

# Gmina Ustronie Morskie



## Sprawozdanie

z wykonania budżetu  
za rok 2007

**Zarządzenie Nr 30/2008**  
**Wójt Gminy Ustronie Morskie**  
**z dnia 14 marca 2008 roku**

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2007 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. Nr 142 poz. 1591 z 2001 r. zmiany: z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 214 poz. 1806, z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568, z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, nr 116 poz. 1203, z 2005 r. Nr 172 poz. 1441, Nr 175 poz. 1457, z 2006 r. Nr 17 poz. 128, Nr 181 poz. 1337, z 2007 r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 1218) oraz art. 199 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 zmiany: z 2005 r. Nr 169 poz. 1420, z 2006 r. Nr 45 poz. 319, Nr 104 poz. 708, Nr 187 poz. 1381, Nr 170 poz. 1217, Nr 170 poz. 1218, Nr 249 poz. 1832, z 2007 Nr 88 poz. 587, Nr 115 poz. 791, Nr 140 poz. 984, Nr 82 poz. 560), postanawiam:

**§1. Przedstawia się Radzie Gminy Ustronie Morskie:**

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy wraz z częścią opisową oraz z wykonania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie za rok 2007 i z realizacji.
2.
  - a) plan dochodów po dokonanych zmianach wynosi - 18 319 005,77 zł  
wykonanie budżetu - 18 500 811,81 zł  
zgodnie z załącznikiem Nr 1
  - b) plan wydatków po dokonanych zmianach wynosi - 22 619 141,24 zł  
wykonanie wydatków - 21 303 737,40 zł  
zgodnie z załącznikiem Nr 9,
3. Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie według którego:
  - a) plan dotacji po dokonanych zmianach wynosi - 1 184 710,75 zł  
wykonanie - 1 100 302,28 zł  
zgodnie z załącznikiem Nr 1b,2a i 24
4. Sprawozdanie z realizacji Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej:  
zgodnie z załącznikiem Nr 20.

**§2. Sprawozdanie wraz z częścią opisową przedłożyć:**

1. Radzie Gminy Ustronie Morskie.
2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie.

**§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Ustroniu Morskim.**

**Uchwała Nr ...../..../2008**  
**Rada Gminy w Ustroniu Morskim**  
**Z dnia ... kwietnia 2008**

w sprawie rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ustronie Morskie  
za 2007 rok oraz udzielania absolutorium Wójtowi Gminy

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218) oraz po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ustronie Morskie za 2007 rok także po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielania Wójtowi Gminy absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2007 rok i opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w sprawie wykonania budżetu, Rada Gminy w Ustroniu Morskim postanawia, co następuje:

**§1.** Przyjąć sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Ustronie Morskie za 2007 rok w kwotach:

	Plan	Wykonanie
<b>1. dochody ogółem</b>	<b>18 319 005,77zł</b>	<b>18 500 811,81 zł</b>
- w tym dotacje na zadania zlecone	1 184 710,75 zł	1 100 302,28 zł
2. dochody bieżące	17 255 713,77 zł	17 452 610,81 zł
dochody majątkowe	1 063 292,00 zł	1 048 201,00 zł
<b>3. wydatki ogółem</b>	<b>22 619 141,24 zł</b>	<b>21 303 737,40 zł</b>
- w tym dotacje na zadania zlecone	1 184 710,75 zł	1 100 302,28 zł
- w tym majątkowe	8 665 937,51 zł	8 338 596,27 zł
<b>4. wynik finansowy – ujemny w kwocie:</b>	<b>2 802 925,59 zł.</b>	

**§2.** Udzielić Wójtowi Gminy w Ustroniu Morskim absolutorium za 2007 rok.

**§3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Ustroniu Morskim.



# SPIS TREŚCI

## PROJEKT UCHWAŁY RADY GMINY USTRONIE MORSKIE w sprawie rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy Ustronie Morskie za 2007 rok

<b>WPROWADZENIE</b>	<b>1</b>
<b>REALIZACJA BUDŻETU</b>	<b>6</b>
<b>DOCHODY BUDŻETU</b>	<b>17</b>
<b>WYDATKI BUDŻETU</b>	<b>99</b>
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	<b>226</b>
<b>WYNIK BUDŻETU</b>	<b>245</b>
<b>ZAKOŃCZENIE</b>	<b>251</b>
<b>Załącznik nr 1</b> Sprawozdanie z wykonania dochodów ogółem według źródeł pochodzenia	46
<b>Załącznik nr 1a</b> Sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych z 2007 r.-zgodnie ze sprawozdaniem Rb-PDP	63
<b>Załącznik nr 1b</b> Sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami w 2007 roku	64
<b>Załącznik nr 2</b> Sprawozdanie z wykonania dochodów ogółem w budżecie gminy za rok 2007 – zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S	66
<b>Załącznik nr 2a</b> Sprawozdanie z wykonania dotacji celowych na zadania zlecone i zadania realizowane na podstawie zawartych porozumień w budżecie gminy za 2007	88

<b>Załącznik nr 3</b> Udzielone z budżetu gminy dotacje za 2007 rok w podziale na zadania własne i zlecone	93
<b>Załącznik nr 4</b> Dochody budżetu gminy związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego szczebla gminnego w 2007 roku	94
<b>Załącznik nr 5</b> Sprawozdanie o stanie należności za 2007 rok zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N	166
<b>Załącznik nr 6</b> Sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń za 2007 rok	167
<b>Załącznik nr 7</b> Opis mienia gminnego	95
<b>Załącznik nr 8</b> Sprawozdanie z wykonania wydatków, które nie wygasają z upływem roku 2006	98
<b>Załącznik nr 9</b> Sprawozdanie z wykonania wydatków ogółem w budżecie gminy za 2007 rok – zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S	169
<b>Załącznik nr 9/1</b> Zbiorcze zestawienie wydatków za 2007 rok	195
<b>Załącznik nr 10</b> Promocja gminy	103
<b>Załącznik nr 11</b> Ratownictwo wodne	109
<b>Załącznik nr 12</b> Zespół Szkół Ustronie Morskie	124
<b>Załącznik nr 13</b> Szkoła Podstawowa Rusowo	128
<b>Załącznik nr 14</b> Przedszkole Publiczne Ustronie Morskie	130
<b>Załącznik nr 15</b> Realizacja Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	132

<b>Załącznik nr 16</b>	
Wydatki na zadania zlecone i dotacje na podstawie porozumień	136
<b>Załącznik nr 17</b>	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Ustronie Morskie	140
<b>Załącznik nr 18</b>	
Gminny Ośrodek Kultury Ustronie Morskie	154
<b>Załącznik nr 19</b>	
Biblioteka Publiczna Ustronie Morskie	159
<b>Załącznik nr 20</b>	
Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	168
<b>Załącznik nr 21</b>	
Zestawienie w zakresie udzielonych dotacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych za 2007 rok	212
<b>Załącznik nr 21/1</b>	
Zestawienie udzielonych z budżetu gminy dotacji za 2007 rok	213
<b>Załącznik nr 22</b>	
Zbiorcze zestawienie poniesionych nakładów na remonty za 2007 rok	214
<b>Załącznik nr 23</b>	
Sprawozdanie z wykonania wydatków na zadania zlecone i zadania realizowane na podstawie zawartych porozumień w budżecie gminy	216
<b>Załącznik nr 24</b>	
Sprawozdanie z wykonania zadań zleconych za 2007 rok – zgodnie ze sprawozdaniem Rb-50	220
<b>Załącznik nr 25</b>	
Zbiorcze zestawienie wydatków majątkowych budżetu gminy za 2007 rok	236
<b>Załącznik nr 26</b>	
Zestawienie zrealizowanych wydatków majątkowych za 2007 rok w podziale na zadania własne oraz zadania zlecone	238
<b>Załącznik nr 27</b>	
Zestawienie zadań inwestycyjnych za 2007 rok	241
<b>Załącznik nr 28</b>	
Zestawienie zakupów inwestycyjnych za 2007 rok	244
<b>Załącznik nr 29</b>	
Sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych j.s.t. – zgodnie ze sprawozdaniem Rb-ST	256

**Załącznik nr 30**

Sprawozdanie z wykonania przychodów i rozchodów w budżecie gminy  
(opracowane na podstawie sprawozdania Rb-NDS)

257

**Załącznik nr 31**

Wykonanie budżetu gminy za lata 2003-2007

258



Na podstawie art. 199 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz.2104 z późn. zm.) Wójt Gminy Ustronie Morskie przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2007 rok.

**Sprawozdanie obejmuje :**

1. Zestawienie wykonania budżetu gminy w zakresie dochodów i wydatków jednostek budżetowych wynikające z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2007 roku,  
w tym:
  - dochody i wydatki w zakresie zadań własnych gminy, w tym realizowane na podstawie zawartych porozumień (umów),
  - dochody i wydatki w zakresie zadań administracji rządowej zleconych gminie oraz realizowane na podstawie zawartych porozumień.
2. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie Ustronie Morskie ustawami, stanowiące dochód budżetu państwa i w części dochód budżetu gminy.
3. Zadania inwestycyjne objęte Wieloletnim Planem Inwestycyjnym i pozostałe wydatki majątkowe.
4. Przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
5. Wykaz należności oraz zobowiązań według tytułów dłużnych, gwarancji i poręczeń udzielonych przez Wójta Gminy Ustronie Morskie w 2007 roku.

Sprawozdanie powyższe zostało opracowane przez Wójta Gminy w oparciu o:

- 1) zbiorcze roczne sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków budżetu w układzie według działów, rozdziałów i paragrafów; przychodów i wydatków funduszu celowego – zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz.694 z późn.zm.), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115 poz.781 z późn. zm.); rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107 poz.726 z późn. zm); rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142 poz.1020).

Sprawozdanie przedłożono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie Oddział Zamiejscowy w Koszalinie.





- 2) sprawozdanie z wykonania zadań zleconych – według dysponentów środków budżetu państwa zlecających zadania.  
Sprawozdanie przedłożono dysponentom budżetu państwa, Regionalnej Izbie Obrachunkowej, Najwyższej Izbie Kontroli Delegatura w Szczecinie oraz do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie.
- 3) sprawozdanie z wykonania zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) zawartych z organami administracji rządowej i samorządowej.
- 4) sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego – przedłożono Regionalnej Izbie Obrachunkowej oraz Zachodniopomorskiemu Urzędowi Wojewódzkiemu w Szczecinie.

**Integralną częścią sprawozdania jest część opisowa zawierająca:**

- omówienie dochodów i wydatków budżetu gminy oraz realizację zadań finansowych jednostek organizacyjnych gminy powiązanych z budżetem,
- sprawozdanie z wykonania uchwały Rady Gminy Ustronie Morskie Nr V/17/2007 z dnia 26 stycznia 2006 r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2007 rok oraz uchwały Nr V/14/2007 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 26 stycznia 2007 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Ustronie Morskie na 2007 rok,
- informację z wykonania upoważnień przyznanych Wójtowi Gminy uchwałą Rady Gminy Ustronie Morskie Nr V/14/2007 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 26 stycznia 2007 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Ustronie Morskie na 2007 rok (ze zmianami wynikającymi z uchwał Rady Gminy Ustronie Morskie Nr X/42/2007 z dnia 25 czerwca 2007 r.; Nr X/43/2007 z dnia 25 czerwca 2007 r.; Nr X/44/2007 z dnia 25 czerwca 2007 r.; Nr X/45/2007 z dnia 25 czerwca 2007 r. i Nr X/46/2007 z dnia 25 czerwca 2007 r.),
- informację o udzielaniu dotacji z budżetu gminy dla podmiotów nie zaliczonych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy w 2007 roku,
- informację o stanie należności na dzień 31.12.2007 roku,
- informację o stanie zobowiązań na dzień 31.12.2007 roku,
- informację z dokonanych umorzeń wierzytelności oraz udzielonych ulg w ich uregulowaniu w zakresie należności Urzędu Gminy i nadzorowanych jednostek organizacyjnych gminy za 2007 rok na podstawie uchwały Nr XXIV/147/2004 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 25 listopada 2004 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania wierzytelności jednostek organizacyjnych Gminy Ustronie Morskie z



tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa oraz udzielenia innych ulg w spłacaniu tych należności, a także organów do tego upoważnionych (zmienionej uchwałą Nr XLVI/263/2006 z dnia 20 października 2006 roku),

- informację z wykonania uchwały Rady Gminy Ustronie Morskie Nr IV/7/2006 z dnia 29 grudnia 2006 roku w sprawie ustalenia wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2006 oraz określenia ostatecznego terminu realizacji każdego wydatku ujętego w tym wykazie,
- informację o wykorzystaniu środków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej za 2007rok.

## **ZMIANY BUDŻETU**

Zmian w budżecie dokonywano zgodnie z przepisami prawa wynikającymi z ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 poz.2104 z późn. zm.) oraz ze zmian wynikających z uchwał budżetowych w podjętych w roku 2007.

Pozostałe zmiany budżetu dokonywane były uchwałami Rady Gminy i dotyczyły obniżenia planu dochodów, których realizacja była zagrożona; zmian w ramach subwencji ogólnej, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i z podatku dochodowego od osób prawnych oraz dotacji z funduszy celowych i ze środków zagranicznych.

Budżet gminy Ustronie Morskie na 2007 rok uchwalony przez Radę Gminy

po stronie dochodów	<b>w kwocie</b>	<b>18.500.083,00 zł</b>
po stronie wydatków	<b>w kwocie</b>	<b>28.521.570,00 zł</b>
po stronie przychodów	<b>w kwocie</b>	<b>10.517.487,00 zł</b>
po stronie rozchodów	<b>w kwocie</b>	<b>496.000,00 zł</b>

plan w okresie sprawozdawczym :  
**zmniejszono:**

- po stronie dochodów o kwotę **181 077,23 zł**  
tj. o 0,98 %
- po stronie wydatków o kwotę **5 902 428,76 zł**  
tj. o 20,69%
- po stronie przychodów o kwotę **3.037.556,63 zł**  
tj. o 28,88%

**zwiększono:**

- po stronie rozchodów o kwotę **672 000 zł**  
tj. o 135,48 %

Zmiany budżetu po stronie dochodów dotyczyły:

- **wzrostu** w wyniku przyjęcia **w kwocie 4 903 929,77 zł**
  - dochodów z najmu i dzierżaw składników majątkowych **48 243,00 zł**
  - wpływu z usług **23 806,00 zł**
  - wpływu ze sprzedaży wyrobów i składników majątk. **6 271,10 zł**
  - wpływu z różnych dochodów **206 209,69 zł**
  - wpływu z opłat za zarząd, użytk.wieczyste nieruchom. **16 676,00 zł**
  - wpływu z innych lokalnych opłat **53 115,00 zł**
  - wpływu z różnych opłat **5 414,00 zł**
  - odsetek od nietermin. wpłat z tyt. podatków i opłat **192 795,00 zł**
  - wpływu z innych lokalnych opłat **7 881,00 zł**
  - otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w post.pieniężnej **42 979,71 zł**
  - wpływu pozostałych odsetek **200 000,00 zł**
  - podatku od nieruchomości **221 500,00 zł**
  - podatku rolnego **14 800,00 zł**
  - wpływu z opłaty miejscowej **177 000,00 zł**
  - wpływu z opłaty skarbowej **12 349,00 zł**
  - wpływu za zezwolenie na sprzedaż alkoholu **12 962,97 zł**
  - dotacji celowych otrzymanych z Budżetu Państwa **66 343,75 zł**
  - środków na dofinansowanie własnych inwestycji **86 400,00 zł**
  - dotacji z budżetu otrzymanych z funduszy celowych **17 425,00 zł**
  - środków na dofin. własnych zadań bieżących **14 785,00 zł**
  - podatku od działalności gospodarczej os. fizycznych **63 000,00 zł**
  - rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opł. lok. **221 088,00 zł**
  - podatku od czynności cywilnoprawnych **285 000,00 zł**
  - podatku dochodowego od osób prawnych **40 000,00 zł**
  - subwencji ogólnej z budżetu państwa **7 984,00 zł**
  - wpływu z różnych dochodów **2 670 684,09 zł**
  - dotacji celowych otrzymanych z Budżetu Państwa na realizację własnych zadań bieżących **189 217,46 zł**
- **zmniejszenia** **o kwotę 5 085 007 zł**  
z tytułu:
  - wpływu z usług **20 000,00 zł**
  - wpływu z różnych opłat **27 000,00 zł**
  - wpłat z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności nieruchom. **4 652 208,00 zł**
  - wpływu z opł. administracyjnej za czynności urzędowe **16 000,00 zł**
  - dotacji celowych otrzymanych z Budżetu Państwa **87 200,00 zł**
  - podatku od działalności gospodarczej os. fizycznych **70 000,00 zł**
  - rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opł. lok. **4 754,00 zł**
  - podatku od spadków i darowizn **90 000,00 zł**



Gmina Ustronie Morskie

## Sprawozdanie za rok 2007

### WPROWADZENIE

---

- podatku dochodowego od osób fizycznych	13 180,00 zł
- subwencji ogólnej z budżetu państwa	78 441,00 zł
- dotacji celowych otrzymanych z Budżetu Państwa na realizację własnych zadań bieżących	26 224,00 zł

Zmiany budżetu *po stronie wydatków* w kwocie +/- 5.902.428,76 zł dotyczyły **zmniejszenia** wydatków bieżących o kwotę 171 366,26 zł i wydatków majątkowych o kwotę 5 731 062,49 zł.

Zmiany w *źródłach pokrycia deficytu* w budżecie gminy nastąpiły poprzez **wprowadzenie** do budżetu wolnych środków (73.578 zł), **zmniejszenie** planowanych środków z kredytu (5.000.000 zł) w związku z postępowaniem sądowym z wykonawcą budowy Centrum Rekreacyjno-Sportowego w Ustroniu Morskim - prace budowlane wstrzymano a pierwszy etap planowanej inwestycji przesunięto na rok 2008.

Plan *rozchodów* w okresie sprawozdawczym zwiększono o 672.000 zł z przeznaczeniem na wcześniejszą spłatę dwóch kredytów z roku 1999 w Banku BISE Warszawa.

Po uwzględnieniu powyższych zmian planowany budżet gminy Ustronie Morskie na dzień 31.12.2007 roku zamknął się

• po stronie dochodów	kwotą	18.319.005,77 zł
• po stronie wydatków	kwotą	22.619.141,24 zł
• po stronie przychodów	kwotą	7.479.930,37 zł
• po stronie rozchodów	kwotą	1.168.000,00 zł.