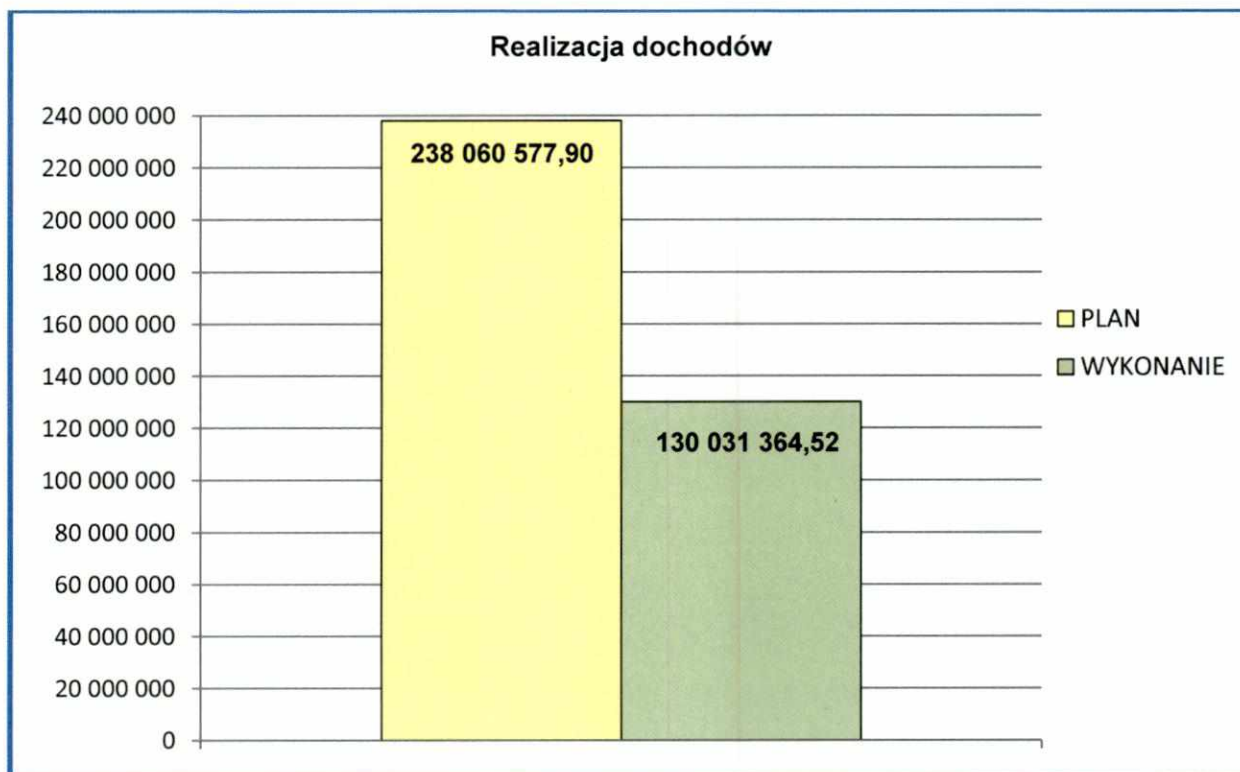


I. CZĘŚĆ OPISOWA.

Wykonanie budżetu Gminy Police na koniec I półrocza 2021 r. przedstawiało się następująco:

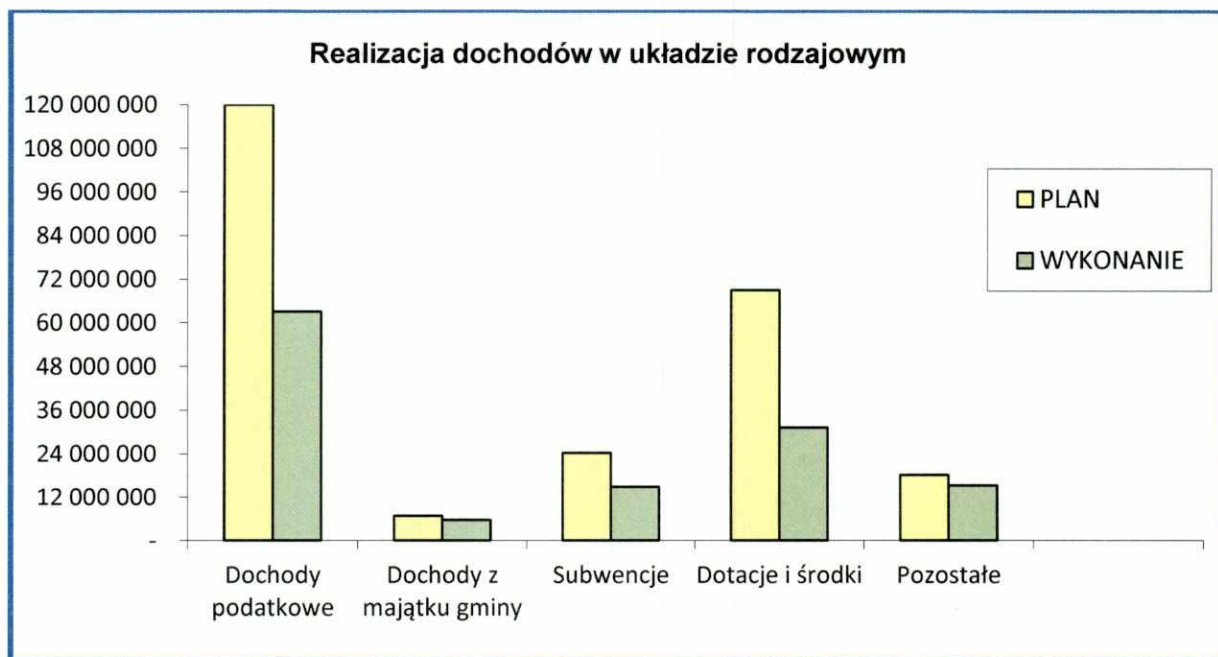
I.1. REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2021 ROKU.

Plan dochodów w I półroczu zrealizowany został w wysokości 130.031.364,52 zł, co stanowi 54,62% planowanej kwoty.



Wykonanie dochodów według zadań na koniec I półrocza 2021 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	238 060 577,90	130 031 364,52	54,62%
- dochody związane z realizacją zadań własnych	181 488 329,59	102 970 998,67	56,74%
- dochody związane z realizacją zadań zleconych	52 763 771,31	26 571 740,11	50,36%
- dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	3 808 477,00	488 625,74	12,83%



Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów na koniec I półrocza 2021 r. na poziomie 54,62% zakładanego planu, można stwierdzić, że są one realizowane prawidłowo.

Główne źródło dochodów, jakim są *dochody podatkowe*, zrealizowano w 52,54%. 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. wyniosła 52,42% zakładanego planu.

Dochody z majątku gminy wykonano w 83,27%. Wykonanie dochodów na tak wysokim poziomie wynika przede wszystkim:

- ze wzrostu sprzedaży lokali mieszkalnych oraz sprzedaży terenów pod budownictwo jedno i wielorodzinne (plan dochodów ze sprzedaży mienia został zrealizowany w blisko 95%),
- terminowego regulowania opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (wykonanie wyniosło blisko 103%) oraz opłat z tytułu dzierżawy, które zrealizowano w blisko 50%.

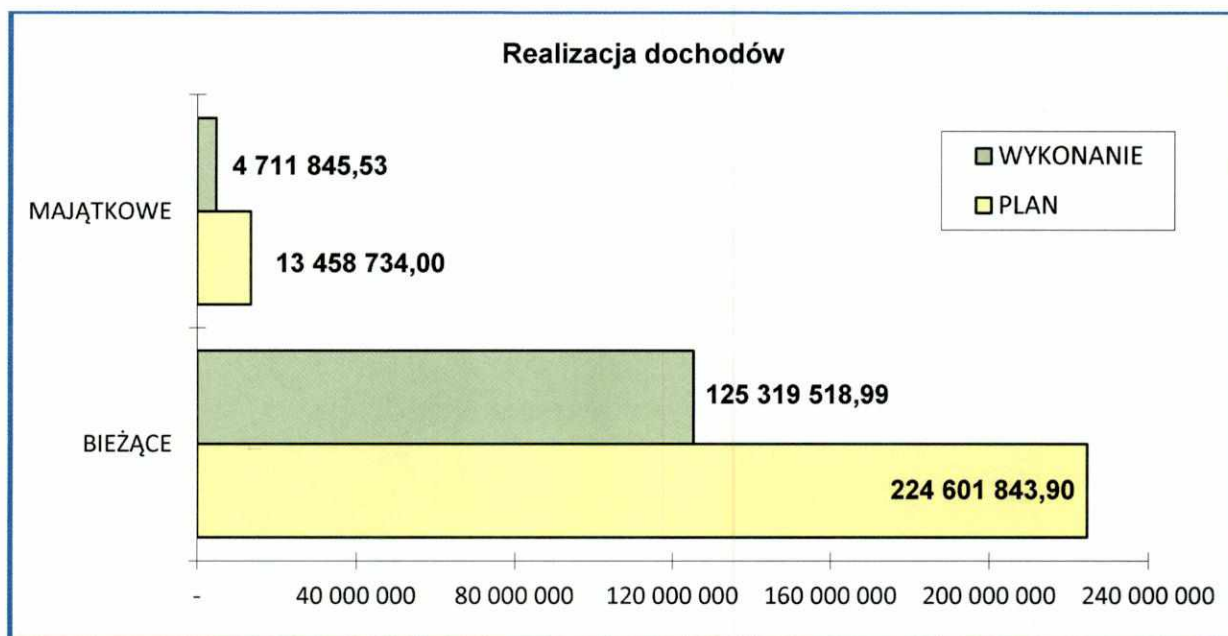
Subwencje przekazane z budżetu państwa przekroczyły 61% planowanej kwoty rocznej. Ich realizacja nie zależy od Gminy – planowane są i przekazywane przez Ministerstwo Finansów.

Dotacje i środki zrealizowano w 45,34%. Przyczyną nieznacznego odchylenia w realizacji tych dochodów, są przede wszystkim mniejsze wpływy ze środków pochodzących z budżetu UE, które otrzymywane są przez Gminę w różnych formach dofinansowania,

m.in. w formie refundacji wydatków, a ta następuje po zrealizowaniu wydatków i ich rozliczeniu.

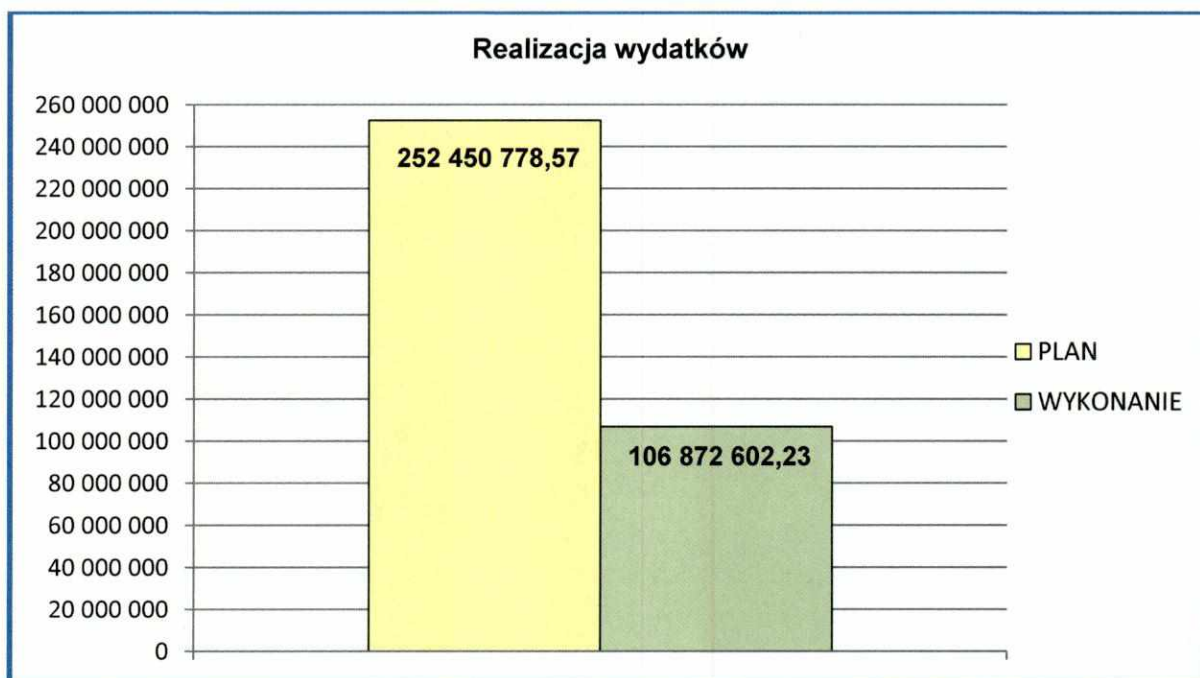
Pozostałe dochody już na koniec I półrocza osiągnęły poziom 83,80% planowanej kwoty rocznej, co jest spowodowane przede wszystkim przekazaniem przez Urząd Marszałkowski w Szczecinie dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	238 060 577,90	130 031 364,52	54,62%
- dochody bieżące	224 601 843,90	125 319 518,99	55,80%
- dochody majątkowe	13 458 734,00	4 711 845,53	35,01%



I.2. REALIZACJA WYDATKÓW W I PÓŁROCZU 2021 ROKU.

Wydatki w I półroczu 2021 r. zostały zrealizowane na łączną kwotę 106.872.602,23 zł, co stanowi 42,33% planu.



Wykonanie wydatków według zadań na koniec I półrocza 2021 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	252 450 778,57	106 872 602,23	42,33%
- wydatki związane z realizacją zadań własnych	193 314 436,26	80 301 368,44	41,54%
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych	52 763 771,31	25 826 029,29	48,95%
- wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst, w tym związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst	6 372 571,00	745 204,50	11,69%

Wydatki w I półroczu 2021 r. zrealizowano na poziomie 42,33% planowanej kwoty rocznej, co należy uznać za prawidłowe biorąc pod uwagę terminarz realizacji wydatków.

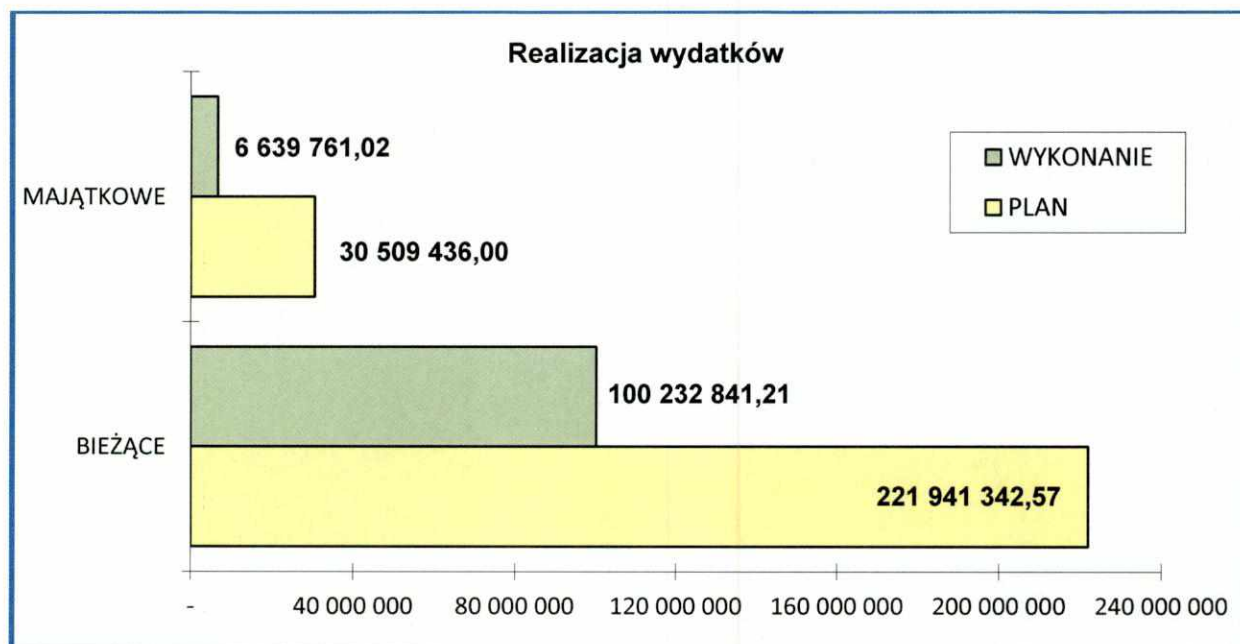
W I półroczu br. *wydatki majątkowe* zostały zrealizowane w wysokości 6.639.761,02 zł, tj. w 21,76%. Wykonanie tych wydatków uzależnione jest w szczególności od:

- szeregu procedur poprzedzających możliwość realizacji zadań inwestycyjnych, np. konieczności przeprowadzenia postępowań przetargowych w celu wyłonienia wykonawców zadań, opracowania dokumentacji projektowych,
- 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 2021 r. wykonano w wysokości 100.232.841,21 zł, tj. w 45,16%, 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* do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Szczecinie, z uwagi na termin jej płatności, tj. do 15 sierpnia 2021 r.,
- brak konieczności uruchomienia części rezerw budżetowych,
- brak konieczności korzystania z kredytu w rachunku bieżącym oraz harmonogramy płatności odsetek wynikające z zawartych umów dotyczące obligacji, czego skutkiem są niższe wydatki poniesione na obsługę zadłużenia gminy,
- 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:	252 450 778,57	106 872 602,23	42,33%
- wydatki bieżące	221 941 342,57	100 232 841,21	45,16%
- wydatki majątkowe	30 509 436,00	6 639 761,02	21,76%



W I półroczu 2021 r. akumulacja finansowa wyniosła 8.533.427,31 zł, co stanowi 7,98% zrealizowanych wydatków ogółem i kształtowała się następująco:

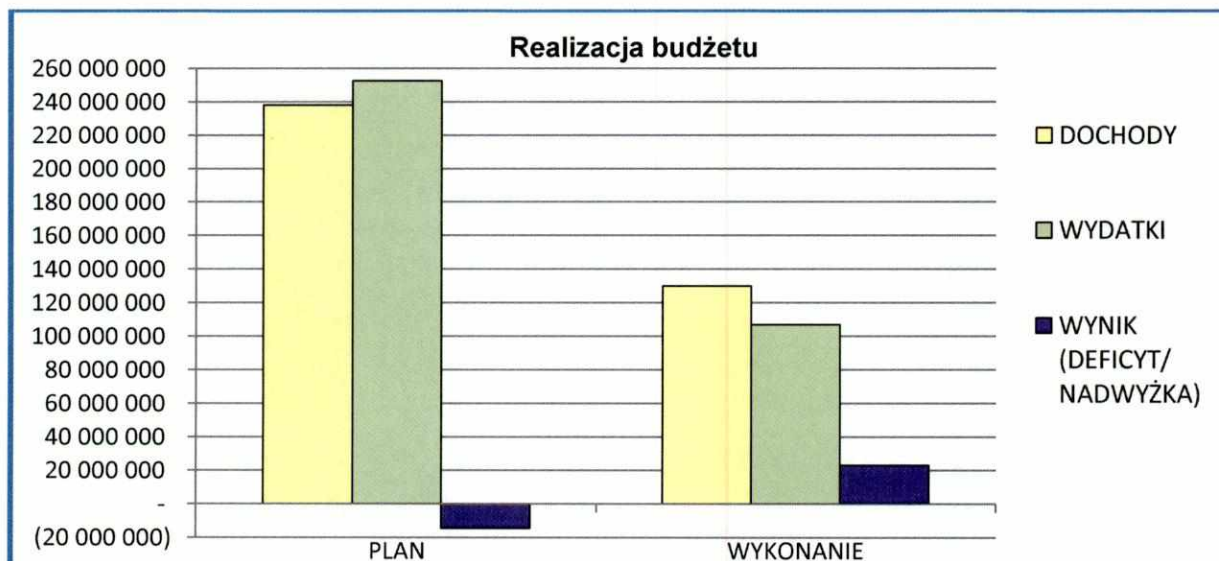
1) inwestycje	6 125 583,02
2) dotacje na inwestycje	514 178,00
3) remonty	1 893 666,29
Razem akumulacja:	8 533 427,31

W strukturze wydatków budżetowych relacja między akumulacją a konsumpcją wynosi 7,98% do 92,02%.



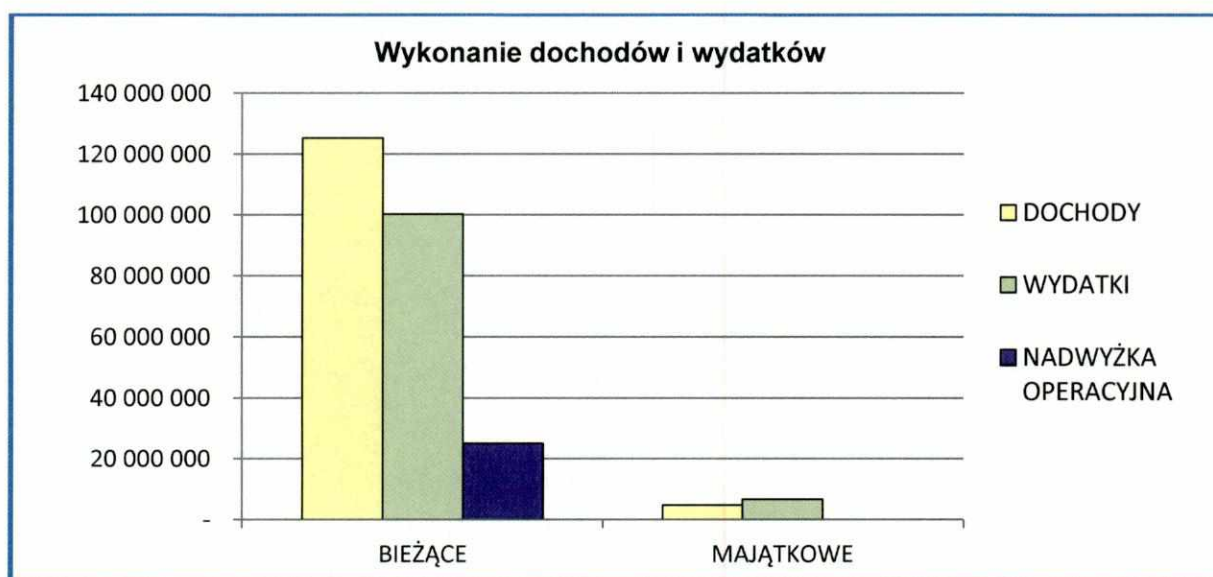
I.3. WYNIK BUDŻETU NA KONIEC I PÓŁROCZA 2021 ROKU.

Wynik budżetu na koniec I półrocza 2021 r., stanowiący różnicę między wykonanymi dochodami i wydatkami, jest dodatni i stanowi wykonaną nadwyżkę budżetu za I półrocze 2021 r. w wysokości **23.158.762,29 zł** (na rok 2021 zaplanowano deficyt w kwocie 14.390.200,67 zł).



WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE DOCHODÓW	WYKONANIE WYDATKÓW	RÓŻNICA	
- bieżące	125 319 518,99	100 232 841,21	25 086 677,78	NADWYŻKA OPERACYJNA
- majątkowe	4 711 845,53	6 639 761,02	- 1 927 915,49	
OGÓŁEM:	130 031 364,52	106 872 602,23	23 158 762,29	NADWYŻKA BUDŻETU

Nadwyżka operacyjna jest różnicą pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Na koniec I półrocza br. nadwyżka operacyjna wyniosła **25.086.677,78 zł**.



I.4. PRZYCHODY BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2021 ROKU.

Na koniec I półrocza 2021 r. zrealizowano przychody budżetu pochodzące z rozliczenia roku 2021 w łącznej kwocie **25.255.358,67 zł**, z tego z tytułu:

- nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 11.657.541,74 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 5.347.816,93 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 8.250.000 zł.

I.5. ROZCHODY BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2021 ROKU.

W I półroczu br. nie dokonywano wykupu papierów wartościowych (obligacji). Terminy wykupu, zgodnie z zawartymi umowami, przypadają na drugą połowę roku (sierpień i grudzień).

I.6. DŁUG NA KONIEC I PÓŁROCZA 2021 ROKU ORAZ KSZTAŁTOWANIE SIĘ WSKAŹNIKÓW SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ.

Łączna kwota długu Gminy Police na koniec I półrocza 2021 r. z tytułu wyemitowanych obligacji wyniosła **8.250.000 zł**, z tego:

- 1) obligacje komunalne, których emisja przeprowadzona została przez NORDEA Bank Polska SA w Gdyni (aktualnie bank PKO BP SA w Warszawie) – **5.250.000 zł**,
- 2) obligacje komunalne, których emisję przeprowadził Bank PEKAO SA w Warszawie – łącznie **3.000.000 zł**.

Wskaźniki spłaty zobowiązań

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) w roku 2021 wynosi 12,73%. Natomiast, na koniec I półrocza 2021 r., relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o *finansach publicznych* wyniosła 0,05%.