.079,35zł, w tym: wolne środki – plan – kwota – 3.644.500 zł., wykonanie -7.995.201,51zł; spłata pożyczek udzielonych - plan – 3.736 zł, wykonanie „0”, niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – plan i wykonanie – 1.072.353,83 zł; niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp i dotacji na realizację programu, projektu finansowanego z udziałem tych środków – plan i wykonanie 38.524,01 zł.

W I półroczu 2021 r. zarządzeniami Burmistrza rozwiązano: rezerwę na oświatę w kwocie 20.400 zł w zw. z odprawą emerytalną pracownika Przedszkola w Trzebiatowie; rezerwy: na zarządzanie kryzysowe w kwocie 50.000 zł (w zw. z walką z koronawirusem); na utworzenie CUW – 10.000 zł; na remont skateparku i przystani kajakowej – 80.000 zł.

Uchwałami Rady Miejskiej zmniejszono rezerwę na projekty przedsięwzięć pojawiające się w ciągu roku – o 15.800 zł, w miesiącu marcu zwiększono tę rezerwę o kwotę 14.329 zł. W miesiącu maju zmniejszono rezerwę na PPK o kwotę 100.000 zł.

Dochody budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2021r. zostały wykonane w 57,87 % tj. na plan 91.534.387,94 zł wykonano kwotę 52.968.598,50 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” (6,27%). Powodem takiego stanu wykonania dochodów jest fakt, że nie podjęto realizacji przebudowy drogi w Gołańczy Pom., ani drogi do kompleksu leśnego we Włodarce, a więc brak jest wykonania planu na to zadanie.

- 60041 – „ Infrastruktura portowa” (18,17%). Niewielkie wykonanie dochodów to brak realizacji zaplanowanych inwestycji w tym rozdziale.

- 70005 – „ Gospodarka gruntami i nieruchomościami” (91,69 %). W tym rozdziale na wysokie wykonanie ma wpływ przede wszystkim wysoki wskaźnik sprzedaży nieruchomości (100,39%).

W odniesieniu do działu -756 – „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki zw. z ich poborem” należy zaznaczyć, że w roku 2021 Gminy nie mogą pobierać opłaty targowej, w związku z powyższym każda z Gmin otrzymała z budżetu państwa rekompensatę za utracone dochody. Gmina Trzebiatów otrzymała kwotę 324.362,75 zł.

Niewielkie jest wykonanie opłaty miejscowej (13,07%), najwyższe wpływy z niej generowane są w m-cu lipcu i sierpniu.

W kwietniu tego roku Rada Miejska podjęła uchwałę w sprawie przedłużenia terminu płatności rat podatku od nieruchomości wskazanym przedsiębiorcom, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w zw. ze skutkami Covid -19. W zw. z tą uchwałą złożone zostały dwa wnioski na łączną kwotę 46.800 zł.

- 85504 – „Wspieranie rodziny” (0,41%). W tym rozdziale w poz. dotacja na „Dobry start” wykonanie „0,00zł”. Nadmieniam że zadanie to w drugim półroczu zostało przeniesione do realizacji przez ZUS.

- 90001- „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” (23,52%). W pozycji dofinansowanie projektu „Budowa oczyszczalni ścieków w Gołańczy Pom. wykonanie –„0,00zł”. Po rozliczeniu projektu planowana kwota

dofinansowania powinna wpłynąć w jednej transzy w drugiej części roku budżetowego.

Udziały gminy w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa kształtują się następująco: podatek dochodowy od os. fizycznych – wykonanie planu w 48,82%. podatek dochodowy od os. prawnych – wykonanie planu w 106,05%.

W pozostałych działach dochody powinny być realizowane zgodnie z planem.

Wydatki budżetu gminy Trzebiatów w I półroczu 2021 r. zostały wykonane w 41,85 %, tj. na plan 94.023.262,48 zł wykonano kwotę 39.352.135,67 zł.

Z budżetu wydatkowano na:

- działalność bieżącą – na plan 77.467.076,15 zł wydatkowano kwotę 36.382.821,60 zł (46,97 %),
- wydatki majątkowe – na plan 16.556.186,33 zł wydatkowano kwotę 2.969.314,07 zł (17,93 %).

Niski wskaźnik realizacji zadań majątkowych (17,93%) w I półroczu 2021 r. spowodowany jest faktem iż część zadań szczególnie dotacyjnych realizowana będzie ze względów proceduralnych w drugim półroczu br. Niektóre projekty przedsięwzięć i zadań czekają na rozstrzygnięcia pod względem dofinansowań zewnętrznych, a jeszcze inne na wykonanie dokumentacji projektowej, aby można było realizować zadania ogłaszając procedurę przetargową.

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

Zadłużenie na dzień 30.06.2021 r. z tytułu długoterminowych pożyczek i emisji obligacji wyniosło 8.667.509,30 zł, w tym:

- pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Szczecinie – 87.509,30 zł,
- emisja obligacji – 8.580.000,00 zł.

W księgach gminy istnieje także zobowiązanie długoterminowe (wykup wierzytelności i forfaiting) na kwotę 4.311.373,05 zł, dotyczące zadań inwestycyjnych :

- budowa hali sportowej – 3.668.206,52zł,
- budowa budynków komunalnych – 643.166,53 zł.

Łączne zadłużenie gminy na 30.06.2021 r. to kwota 12.978.882,35 zł.

W I półroczu 2021 r. spłacono raty pożyczek w łącznej wysokości 182.730 zł i wykupiono obligacje na 1.000.000,00 zł

Kwota 88.291,38 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 30.06.2021 r. zobowiązania gminy wobec innych podmiotów (wg Rb-28S) wynoszą 5.688.582,78 zł (w tym zobowiązania z tytułu umów o wykup wierzytelności i forfaitingu to kwota – 4.311.373,05 zł).

Natomiast należności wymagalne w stosunku do gminy od podmiotów prawnych i fizycznych (wg Rb-27S) to kwota 8.862.130,68 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, za alkohol, zwroty za media i inne to suma ponad 1.474.498 zł;
- mandatów i kosztów upomnień – 77.528zł;
- podatków – 2.087.295 zł; opłat za śmieci – 264.167 zł; opłaty targowej – 405.149 zł;
- zaliczek i funduszu alimentacyjnego – 4.370.089 zł;
- dochody należne gminie w podatkach od Urzędów Skarbowych – 183.405 zł

Różnica w kwotach należności wymagalnych wykazanych w sprawozdaniu RB – 27 S (8.862.130,68 zł) i w Rb –N (8.317.670,24 zł) wynosi 544.460,44 zł. W sprawozdaniu RB - N nie ujęto (zgodnie z zasadami sporządzania sprawozdania): odsetek w kwocie 479.598,49 zł, kosztów upomnień w kwocie 5.006,38 zł, należności wobec, których toczy się postępowanie sądowe w kwocie 38.801,26 zł oraz należności wykazanych w sprawozdaniu RB – ZN w kwocie 21.054,31 zł.

II. Część tabelaryczna

1. Wykonanie planu dochodów budżetu gminy w I półroczu 2021 r. – załącznik nr 1
2. Wykonanie planu wydatków bieżących i majątkowych budżetu Gminy Trzebiatów na 30.06.2021 r. – załącznik nr 2a, 2b
3. Wykonane limitów wydatków Gminy Trzebiatów na zadania inwestycyjne na dzień 30.06.2021 r. – załącznik nr 3
4. Zmiany w planie wydatków dokonane w I półroczu 2021 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 2021 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 2021 r. – załącznik nr 6
7. Dotacje podmiotowe w I półroczu 2021 r. – załącznik nr 7
8. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2021 r. – załącznik nr 8
9. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2021 r. – załącznik nr 9; Dotacje celowe udzielone z budżetu gminy Trzebiatów na pomoc finansową innym jst w I półroczu 2021 r. – załącznik nr 9a
10. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst w I półroczu 2021 r. - załącznik nr 10
11. Wykonanie wydatków jednostek pomocniczych w I półroczu 2021 r. - załącznik nr 11
12. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu zaciągniętych pożyczek WFOŚiGW w Szczecinie na dzień 30.06.2021 r. – załącznik nr 12
13. Zobowiązania gminy Trzebiatów z tytułu emisji obligacji na dzień 30.06.2021 r. – załącznik nr 13
14. Zebrane dochody i wykaz wydatków na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami na I półrocze 2021 r. – załącznik nr 14

15. Dochody i wydatki z tytułu kar pobieranych z tytułu korzystania ze środowiska za I półrocze 2021 r. – załącznik nr 15
16. Dochody pobierane z opłat alkoholowych i wydatki poniesione na przeciwdziałanie narkomanii i alkoholizmowi na I półrocze 2021 r. – załącznik nr 16