

A. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY POLICE ZA I PÓŁROCZE 2017 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) między jednostkami samorządu terytorialnego, 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 2017 r. oraz sprawozdanie z dokonanych umorzeń należności oraz przyznanych ulg za okres I półrocza 2017 roku.

Budżet Gminy Police ustalony został Uchwałą Nr XXV/246/2016 Rady Miejskiej w Policach z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Police na rok 2017 i stanowi podstawę gospodarki finansowej Gminy w 2017 r. Zgodnie z ww. uchwałą zaplanowano:

- 1) dochody ogółem: **191.961.749 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **180.469.844 zł**,
 - b) majątkowe: **11.491.905 zł**;

- 2) wydatki ogółem: **208.811.749 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **161.123.688 zł**,
 - b) majątkowe: **47.688.061 zł**;

- 3) przychody ogółem: **19.700.000 zł**,
w tym:
 - kredyty: **7.200.000 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: **12.500.000 zł**;

- 4) rozchody ogółem: **2.850.000 zł**,
w tym:
 - spłata kredytów: **1.050.000 zł**,
 - wykup papierów wartościowych (obligacji): **1.800.000 zł**;

- 5) deficyt budżetu w wysokości **16.850.000 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
 - zaciąganych kredytów: **7.200.000 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: **9.650.000 zł**.

W trakcie I półrocza 2017 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: **191.155.978,22 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **180.611.604,22 zł**,
 - b) majątkowe: **10.544.374,00 zł**;

- 2) wydatki ogółem: **214.036.154,67 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **164.520.001,67 zł**,
 - b) majątkowe: **49.516.153,00 zł**;

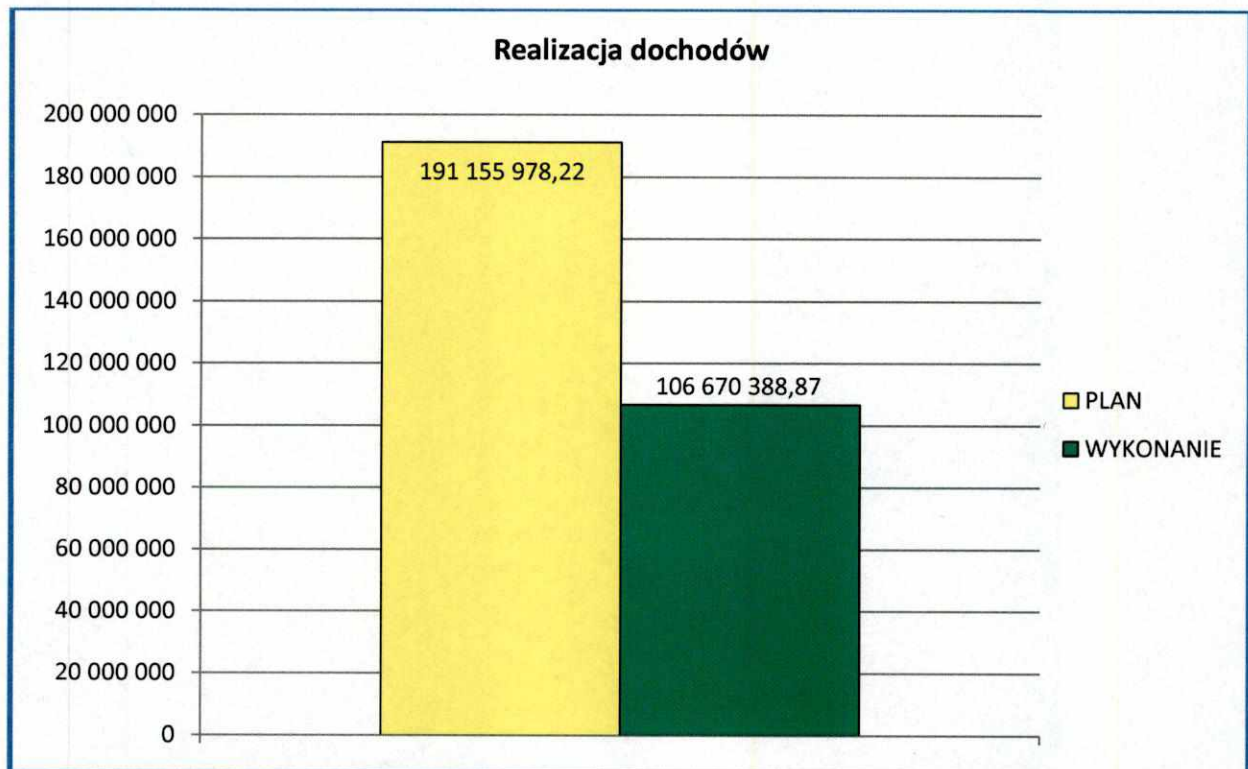
- 3) przychody ogółem: **25.730.176,45 zł**,
w tym:
 - kredyty: **4.200.000 zł**,
 - w tym: na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: **4.200.000 zł**,
 - wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **21.530.176,45 zł**;

- 4) rozchody ogółem: **2.850.000 zł**,
w tym:
- spłata kredytów: **1.050.000 zł**,
 - wykup papierów wartościowych (obligacji): **1.800.000 zł**;
- 5) deficyt budżetu w wysokości **22.880.176,45 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z;
- zaciąganych kredytów: **4.200.000 zł**,
 - w tym: na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: **4.200.000 zł**,
 - wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **18.680.176,45 zł**.

Wykonanie budżetu Gminy Police na koniec I półrocza 2017 r. przedstawiało się następująco:

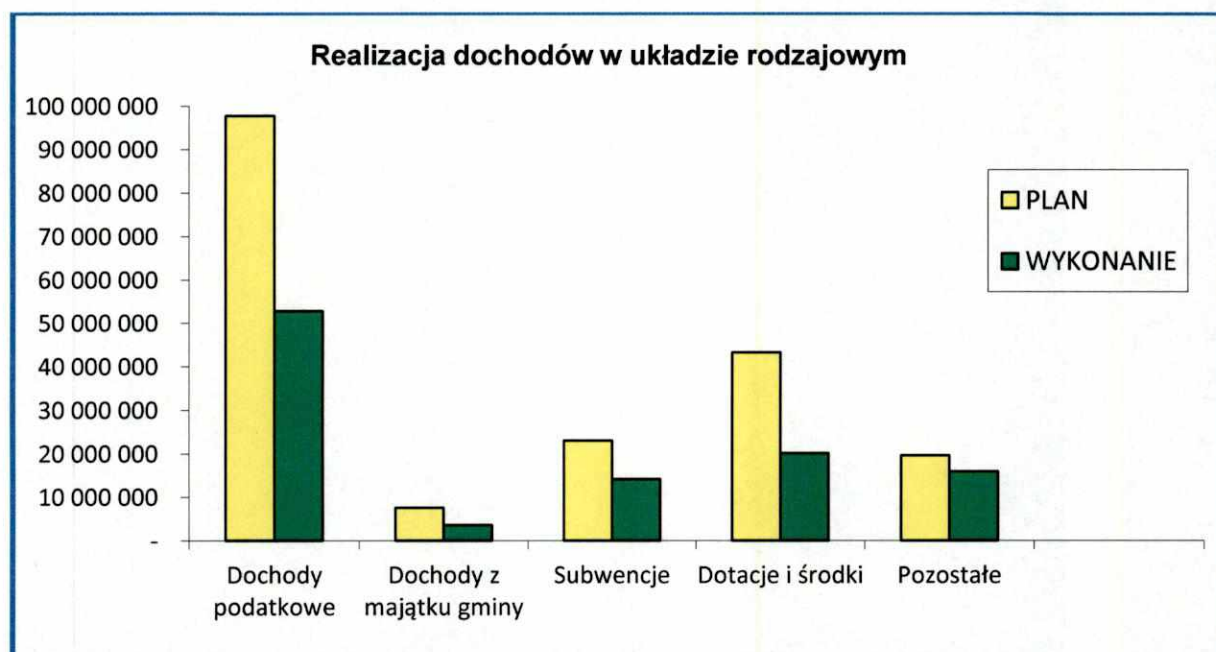
I.2. REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2017 ROKU.

Plan dochodów w I półroczu zrealizowany został w wysokości 106.670.388,87 zł, co stanowi 55,80% planowanej kwoty.



Wykonanie dochodów według zadań na koniec I półrocza 2017 r. przedstawia tabela poniżej.

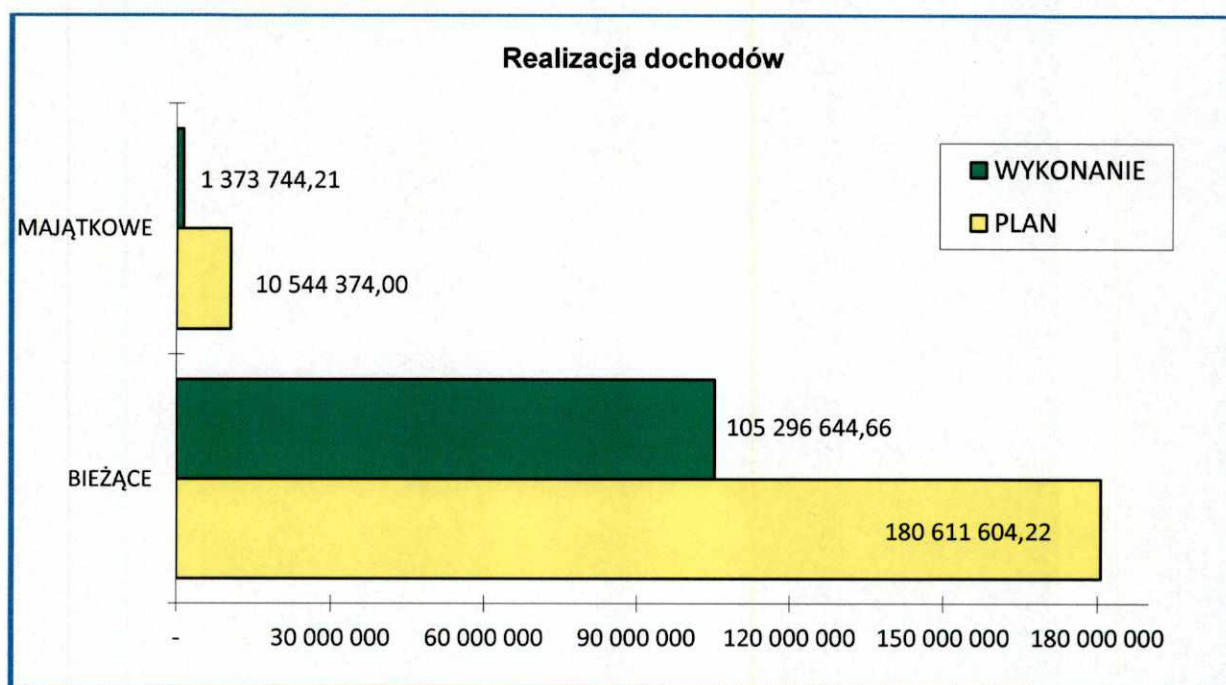
WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	191 155 978,22	106 670 388,87	55,80%
- dochody związane z realizacją zadań własnych	159 407 595,00	89 191 947,65	55,95%
- dochody związane z realizacją zadań zleconych	31 715 207,22	17 469 666,22	55,08%
- dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	33 176,00	8 775,00	26,45%



Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów na koniec I półrocza 2017 r. na poziomie 55,80% zakładanego planu, można stwierdzić, że dochody realizowane są planowo. Główne źródło dochodów, jakim są dochody podatkowe, zrealizowano w 54,02%. 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 47,67%, w tym w ponad 86% wykonano dochody z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, co ma związek z terminem płatności, tj. do 31 marca każdego roku, natomiast w 18,62% wykonano dochody ze sprzedaży mienia, co spowodowane było koniecznością przygotowania dojazdów do terenów inwestycyjnych, niuregulowanym stanem prawnym sąsiednich nieruchomości będących własnością osób fizycznych, przesunięciem na II półrocze sprzedaży 2 działek w Siedlicach, a także faktem, że większość transakcji została zaplanowana

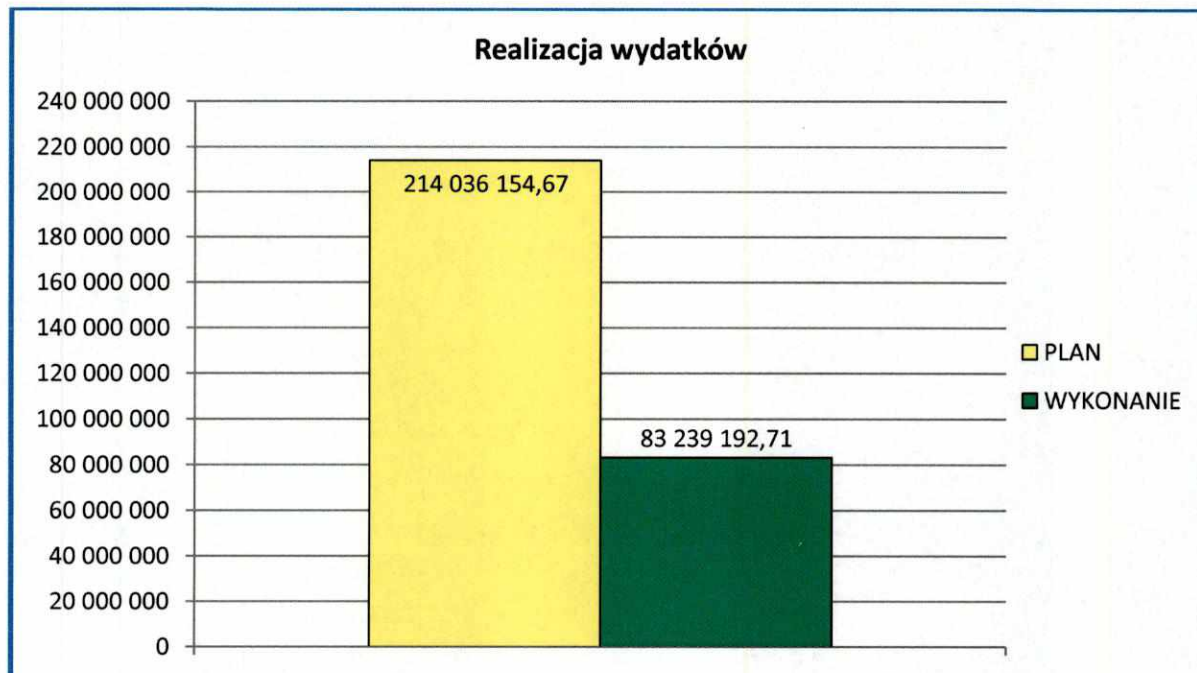
na II połowę br. Subwencje przekazane z budżetu państwa przekroczyły 61% planowanej kwoty rocznej. Dotacje i środki zrealizowano w 46,60%. Przyczyną nieznacznego odchylenia w realizacji tych dochodów, jest przede wszystkim brak planowanych wpływów z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego na dofinansowanie inwestycji gminnych, których realizacja przewidywana jest w drugiej połowie roku. Pozostałe dochody już na koniec I półrocza osiągnęły poziom 81,23% planowanej kwoty rocznej, co jest spowodowane przede wszystkim przekazaniem przez Urząd Marszałkowski w Szczecinie dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	191 155 978,22	106 670 388,87	55,80%
- dochody bieżące	180 611 604,22	105 296 644,66	58,30%
- dochody majątkowe	10 544 374,00	1 373 744,21	13,03%



I.3. REALIZACJA WYDATKÓW W I PÓŁROCZU 2017 ROKU.

Wydatki w I półroczu 2017 r. zostały zrealizowane na łączną kwotę 83.239.192,71 zł, co stanowi 38,89% planu.



Wykonanie wydatków według zadań na koniec I półrocza 2017 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	214 036 154,67	83 239 192,71	38,89%
- wydatki związane z realizacją zadań własnych	179 798 103,45	65 848 417,41	36,62%
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych	31 715 207,22	17 347 869,30	54,70%
- wydatki związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst	1 619 000,00	15 000,00	0,93%
- wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	850 000,00	27 906,00	3,28%
- wydatki związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	53 844,00	-	0,00%

Wydatki w I półroczu 2017 r. zrealizowano na poziomie 38,89% planowanej kwoty rocznej, co należy uznać za prawidłowe biorąc pod uwagę harmonogram realizacji wydatków.

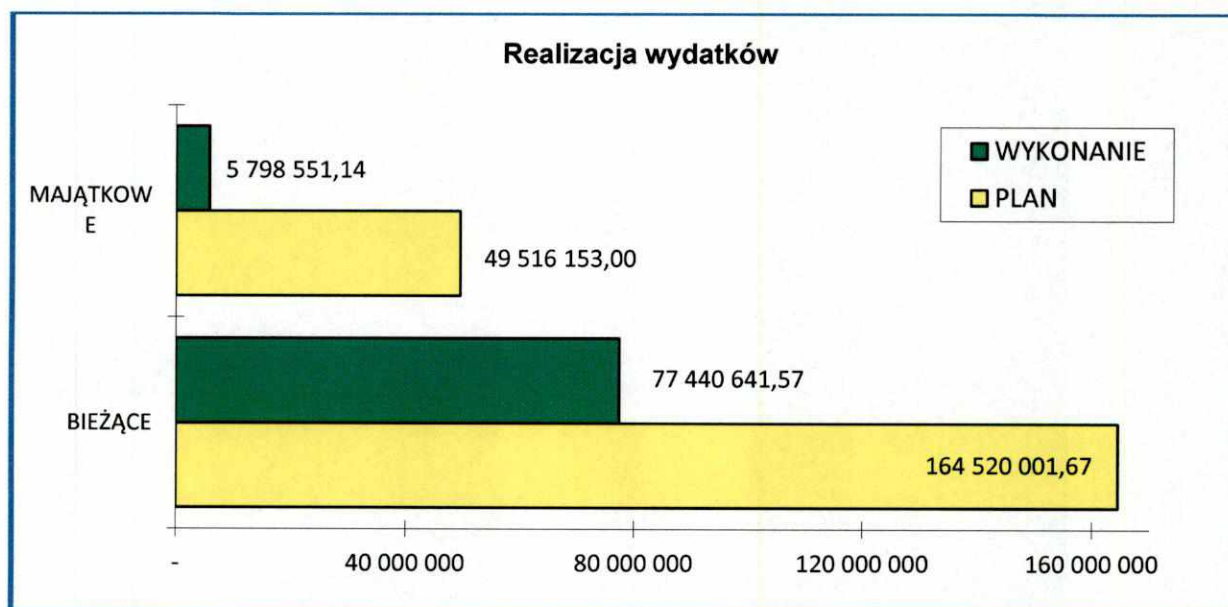
W I półroczu br. wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 5.798.551,14 zł, tj. w 11,71%. Wykonanie tych wydatków uzależnione jest w szczególności od:

- 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 umów i porozumień już zawartych.

Wydatki bieżące na koniec I półrocza 2017 r. wykonano w wysokości 77.440.641,57 zł, tj. w 47,07%, 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 2017 r. poz. 519, z późn. zm.) do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Szczecinie, z uwagi na termin jej płatności, tj. do 15 sierpnia 2017 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 umów i porozumień już zawartych.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	214 036 154,67	83 239 192,71	38,89%
- wydatki bieżące	164 520 001,67	77 440 641,57	47,07%
- wydatki majątkowe	49 516 153,00	5 798 551,14	11,71%



W I półroczu 2017 r. akumulacja finansowa wyniosła 7.282.202,83 zł, co stanowi 8,75% zrealizowanych wydatków ogółem i kształtowała się następująco:

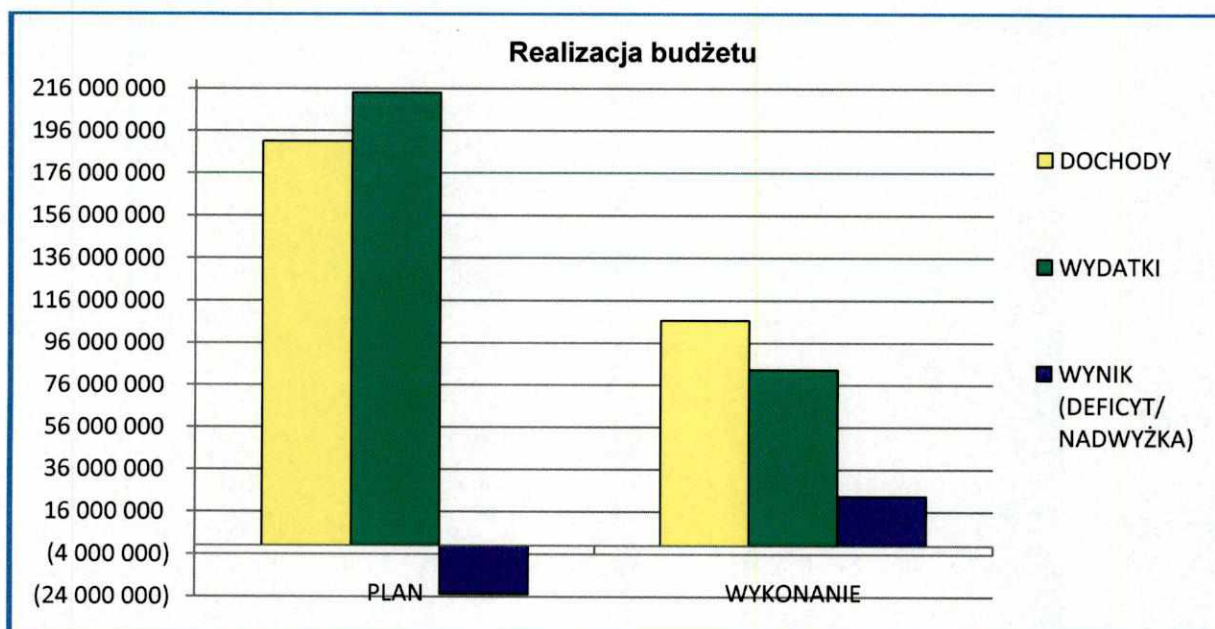
1) inwestycje	4 925 749,01 zł
2) zakupy inwestycyjne	563 764,30 zł
3) dotacje na inwestycje	309 037,83 zł
4) remonty	1 483 651,69 zł
Razem akumulacja:	7 282 202,83 zł

W strukturze wydatków budżetowych relacja między akumulacją a konsumpcją wynosi 8,75% do 91,35%.



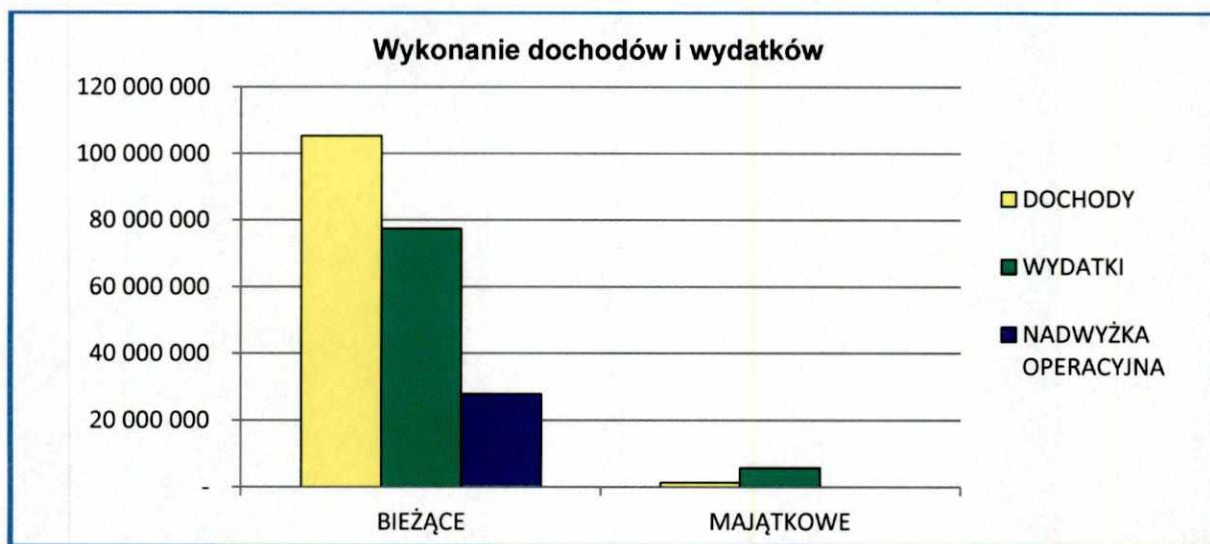
I.4. WYNIK BUDŻETU NA KONIEC I PÓLROCZA 2017 ROKU.

Wynik budżetu na koniec I półrocza 2017 r., stanowiący różnicę między wykonanymi dochodami i wydatkami, jest dodatni i stanowi wykonaną nadwyżkę budżetu za I półrocze 2017 r. w wysokości **23.431.196,16 zł** (na rok 2017 zaplanowano deficyt w kwocie 22.880.176,45 zł).



WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE DOCHODÓW	WYKONANIE WYDATKÓW	RÓŻNICA	
- bieżące	105 296 644,66	77 440 641,57	27 856 003,09	NADWYŻKA OPERACYJNA
- majątkowe	1 373 744,21	5 798 551,14	- 4 424 806,93	
OGÓŁEM:	106 670 388,87	83 239 192,71	23 431 196,16	NADWYŻKA BUDŻETU

Nadwyżka operacyjna jest różnicą pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Na koniec I półrocza br. nadwyżka operacyjna wyniosła **27.856.003,09 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 2017 ROKU.

Na koniec I półrocza 2017 r. zrealizowano przychody budżetu na kwotę **21.530.176,45 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 2016).

I.6. ROZCHODY BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2017 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 2017 ROKU ORAZ KSZTAŁTOWANIE SIĘ WSKAŹNIKÓW SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ.

Łączna kwota długu Gminy Police na koniec I półrocza 2017 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji wyniosła **20.720.000 zł**, z tego:

- 1) kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie – **2.270.000 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 **9.200.000 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 2017 wynosi 14,87%. Natomiast, na koniec I półrocza 2017 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 0,67%.