

A. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY POLICE ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU

I. CZĘŚĆ OPISOWA.

I.1. WPROWADZENIE.

Niniejsza informacja obejmuje:

- 1) wykonanie dochodów budżetowych:
 - według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych, w podziale na zadania: własne, zlecone i realizowane na podstawie porozumień (umów), wraz z informacją uzasadniającą istotne odchylenia od realizacji poszczególnych źródeł dochodów w stosunku do upływu czasu,
 - w układzie rodzajowym, w podziale na: dochody podatkowe, dochody z majątku gminy, subwencje, dotacje i środki oraz pozostałe dochody.
- 2) wykonanie wydatków budżetowych:
 - według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem wydatków bieżących, w tym: wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, dotacji, wydatków na programy i projekty realizowane na zadania współfinansowane ze środków pomocowych i wydatków na obsługę długu, oraz wydatków majątkowych, w podziale na zadania: własne, zlecone, realizowane na podstawie porozumień (umów) oraz związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jednostkom samorządu terytorialnego, wraz z informacją uzasadniającą istotne odchylenia od realizacji zgodnej ze wskaźnikiem upływu czasu,
 - w zakresie wydatków jednostek pomocniczych, z wyodrębnieniem wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, oraz wydatków majątkowych, w podziale według jednostek,
 - w zakresie udzielonych dotacji, w podziale według rodzajów dotacji i podmiotów je otrzymujących,
 - w zakresie wydatków majątkowych, w podziale według zadań.

Ponadto, w informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Police zawarto informację o gospodarce finansowej samorządowych zakładów budżetowych w I półroczu 2015 r. oraz sprawozdanie z dokonanych umorzeń należności oraz przyznanych ulg za okres I półrocza 2015 roku.

Budżet Gminy Police ustalony został Uchwałą Nr III/13/2014 Rady Miejskiej w Policach z dnia 22 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Police na rok 2015 i stanowi podstawę gospodarki finansowej Gminy w 2015 r. Zgodnie z ww. uchwałą zaplanowano:

- 1) dochody ogółem: **154.825.242 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **141.997.150 zł**,
 - b) majątkowe: **12.828.092 zł**;
- 2) wydatki ogółem: **148.326.944 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **132.148.854 zł**,
 - b) majątkowe: **16.178.090 zł**;

- 3) przychody ogółem: **1.451.702 zł**,
w tym:
 - wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **1.451.702 zł**,
- 4) rozchody ogółem: **7.950.000 zł**;
- 5) nadwyżkę budżetu w wysokości **6.498.298 zł**, z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów oraz wykup papierów wartościowych do łącznej kwoty **6.498.298 zł**.

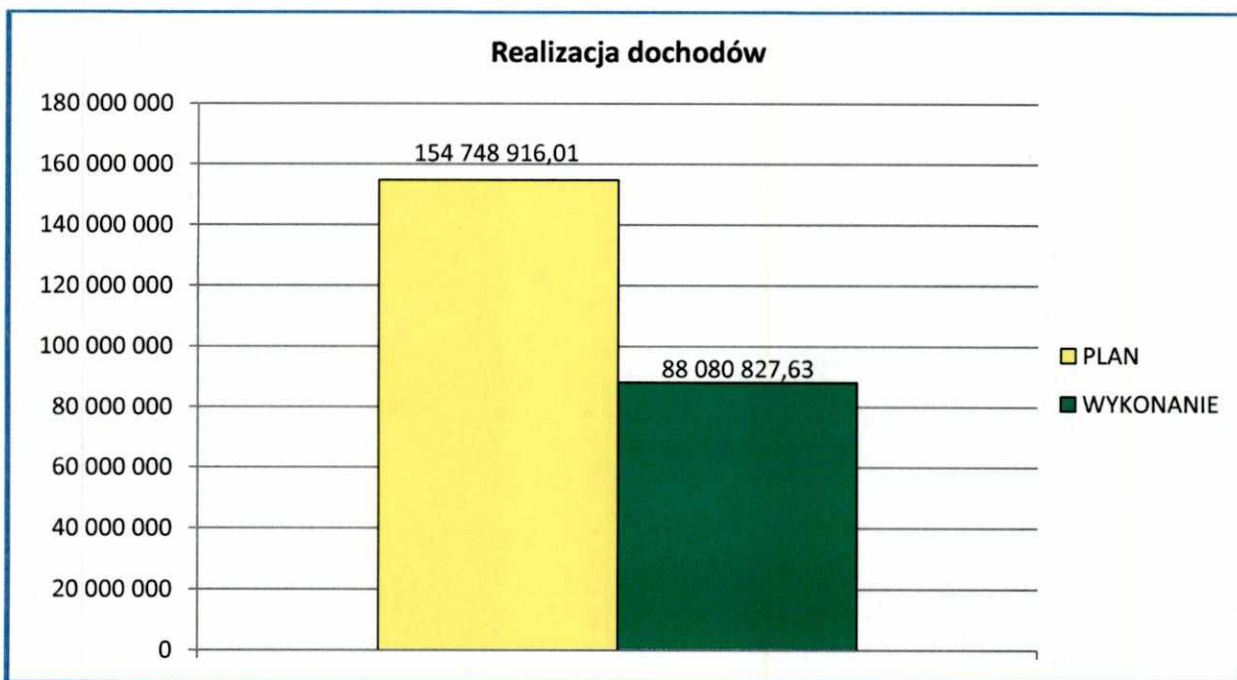
W trakcie I półrocza 2015 r. dokonywano zmian budżetu Gminy Police uchwałami Rady Miejskiej w Policach oraz zarządzeniami Burmistrza Polic, w ramach posiadanych uprawnień. W wyniku dokonanych zmian planowany budżet Gminy Police na koniec I półrocza br. kształtował się następująco:

- 1) dochody ogółem: **154.748.916,01 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **143.190.176,01 zł**,
 - b) majątkowe: **11.558.740,00 zł**;
- 2) wydatki ogółem: **153.963.038,50 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **135.535.689,50 zł**,
 - b) majątkowe: **18.427.349,00 zł**;
- 3) przychody ogółem: **10.964.122,49 zł**,
w tym:
 - wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **10.964.122,49 zł**;
- 4) rozchody ogółem: **11.750.000 zł**;
- 5) nadwyżkę budżetu w wysokości **785.877,51 zł**, z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów oraz wykup papierów wartościowych do łącznej kwoty **785.877,51 zł**.

Wykonanie budżetu Gminy Police na koniec I półrocza 2015 r. przedstawiało się następująco:

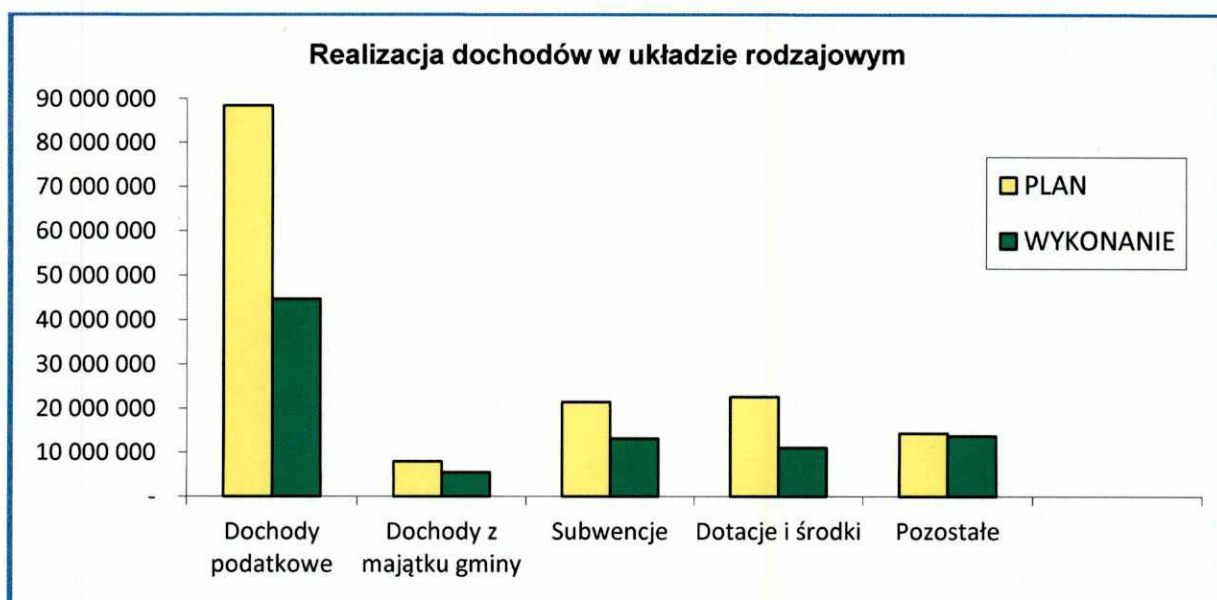
I.2. REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2015 ROKU.

Plan dochodów w I półroczu zrealizowany został w wysokości 88.080.827,63 zł, co stanowi 56,92% planowanej kwoty.



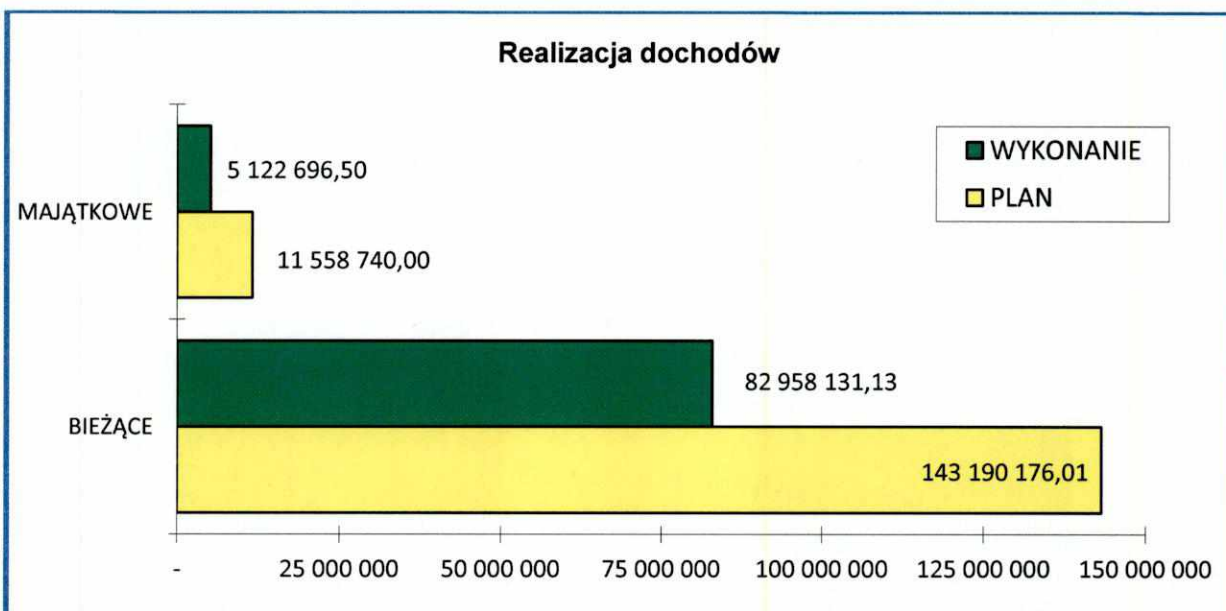
Wykonanie dochodów według zadań na koniec I półrocza 2015 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	154 748 916,01	88 080 827,63	56,92%
- dochody związane z realizacją zadań własnych	144 215 693,00	82 337 864,78	57,09%
- dochody związane z realizacją zadań zleconych	10 194 715,55	5 665 673,55	55,57%
- dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	297 710,00	36 509,22	12,26%
- dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jst	40 797,46	40 780,08	99,96%



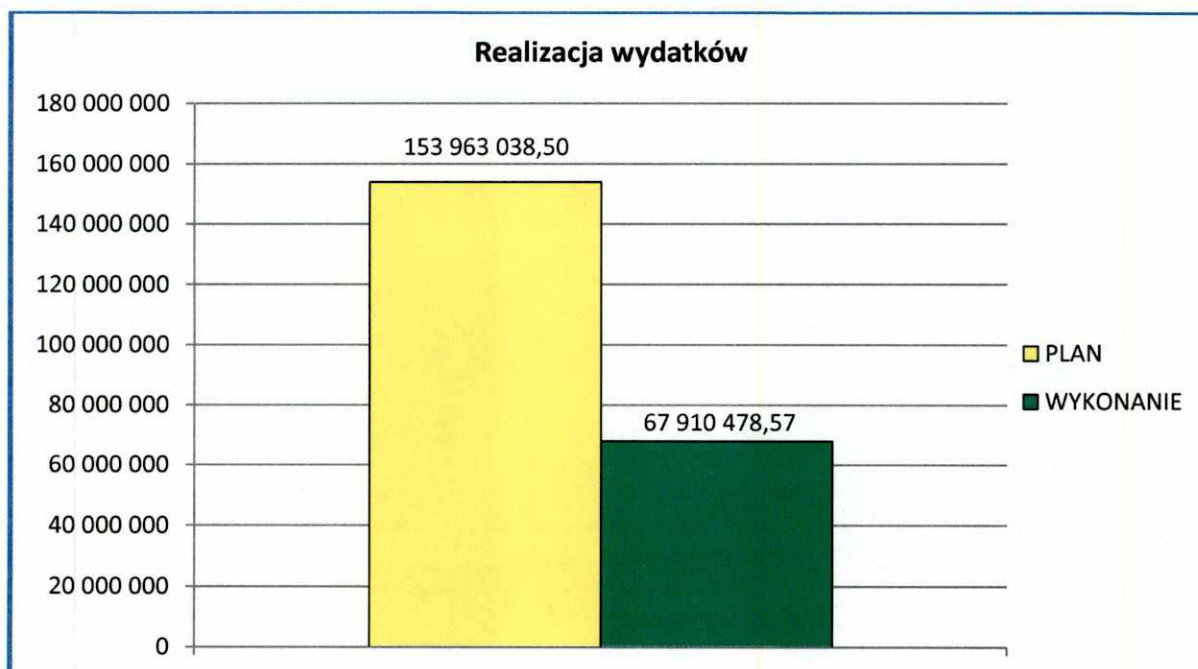
Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów na koniec I półrocza 2015 r. przekraczające 50% zakładanego planu, można stwierdzić, że dochody realizowane są planowo. Główne źródło dochodów, jakim są dochody podatkowe, zrealizowano w 50,57%. Odchylenie wykonania tych dochodów, w stosunku do wskaźnika upływu czasu, wynika z tego, że część z nich, m.in. podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek dochodowy od osób prawnych - są niezależne od Gminy (planowane i przekazywane przez urzędy skarbowe), natomiast podatki i opłaty lokalne – często regulowane są przez podatników za cały rok z góry. Dochody z majątku gminy wykonano w 68,68%, w tym w ponad 86% wykonano dochody z tytułu wieczystego użytkowania, zarządu, użytkowania i służebności, co ma związek z terminem płatności, tj. do 31 marca każdego roku, natomiast w blisko 64% wykonano dochody ze sprzedaży mienia, co spowodowane było zintensyfikowaniem działań w zakresie sprzedaży nieruchomości, np. poprzez wielokrotne wystawianie działek do sprzedaży, wystawianie do sprzedaży nowych, atrakcyjnych powierzchniowo, terenów. Subwencje przekazane z budżetu państwa przekroczyły 61% planowanej kwoty. Dotacje i środki zrealizowano w 48,91%. Przyczyną nieznacznego odchylenia w realizacji tych dochodów był m.in. brak części refundacji ze środków pomocowych dotyczących zadań zrealizowanych w poprzednich latach budżetowych, co wynika z procedury rozliczania zadań realizowanych przy ich udziale. Pozostałe dochody już na koniec I półrocza osiągnęły poziom 95,97% planowanej kwoty rocznej, co jest spowodowane przede wszystkim przekazaniem przez Urząd Marszałkowski w Szczecinie dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	154 748 916,01	88 080 827,63	56,92%
- dochody bieżące	143 190 176,01	82 958 131,13	57,94%
- dochody majątkowe	11 558 740,00	5 122 696,50	44,32%



I.3. REALIZACJA WYDATKÓW W I PÓŁROCZU 2015 ROKU.

Wydatki w I półroczu 2015 r. zostały zrealizowane na łączną kwotę 67.910.478,57 zł, co stanowi 44,11% planu.



Wykonanie wydatków według zadań na koniec I półrocza 2015 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	153 963 038,50	67 910 478,57	44,11%
- wydatki związane z realizacją zadań własnych	142 821 368,49	62 038 633,39	43,44%
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych	10 194 715,55	5 619 081,47	55,12%
- wydatki związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst	600 000,00	100 000,00	16,67%
- wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	306 157,00	111 983,63	36,58%
- wydatki związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	40 797,46	40 780,08	99,96%

Wydatki w I półroczu 2015 r. zrealizowano na poziomie 44,11% planowanej kwoty rocznej, co należy uznać za prawidłowe biorąc pod uwagę harmonogram realizacji wydatków.

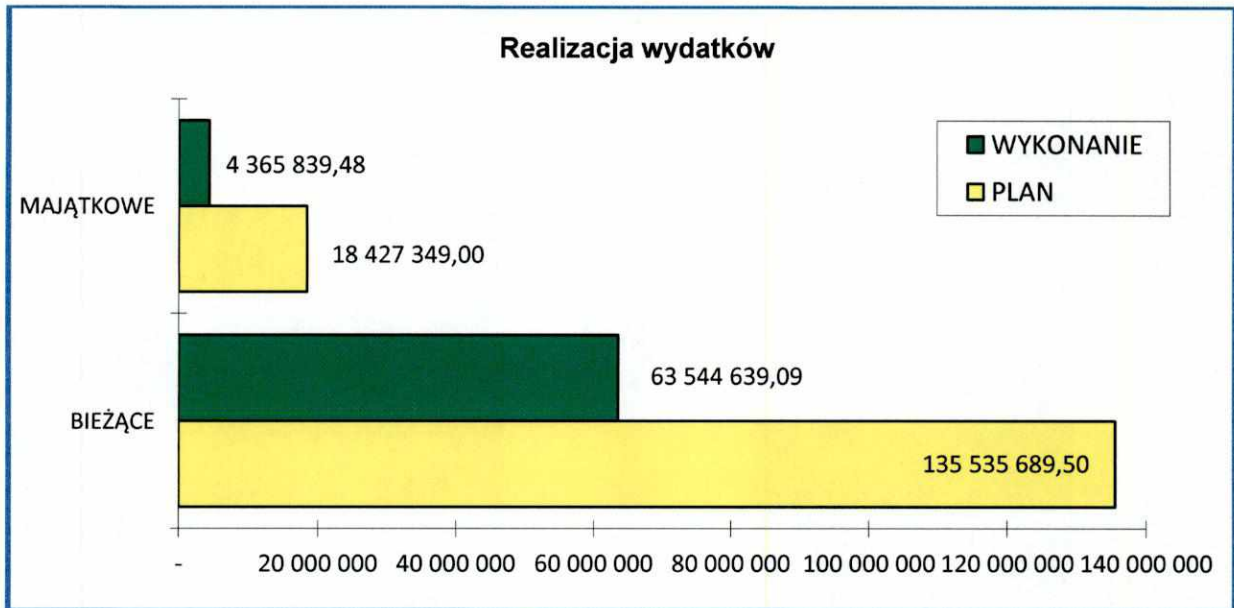
W I półroczu br. wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 4.365.839,48 zł, tj. w 23,69%. Wykonanie tych wydatków uzależnione jest w szczególności od:

- szeregu procedur poprzedzających możliwość realizacji zadań inwestycyjnych, np. konieczności przeprowadzenia postępowań przetargowych w celu wyłonienia wykonawców zadań, uzyskania opinii i zezwoleń, wykonania analiz, itp.,
- panujących warunków atmosferycznych,
- terminów płatności wynikających z już zawartych umów i porozumień.

Wydatki bieżące na koniec I półrocza 2015 r. wykonano w wysokości 63.544.639,09 zł, tj. w 46,88%, na co wpływ miały m.in. następujące czynniki:

- brak konieczności odprowadzenia nadwyżki dochodów gminy z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy *Prawo ochrony środowiska* (Dz.U. z 2013 r. poz. 1232, z późn. zm.) do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Szczecinie, z uwagi na termin jej płatności, tj. do 15 sierpnia 2015 r.,
- brak konieczności korzystania z kredytu w rachunku bieżącym oraz harmonogramy płatności odsetek wynikające z zawartych umów dotyczących kredytu i obligacji, czego skutkiem są niższe wydatki poniesione na obsługę zadłużenia gminy,
- brak konieczności uruchomienia części rezerw budżetowych,
- uzależnienie realizacji niektórych zadań od warunków atmosferycznych i zdarzeń losowych.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	153 963 038,50	67 910 478,57	44,11%
- wydatki bieżące	135 535 689,50	63 544 639,09	46,88%
- wydatki majątkowe	18 427 349,00	4 365 839,48	23,69%



W I półroczu 2015 r. akumulacja finansowa wyniosła 5.731.474,57 zł, co stanowi 8,44% zrealizowanych wydatków ogółem i kształtowała się następująco:

1) inwestycje	3 287 809,43 zł
2) zakupy inwestycyjne	32 307,84 zł
3) dotacje na inwestycje	1 045 722,21 zł
4) remonty	1 365 635,09 zł
Razem akumulacja:	5 731 474,57 zł

W strukturze wydatków budżetowych relacja między akumulacją a konsumpcją wynosi 8,44% do 91,56%.



I.4. WYNIK BUDŻETU NA KONIEC I PÓŁROCZA 2015 ROKU.

Wynik budżetu na koniec I półrocza 2015 r., stanowiący różnicę między wykonanymi dochodami i wydatkami, jest dodatni i stanowi wykonaną nadwyżkę budżetu za I półrocze 2015 r. w wysokości **20.170.349,06 zł** (na rok 2015 zaplanowano nadwyżkę w kwocie 785.877,51 zł).

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE DOCHODÓW	WYKONANIE WYDATKÓW	RÓŻNICA	
- bieżące	82 958 131,13	63 544 639,09	19 413 492,04	NADWYŻKA OPERACYJNA
- majątkowe	5 122 696,50	4 365 839,48	756 857,02	
OGÓŁEM:	88 080 827,63	67 910 478,57	20 170 349,06	NADWYŻKA BUDŻETU

Nadwyżka operacyjna jest różnicą pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Na koniec I półrocza nadwyżka operacyjna wyniosła **19.413.492,04 zł**. Pokazuje to, jakim kapitałem gmina dysponuje na wydatki majątkowe, również poprzez obsługę długu (raty) zaciągniętego na wydatki inwestycyjne.



I.5. PRZYCHODY BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2015 ROKU.

Na koniec I półrocza 2015 r. zrealizowano przychody budżetu na kwotę **10.964.122,49 zł**, z tytułu wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (środki pozostałe z rozliczenia roku 2014).

I.6. ROZCHODY BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2015 ROKU.

W I półroczu br. dokonano spłaty rat kredytu zaciągniętego w roku 2010 w Banku Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie w łącznej kwocie **430.000 zł** oraz wykupu obligacji komunalnych Gminy Police w Banku PKO BP SA w Warszawie wyemitowanych w 2006 r. o łącznej wartości **6.000.000 zł** (całkowity wykup).

I.7. DŁUG NA KONIEC I PÓŁROCZA 2015 ROKU ORAZ KSZTAŁTOWANIE SIĘ WSKAŹNIKÓW SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ.

Łączna kwota długu z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji na koniec I półrocza br. wynosiła **28.320.000 zł**, z tego:

- 1) kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie – **4.370.000 zł**,
- 2) obligacje komunalne, których emisja przeprowadzona została przez NORDEA Bank Polska SA w Gdyni (aktualnie bank PKO BP SA w Warszawie) – **9.250.000 zł**,
- 3) obligacje komunalne, których emisję przeprowadził Bank PEKAO SA w Warszawie – łącznie **14.700.000 zł**.

Wskaźniki spłaty zobowiązań

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o *finansach publicznych*, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) w roku 2015 wynosi 10,49%. Natomiast, na koniec I półrocza 2015 r. wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp do dochodów, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wyniósł 7,87%.

BURMISTRZ

Władysław Diakun