

A. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY POLICE ZA I PÓŁROCZE 2013 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 oraz realizowane na podstawie porozumień (umów), 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 2013 r. oraz sprawozdanie z dokonanych umorzeń należności oraz przyznanych ulg za okres I półrocza 2013 roku.

Budżet Gminy Police ustalony został Uchwałą Nr XXVII/198/2012 Rady Miejskiej w Policach z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Police na rok 2013 i stanowi podstawę gospodarki finansowej Gminy w 2013 r. Zgodnie z ww. uchwałą zaplanowano:

- 1) dochody ogółem: **168.255.499 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **142.445.767 zł**,
 - b) majątkowe: **25.809.732 zł**;
- 2) wydatki ogółem: **184.119.266 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **133.790.524 zł**,
 - b) majątkowe: **50.328.742 zł**;

- 3) przychody ogółem: **22.932.000 zł**,
z tego:
 - a) zaciągane kredyty/pożyczki: **4.932.000 zł**,
 - b) sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **10.000.000 zł**,
 - c) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **8.000.000 zł**;
- 4) rozchody ogółem: **7.068.233 zł**;
- 5) deficyt budżetu w wysokości **15.863.767 zł**;
- 6) źródła finansowania deficytu:
 - zaciągane kredyty/pożyczki i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **14.932.000 zł**,
 - wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **931.767 zł**.

W trakcie I półrocza 2013 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: **157.798.179,07 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **133.520.641,07 zł**,
 - b) majątkowe: **24.277.538,00 zł**;
- 2) wydatki ogółem: **181.405.002,07 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **134.000.930,07 zł**,
 - b) majątkowe: **47.404.072,00 zł**;
- 3) przychody ogółem: **28.957.623 zł**,
z tego:
 - a) zaciągane kredyty/pożyczki: **4.482.000 zł**,
 - b) sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **9.250.000 zł**,
 - c) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **15.225.623 zł**;
- 4) rozchody ogółem: **5.350.800 zł**;
- 5) deficyt budżetu w wysokości **23.606.823 zł**;

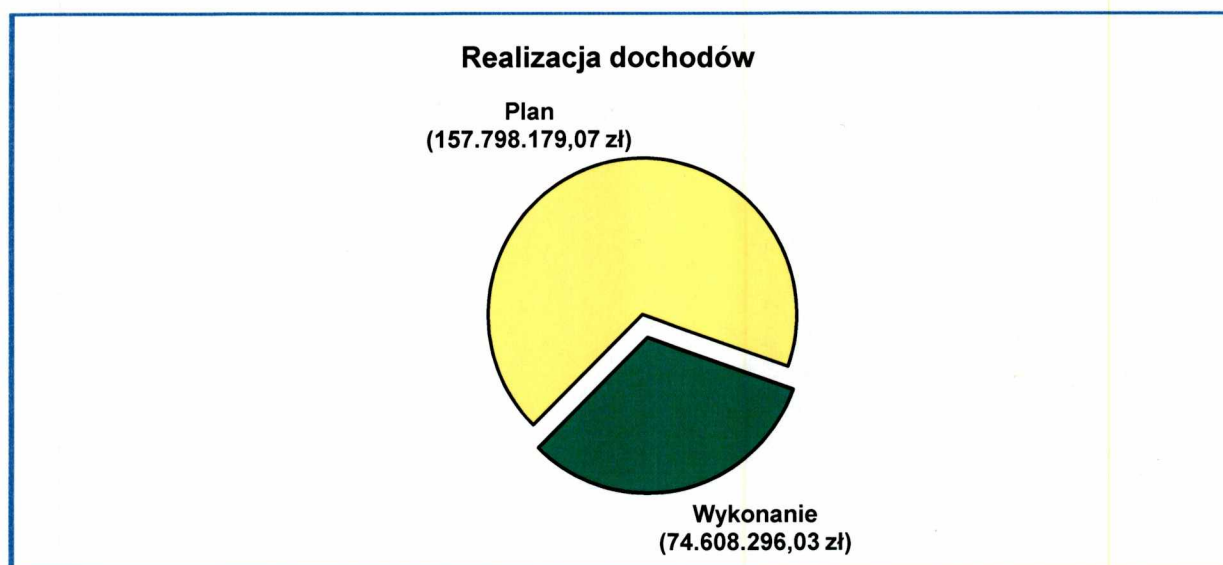
6) źródła finansowania deficytu:

- zaciągane kredyty/pożyczki i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **13.732.000 zł**,
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **9.874.823 zł**.

Wykonanie budżetu Gminy Police na koniec I półrocza 2013 r. przedstawiało się następująco:

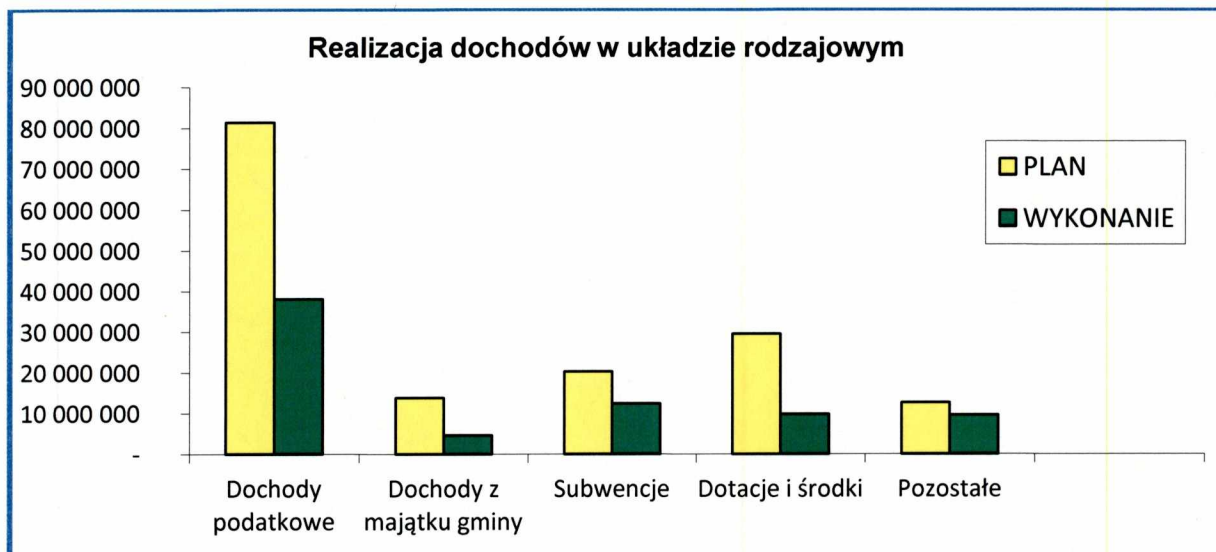
I.2. REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2013 ROKU.

Plan dochodów w I półroczu zrealizowany został w wysokości 74.608.296,03 zł, co stanowi 47,28% planowanej kwoty.



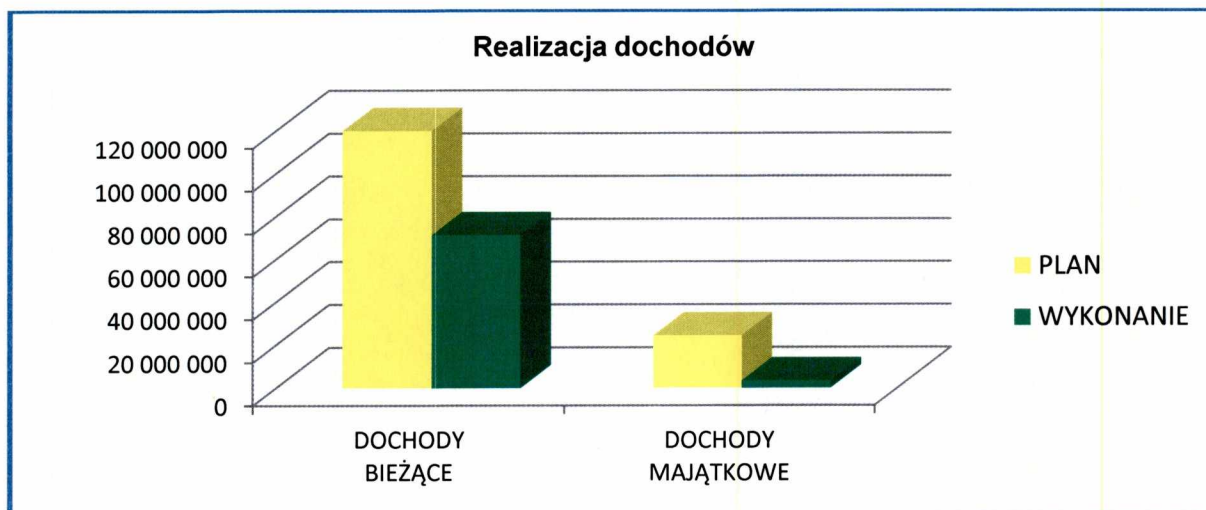
Wykonanie dochodów według zadań na koniec I półrocza 2013 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	157 798 179,07	74 608 296,03	47,28%
- dochody związane z realizacją zadań własnych	146 129 727,00	68 425 675,43	46,83%
- dochody związane z realizacją zadań zleconych	10 268 213,07	5 423 760,07	52,82%
- dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	100 000,00	0,00	0,00%
- dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jst	1 300 239,00	758 860,53	58,36%



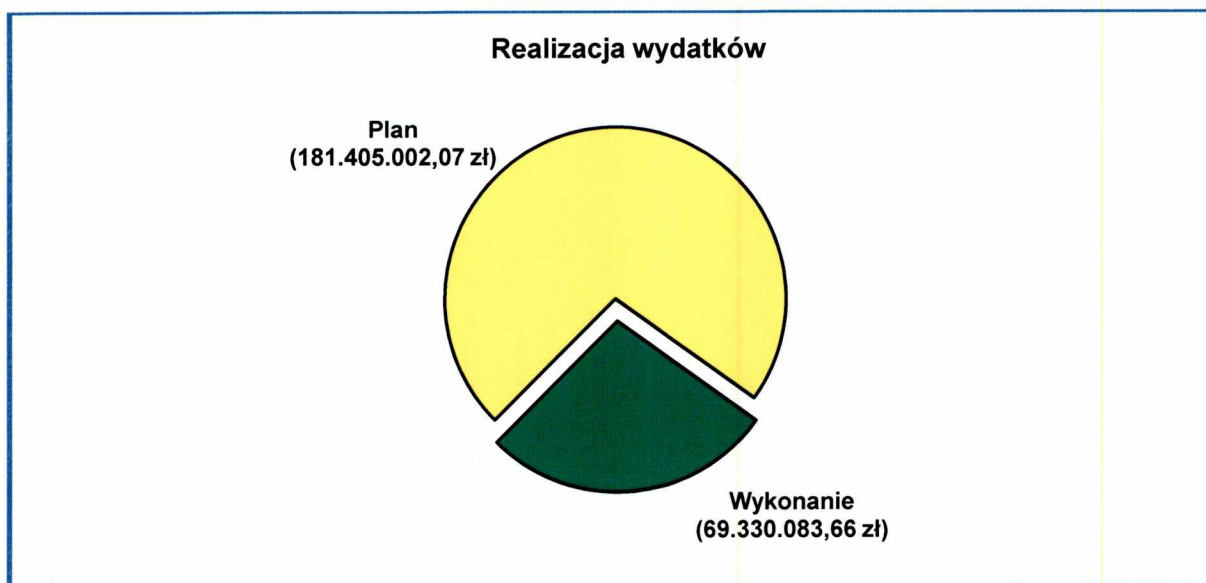
Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów na koniec I półrocza 2013 r. bliskie 50% zakładanego planu, można stwierdzić, że dochody realizowane są planowo. Główne źródło dochodów, jakim są dochody podatkowe, zrealizowano w 46,79%. Nieznaczne odchylenie wykonania tych dochodów w stosunku do wskaźnika upływu czasu, wynika z tego, że część z tych dochodów m.in. udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, są niezależne od Gminy (planowane i przekazywane przez Ministerstwo Finansów oraz przez urzędy skarbowe). Dochody z majątku gminy wykonano w 33,70%, w tym w około 93% wykonano dochody z tytułu wieczystego użytkowania, zarządu i użytkowania, co ma związek z terminem płatności, tj. do 31 marca każdego roku, natomiast w nieco ponad 12% wykonano dochody ze sprzedaży mienia, co spowodowane było małym popytem na zakup działek i lokali gminnych, wywołanym sytuacją gospodarczą i ekonomiczną. Subwencje przekazane z budżetu państwa przekroczyły 60% planowanej kwoty. Dotacje i środki zrealizowane zostały w 33,26%, pomimo braku znacznej części wpływów z krajowych i zagranicznych źródeł finansowania zadań planowanych do realizacji w roku 2013 oraz braku wpływu refundacji do części wydatków zrealizowanych w latach poprzednich. Pozostałe dochody osiągnęły już na koniec I półrocza poziom 75,87% planowanej kwoty rocznej, na co wpływ miały głównie dochody przekazane przez Urząd Marszałkowski z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	157 798 179,07	74 608 296,03	47,28%
- dochody bieżące	133 520 641,07	71 332 312,03	53,42%
- dochody majątkowe	24 277 538,00	3 275 984,00	13,49%



I.3. REALIZACJA WYDATKÓW W I PÓŁROCZU 2013 ROKU.

Wydatki w I półroczu 2013 r. zostały zrealizowane na łączną kwotę 69.330.083,66 zł, co stanowi 38,22% planu.

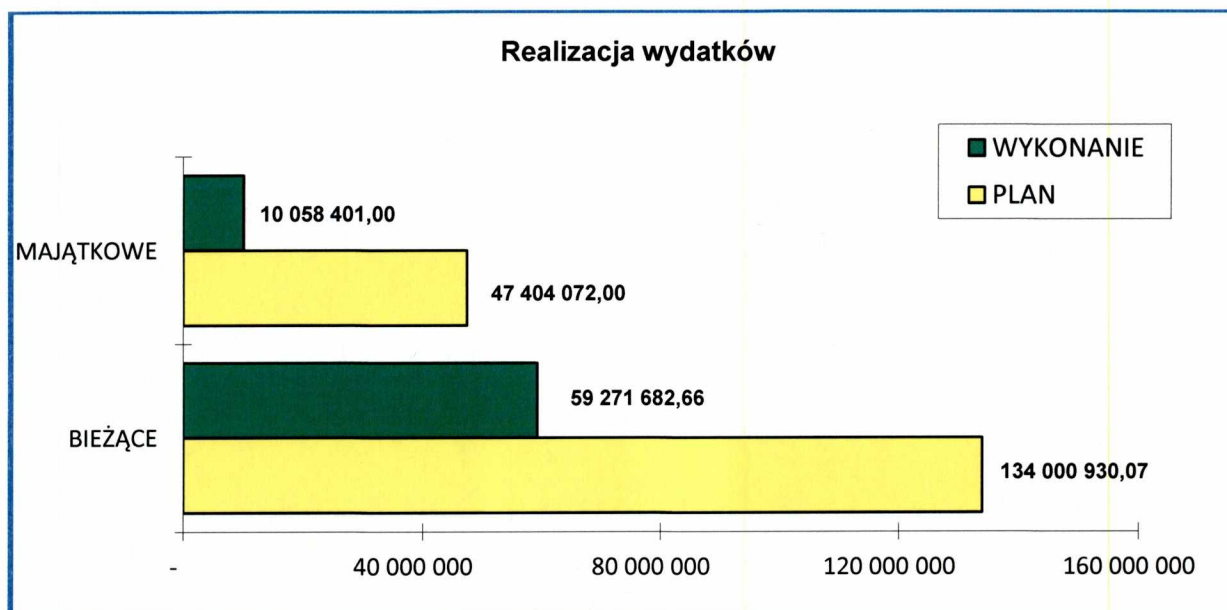


Wykonanie wydatków według zadań na koniec I półrocza 2013 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	181 405 002,07	69 330 083,66	38,22%
- wydatki związane z realizacją zadań własnych	169 474 310,00	63 117 147,96	37,24%
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych	10 268 213,07	5 411 048,57	52,70%
- wydatki związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	1 362 479,00	601 887,13	44,18%
- wydatki związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst	300 000,00	200 000,00	66,67%

Wydatki w I półroczu br. zrealizowano na niższym poziomie niż wynikałoby to z upływu czasu, bo w 38,22%. Główną przyczyną takiej realizacji jest niskie wykonanie wydatków majątkowych, tj. 21,22% planowanej kwoty rocznej. Wydatki majątkowe realizowane są głównie w II półroczu każdego roku, z uwagi na obowiązujące procedury, tj. konieczność przeprowadzenia postępowań przetargowych mających na celu wyłonienie wykonawców zadań, co zwykle jest wykonywane w I połowie roku oraz na korzystniejsze warunki atmosferyczne, sprzyjające prowadzeniu robót budowlanych. Wydatki bieżące osiągnęły na koniec I półrocza poziom 44,23%, na co wpłynęły m.in. następujące czynniki: brak konieczności odprowadzenia do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Szczecinie nadwyżki z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy *Prawo ochrony środowiska* (Dz.U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150 z późn. zm.), z uwagi na termin jej płatności przypadający na 15 sierpnia 2013 r.; niskie wykonanie wydatków dotyczących odsetek od zadłużenia długoterminowego gminy, które płatne są zgodnie z harmonogramem wynikającym z podpisanych umów (np. w części dotyczącej odsetek od obligacji wyemitowanych w 2006 r. przypadają do zapłaty na II półrocze br.); zaplanowany harmonogram realizacji zadań, których znaczna część będzie wykonywana w II półroczu 2013 r.; itp.

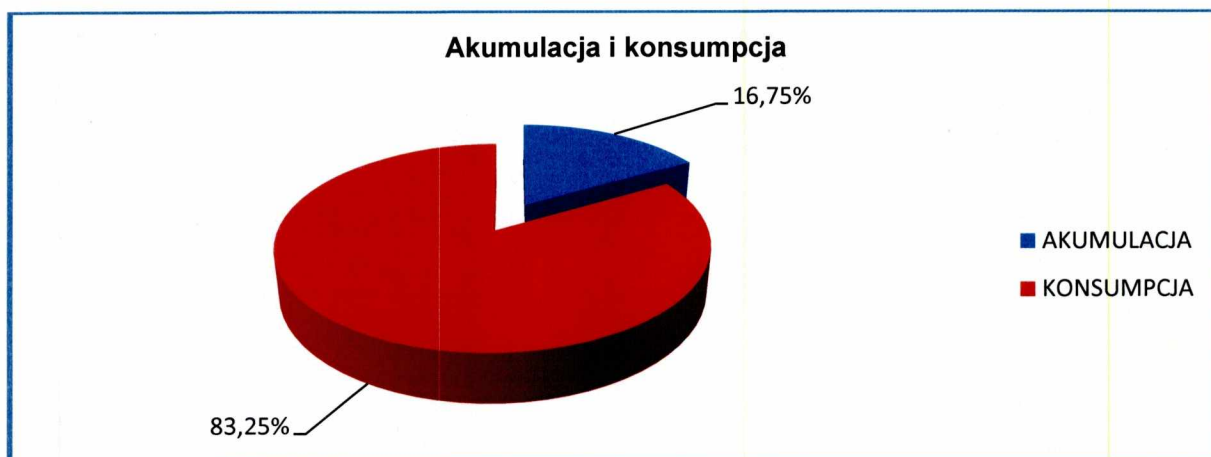
WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	181 405 002,07	69 330 083,66	38,22%
- wydatki bieżące	134 000 930,07	59 271 682,66	44,23%
- wydatki majątkowe	47 404 072,00	10 058 401,00	21,22%



W I półroczu 2013 r. akumulacja finansowa wyniosła 11.614.681,04 zł, co stanowi 16,75% zrealizowanych wydatków ogółem i kształtowała się następująco:

1) inwestycje	8 926 974,03
2) zakupy inwestycyjne	111 881,77
3) dotacje na inwestycje	1 019 545,20
5) remonty	1 556 280,04
Razem akumulacja:	11 614 681,04

W strukturze wydatków budżetowych relacja między akumulacją a konsumpcją wynosi 16,75% do 83,25%.

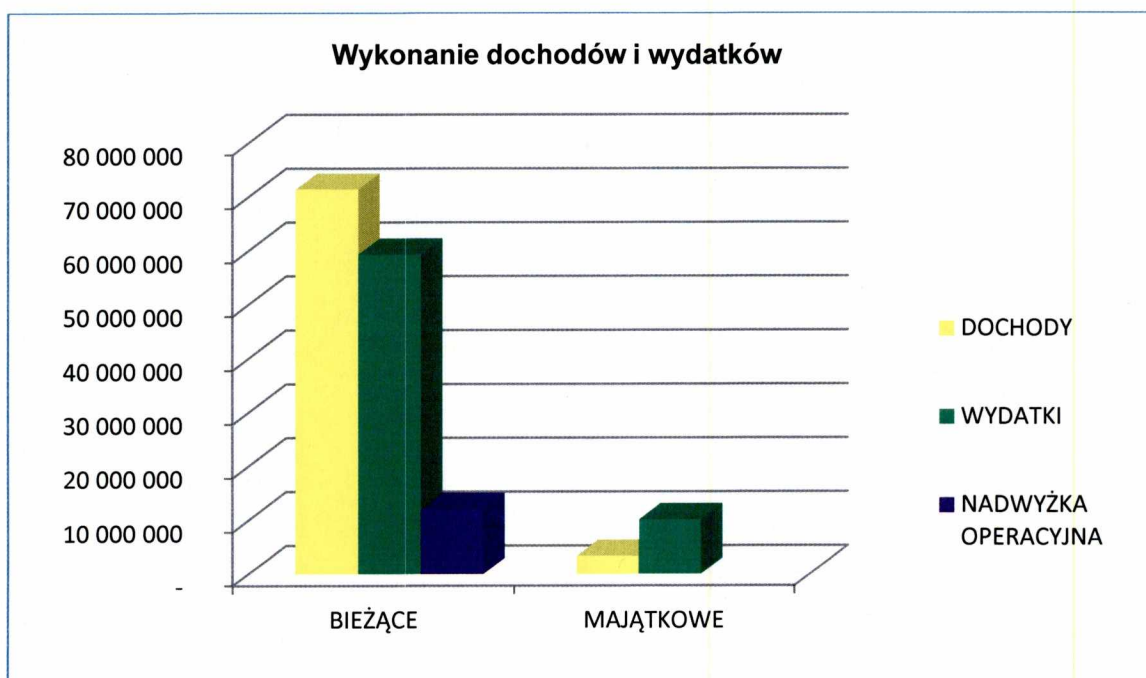


I.4. WYNIK BUDŻETU NA KONIEC I PÓŁROCZA 2013 ROKU.

Wynik budżetu na koniec I półrocza 2013 r., stanowiący różnicę między wykonanymi dochodami i wydatkami, jest dodatni i stanowi wykonaną nadwyżkę budżetu za I półrocze 2013 r. w wysokości **5.278.212,37 zł** (na rok 2013 zaplanowano deficyt w kwocie 23.606.823 zł).

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE DOCHODÓW	WYKONANIE WYDATKÓW	RÓŻNICA	
- bieżące	71 332 312,03	59 271 682,66	12 060 629,37	NADWYŻKA OPERACYJNA
- majątkowe	3 275 984,00	10 058 401,00	- 6 782 417,00	
OGÓŁEM:	74 608 296,03	69 330 083,66	5 278 212,37	NADWYŻKA BUDŻETU

Nadwyżka operacyjna jest różnicą pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Na koniec I półrocza nadwyżka operacyjna wyniosła 12.060.629,37 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 2013 ROKU.

Źródła przychodów	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %	Informacja dodatkowa
<i>Kredyty/pożyczki</i>	4 482 000	-	0,00%	x
w tym: na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	12 570 924	-	0,00%	x
<i>Obligacje komunalne</i>	9 250 000	-	0,00%	x
<i>Wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych</i>	15 225 623	15 225 622,85	100,00%	Środki pozostałe z rozliczenia roku 2012
RAZEM:	28 957 623	15 225 622,85	52,58%	x

I.6. ROZCHODY BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2013 ROKU.

W I półroczu br. dokonano spłaty rat kredytów w łącznej kwocie **712.347,48 zł**, z tego: 525.000 zł – kredytu zaciągniętego w roku 2010 w Banku Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie oraz 187.347,48 zł – kredytu zaciągniętego w roku 2012 w Mikołowskim Banku Spółdzielczym w Mikołowie. Poza tym, na dzień 30.06.2013 r. założona była lokata terminowa na kwotę **8.000.000 zł**.

I.7. DŁUG NA KONIEC I PÓŁROCZA 2013 ROKU ORAZ KSZTAŁTOWANIE SIĘ WSKAŹNIKÓW DŁUGU (obowiązujące, nowe).

Łączna kwota długu z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji na koniec I półrocza br. wynosiła 28.688.452,52 zł, z tego:

- 1) kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie – 6.375.000 zł,
- 2) kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie ze środków pochodzących z Funduszu Rozwoju Inwestycji Komunalnych – 52.800 zł,
- 3) kredyt w Mikołowskim Banku Spółdzielczym w Mikołowie – 1.860.652,52 zł,
- 4) obligacje komunalne, których emisję przeprowadził bank PKO BP SA w Warszawie – 10.400.000 zł,
- 5) obligacje komunalne, których emisję przeprowadził bank PEKAO SA w Warszawie – 10.000.000 zł.

Wskaźniki długu obowiązujące:

Wskaźnik długu do dochodu na koniec I półrocza 2013 r. wyniósł 35,89% (z wyłączeniem kwot, o których mowa w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.), przy maksymalnym dopuszczalnym 60%. Natomiast wskaźnik rocznej spłaty łącznego zadłużenia do dochodu na koniec I półrocza 2013 r. kształtował się na poziomie 1,20% (z wyłączeniem kwot, o których mowa w art. 169 ust. 3 ufp z 2005 r.), przy maksymalnym dopuszczalnym 15% (przy obliczaniu wskaźnika nie wzięto pod uwagę odsetek podlegających wyłączeniu, o których mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r., z uwagi na to, że obowiązujący system informatyczny Besti@, w którym aktualnie sporządza się Wieloletnią Prognozę Finansową, zawierającą planowane wskaźniki długu i zadłużenia, nie przewiduje możliwości dokonania takiego wyłączenia; gdyby istniała taka możliwość, to planowany wskaźnik wynosiłby 2,97% (wg systemu wynosi 3,17%), natomiast obliczony na koniec I półrocza – 1,16%).

Wskaźniki długu nowe:

Relacja łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem, z wyłączeniem o którym mowa w art. 243 ust. 3 ufp na koniec I półrocza 2013 r. wynosiła 1,20%, przy maksymalnym dopuszczalnym wskaźniku spłaty z art. 243 ufp – 14,88%.