

GMINA USTRONIE MORSKIE



**INFORMACJA WÓJTA GMINY USTRONIE MORSKIE
Z PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU
ZA I PÓŁROCZE 2009 ROKU**



SPIS TREŚCI

ZARZĄDZENIE NR 91/2009 WÓJTA GMINY USTRONIE MORSKIE Z DNIA 24 SIERPNIĄ 2009 R. w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Ustronie Morskie za I półrocze 2009 roku

WPROWADZENIE	1
REALIZACJA BUDŻETU	9
DOCHODY BUDŻETU	14
WYDATKI BIEŻĄCE	68
GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ	167
WYDATKI MAJĄTKOWE	169
WYNIK BUDŻETU I DANE STATYSTYCZNE	181
PORĘCZENIA	181

Załącznik nr 1

Sprawozdanie z wykonania dochodów ogółem według źródeł pochodzenia 16

Załącznik nr 1a

Sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami 25

Załącznik nr 2

Sprawozdanie z wykonania dochodów ogółem w budżecie gminy – zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S 56

Załącznik nr 3

Sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych -zgodnie ze sprawozdaniem Rb-PDP 27

Załącznik nr 4

Sprawozdanie o stanie należności zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N 67

Załącznik nr 5

Zestawienie udzielonych z budżetu gminy dotacji 120

Załącznik nr 6

Wkonomie nadwyżki operacyjnej za I półrocze 2006/2009 178

Załącznik nr 7 Informacja w zakresie udzielania dotacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	119
Załącznik nr 8 Sprawozdanie z wykonania przychodów i rozchodów w budżecie gminy (opracowane na podstawie sprawozdania Rb-NDS)	185
Załącznik nr 9 Realizacja zadań z zakresu GFOŚiGW (opracowane na podstawie sprawozdania Rb-33)	168
Załącznik nr 10 Sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń (opracowane na podstawie sprawozdania Rb-Z)	186
Załącznik nr 11 Zbiorcze zestawienie wydatków według grup	70
Załącznik nr 12 Sprawozdanie z wykonania wydatków ogółem w budżecie gminy – zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S	125
Załącznik nr 13 Sprawozdanie z wykonania zadań zleconych– zgodnie ze sprawozdaniem Rb-50	110
Załącznik nr 14 Zestawienie zrealizowanych wydatków majątkowych w podziale na zadania własne oraz zadania zlecone-porównanie w latach 2006/2009	176
Załącznik nr 15 Sprawozdanie z wykorzystania wydatków, które nie wygasły z końcem 2008 roku	46
Załącznik nr 16 Realizacja zadań zlecony i własnych w rozdz. 85212,85214	44
Załącznik nr 17 Dochody budżetu Gminy związane z realizacją zadań zleconych j.s.t (dowody osobiste i udostępnienie danych osobowych)	48
Załącznik nr 18 Realizacja własnego gminy przeciwdziałania patologiom społecznym – rozliczenie dotacji przyznanej z budżetu	105
Załącznik nr 19 Realizacja zadania własnego gminy z zakresu upowszechniania sportu – rozliczenie dotacji przyznanej z budżetu	123
Załącznik nr 20 Plan i realizacja przychodów i wydatków samorządowych instytucji kultury w 2009 roku	118

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Ustronie Morskie za I półrocze 2009 roku oraz przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za I półrocze 2009 roku.

Na podstawie art. 30 ust.1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. z 2001 r. Dz. U. 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; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420) w związku z art. 197 pkt 1 i art. 198 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104; Dz. U. z 2006r. Nr 45, poz. 319, Nr 104, poz. 708, Nr 170, poz. 1217 i 1218, Nr 187, poz. 1381, Nr 249, poz. 1832; Dz. U. z 2007 r. Nr 82, poz. 560, Nr 88, poz. 587, Nr 115, poz. 791, Nr 140, poz. 984; z 2008 r. Nr 180, poz. 1112, Nr 209, poz. 1317, Nr 216, poz. 1370, Nr 227, poz. 1505; z 2009 r. Nr 19, poz. 100, Nr 62, poz. 504, Nr 72, poz. 619, Nr 79, poz. 666) oraz Uchwały Nr XV/82/2008 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 31 stycznia 2008 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury, zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawiam informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Ustronie Morskie za I półrocze 2009 roku oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie budżetu gminy Ustronie Morskie przedstawia się następująco:

1. Po stronie dochodów	plan	20 820 778,43	wykonanie	7.814.971,79
<i>w tym:</i>				
- dotacje na zadania zlecone	plan	1 188 685,39	wykonanie	602 254,39
2. Po stronie wydatków	plan	24 700 778,43	wykonanie	7 485 614,14
<i>w tym:</i>				
- dotacje na zadania zlecone	plan	1 188 685,39	wykonanie	521 388,88
3. Stan należności i zobowiązań:				
- <i>należności:</i>		6 243 690,70		
- <i>zobowiązania niewymagalne:</i>		382 681,33		
- <i>zobowiązania wymagalne:</i>		0,00		

§ 3. Sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z częścią opisową przedkłada się:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Koszalinie,
2. Radzie Gminy w Ustroniu Morskim.

§ 4.. Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2009 r. zostanie udostępniona mieszkańcom.

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

WÓJT GMINY
mgr inż. Stanisław Zieliński



Na podstawie art. 198 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 Informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2009 roku opracowaną zgodnie z wymogami określonymi w:

- Uchwale Nr XV/82/2008 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 31 stycznia 2008 r. w sprawie zakresu i formy o przebiegu wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

Przedstawiona Informacja zawiera:

- **ogólną charakterystykę zrealizowanego budżetu w I półroczu 2009 roku,**
- **sprawozdania cyfrowe z wykonania budżetu za okres I półrocza 2009 roku:**
 - dochodów i wydatków w zakresie zadań własnych gminy,
 - dochodów i wydatków w zakresie zadań administracji rządowej zleconych gminie,
 - dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie Ustronie Morskie ustawami, stanowiących dochód budżetu państwa i w części dochód budżetu gminy,
 - dochodów podatkowych,
 - należności i zobowiązań oraz gwarancji i poręczeń udzielonych przez Wójta Gminy Ustronie Morskie w I półroczu 2009 roku,
 - zadań inwestycyjnych objętych Wieloletnim Planem Inwestycyjnym i pozostałych wydatków majątkowych,
 - dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w I półroczu 2009 roku,
 - przychodów i rozchodów Gminy Ustronie Morskie,
 - dotacji udzielonych z budżetu gminy,
- **objaśnienia obejmujące:**
 - szczegółowe omówienie dochodów i wydatków w zakresie zadań gminy w układzie działowym i zadaniowym, z podziałem na zadania własne i zlecone,
 - Informację nr 1 z realizacji upoważnień wynikających z uchwały budżetowej udzielonych Wójtowi Gminy Ustronie Morskie,
 - Informację nr 2 o udzielanych dotacjach z budżetu gminy dla podmiotów nie zaliczonych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy w I półroczu 2009 roku,
 - Informację nr 3 o stanie należności na dzień 30 czerwca 2009 roku,
 - Informację nr 4 o stanie zobowiązań na dzień 30 czerwca 2009 roku,



- Informację nr 5 z dokonanych umorzeń wierzytelności przypadających Gminie Ustronie Morskie oraz jednostkom organizacyjnym gminy Ustronie Morskie z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się ustawy Ordynacja Podatkowa oraz udzielonych innych ulgach za I półrocze 2009 roku,
- Informację nr 6 z wykonania planu wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2008.

W I półroczu 2009 roku jednostki organizacyjne Gminy nie prowadziły rachunków dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych, ponieważ nie posiadały stosownego upoważnienia Rady Gminy. Wszystkie osiągnięte dochody jednostek budżetowych stanowiły dochody budżetu Gminy.

Budżet gminy Ustronie Morskie uchwalony przez Radę Gminy w dniu 29 grudnia 2008 roku uchwałą Nr XXV/148/2008:

- po stronie dochodów w kwocie	20.472.578,00 zł
- po stronie wydatków w kwocie	28.372.578,00 zł
- po stronie przychodów w kwocie	7.900.000,00 zł
- po stronie rozchodów w kwocie	0,00 zł

zwiększono w okresie sprawozdawczym:

- po stronie dochodów o kwotę	348.200,43 zł <i>tj. o 1,70%</i>
-------------------------------	-------------------------------------

zmniejszono w okresie sprawozdawczym:

- po stronie wydatków o kwotę	3.671.799,57 zł <i>tj. o 12,94%</i>
- po stronie przychodów o kwotę	4.020.000,00 zł <i>tj. o 50,89%</i>

Znaczne zmniejszenie rozchodów budżetu spowodowane zostało zmianą budżetu wprowadzoną Uchwałą Nr XXX/189/2009 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 20 maja 2009 r.

Zmiana była konsekwencją przesunięcia terminu rozpoczęcia Budowy Centrum Sportowo rekreacyjnego w Ustroniu Morskim oraz wprowadzenia do źródeł finansowania deficytu roku 2009 nadwyżki z lat ubiegłych wyliczonej z bilansu Gminy za 2008 r.

Najważniejsze zmiany budżetu w I półroczu 2009 roku *po stronie dochodów* dotyczyły:

zwiększenie budżetu:

- 26.215,-zł – subwencji ogólnej z budżetu państwa (pismo Ministra Finansów nr ST3/4820/1/09 z dnia 09.02.2009 r.),



- 60.804,-zł – prognozowanego wpływu w 2009 roku dotacji w związku z realizacją przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (projekt „jesteśmy Aktywni”).
- 9.999,-zł – dofinansowania świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (podst. art. 90d i art.90e ustawy o systemie oświaty –Zarządzenie Wojewody Zachodniopomorskiego Nr 69/2009 z dnia 25.02.2009 r.) .
- 12.000,-zł – przyznania przez Fundację Współpracy Polsko-Niemieckiej dofinansowani organizacji „Polsko-niemieckiego spotkania partnerskiego -Dni Ustronia Morskiego”.
- 13.864,85,-zł – rozliczenia płatności projektu z 2007 roku „Mój Dom, Moja Europa”.
- 41.208,39,-zł – przyznania dotacji celowej na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych województwa zachodniopomorskiego oraz pokrycia kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę.
- 148.755,19 zł – wprowadzenia do budżetu środków pieniężnych pozostałych z tytułu nie wydatkowania w I półroczu 2009 r. planowanego harmonogramu wydatków niewygasających z roku 2008 dot. następujących zadań:
 - a) opracowania studium wykonalności oraz wniosku do RPWZ 2007-2013 dot. inwestycji pn. Budowa zejść na plażę i Budowa Centrum Sportowo Rekreacyjnego (3.660 zł),
 - b) zakupu materiałów i wyposażenia do Referatu Gospodarki Nieruchomościami w Urzędzie Gminy oraz do Ochotniczej Straży Pożarnej (26,76 zł),
 - c) zakupu materiałów, wyposażenia i nagłośnienia Sali konferencyjnej Urzędu Gminy (38.368,43 zł),
 - d) modernizacji trybun na stadionie sportowym w Ustroniu Morskim (70.000 zł),
 - e) zakupu usług awaryjnych dot. melioracji (4.500 zł),
 - f) wykonania projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną, paliwa gazowe w 2008 r. (12.200 zł),
 - g) wykonania przyłączenia gazociągu przy Szkole Podstawowej w Ustroniu Morskim w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pt. „Przełożenie gazociągu w Ustroniu Morskim – boisko przy Szkole Podstawowej” (20.000 zł).

zmniejszenie budżetu:

- 6.000,-zł – w związku ze zmianą zasad finansowania zadania dofinansowania pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników.
- 12.400,-zł – z tytułu opłat za wpis do ewidencji działalności gospodarczej w związku ze zmianą przepisów.

Najważniejsze zmiany budżetu w I półroczu 2009 roku **po stronie wydatków** dotyczyły:

zwiększenie budżetu:

- zmiany wartości finansowania zadań inwestycyjnych dokonano m.in.:



-
- budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Ustroniu Morskim „*Moje Boisko Orlik 2012*” (1.166.000,- zł),
 - przebudowa części pomieszczeń Ośrodka Zdrowia wraz ze zmianą sposobu użytkowania na Bibliotekę Publiczną w Ustroniu Morskim (25.000,-zł),
 - budowa Centrum Sportowo-Rekreacyjnego w Ustroniu Morskim – przeniesiono finansowanie na lata 2010-2011 w związku z opóźnieniami w rozstrzygnięciach przetargowych (4.100.889,-zł)
 - budowa kanalizacji deszczowej ul. Rolna i ul. Wiejska w Ustroniu Morskim (50.000,- zł),
 - 102.204,78 – po sporządzeniu sprawozdania za rok ubiegły wprowadzono do planu finansowego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii niewykorzystane w 2008 roku środki stosownie do zapisu art. 18 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi,
 - 47.066,50- wpłata do Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w związku z podjęciem uchwały nr 13/2009 w dniu 16.03.2009 r. przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Miejskich Wodociągów i Kanalizacji w Kołobrzegu Sp. z o.o. zmieniającej zasady wnoszenia wpłat, w ramach składek członkowskich na Jednostkę Realizującą Projekt ZMiGDP. Obowiązek wpłat na obsługę długu publicznego scedowano na Gminy będące współwłaścicielami Spółki i członkami Związku,
 - 220.000,00 – dopłata do wody i ścieków na dwa cykle rozliczeniowe począwszy od m-ca VI.2009 r.,
 - 15.000,00- obsługa prawna świadczona przez firmę prawniczą w zakresie sprawy dot. pierwszego wykonawcy budowy Centrum Sportowo-Rekreacyjnego,

zmniejszenie budżetu:

- zmiany wartości finansowania zadań inwestycyjnych dokonano m.in.:
 - budowa Centrum Sportowo-Rekreacyjnego w Ustroniu Morskim – przeniesiono finansowanie na lata 2010-2011 w związku z opóźnieniami w rozstrzygnięciach przetargowych (4.100.889,-zł),
 - budowa zejść na plażę - przeniesiono termin rozpoczęcia inwestycji po roku 2011 (549.880,- zł),
- 293.639,32 – dokonano zmniejszenia wydatków bieżących Urzędu Gminy z przeznaczeniem na dopłatę do wody i ścieków.

Ustaloną w uchwale budżetowej rezerwę ogólną w wysokości 205.000 zł na podstawie art. 188 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych zadysponowano przez Wójta Gminy na poniższe wydatki, których nie można było ustalić w dowolnych podziałkach budżetowych w uchwale budżetowej na rok 2009:

- a) 52.546,63,-zł - dopłata do ceny wody i ścieków dot. roku 2008 w związku z ostatecznym rozliczeniem,
- b) 4.500 zł – usługa promocyjna Gminy podczas zawodów strzeleckich i wędkarskich organizowanych w „Dniach Ustronia Morskiego”,



- c) 6.000 zł – świadczenia za wykonywanie prac społecznie użytecznych przez osoby bezrobotne, bez prawa do zasiłku i korzystające ze świadczeń za wykonanie prac społecznie użytecznych przez osoby bezrobotne, bez prawa do zasiłku i korzystające ze świadczeń pomocy społecznej,

W związku z inicjatywą Wójta Gminy dokonano przeniesienia środków z rezerwy ogólnej w wysokości:

- a) 72.001,23 zł w celu zmniejszenia wydatków bieżących w 2009 roku - Uchwałą Nr XXX/189/2009 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 20.05.2009 r.
- b) 1.200,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę odszkodowania za brak lokalu socjalnego - Uchwałą Nr XXXVI/159/2009 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 16.02.2009 r.,
- c) Uchwałą Nr XXX/189/2009 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 20.05.2009 r., kwoty 63.000,54 zł Uchwałą Nr XXXI/190/2009 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 29.06.2009 r. z przeznaczeniem na dopłatę do ceny wody i ścieków od 1.06.2009 do 30.09.2009 r.

Ustaloną w uchwale budżetowej rezerwę inwestycyjną w wysokości 300.000 zł przeniesiono na poniższe wydatki, których nie można było ustalić w dowolnych podziałkach budżetowych w uchwale budżetowej na rok 2009:

- a) 233.528,-zł - Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Ustroniu Morskim *Moje Boisko Orlik 2012*,
- b) 25.000,-zł – Przebudowa części pomieszczeń Ośrodka Zdrowia wraz ze zmianą sposobu użytkowania na Bibliotekę Publiczną w Ustroniu Morskim,
- c) 2.300,-zł – Budowa trans granicznej ścieżki rowerowej na odcinku Sianożęty-Podczele,
- d) 31.520,-zł – Budowa zejść na plażę 6 szt.
- e) 7.652,-zł – Budowa kanalizacji deszczowej ul. Rolna w Ustroniu Morskim.

Poza w/w zmianami istotne są także zmiany w źródłach pokrycia deficytu, które nastąpiły poprzez **wprowadzenie** przychodów nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (1.280.000,00 zł). Zmniejszenie po stronie wydatków spowodowało także zmniejszenie planowanego deficytu z kwoty 7.900.000 zł na 3.880.000 zł.

Po uwzględnieniu powyższych zmian planowany budżet gminy Ustronie Morskie na dzień 30.06.2009 roku zamknął się:

po stronie dochodów kwotą :	20.820.778,43 zł
po stronie wydatków kwotą:	24.700.778,43 zł
po stronie przychodów kwotą:	3.880.000,00 zł
po stronie rozchodów kwotą:	0,00 zł.

Planowany deficyt w wysokości 3.880.000 zł zabezpieczony został nadwyżką z lat ubiegłych i kredytem długoterminowym. Budżet Gminy dzień 30 czerwca 2009 r. zamknął się nadwyżką w wysokości 329.357,65 zł.

Wykonanie budżetu gminy Ustronie Morskie za I półrocze 2009 roku według poszczególnych grup dochodów oraz w porównaniu do analogicznych okresów w latach 2006-2009 przedstawiają [tablice nr 1 i 2](#) na stronie nr 6-8 niniejszej informacji.

DOCHODY BUDŻETU GMINY W I PÓŁROCZU 2009 R. - według źródeł

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2006 rok	Wykonanie za 2007 rok	Wykonanie za 2008 rok	Budżet na 1.01.2009 r.	Budżet po zmianach	% wyk. (6:5)	Wykonanie za 6 miesięcy 2006 roku	Wykonanie za 6 miesięcy 2007 roku	Wykonanie za 6 miesięcy 2008 roku	Wykonanie za 6 miesięcy 2009 roku	% wyk. (11:6)	% wyk. (11:8)	% wyk. (11:9)	% wyk. (11:10)	struktura
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
DOCHODY OGÓLEM	18 948 979,00	18 500 811,81	15 890 000,00	20 472 578,00	20 820 778,43	101,7	7 074 605,02	9 744 018,44	8 011 504,79	7 814 971,79	37,5	110,5	80,2	97,5	100,0
Dochody w układzie dochodów zadań własnych oraz dotacji na zadania zlecone i z porozumienia															
I. Dochody zadań własnych	14 798 749,05	14 846 001,28	12 485 644,00	16 472 718,00	16 704 774,19	101,4	4 808 935,20	7 583 131,36	5 691 845,01	5 446 336,85	32,60	113,3	71,8	95,7	69,7
1. Dochody własne	14 798 749,05	14 846 001,28	12 485 644,00	16 472 718,00	16 704 774,19	101,4	4 808 935,20	7 583 131,36	5 691 845,01	5 446 336,85	32,60	113,3	71,8	95,7	69,7
Podatki i opłaty	7 560 343,23	8 478 283,59	7 973 000	10 209 100	10 201 977	99,9	2 948 651,82	3 305 839,58	3 489 974,07	4 140 915,54	40,59	140,4	125,3	118,7	53,0
Udziały we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa	852 641,97	1 147 986,59	1 071 235,00	1 189 197,00	1 194 158,00	100,4	340 785,77	526 705,72	487 811,72	489 201,29	40,97	143,6	92,9	100,3	6,3
PIT (w 2006 roku - 35,95%; w 2007 roku - 36,22%; w 2008 roku - 36,49 %; w 2009 roku - 36,72 %)	819 572,00	1 099 001,00	1 071 235,00	1 189 197,00	1 189 158,00	100,0	335 051,00	494 713,00	497 819,00	479 797,00	40,35	143,2	97,0	96,4	6,1
CIT (od 2004 roku - 6,71%)	33 069,97	48 985,59	0,00	0,00	5 000,00	x	5 734,77	31 992,72	(10 007,28)	9 404,29	188,09	164,0	29,4	(94,0)	0,1
Dochody z majątku gminy	4 640 967,28	1 048 201,20	1 872 100,00	4 019 300,00	4 020 500,00	100,0	387 960,75	738 336,27	214 689,89	131 525,99	3,27	33,9	17,8	61,3	1,7
Pozostałe dochody	1 309 659,77	3 932 320,14	1 346 889,00	916 880,00	1 063 229,34	116,0	895 151,77	2 913 480,41	1 326 683,94	574 993,51	54,08	64,2	19,7	43,3	7,4
Dochody jednostek budżetowych	233 044,70	234 405,82	222 420,00	138 241,00	138 241,00	100,0	109 829,35	93 965,44	110 101,39	83 835,67	60,64	76,3	89,2	76,1	1,1
Dotacje celowe od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	0,0

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2006 rok	Wykonanie za 2007 rok	Wykonanie za 2008 rok	Budżet na 1.01.2009 r.	Budżet po zmianach	% wyk. (6:5)	Wykonanie za 6 miesięcy 2006 roku	Wykonanie za 6 miesięcy 2007 roku	Wykonanie za 6 miesięcy 2008 roku	Wykonanie za 6 miesięcy 2009 roku	% wyk. (11:6)	% wyk. (11:8)	% wyk. (11:9)	% wyk. (11:10)	struktura
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Środki z pomocy zagranicznej oraz dofinansowanie ze środków krajowych, w tym:	202 092,10	4 803,94	0,00	0,00	86 668,85	x	126 555,74	4 803,94	62 584,00	25 864,85	29,84	20,4	538,4	41,3	0,3
<i>Dofinansowanie ze środków krajowych</i>			0,00	0,00	3 378,03	x	0,00	0,00	3 088,02	0,00	x	x	x	x	0,0
2. Subwencja ogólna	2 460 369,00	2 064 737,00	2 123 761,00	2 411 070,00	2 437 285,00	101,1	1 255 176,00	1 265 696,00	1 468 864,00	1 499 864,00	61,54	119,5	118,5	102,1	19,2
3. Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych	295 325,00	340 226,43	208 000,00	209 000,00	227 169,00	108,7	141 999,00	168 460,00	163 120,00	127 793,74	56,25	90,0	75,9	78,3	1,6
4. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	x	4 132,80	4 798,80	0,00	0,00	x	x	x	x	0,0
5. Dotacje z funduszy celowych i innych źródeł pozabudżetowych	381 707,32	143 244,82	0,00	237 000,00	262 864,85	110,9	119 409,02	807,56	110 544,00	138 722,81	52,77	116,2	17 178	125,5	1,8
II. Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone	1 012 828,63	1 100 302,28	1 072 595,00	1 142 790,00	1 188 685,39	104,0	744 953,00	721 124,72	577 131,78	602 254,39	50,67	80,8	83,5	104,4	7,7

TABLICA GŁÓWNA NR 2.

DOCHODY BUDŻETU GMINY W I PÓŁROCZU 2009 R. - porównanie według kwartałów

Wyszczególnienie	Budżet na 1.01.2009r.	Budżet po zmianach na 31.03.2009 r.	% wyk. (3:2)	Budżet po zmianach na 30.06.2009 r.	% wyk. (5:2)	Wykonanie za I kwartał 2009 roku	Wykonanie za II kwartał 2009 roku	Wykonanie za I półrocze 2009 roku	% wyk. (9:2)	% wyk. (9:5)	% wyk. (7:3)	% wyk. (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10	11	12
DOCHODY OGÓŁEM	20 472 578,00	20 592 282,76	100,6	20 820 778,43	101,7	3 913 152,60	3 901 819,19	7 814 971,79	38,2	37,5	19,0	99,7
Dochody w układzie dochodów zadań własnych oraz dotacji na zadania zlecone i z porozumienia												
I. Dochody zadań własnych	16 472 718,00	16 549 428,76	100,5	16 704 774,19	101,41	2 818 737,02	2 627 599,83	5 446 336,85	33,1	32,6	17,0	93,2
Podatki i opłaty	10 209 100	10 209 100,00	100,0	10 201 977	99,93	2 149 927,81	1 990 987,73	4 140 915,54	40,6	40,6	21,1	92,6
Udziały we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa	1 189 197,00	1 189 197,00	100,0	1 194 158,00	100,42	230 466,87	258 734,42	489 201,29	41,1	41,0	19,4	112,3
PIT (w latach 2001-2002 - 32,6%; w 2003 roku - 27,6%; w 2004 roku - 35,72%; w 2005 roku - 35,61%; w 2006 roku - 35,95%)	1 189 197,00	1 189 197,00	100,0	1 189 158,00	100,00	225 443,00	253 170,16	479 797,00	40,3	40,3	19,0	112,3
CIT (do 2003 roku - 5%; od 2004 roku - 6,71%)	0,00	0,00	x	5 000,00	x	5 023,87	11 872,42	9 404,29	x	188,1	x	236,3
Dochody z majątku gminy	4 019 300,00	4 019 300,00	100,0	4 020 500,00	100,03	102 264,28	29 261,71	131 525,99	3,3	3,3	2,5	28,6
Pozostałe dochody	916 880,00	935 286,76	102,0	1 063 229,34	115,96	280 390,65	294 602,86	574 993,51	62,7	54,1	30,0	105,1
Dochody jednostek budżetowych	138 241,00	135 741,00	98,2	138 241,00	100,00	41 822,56	42 013,11	83 835,67	60,6	60,6	30,8	100,5
Dotacje celowe od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów)	0,00	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x
Środki z pomocy zagranicznej oraz dofinansowanie ze środków krajowych, w tym:	0,00	60 804,00	x	86 668,85	x	13 864,85	12 000,00	25 864,85	x	29,8	22,8	86,5
Środki z pomocy zagranicznej	0,00	57 425,97	x	83 290,82	x	13 864,85	12 000,00	25 864,85	x	31,1	24,1	86,5
Dofinansowanie ze środków krajowych	0,00	3 378,03	x	3 378,03	x	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x
2. Subwencja ogólna	2 411 070,00	2 437 285,00	101,1	2 437 285,00	101,09	751 948,00	747 916,00	1 499 864,00	62,2	61,5	30,9	99,5
3. Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych	209 000,00	225 779,00	108,0	227 169,00	108,69	59 821,62	67 972,12	127 793,74	61,1	56,3	26,5	113,6
4. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,00	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x
5. Dotacje z funduszy celowych	237 000,00	237 000,00	100,0	262 864,85	110,91	(5 677,04)	144 399,85	138 722,81	58,5	52,8	(2,4)	(2 543,6)
II. Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone i realizowane na podstawie porozumień	1 142 790,00	1 142 790,00	100,0	1 188 685,39	104,02	288 323,00	313 931,39	602 254,39	52,7	50,7	25,2	108,9



REALIZACJA BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2009 ROKU PRZEBIEGAŁA NASTĘPUJĄCO:

W wyniku wprowadzonych zmian w toku realizacji budżetu planowane **dochody ogółem** wykonane zostały w stosunku do planu na 1 stycznia 2009 roku w 38,2 % w kwocie **7.814.971,79 zł**, co stanowi 37,5 % planu po zmianach, w tym:

- planowane **dochody na zadania własne** wykonane zostały w wysokości **5.446.336,85 zł**, co stanowi 32,6% planu po zmianach; w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego są one niższe o 16,2 %.

Nadwyżka w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego powstała na skutek wyższej realizacji wpływów: z *podatków i opłat lokalnych (650.941,47 zł)* wyniku weryfikacji powierzchni do opodatkowania nieruchomości. Ponadto zauważyć można niewielki wzrost z tytułu: *udziału w podatkach CIT i PIT stanowiących dochód budżetu państwa (1.389,57 zł)*, *subwencji ogólnej (31.000,00 zł)*, *dotacji z funduszy celowych (28.178,81 zł)*, *dotacji celowych na realizację zadań zleconych administracji rządowej (25.122,61 zł)*.

Natomiast porównując do I półrocza roku 2008 w mniejszej wysokości zrealizowano:

- a) *dochody z majątku gminy* (- 38,7% i kwotą mniejszą o 83.163,90 zł); wykonanie w stosunku do rocznego planu po zmianach wynosi jedynie 3,27 %,
- b) *pozostałych dochodów* (- 56,7% i kwotą mniejszą o 751.690,43 zł); wykonanie w stosunku do rocznego planu po zmianach wynosi 54,08 % w tym miejscu należy podkreślić, że ta pozycja budżetu jest trudną do porównywania ponieważ mieszczą się tutaj także dochody wprowadzane w trakcie wykonania budżetu i dotyczą „wydatków niewygasających z roku ubiegłego” i dlatego jest to jeden z niewielu składników dochodów Gminy (poza dochodami majątkowymi i środkami z pomocy zagranicznej), który ulega tak znacznym wahaniom, trudnym do przewidzenia,
- c) *dochody jednostek budżetowych* (- 23,9% i kwotą mniejszą o 26.265,72 zł); wykonanie w stosunku do rocznego planu po zmianach wynosi 60,64 %,
- d) *środki z pomocy zagranicznej* (- 58,7% i kwotą mniejszą o 36.719,15 zł); wykonanie w stosunku do rocznego planu po zmianach wynosi 29,84 %,
- e) *dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych* (- 21,7% i kwotą mniejszą o 35.326,26 zł); wykonanie w stosunku do rocznego planu po zmianach wynosi 56,25 %; już w tym miejscu należy zauważyć, że wykonanie jest najmniejszej od 3 lat, co potwierdza stosowaną praktykę przez budżet państwa przekazywania kolejno zadań do wyłącznego finansowania ze środków własnych gminy.

Przyczyny wyższego wykonania (lub nie zrealizowania) planowanych wpływów ze źródeł dochodów wymienionych wyżej omówiono w części opisowej z wykonania dochodów w układzie działowym.



W **tablicy głównej nr 1** odniesiono realizację dochodów za I półrocze 2009 roku do wykonania w latach 2006-2008 w celu porównania analogicznych okresów.

W I półroczu 2009 roku znaczącą pozycję w dochodach gminy odgrywały dochody, których wielkość określana jest przez administrację państwową. Udziały, subwencja, dotacje celowe na zadania własne i zlecone stanowiły 34,79% dochodów ogółem, tj. o 0,25 punktu procentowego mniej niż w I półroczu 2008 roku.

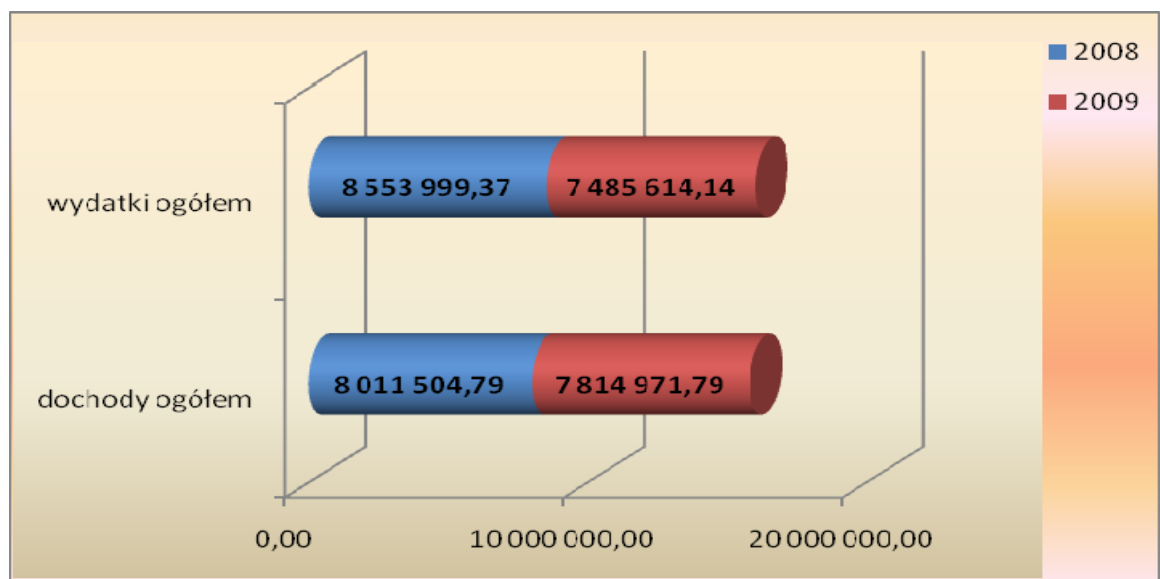
W I półroczu 2009 roku podstawowe źródło dochodów gminy stanowiły *dochody własne* w łącznej wysokości **5.446.336,85 zł**, w stosunku do 2008 roku zmalały o 245.508,16 zł.

Drugie, co do wielkości poważne źródło dochodów stanowiła *subwencja ogólna* w łącznej kwocie **1.499.864,00 zł**, która w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku zrealizowana została w kwocie wyższej o 31.000 zł.

Najważniejsze źródło dochodów gminy stanowiły przede wszystkim *podatki i opłaty*, z których uzyskano wpływy w łącznej kwocie **4.140.915,54 zł**, wyższe o 650.941,47 zł niż w 2008 roku, przede wszystkim w podatku od nieruchomości (o 1.165.884,74 zł), w podatku od czynności cywilnoprawnych (o 222.860,24 zł).

Przekazywana część oświatowa subwencji ogólnej oraz dotacje celowe nie zabezpieczyły w pełni realizacji zadań oświatowych, w związku z czym gmina zmuszona była dofinansować te zadania ze środków własnych. W I półroczu 2009 roku przeznaczyła na zadania finansowane częścią oświatową subwencji ogólnej środki własne w kwocie **769.692,91 zł** (co stanowiło 33,91 % wydatków poniesionych na te zadania i było o 91.615,51 zł wyższe od dofinansowania w ubiegłym roku).

WYKRES NR 1
WYKONANIE BUDŻETU W I PÓŁROCZU W LATACH 2008-2009



Wydatki ogółem zmniejszono w stosunku do roku ubiegłego o 12,49 % i zrealizowano w wysokości **7.485.614,14 zł**, co stanowi **30,3 % planu po zmianach**, w tym:



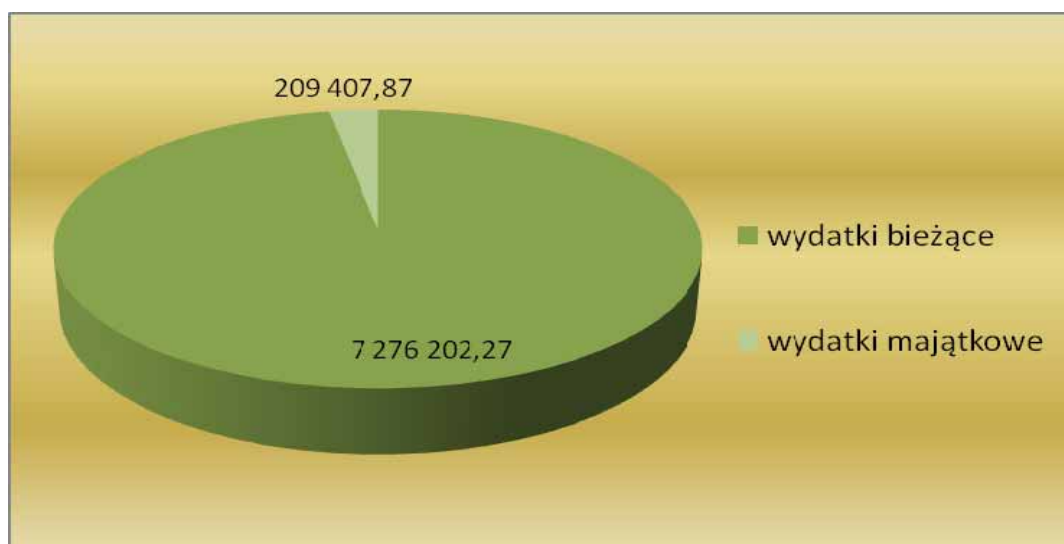
- planowane wydatki na *zadania własne* zmniejszono w stosunku do roku ubiegłego o 16,26 % i zrealizowano w wysokości 6.964.225,26 zł, co stanowi 29,6% planu po zmianach,
- planowane wydatki na *zadania zlecone z zakresu administracji rządowej* zwiększono w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 6,17% i zrealizowano w wysokości 521.388,88 zł, co stanowi 43,9 % planu po zmianach,
- planowane wydatki na *zadania realizowane na podstawie porozumień* zawartych z organami administracji rządowej – wprowadzone w toku realizacji budżetu zrealizowane zostały w 63,7% planu po zmianach, tj. w kwocie 41.875 zł (dot. pomocy na dożywianie).

Z ogólnej kwoty wydatków przeznaczono na:

- | | |
|---|--------------------------------------|
| - wydatki bieżące | 7.276.206,27 zł |
| | co stanowi 97,2% ogółu wydatków |
| w tym – na zadania zlecone zrealizowano | 521.388,88 zł |
| | co stanowi 7,17 % wydatków bieżących |
| - wydatki majątkowe | 209.407,87 zł |
| | co stanowi 2,80 % ogółu wydatków. |

WYKRES NR 2

**WYDATKI BIEŻĄCE A INWESTYCYJNE W OGÓLNYM WYKONANIU BUDŻETU
I PÓŁROCZA 2009 ROKU**



Wydatki bieżące w kwotach bezwzględnych w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wzrosły o 3,70% oraz ich udział w wydatkach ogólnych był wyższy o 11,09 pkt procentowego.

W części opisowej sprawozdania przedstawiono kształtowanie się zatrudnienia oraz średniej płacy w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy, przy czym średnią



placę wyliczono bez wypłat jednorazowych (tj. odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, ekwiwalentów za urlop).

W ramach wydatków bieżących dokonano obowiązkowej wpłaty na *zwiększenie części równoważącej subwencji ogólnej* w budżecie państwa w kwocie **299.412 zł** (mniej niż w roku ubiegłym o 53.688 zł).

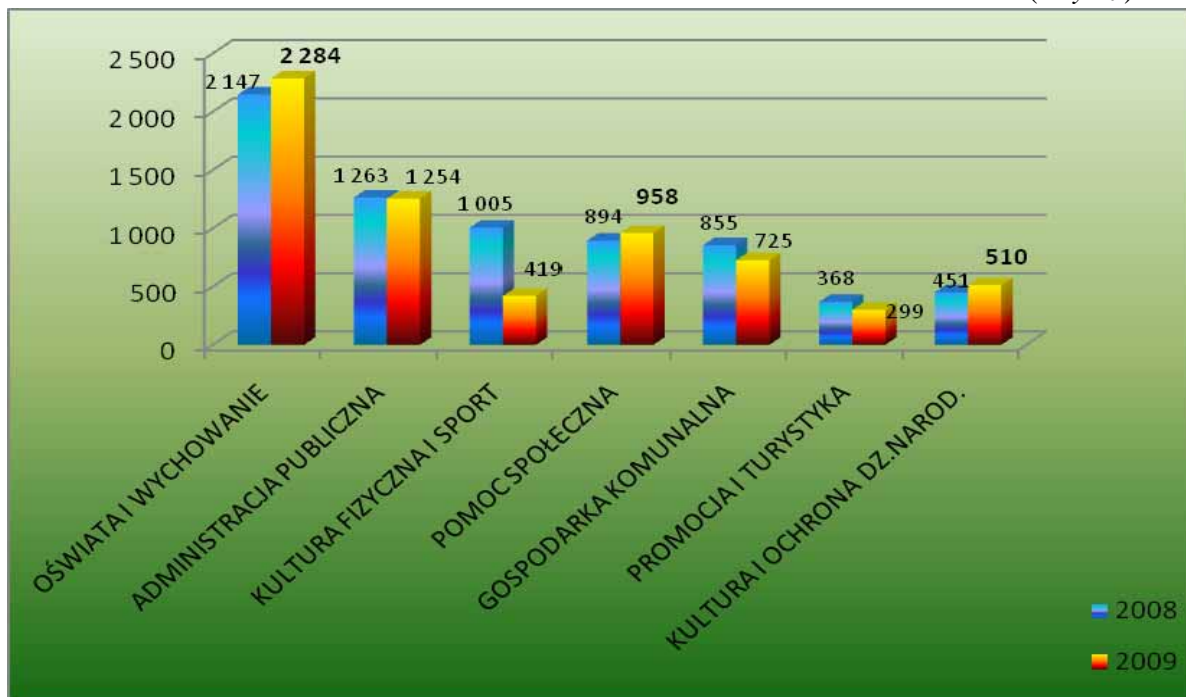
Na *remonty* przeznaczono z budżetu łącznie **31.127,07 zł**. Wydatki remontowe stanowiły 0,42 % wydatków ogółem budżetu gminy i 0,43 % wydatków bieżących.

W ramach *wydatków majątkowych*, które łącznie wyniosły **209.407,87 zł** przeznaczono na:

- inwestycje budowlane	172.169,87 zł
- modernizację ulic	10.500,00 zł
- wpłaty do innych jednostek na dofinansowanie inwestycji	1.738,00 zł
- zakupy inwestycyjne	25.000 zł.

Razem na remonty i inwestycje przeznaczono z budżetu gminy w I półroczu 2009 roku 240.534,94 zł, co stanowiło 3,21 % poniesionych wydatków ogółem.

WYKRES NR 3
NAJWIĘKSZE WYKONANIE WYDATKÓW WEDŁUG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI
BUDŻETOWEJ W I PÓŁROCZU 2008/2009 ROKU
(w tys. zł)



Przedstawione wyżej ogólne wydatki sygnalizują wzrost w trzech działach: oświacie i wychowaniu o kwotę 137.000 zł, pomocy społecznej o kwotę 64.000 zł oraz kulturze i ochronie dziedzictwa narodowego o kwotę 59.000 zł. Zauważyć należy, że w I półroczu 2009 roku wydatki związane z promocją gminy (dotychczasowy rozdział 63003) przeniesiono



Gmina Ustronie Morskie

Informacja za I półrocze 2009 roku

REALIZACJA BUDŻETU

do rozdziału 75075, co w przyszłości spowoduje znaczny wzrost wydatków na administrację publiczną. Na potrzeby tej informacji wydatki związane z turystyką wyodrębniono od administracji publicznej, gdyż nie można byłoby porównywać do ubiegłorocznej realizacji tych zadań.

Różnica pomiędzy osiągniętymi dochodami, a zrealizowanymi wydatkami wyniosła **/+ 329.357,65 zł** i jest wyższa od zrealizowanego wyniku I półrocza 2008 roku o 871.852,23 zł.

Szczegółowa realizacja zadań zarówno w dochodach jak i w wydatkach została przedstawiona w dalszej części sprawozdania w formie tabelarycznej, opisowej oraz na wykresach.