

A. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY POLICE ZA I PÓŁROCZE 2014 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 2014 r. oraz sprawozdanie z dokonanych umorzeń należności oraz przyznanych ulg za okres I półrocza 2014 roku.

Budżet Gminy Police ustalony został Uchwałą Nr XXXVIII/288/2013 Rady Miejskiej w Policach z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Police na rok 2014 i stanowi podstawę gospodarki finansowej Gminy w 2014 r. Zgodnie z ww. uchwałą zaplanowano:

- 1) dochody ogółem: **155.244.304 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **139.179.958 zł**,
 - b) majątkowe: **16.064.346 zł**;
- 2) wydatki ogółem: **148.212.304 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **125.023.883 zł**,
 - b) majątkowe: **23.188.421 zł**;

- 3) przychody ogółem: **700.000 zł**,
w tym:
- sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **700.000 zł**,
- 4) rozchody ogółem: **7.732.000 zł**;
- 5) nadwyżkę budżetu w wysokości **7.032.000 zł**, z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów oraz wykup papierów wartościowych do łącznej kwoty **7.032.000 zł**.

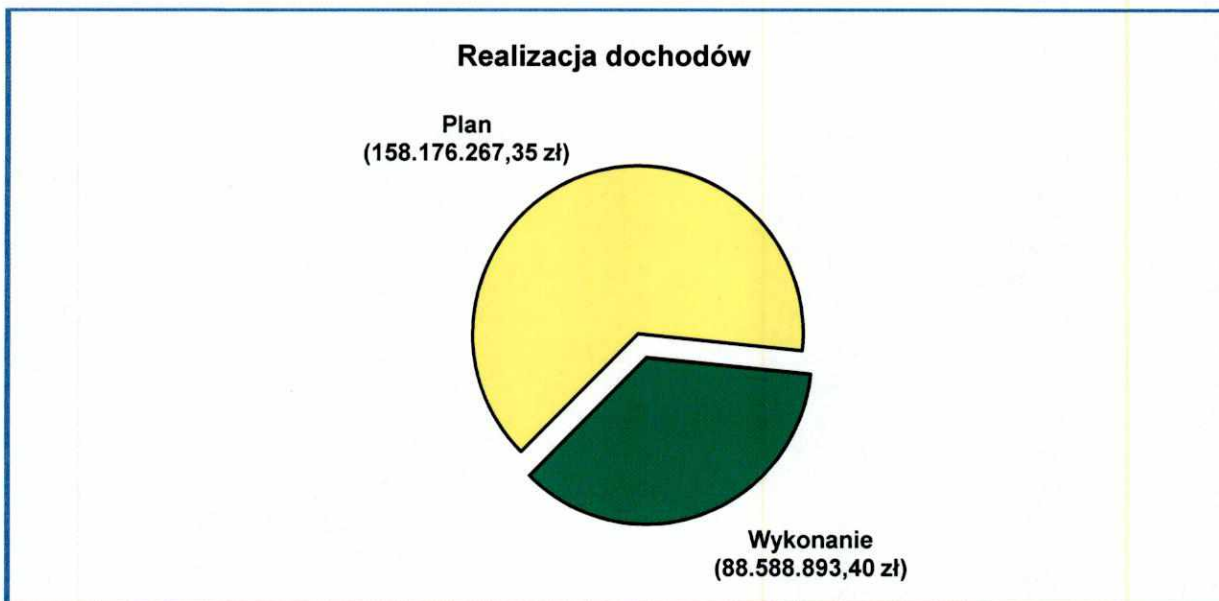
W trakcie I półrocza 2014 r. dokonywano zmian budżetu Gminy Police uchwałami Rady Miejskiej w Policach oraz zarządzeniami Burmistrza Polic, w ramach posiadanych uprawnień. W wyniku dokonanych zmian planowany budżet Gminy Police na koniec I półrocza br. kształtował się następująco:

- 1) dochody ogółem: **158.176.267,35 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **141.032.373,35 zł**,
 - b) majątkowe: **17.143.894,00 zł**;
- 2) wydatki ogółem: **154.694.439,35 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **127.773.434,35 zł**,
 - b) majątkowe: **26.921.005,00 zł**;
- 3) przychody ogółem: **3.188.172 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: **3.188.172 zł**;
- 4) rozchody ogółem: **6.670.000 zł**;
- 5) nadwyżkę budżetu w wysokości **3.481.828 zł**, z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów oraz wykup papierów wartościowych do łącznej kwoty **3.481.828 zł**.

Wykonanie budżetu Gminy Police na koniec I półrocza 2014 r. przedstawiało się następująco:

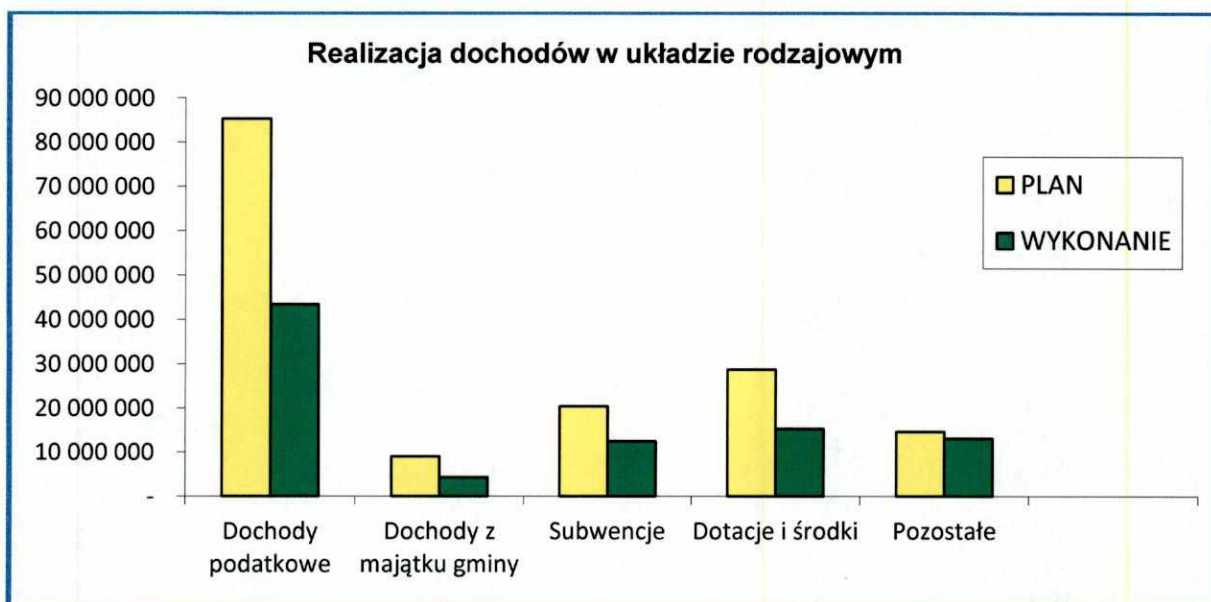
I.2. REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2014 ROKU.

Plan dochodów w I półroczu zrealizowany został w wysokości 88.588.893,40 zł, co stanowi 56,01% planowanej kwoty.



Wykonanie dochodów według zadań na koniec I półrocza 2014 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	158 176 267,35	88 588 893,40	56,01%
- dochody związane z realizacją zadań własnych	146 660 295,75	82 411 972,84	56,19%
- dochody związane z realizacją zadań zleconych	10 387 232,60	5 481 733,83	52,77%
- dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jst	1 107 055,00	686 152,03	61,98%
- dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	21 684,00	9 034,50	41,66%
- dochody związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst	0,00	0,20	



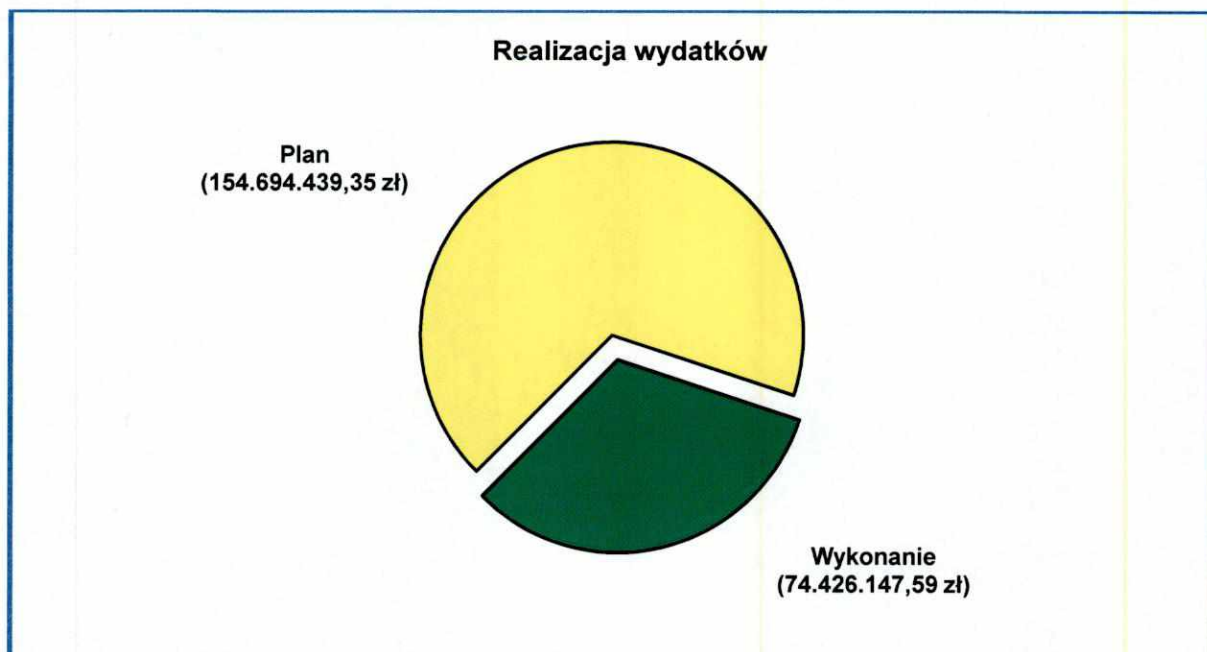
Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów na koniec I półrocza 2014 r. przekraczające 50% zakładanego planu, można stwierdzić, że dochody realizowane są planowo. Główne źródło dochodów, jakim są dochody podatkowe, zrealizowano w 50,82%. Odchylenie wykonania tych dochodów w stosunku do wskaźnika upływu czasu, 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 47,54%, w tym w ponad 88% wykonano dochody z tytułu wieczystego użytkowania, zarządu, użytkowania i służebności, co ma związek z terminem płatności, tj. do 31 marca każdego roku, natomiast w ponad 27% wykonano dochody ze sprzedaży mienia, co spowodowane było małym popytem na zakup działek i lokali gminnych oraz koniecznością przygotowania nieruchomości do sprzedaży, m.in. poprzez urządzenie dojazdu do terenów przeznaczonych do sprzedaży. Subwencje przekazane z budżetu państwa przekroczyły 60% planowanej kwoty. Dotacje i środki udało się zrealizować w 53,44%, na co wpływ miały m.in. otrzymane refundacje ze środków pomocowych dotyczące zadań zrealizowanych w poprzednich latach budżetowych. Pozostałe dochody osiągnęły już na koniec I półrocza poziom 89,18% planowanej kwoty rocznej, na co wpływ miały głównie dochody przekazane przez Urząd Marszałkowski z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	158 176 267,35	88 588 893,40	56,01%
- dochody bieżące	141 032 373,35	80 915 407,87	57,37%
- dochody majątkowe	17 143 894,00	7 673 485,53	44,76%



I.3. REALIZACJA WYDATKÓW W I PÓŁROCZU 2014 ROKU.

Wydatki w I półroczu 2014 r. zostały zrealizowane na łączną kwotę 74.426.147,59 zł, co stanowi 48,11% planu.

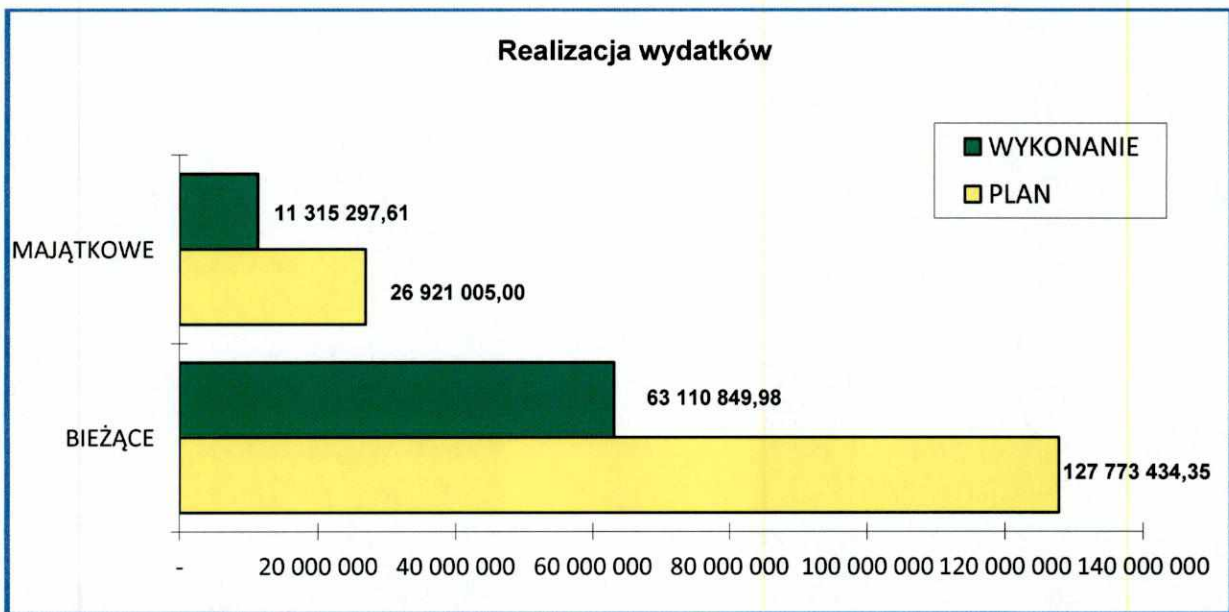


Wykonanie wydatków według zadań na koniec I półrocza 2014 r. przedstawia tabela poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	154 694 439,35	74 426 147,59	48,11%
- wydatki związane z realizacją zadań własnych	142 986 973,75	68 310 611,35	47,77%
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych	10 387 232,60	5 402 984,65	52,02%
- wydatki związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	1 148 549,00	551 710,19	48,04%
- wydatki związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst	150 000,00	150 000,00	100,00%
- wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	21 684,00	10 841,40	50,00%

Wydatki w I półroczu br. zrealizowano na poziomie 48,11% planowanej kwoty rocznej, co uznaje się za prawidłowe. Nieznaczne niewykonanie planu wydatków w odniesieniu do wskaźnika upływu czasu wynika z harmonogramu realizacji wydatków. Część zadań planowanych jest do realizacji w II półroczu 2014 r., m.in. zadania inwestycyjne, których realizacja może się rozpocząć po wyłonieniu wykonawców w wyniku przeprowadzenia postępowań przetargowych. Wpływ na mniejsze wykonanie wydatków, zarówno majątkowych jak i bieżących, mają również terminy płatności dotyczące zadań już rozpoczętych, które przypadają na drugą połowę roku. Poza tym, w przypadku wydatków bieżących niższe wykonanie wydatków dotyczy m.in. obsługi zadłużenia długoterminowego gminy (odsetek), regulowanego zgodnie z harmonogramem wynikającym z podpisanych umów. Ponadto, w I półroczu br. nie wystąpiła konieczność uruchomienia wszystkich rezerw budżetowych.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	154 694 439,35	74 426 147,59	48,11%
- wydatki bieżące	127 773 434,35	63 110 849,98	49,39%
- wydatki majątkowe	26 921 005,00	11 315 297,61	42,03%



W I półroczu 2014 r. akumulacja finansowa wyniosła 13.184.590,58 zł, co stanowi 17,71% zrealizowanych wydatków ogółem i kształtowała się następująco:

1) inwestycje	7 875 469,76 zł
2) zakupy inwestycyjne	2 992 172,92 zł
3) dotacje na inwestycje	366 370,62 zł
5) remonty	1 950 577,28 zł
Razem akumulacja:	13 184 590,58 zł

W strukturze wydatków budżetowych relacja między akumulacją a konsumpcją wynosi 17,71% do 82,29%.

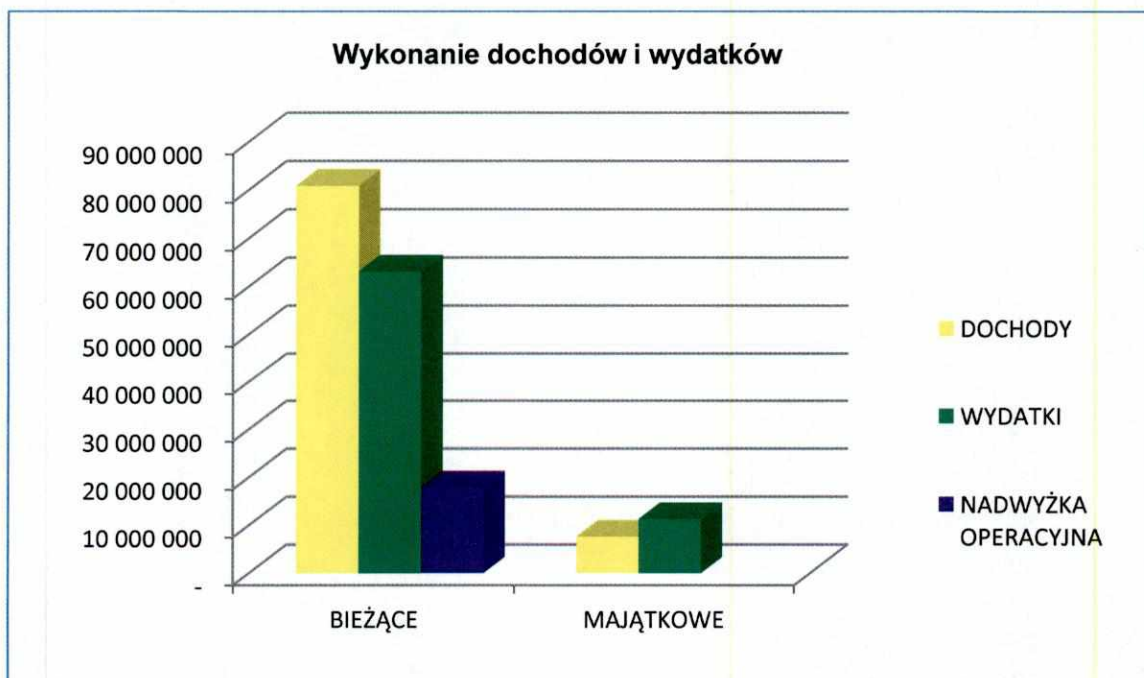


I.4. NADWYŻKA BUDŻETU NA KONIEC I PÓŁROCZA 2014 ROKU.

Wynik budżetu na koniec I półrocza 2014 r., stanowiący różnicę między wykonanymi dochodami i wydatkami, jest dodatni i stanowi wykonaną nadwyżkę budżetu za I półrocze 2014 r. w wysokości **14.162.745,81 zł** (na rok 2014 zaplanowano nadwyżkę w kwocie 3.481.828 zł).

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE DOCHODÓW	WYKONANIE WYDATKÓW	RÓŻNICA	
- bieżące	80 915 407,87	63 110 849,98	17 804 557,89	NADWYŻKA OPERACYJNA
- majątkowe	7 673 485,53	11 315 297,61	- 3 641 812,08	
OGÓŁEM:	88 588 893,40	74 426 147,59	14 162 745,81	NADWYŻKA BUDŻETU

Nadwyżka operacyjna jest różnicą pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Na koniec I półrocza nadwyżka operacyjna wyniosła **17.804.557,89 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 2014 ROKU.

Na koniec I półrocza 2014 r. zrealizowano przychody budżetu na kwotę **3.188.171,04 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 2013).

I.6. ROZCHODY BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2014 ROKU.

W I półroczu br. dokonano spłaty rat kredytów w łącznej kwocie **3.945.000 zł**, z tego: 525.000 zł – kredytu zaciągniętego w roku 2010 w Banku Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie oraz 3.420.000 zł – kredytu zaciągniętego w roku 2013 w Banku Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie (całkowita spłata).

I.7. DŁUG NA KONIEC I PÓŁROCZA 2014 ROKU ORAZ KSZTAŁTOWANIE SIĘ WSKAŹNIKÓW DŁUGU.

Łączna kwota długu z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji na koniec I półrocza br. wynosiła **32.775.000 zł**, z tego:

- 1) kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie – 5.325.000 zł,
- 2) obligacje komunalne, których emisję przeprowadził bank PKO BP SA w Warszawie – 8.200.000 zł,
- 3) obligacje komunalne, których emisję przeprowadził bank PEKAO SA w Warszawie – 10.000.000 zł,
- 4) obligacje komunalne, których emisję przeprowadził bank NORDEA Bank Polska SA w Gdyni – 9.250.000 zł.

Wskaźniki długu

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, 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 2014 wynosi 11,04%. Natomiast, na koniec I półrocza 2014 r. wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp do dochodów, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wyniósł 1,04%.