

A. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY POLICE ZA I PÓŁROCZE 2016 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 i zlecone, 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 2016 r. oraz sprawozdanie z dokonanych umorzeń należności oraz przyznanych ulg za okres I półrocza 2016 roku.

Budżet Gminy Police ustalony został Uchwałą Nr XIV/131/2015 Rady Miejskiej w Policach z dnia 22 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Police na rok 2016 i stanowi podstawę gospodarki finansowej Gminy w 2016 r. Zgodnie z ww. uchwałą zaplanowano:

- 1) dochody ogółem: **162.672.812 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **151.629.452 zł**,
 - b) majątkowe: **11.043.360 zł**;

- 2) wydatki ogółem: **174.628.902 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **136.604.434 zł**,
 - b) majątkowe: **38.024.468 zł**;

- 3) przychody ogółem: **13.806.090 zł**,
w tym:
- kredyty: **10.700.000 zł**,
- w tym: *na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: 7.200.000 zł*,
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **3.106.090 zł**;
- 4) rozchody ogółem: **1.850.000 zł**,
w tym:
- spłata kredytów: **1.050.000 zł**,
- wykup papierów wartościowych (obligacji): **800.000 zł**;
- 5) deficyt budżetu w wysokości **11.956.090 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
- zaciąganych kredytów: **8.850.000 zł**,
- w tym: *na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: 7.200.000 zł*,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **3.106.090 zł**.

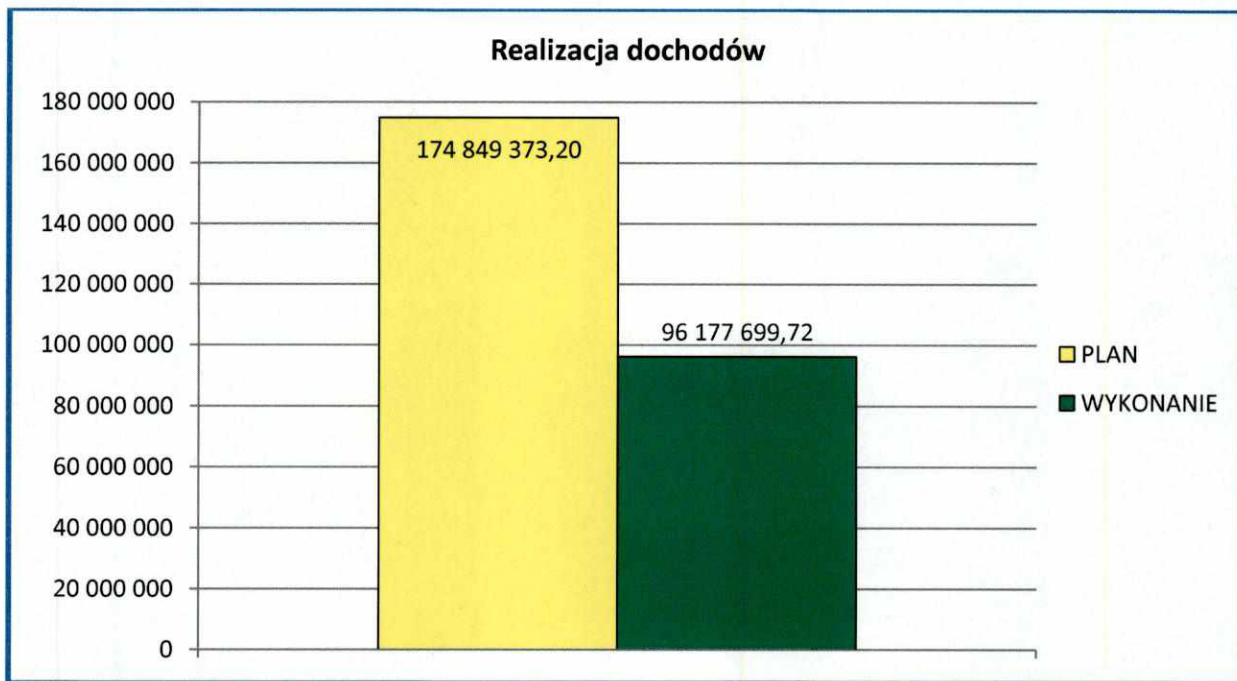
W trakcie I półrocza 2016 r. dokonywano zmian budżetu Gminy Police uchwałami Rady Miejskiej w Policach oraz zarządzeniami Burmistrza Polic, w ramach posiadanych uprawnień. W wyniku dokonanych zmian planowany budżet Gminy Police na koniec I półrocza br. kształtował się następująco:

- 1) dochody ogółem: **174.849.373,20 zł**,
z tego:
a) bieżące: **165.597.815,20 zł**,
b) majątkowe: **9.251.558,00 zł**;
- 2) wydatki ogółem: **187.993.192,93 zł**,
z tego:
a) bieżące: **151.152.719,93 zł**,
b) majątkowe: **36.840.473,00 zł**;
- 3) przychody ogółem: **14.993.819,73 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: **14.993.819,73 zł**;
- 4) rozchody ogółem: **1.850.000 zł**,
w tym:
- spłata kredytów: **1.050.000 zł**,
- wykup papierów wartościowych (obligacji): **800.000 zł**;
- 5) deficyt budżetu w wysokości **13.143.819,73 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **13.143.819,73 zł**.

Wykonanie budżetu Gminy Police na koniec I półrocza 2016 r. przedstawiało się następująco:

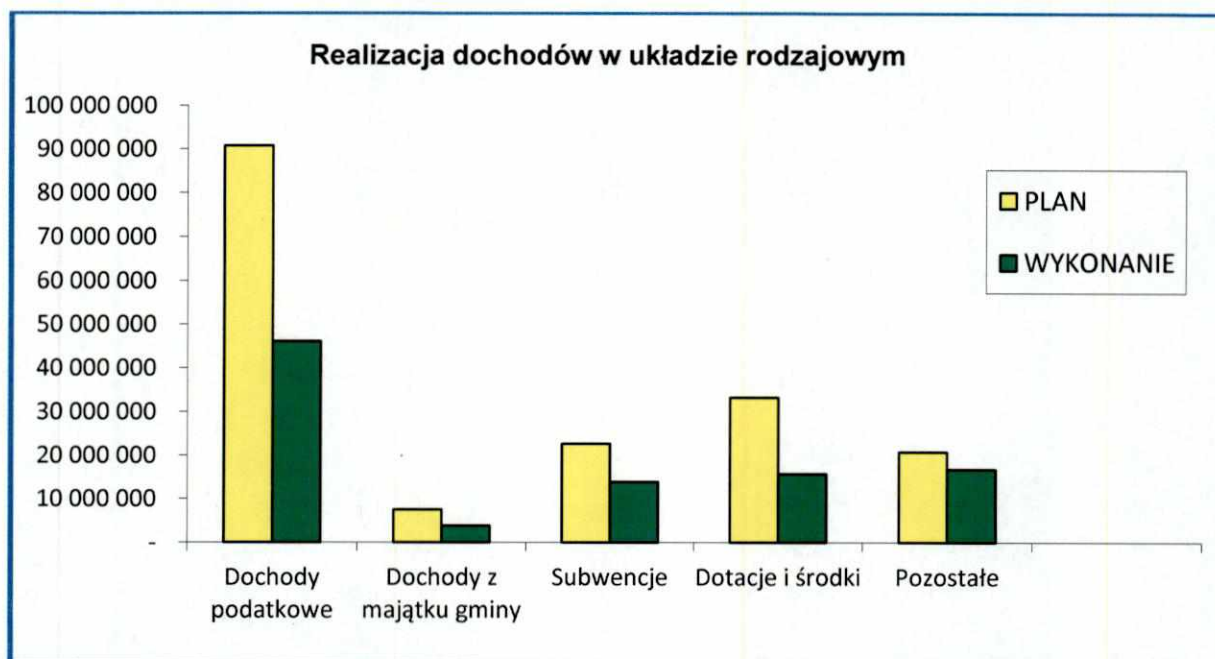
I.2. REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2016 ROKU.

Plan dochodów w I półroczu zrealizowany został w wysokości 96.177.699,72 zł, co stanowi 55,01% planowanej kwoty.



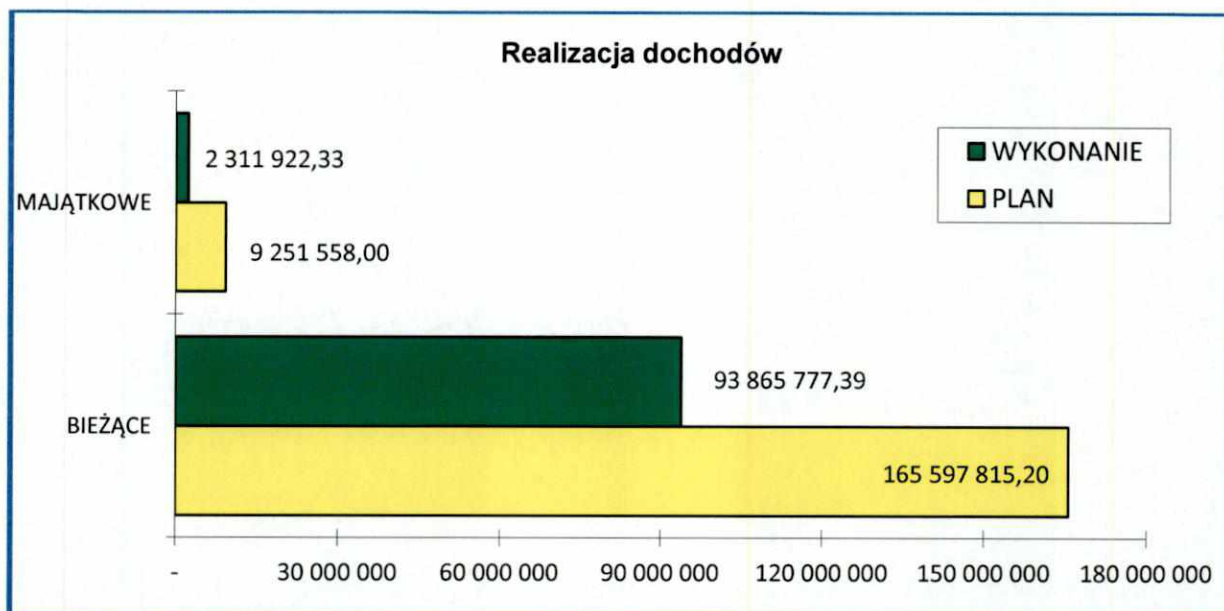
Wykonanie dochodów według zadań na koniec I półrocza 2016 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	174 849 373,20	96 177 699,72	55,01%
- dochody związane z realizacją zadań własnych	151 543 108,00	84 554 142,52	55,80%
- dochody związane z realizacją zadań zleconych	23 306 265,20	11 623 557,20	49,87%



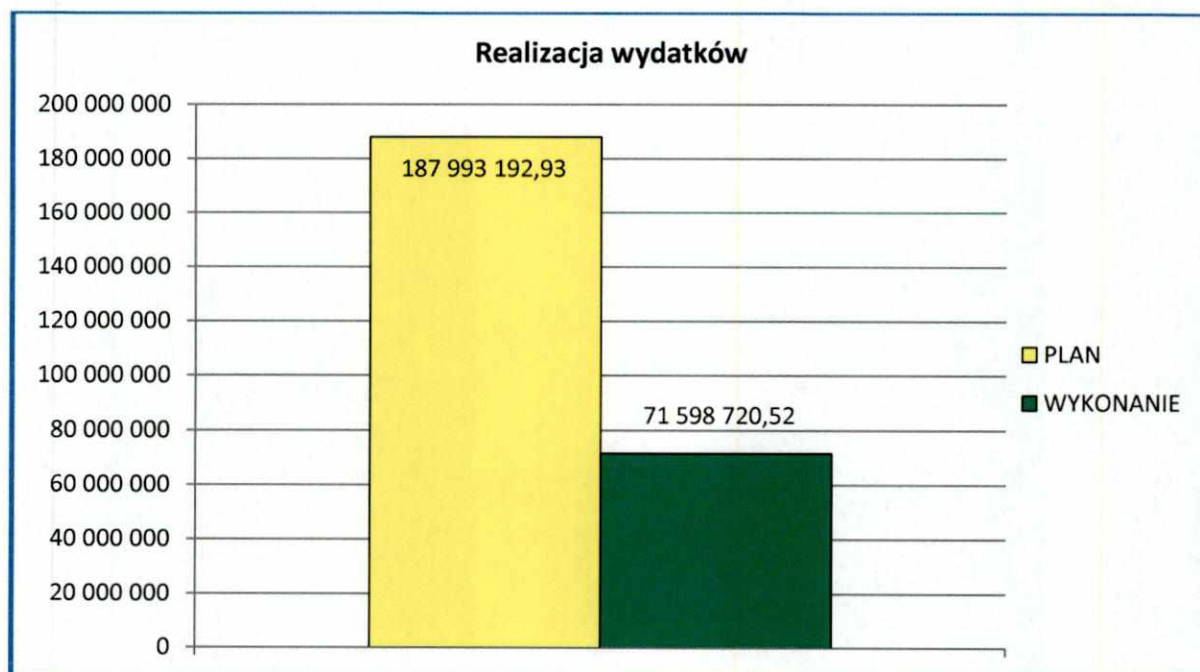
Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów na koniec I półrocza 2016 r. przekraczające 50% zakładanego planu, można stwierdzić, że dochody realizowane są planowo. Główne źródło dochodów, jakim są dochody podatkowe, zrealizowano w 50,83%. Odchylenie wykonania tych dochodów, w stosunku do wskaźnika upływu czasu, 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 50,59%, w tym w ponad 94% wykonano dochody z tytułu wieczystego użytkowania nieruchomości, co ma związek z terminem płatności, tj. do 31 marca każdego roku, natomiast w 23,06% wykonano dochody ze sprzedaży mienia, co spowodowane było małym popytem na zakup działek pod budownictwo mieszkaniowe i pod działalność usługową. Subwencje przekazane z budżetu państwa przekroczyły 61% planowanej kwoty. Dotacje i środki zrealizowano w 47,20%. Przyczyną nieznacznego odchylenia w realizacji tych dochodów, jest przede wszystkim brak planowanych wpływów z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego na dofinansowanie inwestycji pn. *Przebudowa wiaduktu na ul. Kuźnickiej w Policach*, które to zadanie ze względu na brak decyzji o przyznaniu dofinansowania ze środków RPO, planuje się przesunąć do realizacji w roku 2017. Pozostałe dochody już na koniec I półrocza osiągnęły poziom 80,58% 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:	174 849 373,20	96 177 699,72	55,01%
- dochody bieżące	165 597 815,20	93 865 777,39	56,68%
- dochody majątkowe	9 251 558,00	2 311 922,33	24,99%



I.3. REALIZACJA WYDATKÓW W I PÓŁROCZU 2016 ROKU.

Wydatki w I półroczu 2016 r. zostały zrealizowane na łączną kwotę 71.598.720,52 zł, co stanowi 38,09% planu.



Wykonanie wydatków według zadań na koniec I półrocza 2016 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	187 993 192,93	71 598 720,52	38,09%
- wydatki związane z realizacją zadań własnych	163 326 927,73	60 203 918,92	36,86%
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych	23 306 265,20	11 384 638,73	48,85%
- wydatki związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst	775 000,00	10 000,00	1,29%
- wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	585 000,00	162,87	0,03%

Wydatki w I półroczu 2016 r. zrealizowano na poziomie 38,09% planowanej kwoty rocznej, co należy uznać za prawidłowe biorąc pod uwagę harmonogram realizacji wydatków.

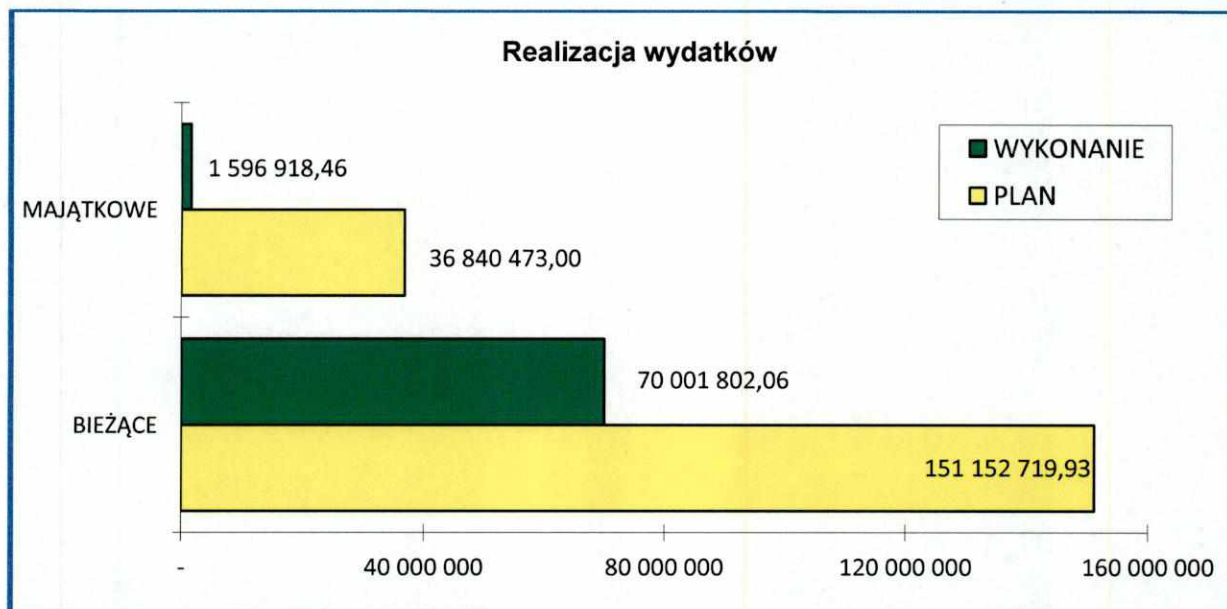
W I półroczu br. wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 1.596.918,46 zł, tj. w 4,33%. Wykonanie tych wydatków uzależnione jest w szczególności od:

- szeregu procedur poprzedzających możliwość realizacji zadań inwestycyjnych, np. konieczności przeprowadzenia postępowań przetargowych w celu wyłonienia wykonawców zadań, uzyskania opinii i zezwoleń, wykonania analiz, itp.,
- uzależnienia rozpoczęcia realizacji zadań od decyzji o przyznaniu dofinansowania ze środków pomocowych,
- panujących warunków atmosferycznych (znaczna część zadań inwestycyjnych realizowana jest w okresie wakacyjnym),
- terminów płatności wynikających z już zawartych umów i porozumień.

Wydatki bieżące na koniec I półrocza 2016 r. wykonano w wysokości 70.001.802,06 zł, tj. w 46,31%, 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 2016 r. poz. 672, z późn. zm.) do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Szczecinie, z uwagi na termin jej płatności, tj. do 15 sierpnia 2016 r.,
- brak konieczności korzystania z kredytu w rachunku bieżącym oraz harmonogramy płatności odsetek wynikające z zawartych umów dotyczące kredytu i obligacji, czego skutkiem są niższe wydatki poniesione na obsługę zadłużenia gminy,
- brak konieczności uruchomienia części rezerw budżetowych,
- terminy przekazywania dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych,
- uzależnienie realizacji niektórych zadań od warunków atmosferycznych i zdarzeń losowych,
- terminy płatności wynikające z już zawartych umów i porozumień.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	187 993 192,93	71 598 720,52	38,09%
- wydatki bieżące	151 152 719,93	70 001 802,06	46,31%
- wydatki majątkowe	36 840 473,00	1 596 918,46	4,33%



W I półroczu 2016 r. akumulacja finansowa wyniosła 2.657.492,15 zł, co stanowi 3,71% zrealizowanych wydatków ogółem i kształtowała się następująco:

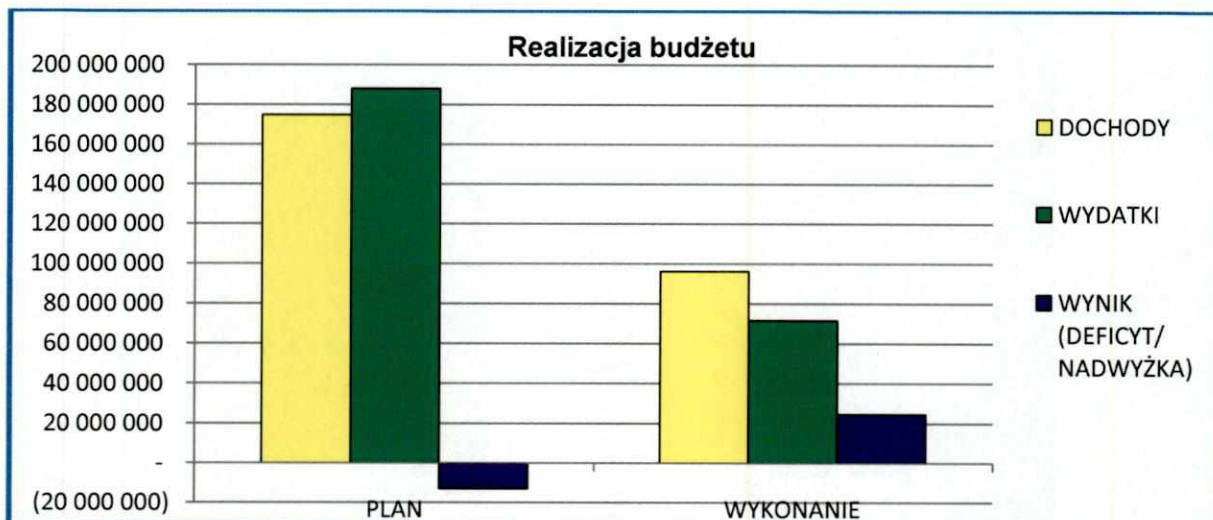
1) inwestycje	698 601,81 zł
2) zakupy inwestycyjne	271 518,20 zł
3) dotacje na inwestycje	626 798,45 zł
4) remonty	1 060 573,69 zł
Razem akumulacja:	2 657 492,15 zł

W strukturze wydatków budżetowych relacja między akumulacją a konsumpcją wynosi 3,71% do 96,29%.



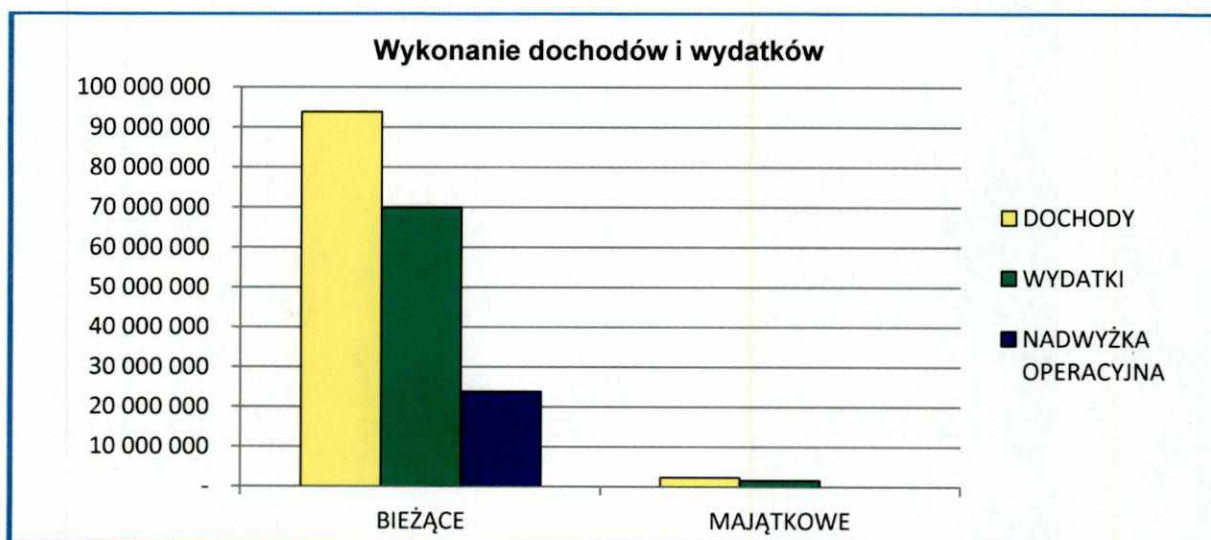
I.4. WYNIK BUDŻETU NA KONIEC I PÓŁROCZA 2016 ROKU.

Wynik budżetu na koniec I półrocza 2016 r., stanowiący różnicę między wykonanymi dochodami i wydatkami, jest dodatni i stanowi wykonaną nadwyżkę budżetu za I półrocze 2016 r. w wysokości **24.578.979,20 zł** (na rok 2016 zaplanowano deficyt w kwocie 13.143.819,73 zł).



WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE DOCHODÓW	WYKONANIE WYDATKÓW	RÓŻNICA	
- bieżące	93 865 777,39	70 001 802,06	23 863 975,33	NADWYŻKA OPERACYJNA
- majątkowe	2 311 922,33	1 596 918,46	715 003,87	
OGÓŁEM:	96 177 699,72	71 598 720,52	24 578 979,20	NADWYŻKA BUDŻETU

Nadwyżka operacyjna jest różnicą pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Na koniec I półrocza nadwyżka operacyjna wyniosła **23.863.975,33 zł**. Nadwyżka operacyjna pokazuje, jakim kapitałem gmina dysponuje na wydatki majątkowe, również poprzez obsługę długu zaciągniętego na wydatki inwestycyjne.



I.5. PRZYCHODY BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2016 ROKU.

Na koniec I półrocza 2016 r. zrealizowano przychody budżetu na kwotę **14.993.819,73 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 2015).

I.6. ROZCHODY BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2016 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**.

I.7. DŁUG NA KONIEC I PÓŁROCZA 2016 ROKU ORAZ KSZTAŁTOWANIE SIĘ WSKAŹNIKÓW SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ.

Łączna kwota długu Gminy Police na koniec I półrocza 2016 r. wyniosła **22.570.052 zł**, w tym z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji **22.570.000 zł**, z tego:

- 1) kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie – **3.320.000 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 **10.000.000 zł**.

Kwota 52 zł, stanowi zobowiązania wymagalne powstałe w jednostce budżetowej na koniec I półrocza 2016 r.

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 2016 wynosi 12,02%. Natomiast, na koniec I półrocza 2016 r. wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 uofp do dochodów, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wyniósł 0,74%.

BURMISTRZ
Gminy
Władysław Diakun