

A. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY POLICE ZA I PÓŁROCZE 2018 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 2018 r. oraz sprawozdanie z dokonanych umorzeń należności oraz przyznanych ulg za okres I półroczu 2018 roku.

Budżet Gminy Police ustalony został Uchwałą Nr XXXVII/356/2017 Rady Miejskiej w Policach z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Police na rok 2018 i stanowi podstawę gospodarki finansowej Gminy w 2018 r. Zgodnie z ww. uchwałą zaplanowano:

- 1) dochody ogółem: **207.388.997 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **191.870.958 zł**,
 - b) majątkowe: **15.518.039 zł**;

- 2) wydatki ogółem: **216.327.643 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **177.501.122 zł**,
 - b) majątkowe: **38.826.521 zł**;

- 3) przychody ogółem: **12.788.646 zł**,
w tym:
 - kredyty: **4.000.000 zł**,
 - w tym: na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: **4.000.000 zł**,
 - wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **8.788.646 zł**;

- 4) rozchody ogółem: **3.850.000 zł**,
w tym:
 - spłata kredytów: **1.050.000 zł**,
 - wykup papierów wartościowych (obligacji): **2.800.000 zł**;

- 5) deficyt budżetu w wysokości **8.938.646 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
 - zaciąganych kredytów: **4.000.000 zł**,
 - w tym: na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: **4.000.000 zł**,
 - wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **4.938.646 zł**.

W trakcie I półrocza 2018 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:

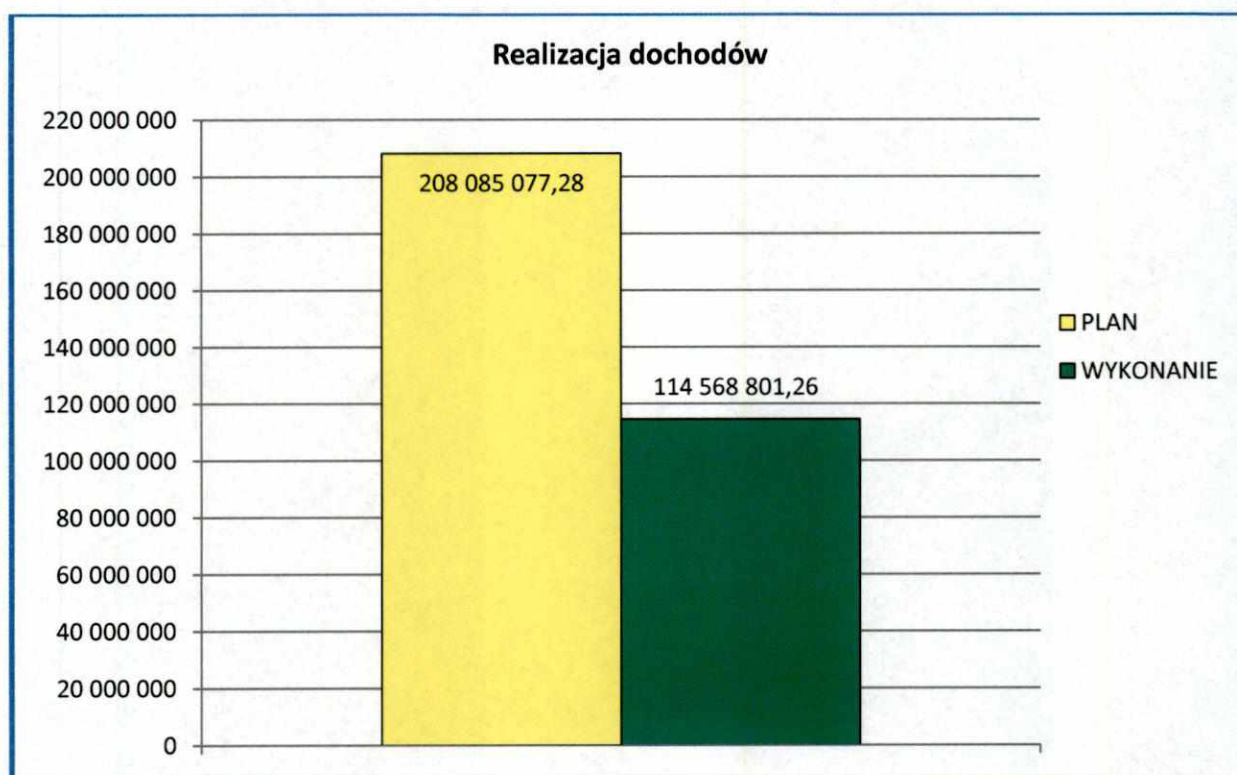
- 1) dochody ogółem: **208.085.077,28 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **190.974.762,28 zł**,
 - b) majątkowe: **17.110.315,00 zł**;

- 2) wydatki ogółem: **225.882.475,51 zł**,
z tego:
a) bieżące: **182.802.533,51 zł**,
b) majątkowe: **43.079.942,00 zł**;
- 3) przychody ogółem: **21.647.398,23 zł**,
w tym:
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych: **3.347.398,23 zł**,
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **18.300.000 zł**;
- 4) rozchody ogółem: **3.850.000 zł**,
w tym:
- spłata kredytów: **1.050.000 zł**,
- wykup papierów wartościowych (obligacji): **2.800.000 zł**;
- 5) deficyt budżetu w wysokości **17.797.398,23 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych: **3.347.398,23 zł**,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **14.450.000 zł**.

Wykonanie budżetu Gminy Police na koniec I półrocza 2018 r. przedstawiało się następująco:

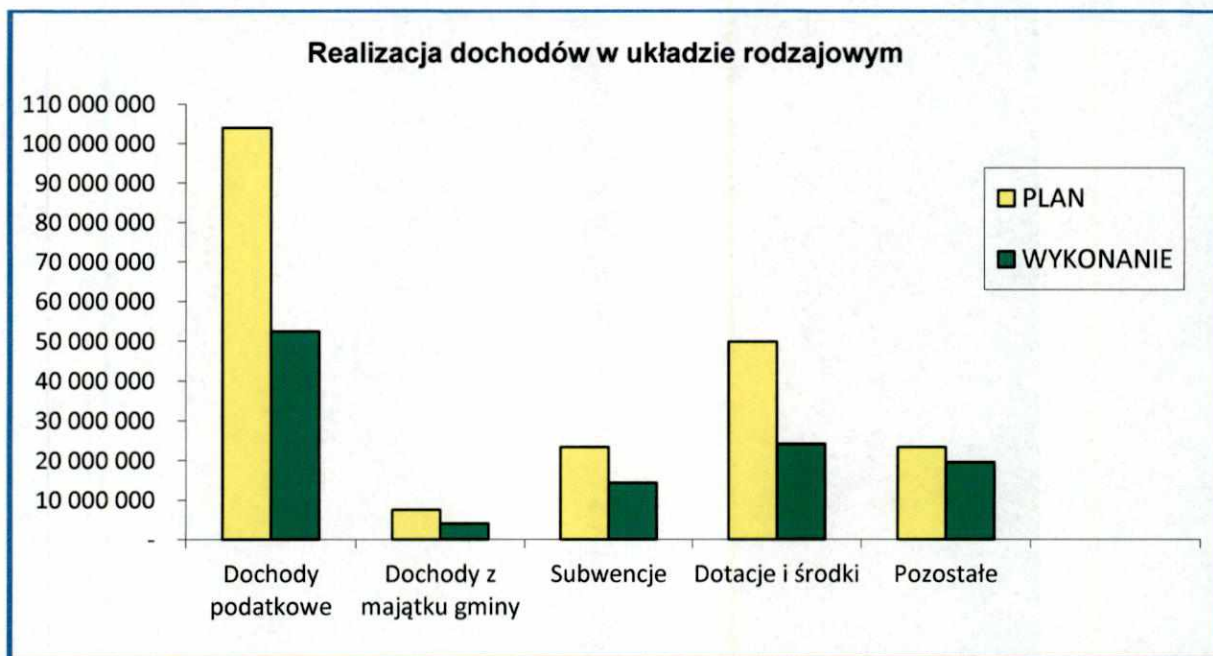
I.2. REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2018 ROKU.

Plan dochodów w I półroczu zrealizowany został w wysokości 114.568.801,26 zł, co stanowi 55,06% planowanej kwoty.



Wykonanie dochodów według zadań na koniec I półrocza 2018 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	208 085 077,28	114 568 801,26	55,06%
- dochody związane z realizacją zadań własnych	172 863 144,00	98 206 272,66	56,81%
- dochody związane z realizacją zadań zleconych	33 018 552,28	16 331 978,60	49,46%
- dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	2 148 377,00	0,00	0,00%
- dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	55 004,00	30 550,00	55,54%



Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów na koniec I półrocza 2018 r. na poziomie 55,06% zakładanego planu, można stwierdzić, że dochody realizowane są planowo.

Główne źródło dochodów, jakim są *dochody podatkowe*, zrealizowano w 50,46%. Nieznaczne odchylenie wykonania tych dochodów, w stosunku do wskaźnika upływu czasu, wynika z tego, że należności z tytułu podatków i opłat lokalnych często regulowane są przez podatników za cały rok z góry, stąd wykonanie tych dochodów w I półroczu jest na ogół powyżej 50%. Natomiast, część dochodów podatkowych, tj. udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn, podatek z karty podatkowej – nie zależy od Gminy (planowane i przekazywane przez urzędy skarbowe oraz Ministerstwo Finansów), stąd są one trudne do przewidzenia. Ich realizacja w I półroczu br. nie przekroczyła 50% planu.

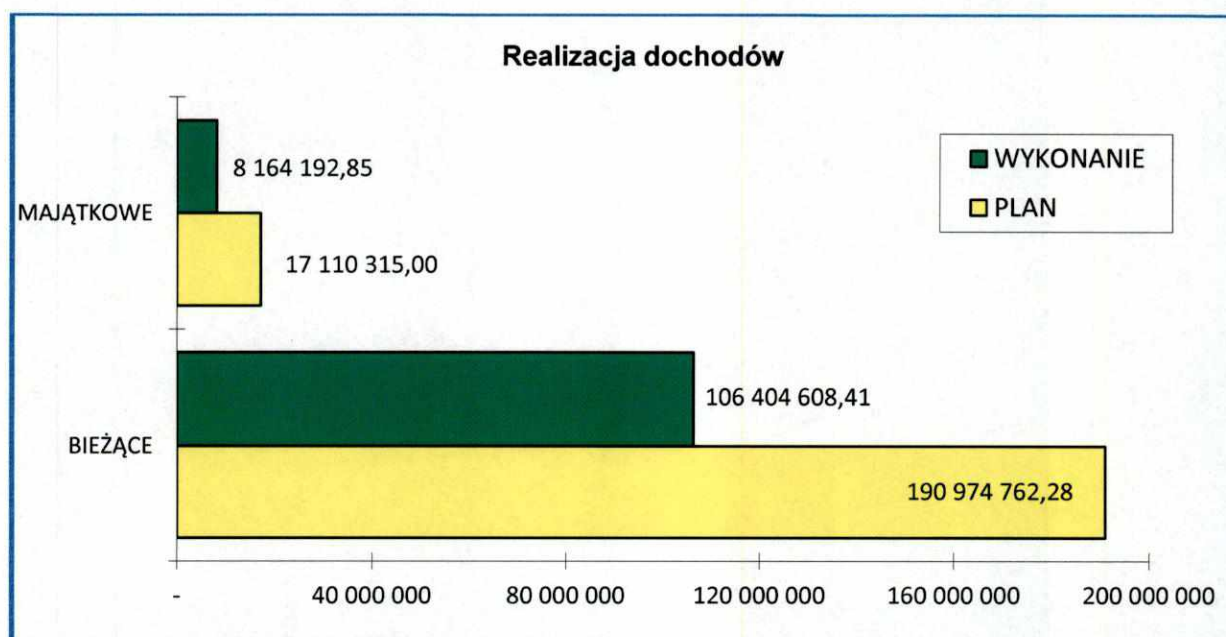
Dochody z majątku gminy wykonano w 53,93%, w tym w ponad 91% wykonano dochody z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, co ma związek z terminem płatności, tj. do 31 marca każdego roku, natomiast w 23,03% wykonano dochody ze sprzedaży mienia, co spowodowane było mniejszym od planowanego zainteresowaniem nabyciem działek pod zabudowę mieszkaniową, zarówno na obszarze miasta, jak i gminy oraz konkurencją w zbyciu działek pod budownictwo na rynku prywatnym. Pozostałe dochody majątkowe wykonano w 147,20%, w związku z uzyskaniem korzystnego oprocentowania lokat bankowych i rachunków bankowych, wpływem nieplanowanej dywidendy z PEC SA w Policach oraz wyższych wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Subwencje przekazane z budżetu państwa przekroczyły 61% planowanej kwoty rocznej. Ich realizacja nie zależy od Gminy – planowane i przekazywane przez Ministerstwo Finansów.

Dotacje i środki zrealizowano w 48,43%. Przyczyną nieznacznego odchylenia w realizacji tych dochodów, jest przede wszystkim brak planowanych wpływów z: Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. *Budowa dróg rowerowych w kierunku miejscowości Trzebież*, z Powiatu Polickiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. *Przebudowa ulicy Zamenhofa w Policach* oraz z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska

i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na dofinansowanie: usunięcia i unieszkodliwienia wyrobów z azbestu z terenu Gminy Police, zakupu 4 Miejskich Punktów Elektroodpadów oraz zakupu drona do monitorowania środowiska – wpływy z ww. źródeł planowane są w drugiej połowie roku.

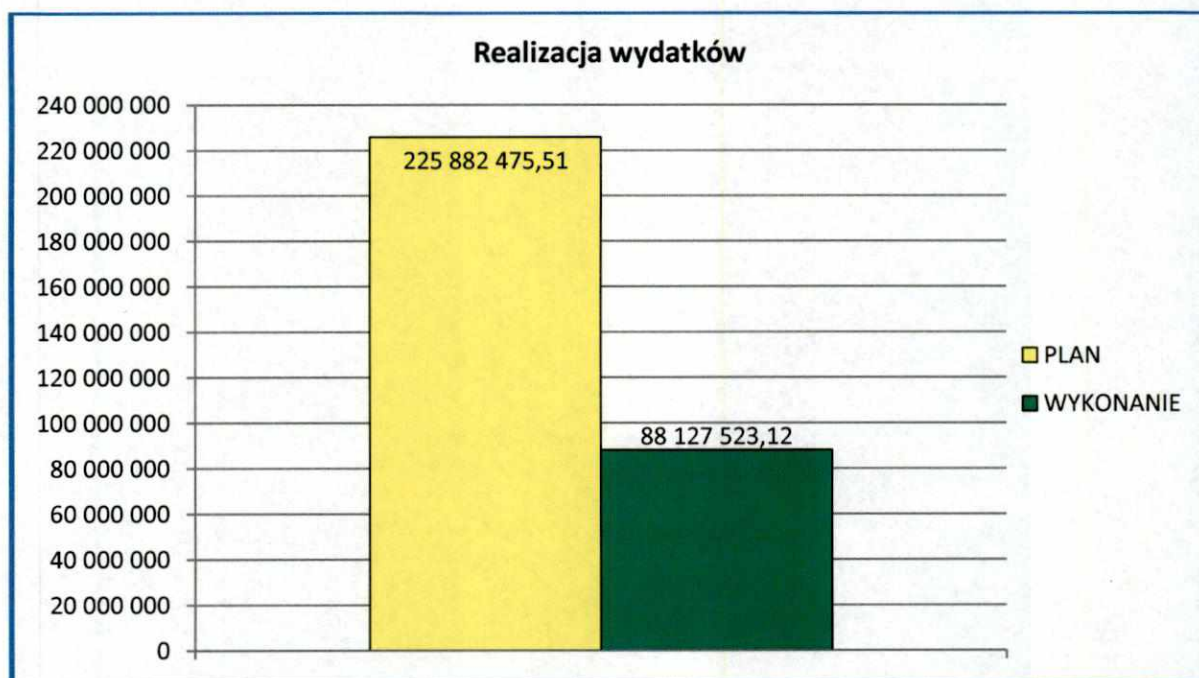
Pozostałe dochody już na koniec I półrocza osiągnęły poziom 83,78% planowanej kwoty rocznej, co jest spowodowane przede wszystkim przekazaniem przez Urząd Marszałkowski w Szczecinie dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	208 085 077,28	114 568 801,26	55,06%
- dochody bieżące	190 974 762,28	106 404 608,41	55,72%
- dochody majątkowe	17 110 315,00	8 164 192,85	47,72%



I.3. REALIZACJA WYDATKÓW W I PÓŁROCZU 2018 ROKU.

Wydatki w I półroczu 2018 r. zostały zrealizowane na łączną kwotę 88.127.523,12 zł, co stanowi 39,01% planu.



Wykonanie wydatków według zadań na koniec I półrocza 2018 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	225 882 475,51	88 127 523,12	39,01%
- wydatki związane z realizacją zadań własnych	188 047 631,23	71 649 016,39	38,10%
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych	33 018 552,28	16 209 951,44	49,09%
- wydatki związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst	965 000,00	110 000,00	11,40%
- wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	3 755 000,00	118 807,12	3,16%
- wydatki związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	96 292,00	39 748,17	41,28%

Wydatki w I półroczu 2018 r. zrealizowano na poziomie 39,01% planowanej kwoty rocznej, co należy uznać za prawidłowe biorąc pod uwagę roczny harmonogram realizacji wydatków.

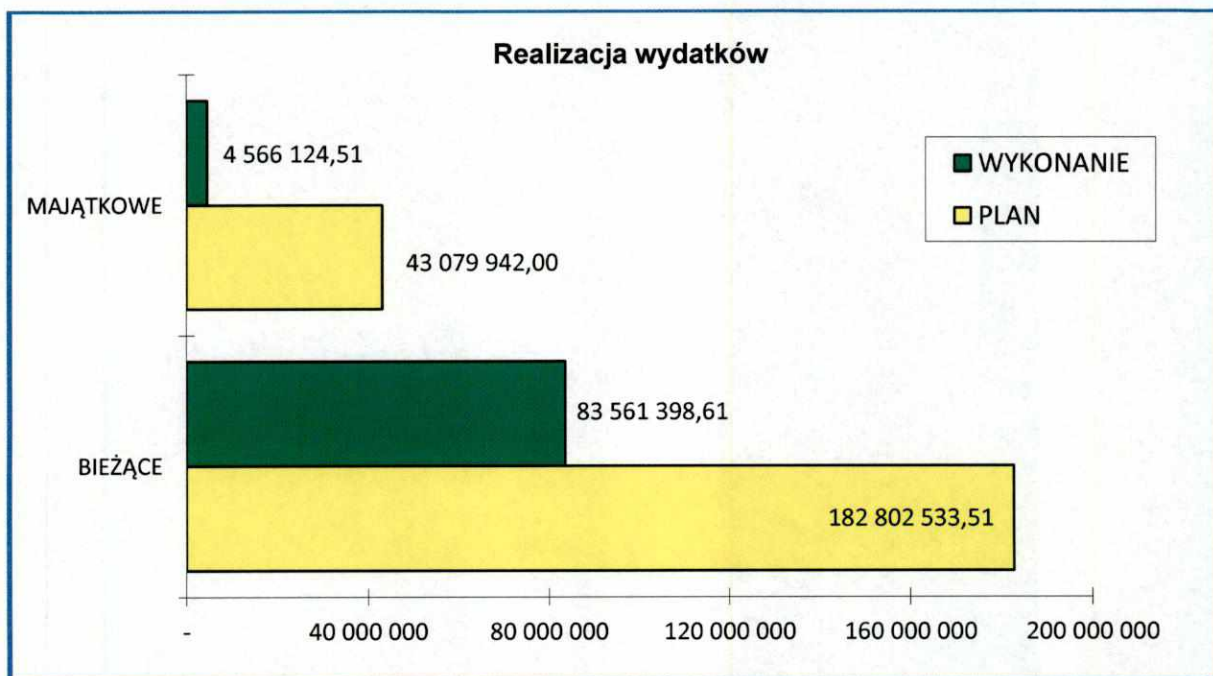
W I półroczu br. wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 4.566.124,51 zł, tj. w 10,60%. Wykonanie tych wydatków uzależnione jest w szczególności od:

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

Wydatki bieżące na koniec I półrocza 2018 r. wykonano w wysokości 83.561.398,61 zł, tj. w 45,71%, 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 2018 r. poz. 799, z późn. zm.) do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Szczecinie, z uwagi na termin jej płatności, tj. do 15 sierpnia 2018 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,
- zmniejszenie liczby osób ubiegających się o przyznanie świadczeń z pomocy społecznej oraz uruchomienie programu „Dobry start” od lipca br.,
- 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,	225 882 475,51	88 127 523,12	39,01%
z tego:			
- wydatki bieżące	182 802 533,51	83 561 398,61	45,71%
- wydatki majątkowe	43 079 942,00	4 566 124,51	10,60%



W I półroczu 2018 r. akumulacja finansowa wyniosła 5.910.307,46 zł, co stanowi 6,71% zrealizowanych wydatków ogółem i kształtowała się następująco:

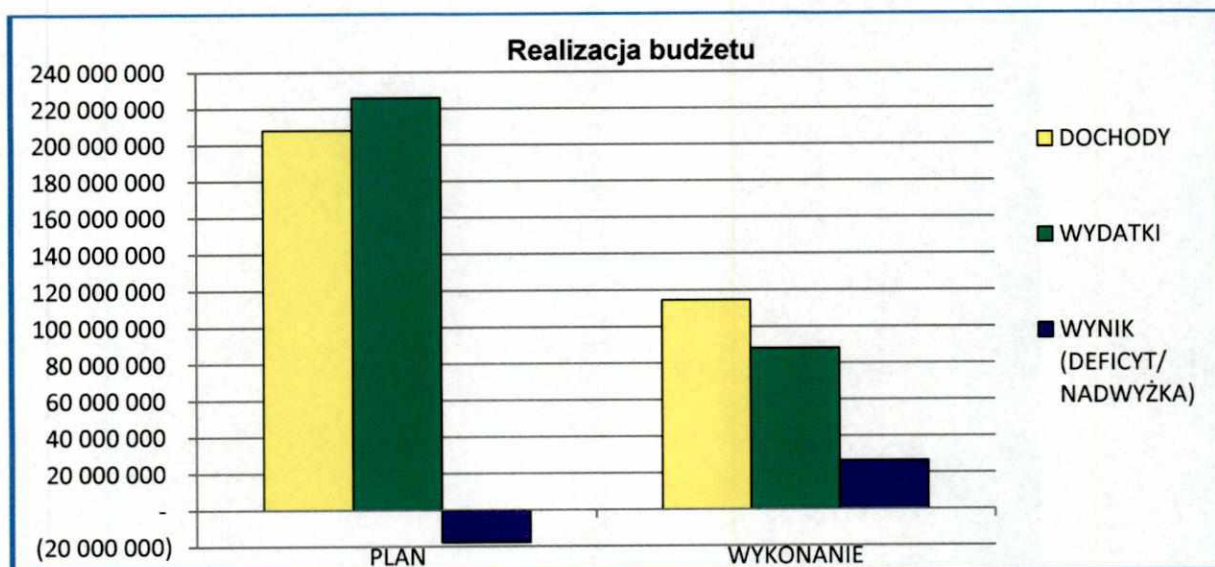
1) inwestycje	4 276 154,37
2) zakupy inwestycyjne	59 260,91
3) dotacje na inwestycje	22 171,50
4) remonty	1 552 720,68
Razem akumulacja:	5 910 307,46

W strukturze wydatków budżetowych relacja między akumulacją a konsumpcją wynosi 6,71% do 93,29%.



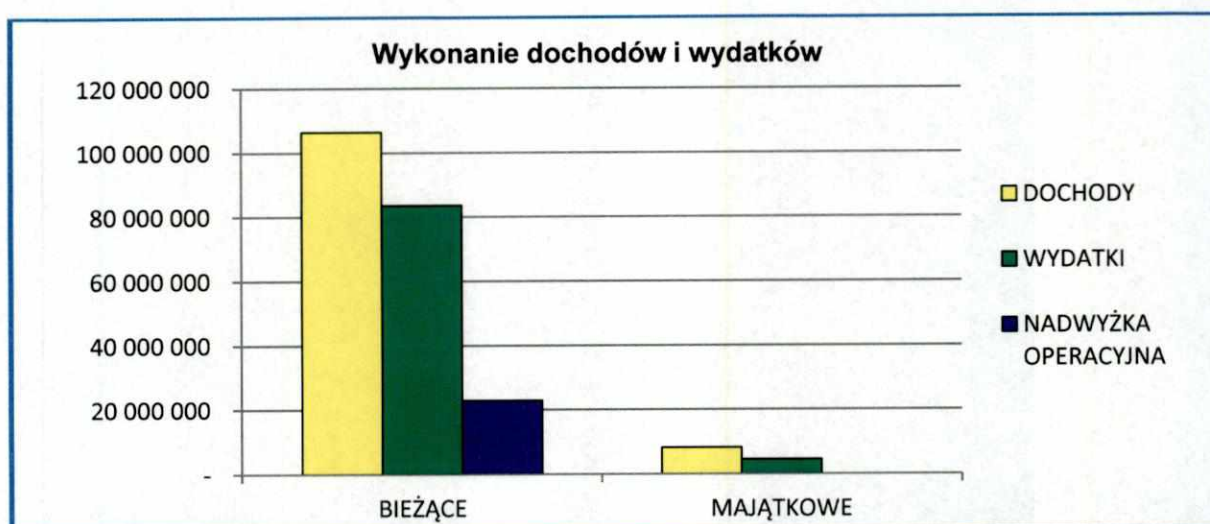
I.4. WYNIK BUDŻETU NA KONIEC I PÓŁROCZA 2018 ROKU.

Wynik budżetu na koniec I półrocza 2018 r., stanowiący różnicę między wykonanymi dochodami i wydatkami, jest dodatni i stanowi wykonaną nadwyżkę budżetu za I półrocze 2018 r. w wysokości **26.441.278,14 zł** (na rok 2018 zaplanowano deficyt w kwocie 17.797.398,23 zł).



WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE DOCHODÓW	WYKONANIE WYDATKÓW	RÓŻNICA	
- bieżące	106 404 608,41	83 561 398,61	22 843 209,80	NADWYŻKA OPERACYJNA
- majątkowe	8 164 192,85	4 566 124,51	3 598 068,34	
OGÓŁEM:	114 568 801,26	88 127 523,12	26 441 278,14	NADWYŻKA BUDŻETU

Nadwyżka operacyjna jest różnicą pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Na koniec I półrocza br. nadwyżka operacyjna wyniosła **22.843.209,80 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 2018 ROKU.

Na koniec I półrocza 2018 r. zrealizowano przychody budżetu pochodzące z rozliczenia roku 2017 w łącznej kwocie **21.647.398,23 zł**, z tego z tytułu:

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 3.347.398,23 zł,
- wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 18.300.000 zł.

I.6. ROZCHODY BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2018 ROKU.

W I półroczu br. dokonano spłaty rat kredytu zaciągniętego w roku 2010 w Banku Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie w łącznej kwocie **405.000 zł**.

I.7. DŁUG NA KONIEC I PÓŁROCZA 2018 ROKU ORAZ KSZTAŁTOWANIE SIĘ WSKAŹNIKÓW SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ.

Łączna kwota długu Gminy Police na koniec I półrocza 2018 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji wyniosła **17.895.000 zł**, z tego:

- 1) kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie – **1.245.000 zł**,
- 2) obligacje komunalne, których emisja przeprowadzona została przez NORDEA Bank Polska SA w Gdyni (aktualnie bank PKO BP SA w Warszawie) – **8.250.000 zł**,
- 3) obligacje komunalne, których emisję przeprowadził Bank PEKAO SA w Warszawie – łącznie **8.400.000 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 2018 wynosi 14,58%. Natomiast, na koniec I półrocza 2018 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 0,57%.