

GMINA USTRONIE MORSKIE



**INFORMACJA WÓJTA GMINY USTRONIE
MORSKIE Z PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU
W I PÓŁROCZU 2008 ROKU**

Zarządzenie Nr 77/ 2008

Wójta Gminy Ustronie Morskie

z dnia 25 sierpnia 2008 r.

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Ustronie Morskie za I półrocze 2008 roku

Na podstawie art. 18 ust.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; z 2008 r. Nr 173,poz.1218) 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) 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 2008 roku, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

1. Po stronie dochodów	plan	16 935 558,39	wykonanie	8 011 504,79
<i>w tym:</i>				
- dotacje na zadania zlecone	plan	1 119 606,53	wykonanie	577 131,78
2. Po stronie wydatków	plan	28 455 616,99	wykonanie	8 553 999,37
<i>w tym:</i>				
- dotacje na zadania zlecone	plan	1 119 606,53	wykonanie	538 297,48

3. Stan **należności i zobowiązań**

- <i>należności:</i>	8 110 639,32
- <i>zobowiązania:</i>	150 000,00
- <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 2008 r. zostanie udostępniona mieszkańcom.

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



SPIS TREŚCI

ZARZĄDZENIE NR 77/2008 WÓJTA GMINY USTRONIE MORSKIE Z DNIA 25 SIERPNIĄ 2008 R. w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Ustronie Morskie za I półrocze 2008 roku

WPROWADZENIE	1
REALIZACJA BUDŻETU	9
DOCHODY BUDŻETU	14
WYDATKI BIEŻĄCE	65
GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ	158
WYDATKI MAJĄTKOWE	160
WYNIK BUDŻETU I DANE STATYSTYCZNE	171

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 54

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 64

Załącznik nr 5

Zestawienie udzielonych z budżetu gminy dotacji 157

Załącznik nr 6

Wkonomie nadwyżki operacyjnej za I półrocze 2005/2008 175

Załącznik nr 7 Informacja w zakresie udzielania dotacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	156
Załącznik nr 8 Sprawozdanie z wykonania przychodów i rozchodów w budżecie gminy (opracowane na podstawie sprawozdania Rb-NDS)	179
Załącznik nr 9 Realizacja zadań z zakresu GFOŚiGW (opracowane na podstawie sprawozdania Rb-33)	159
Załącznik nr 10 Sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń (opracowane na podstawie sprawozdania Rb-Z)	180
Załącznik nr 11 Zbiorcze zestawienie wydatków według grup	67
Załącznik nr 12 Sprawozdanie z wykonania wydatków ogółem w budżecie gminy – zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S	114
Załącznik nr 13 Sprawozdanie z wykonania zadań zleconych– zgodnie ze sprawozdaniem Rb-50	104
Załącznik nr 14 Zestawienie zrealizowanych wydatków majątkowych w podziale na zadania własne oraz zadania zlecone-porównanie w latach 2005/2008	169
Załącznik nr 15 Sprawozdanie z wykorzystania wydatków, które nie wygasły z końcem 2007 roku	48
Załącznik nr 16 Dochody budżetu Gminy związane z realizacją zadań zleconych j.s.t (dowody osobiste i udostępnienie danych osobowych)	50
Załącznik nr 17 Realizacja zadań zleconych i własnych w rozdz. 85212,85214	46
Załącznik nr 18 Realizacja własnego gminy przeciwdziałania patologiom społecznym – rozliczenie dotacji przyznanej z budżetu	101
Załącznik nr 19 Realizacja zadania własnego gminy z zakresu upowszechniania sportu – rozliczenie dotacji przyznanej z budżetu	112



Informacja za I półrocze 2008 roku

Gmina Ustronie Morskie

WPROWADZENIE

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 2008 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 2008 roku,**
- **sprawozdania cyfrowe z wykonania budżetu za okres I półrocza 2008 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 2008 roku,
 - zadań inwestycyjnych objętych Wieloletnim Planem Inwestycyjnym i pozostałych wydatków majątkowych,
 - wydatków na programy i projekty realizowane z Funduszu Spójności, funduszy strukturalnych i innych środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz innych środków zagranicznych nie podlegających zwrotowi,
 - dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w I półroczu 2008 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 2008 roku,



Informacja za I półrocze 2008 roku

Gmina Ustronie Morskie

WPROWADZENIE

- Informację nr 3 o stanie należności na dzień 30 czerwca 2008 roku,
- Informację nr 4 o stanie zobowiązań na dzień 30 czerwca 2008 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 2008 roku,
- Informację nr 6 z wykonania planu wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2007,

Jednostki organizacyjne Gminy nie prowadziły w I półroczu 2008 roku dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych, ponieważ nie posiadały upoważnienia Rady Gminy. Wszystkie osiągnięte dochody jednostek budżetowych stanowią dochody budżetu Gminy.

Budżet gminy Ustronie Morskie uchwalony przez Radę Gminy w dniu 20 grudnia 2007 roku uchwałą Nr XIII/64/2007:

- po stronie dochodów w kwocie	15.890.000,00 zł
- po stronie wydatków w kwocie	27.053.753,00 zł
- po stronie przychodów w kwocie	11.729.753,00 zł
- po stronie rozchodów w kwocie	566.000,00 zł

zwiększono w okresie sprawozdawczym:

- po stronie dochodów o kwotę	1.045.558,39 zł <i>tj. o 6,58%</i>
- po stronie wydatków o kwotę	1.401.863,99 zł <i>tj. o 5,18%</i>
- po stronie przychodów o kwotę	140.305,60 zł <i>tj. o 1,20%</i>

zmniejszono w okresie sprawozdawczym:

- po stronie rozchodów o kwotę	216.000,00 zł <i>tj. o 38,16%</i>
---------------------------------------	---

Znaczne zmniejszenie rozchodów budżetu spowodowane zostało całkowitą, wcześniejszą spłatą w m-cu grudnia 2007 roku dwóch kredytów zaciąganych w latach 1998-1999 na realizację inwestycji gminnych. Źródłem pokrycia była nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych (z roku 2005) pochodząca ze sprzedaży majątku Gminy.



Najważniejsze zmiany budżetu w I półroczu 2008 roku *po stronie dochodów* dotyczyły:

zwiększenie budżetu:

- 100 000,-zł – prognozowane dofinansowanie przez PFRON zakupu mikrobusu dla niepełnosprawnych w ramach projektu „Uczeń na wsi”.
- 221 088,00,-zł – prognozowany wpływ kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych za 2007 rok.
- 92 517,-zł – zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3/4820//08 z 12.02.2008 ostateczna wysokości subwencji oświatowej na 2008 rok.
- 55 584,-zł – prognozowany wpływ w 2008 roku dotacji w związku z realizacją przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.
- 197 963,37,-zł – przekazanie gminie środków finansowych pozostałych na dzień likwidacji Spółki Wodno – Ściekowej w Ustroniu Morskim – zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki nr 2/2008 r.
- 51 979,59,-zł – akceptacja wniosków o płatność dla projektów pt. „Transgraniczne spotkanie dwóch kultur” oraz „Polsko-niemiecki konkurs fotograficzny „Poznajmy się lepiej”” realizowanych w 2007 roku. Środki finansowe z Funduszu Małych Projektów – Interreg III A.
- 82 800,-zł – dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na pomoc w zakresie dożywiania w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.
- 163 208,24,-zł – w związku z wpływem środków niewykorzystanych w ramach planu finansowego wydatków niewygasających 2007 roku.

zmniejszenie budżetu:

- 51 561,-zł – w związku z nadaniem jednostkom organizacyjnym gminy tj. Gminnemu Ośrodkowi Kultury oraz Bibliotece Publicznej w Ustroniu Morskim statutu z mocą od 1 lipca 2008 planowane dochody II półrocza roku 2008 staną się przychodami instytucji kultury.

Najważniejsze zmiany budżetu w I półroczu 2008 roku *po stronie wydatków* dotyczyły:

zwiększenie budżetu:

- 60 000,00,-zł – rezerwa na doposażenie placówek prowadzących programy terapeutyczne w związku z większą realizacją w 2007 r. dochodów z tytułu wydania pozwoleń na sprzedaż alkoholu.
- 65 012,56,-zł – środki na remont świetlic wiejskich realizujących programy terapeutyczne w związku z większą realizacją w 2007 r. dochodów z tytułu wydania pozwoleń na sprzedaż alkoholu.
- 50 000,-zł – wpływ środków od Presspublica Sp. z o.o. Warszawa w związku z wyrokiem sądowym i przeznaczenie na świadczenia pomocy społecznej w gminie.



Informacja za I półrocze 2008 roku

Gmina Ustronie Morskie

WPROWADZENIE

- 55 584 zł – zabezpieczenie środków w poszczególnej klasyfikacji budżetowej w związku z udziałem Gminy w projekcie Pt. „Jesteśmy Aktywni” w ramach priorytetu 7 Programu Operacyjnego - Kapitał Ludzki Współfinansowanego ze środków EFS – Partner GOPS udział własny w projekcie to kwota 6 176 zł (jest w budżecie GOPS-u par. 3119). Kwota 55 584 zł natomiast pochodzić będzie z dofinansowania. Realizacja w/w projektu ma na celu wsparcie osób w poszukiwaniu pracy (organizacja warsztatów terapeutycznych i profilaktycznych). Gmina Ustronie Morskie bierze udział w I etapie tego projektu.
- 50 000,-zł – na wykup gruntów przeznaczonych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego gminy pod budowę dróg gminnych.
- 140 000,- zł – na zakup mikrobusu (dofinansowanie ze środków PFRON).
- 200 000,-zł – na przełożenie gazociągu średniego i niskiego ciśnienia w Ustroniu Morskim (zadanie inwestycyjne -Boisko sportowe przy Szkole Podstawowej w Ustroniu Morskim).
- 82 800,-zł – dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na pomoc w zakresie dożywiania w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.
- 164 000,-zł – na wykonanie zadania inwestycyjnego Pt. „Modernizacja ogrodzenia stadionu sportowego w Ustroniu Morskim”.
- 163 208,24,-zł – na realizację w 2008 roku inwestycji ujętych w planie finansowym wydatków niewygasających 2007 roku oraz zwiększenie rezerwy inwestycyjnej 2008r. (niewykorzystane środki wydatków niewygasających roku 2007) .

zmniejszenie budżetu:

- 228 100,-zł – rozdysponowanie rezerwy inwestycyjnej z przeznaczeniem na:
 - *przełożenie gazociągu średniego i niskiego ciśnienia w Ustroniu Morskim (Boisko sportowe przy Szkole Podstawowej w Ustroniu Morskim),*
 - *zakup serwera niezbędnego do prawidłowego funkcjonowania programów w Urzędzie Gminy,*
 - *dofinansowanie zakupu samochodu typu furgon dla nieetatowej grupy specjalnej Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu,*
 - *uzupełnienie dokumentacji dot. inwestycji realizowanych w ramach Zintegrowanej Gospodarki Wodno – Ściekowej Dorzecza Parsęty,*
 - *opłatę za pozwolenie na odtworzenie systemu ostróg zabezpieczających brzeg morski w Ustroniu Morskim.*
- 166 000,-zł – rozdysponowanie rezerwy inwestycyjnej z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne pt.:
 - *Modernizacja ogrodzenia stadionu sportowego w Ustroniu Morskim,*
 - *Zakup tablicy informującej o wynikach meczu.*

Zmiany w źródłach pokrycia deficytu nastąpiły poprzez **zwiększenie** wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (299.388,14 zł) oraz **zmniejszeniu** przychodów nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych



Informacja za I półrocze 2008 roku

Gmina Ustronie Morskie

WPROWADZENIE

z tytułu spłaty kredytów w Banku BISE w dniu 24 grudnia 2007 r. (1.192.139,18 zł) i **zwiększeniu** przychodów z kredytów w związku ze zmniejszeniem nadwyżki z lat ubiegłych (1.033.056,64 zł).

Po uwzględnieniu powyższych zmian planowany budżet gminy Ustronie Morskie na dzień 30.06.2008 roku zamknął się:

po stronie dochodów kwotą :	16 935 558,39 zł
po stronie wydatków kwotą:	28 455 616,99 zł
po stronie przychodów kwotą:	11 870 058,60 zł
po stronie rozchodów kwotą:	350 000,00 zł.

Planowany deficyt w wysokości 11.520.058,60 zł zabezpieczony został nadwyżką z lat ubiegłych, kredytem długoterminowym i wolnymi środkami stanowiącymi nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Budżet Gminy dzień 30 czerwca 2008 r. zamknął się deficytem w wysokości 542.494,58 zł.

Wykonanie budżetu gminy Ustronie Morskie za I półrocze 2008 roku według poszczególnych grup dochodów oraz w porównaniu do analogicznych okresów w latach 2005-2008 przedstawiają [tablice nr 1 i 2](#) na stronie nr 6-8 niniejszej informacji.

DOCHODY BUDŻETU GMINY W I PÓŁROCZU 2008 R. - według źródeł

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2005 rok	Wykonanie za 2006 rok	Wykonanie za 2007 rok	Budżet na 1.01.2008 r.	Budżet po zmianach	% wyk. (6:5)	Wykonanie za 6 miesięcy 2005 roku	Wykonanie za 6 miesięcy 2006 roku	Wykonanie za 6 miesięcy 2007 roku	Wykonanie za 6 miesięcy 2008 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 OGÓŁEM	23 779 828	18 948 979,00	18 500 811,81	15 890 000,00	16 935 558,39	106,6	16 431 337,00	7 074 605,02	9 744 018,44	8 011 504,79	47,3	48,8	113,2	82,2	100,0
Dochody w układzie dochodów zadań własnych oraz dotacji na zadania zlecone i z porozumienia															
I. Dochody zadań własnych	20 272 967	14 798 749,05	14 846 001,28	12 485 644,00	13 049 767,86	104,5	14 526 905,00	4 808 935,20	7 583 131,36	5 691 845,01	43,62	39,2	118,4	75,1	71,0
1. Dochody własne	20 272 967	14 798 749,05	14 846 001,28	12 485 644,00	13 049 767,86	104,5	14 526 905,00	4 808 935,20	7 583 131,36	5 691 845,01	43,62	39,2	118,4	75,1	71,0
Podatki i opłaty	5 725 092	7 560 343,23	8 478 283,59	7 973 000	7 973 000	100,0	2 530 210,00	2 948 651,82	3 305 839,58	3 489 974,07	43,77	137,9	118,4	105,6	43,6
Udziały we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa	798 652	852 641,97	1 147 986,59	1 071 235,00	1 071 235,00	100,0	328 901,00	340 785,77	526 705,72	487 811,72	45,54	148,3	143,1	92,6	6,1
PIT (w 2004 roku - 35,72%; w 2005 roku - 35,61%; w 2006 roku - 35,95%; w 2007 roku - 36,22%)	784 419	819 572,00	1 099 001,00	1 071 235,00	1 071 235,00	100,0	323 691,00	335 051,00	494 713,00	497 819,00	46,47	153,8	148,6	100,6	6,2
CIT (od 2004 roku - 6,71%)	14 233	33 069,97	48 985,59	0,00	0,00	x	5 210,00	5 734,77	31 992,72	(10 007,28)	x	(192,1)	(174,5)	(31,3)	(0,1)
Dochody z majątku gminy	11 122 517	4 640 967,28	1 048 201,20	1 872 100,00	1 872 700,00	100,0	11 155 367,00	387 960,75	738 336,27	214 689,89	11,46	1,9	55,3	29,1	2,7
Pozostałe dochody	2 220 826	1 309 659,77	3 932 320,14	1 346 889,00	1 840 005,16	136,6	246 447,00	895 151,77	2 913 480,41	1 326 683,94	72,10	538,3	148,2	45,5	16,6
Dochody jednostek budżetowych	267 795	233 044,70	234 405,82	222 420,00	198 259,00	89,1	150 594,00	109 829,35	93 965,44	110 101,39	55,53	73,1	100,2	117,2	1,4
Dotacje celowe od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów)	0	0,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00	0,00		x	x	x	x	0,0

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2005 rok	Wykonanie za 2006 rok	Wykonanie za 2007 rok	Budżet na 1.01.2008 r.	Budżet po zmianach	% wyk. (6:5)	Wykonanie za 6 miesięcy 2005 roku	Wykonanie za 6 miesięcy 2006 roku	Wykonanie za 6 miesięcy 2007 roku	Wykonanie za 6 miesięcy 2008 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:	138 085	202 092,10	4 803,94	0,00	94 568,70	x	115 386,00	126 555,74	4 803,94	62 584,00	66,18	54,2	49,5	1 302,8	0,8
<i>Dofinansowanie ze środków krajowych</i>	0			0,00	8 285,96	x	0,00	0,00	0,00	3 088,02	37,27	x	x	x	0,0
2. Subwencja ogólna	2 088 158	2 460 369,00	2 064 737,00	2 123 761,00	2 216 278,00	104,4	1 381 624,00	1 255 176,00	1 265 696,00	1 468 864,00	66,28	106,3	117,0	116,1	18,3
3. Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych	312 749	295 325,00	340 226,43	208 000,00	328 818,00	158,1	131 758,00	141 999,00	168 460,00	163 120,00	49,61	123,8	114,9	96,8	2,0
4. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0	0,00	6 300,00	0,00	0,00	x	0,00	4 132,80	4 798,80	0,00	x	x	x	x	0,0
5. Dotacje z funduszy celowych i innych źródeł pozabudżetowych	289 054	381 707,32	143 244,82	0,00	221 088,00	x	0,00	119 409,02	807,56	110 544,00	50,00	x	92,6	13 688,6	1,4
II. Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone	816 900	1 012 828,63	1 100 302,28	1 072 595,00	1 119 606,53	104,4	391 050,00	744 953,00	721 124,72	577 131,78	51,55	147,6	77,5	80,0	7,2

TABLICA GŁÓWNA NR 2.

DOCHODY BUDŻETU GMINY W I PÓŁROCZU 2008 R. - porównanie według kwartałów

Wyszczególnienie	Budżet na 1.01.2008r.	Budżet po zmianach na 31.03.2008 r.	% wyk. (3:2)	Budżet po zmianach na 30.06.2008 r.	% wyk. (5:2)	Wykonanie za I kwartał 2008 roku	Wykonanie za II kwartał 2008 roku	Wykonanie za I półrocze 2008 roku	% wyk. (9:5)	% wyk. (7:3)	% wyk. (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
DOCHODY OGÓŁEM	15 890 000,00	16 935 558,39	106,6	16 423 408,40	103,4	3 654 008,27	4 357 496,52	8 011 504,79	48,8	21,6	119,3
Dochody w układzie dochodów zadań własnych oraz dotacji na zadania zlecone i z porozumienia											
I. Dochody zadań własnych	12 485 644,00	13 049 767,86	104,5	12 705 516,40	101,76	2 458 358,27	3 233 486,74	5 691 845,01	44,8	18,8	131,5
Podatki i opłaty	7 973 000,00	7 973 000,00	100,0	7 973 000,00	100,00	1 530 512,11	1 959 461,96	3 489 974,07	43,8	19,2	128,0
Udziały we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa	1 071 235,00	1 071 235,00	100,0	1 071 235,00	100,00	222 769,14	265 042,58	487 811,72	45,5	20,8	119,0
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%)	1 071 235,00	1 071 235,00	100,0	1 071 235,00	100,00	220 904,00	276 915,00	497 819,00	46,5	20,6	125,4
CIT (do 2003 roku - 5%; od 2004 roku - 6,71%)	0,00	0,00	x	0,00	x	1 865,14	(11 872,42)	(10 007,28)	x	x	(636,5)
Dochody z majątku gminy	1 872 100,00	1 872 700,00	100,0	1 872 700,00	100,03	25 555,49	189 134,40	214 689,89	11,5	1,4	740,1
Pozostałe dochody	1 346 889,00	1 840 005,16	136,6	1 484 577,40	110,22	626 012,34	700 671,60	1 326 683,94	89,4	34,0	111,9
Dochody jednostek budżetowych	222 420,00	198 259,00	89,1	248 420,00	111,69	53 509,19	56 592,20	110 101,39	44,3	27,0	105,8
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
Środki z pomocy zagranicznej oraz dofinansowanie ze środków krajowych, w tym:	0,00	94 568,70	x	55 584,00	x	0,00	62 584,00	62 584,00	112,6	x	x
Środki z pomocy zagranicznej	0,00	8 285,96	x	52 496,00	x	0,00	59 495,98	59 495,98	113,3	x	x
Dofinansowanie ze środków krajowych	0,00	86 282,74	x	3 088,00	x	0,00	3 088,02	3 088,02	100,0	x	x
2. Subwencja ogólna	2 123 761,00	2 216 278,00	104,4	2 216 278,00	104,36	852 415,00	616 449,00	1 468 864,00	66,3	38,5	72,3
3. Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych	208 000,00	328 818,00	158,1	208 000,00	100,00	72 397,00	90 723,00	163 120,00	78,4	22,0	125,3
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
5. Dotacje z funduszy celowych	0,00	221 088,00	x	221 088,00	x	0,00	110 544,00	110 544,00	50,0	x	x
II. Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone i realizowane na podstawie porozumień	1 072 595,00	1 119 606,53	104,4	1 072 526,00	99,99	270 838,00	306 293,78	577 131,78	53,8	24,2	113,1



Gmina Ustronie Morskie

Informacja za I półrocze 2008 roku

REALIZACJA BUDŻETU

REALIZACJA BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2008 ROKU PRZEBIEGAŁA NASTĘPUJĄCO:

W wyniku wprowadzonych zmian w toku realizacji budżetu planowane **dochody ogółem** wykonane zostały w stosunku do planu na 1 stycznia 2008 roku w 50,42 % w kwocie **8.011.504,79 zł**, co stanowi **47,3 % planu po zmianach**, w tym:

- planowane **dochody na zadania własne** wykonane zostały w wysokości **8.011.504,79 zł**, co stanowi **48,8 % planu po zmianach**; w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego są one niższe o 24,94 %
z tego:

Nadwyżka w kwocie 184.134,49 zł powstała przede wszystkim na skutek wyższej realizacji wpływów: z *podatków i opłat lokalnych* (184.134,49 zł), *dochodów od jednostek budżetowych* (16.135,95 zł), *środków z pomocy zagranicznej wraz dofinansowaniem krajowym* (60.868,08 zł).

Natomiast nie zrealizowano w zaplanowanej wysokości *dochodów z majątku gminy* (11,46% i niedoborem w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 523.646,30 zł), *pozostałych dochodów* (72,10% i niedoborem w stosunku do roku ubiegłego o 1.586.796,47 zł), *udziału w podatkach CIT i PIT stanowiących dochód budżetu państwa* (46,47% i niedoborem w stosunku do roku ubiegłego o 38.894,00 zł). Wyjaśnić należy, że wysoka różnica w wykonaniu *dochodów pozostałych* w latach 2007 i 2008 powstała w związku z większą kwotą w 2007 roku niewykorzystanych środków wydatków niewygasających roku 2006 niż w roku bieżącym. Ponieważ środki pieniężne wydatków niewygasających roku ubiegłego, które nie zostały wykorzystane w określonym ściśle terminie stanowią *dochód pozostały*, zauważyć należy, że jest to jeden z niewielu składników dochodów Gminy (poza dochodami majątkowymi), który ulega tak znacznym wahaniom, trudnym do przewidzenia.

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

- planowane *dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej* zmniejszono w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o **19,97%**; zrealizowano je w wysokości **577.131,78 zł**, co stanowi **51,55% planu po zmianach**,
- planowane *dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie zawartych porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”* zrealizowane zostały w kwocie **48.000,00 zł**, tj. w kwocie niższej od roku ubiegłego o 6.003,-zł.

W **tablicy głównej nr 1** odniesiono realizację dochodów i wydatków za I półrocze 2008 roku do wykonania w latach 2005-2007 w celu porównania analogicznych okresów.



Gmina Ustronie Morskie

Informacja za I półrocze 2008 roku

REALIZACJA BUDŻETU

W I półroczu 2008 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 35,04% dochodów ogółem, tj. o 4,27 punktu procentowego więcej niż w 2007 roku.

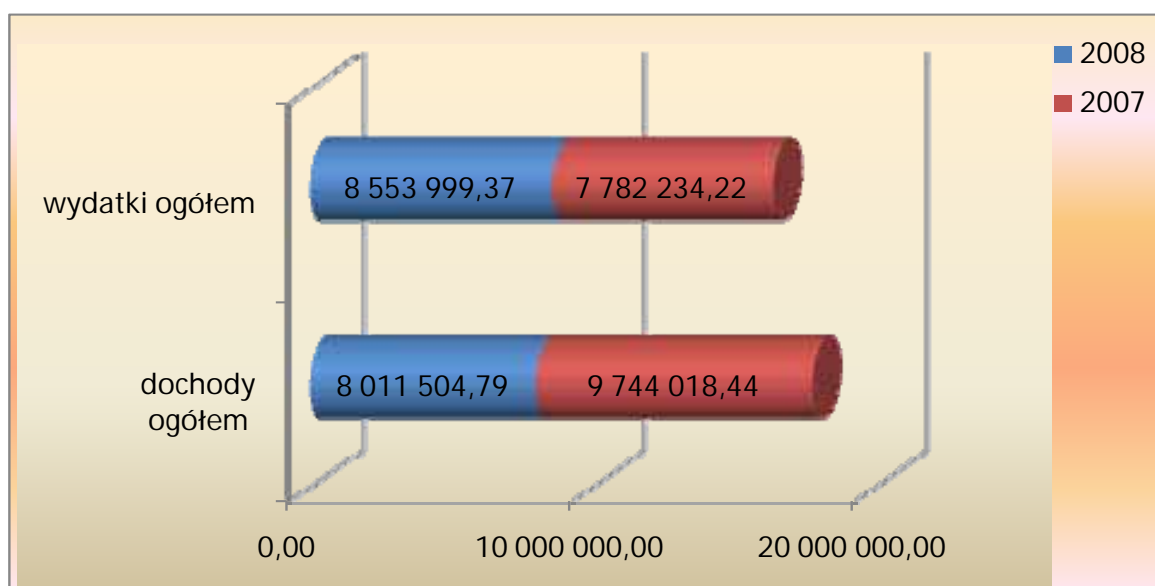
W I półroczu 2008 roku podstawowe źródło dochodów gminy stanowiły *dochody własne* w łącznej wysokości **5.691.845,01 zł**, w stosunku do 2007 roku zmalały o 1.891.286,35 zł – co wynika głównie z mniejszego wykonania *pozostałych dochodów*, których największym źródłem są zwrócone, nie wykorzystane środki z wydatków niewygasających roku 2007.

Drugie, co do wielkości poważne źródło dochodów stanowiła *subwencja ogólna* w łącznej kwocie **1 468.864,00 zł**, która w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku zrealizowana została w kwocie wyższej o 203.168 zł.

Najważniejsze źródło dochodów gminy stanowiły przede wszystkim *podatki i opłaty*, z których uzyskano wpływy w łącznej kwocie **3.489.974,07 zł**, wyższe o 184.134,49 zł niż w 2007 roku, przede wszystkim w podatku od nieruchomości (o 257.694,29 zł), w podatku rolnym (o 97.267,84 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 2008 roku przeznaczyła na zadania finansowane częścią oświatową subwencji ogólnej środki własne w kwocie **678.077,40 zł** (co stanowiło 31,58 % wydatków poniesionych na te zadania i było o 320.365,01 zł wyższe od dofinansowania w ubiegłym roku).

WYKRES NR 1 WYKONANIE BUDŻETU W I PÓŁROCZU W LATACH 2007-2008



Wydatki ogółem zwiększono w stosunku do roku ubiegłego o 9,92 % i zrealizowano w wysokości **8.553.999,37 zł**, co stanowi **30,1 % planu po zmianach**, w tym:



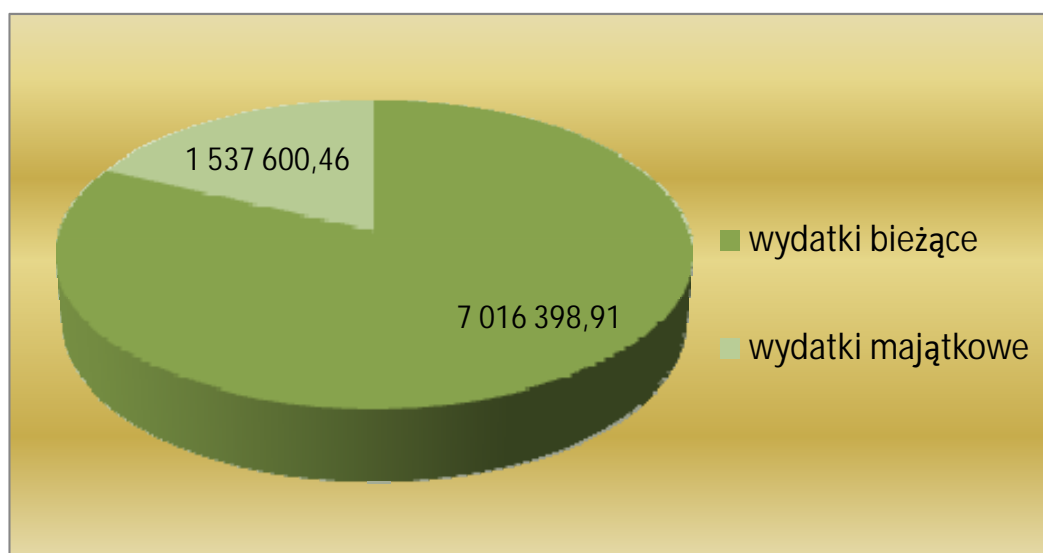
REALIZACJA BUDŻETU

- planowane wydatki na *zadania własne* zwiększono w stosunku do roku ubiegłego o 21,53 % i zrealizowano w wysokości 20.203.435,12zł, *co stanowi 94,3% planu po zmianach*,
- planowane wydatki na *zadania zlecone z zakresu administracji rządowej* zwiększono w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 0,27% i zrealizowano w wysokości 538.297,48 zł, *co stanowi 48,1 % planu po zmianach*,
- planowane wydatki na *zadania realizowane na podstawie porozumień* zawartych z organami administracji rządowej – wprowadzone w toku realizacji budżetu zrealizowane zostały w 58,59% planu po zmianach, tj. w kwocie 70.777,40 zł (dot. pomocy na dożywianie).

Z ogólnej kwoty wydatków przeznaczono na:

- wydatki bieżące	6.929.394,35 zł
	<i>co stanowi 81,01 % ogółu wydatków</i>
<i>w tym – na zadania zlecone zrealizowano</i>	538.297,48 zł
	<i>co stanowi 7,77 % wydatków bieżących</i>
- wydatki majątkowe	1.537.600,46 zł
	<i>co stanowi 17,98 % ogółu wydatków.</i>

WYKRES NR 2
WYDATKI BIEŻĄCE A INWESTYCYJNE W OGÓLNYM WYKONANIU BUDŻETU
I PÓŁROCZA 2008 ROKU



Wydatki bieżące w kwotach bezwzględnych w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wzrosły o 17,14% oraz ich udział w wydatkach ogólnych był wyższy o 5,05 pkt. procentowego.



REALIZACJA BUDŻETU

W części opisowej sprawozdania przedstawiono kształtowanie się zatrudnienia oraz średniej płacy w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy, przy czym średnią płacę 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 **353.100 zł** (więcej niż w roku ubiegłym o 48.160,02 zł) wynikającej z przekroczenia wskaźnika dochodów podatkowych w kraju stanowiąc 4,13 % wydatków ogółem budżetu gminy i 5,03 % wydatków bieżących.

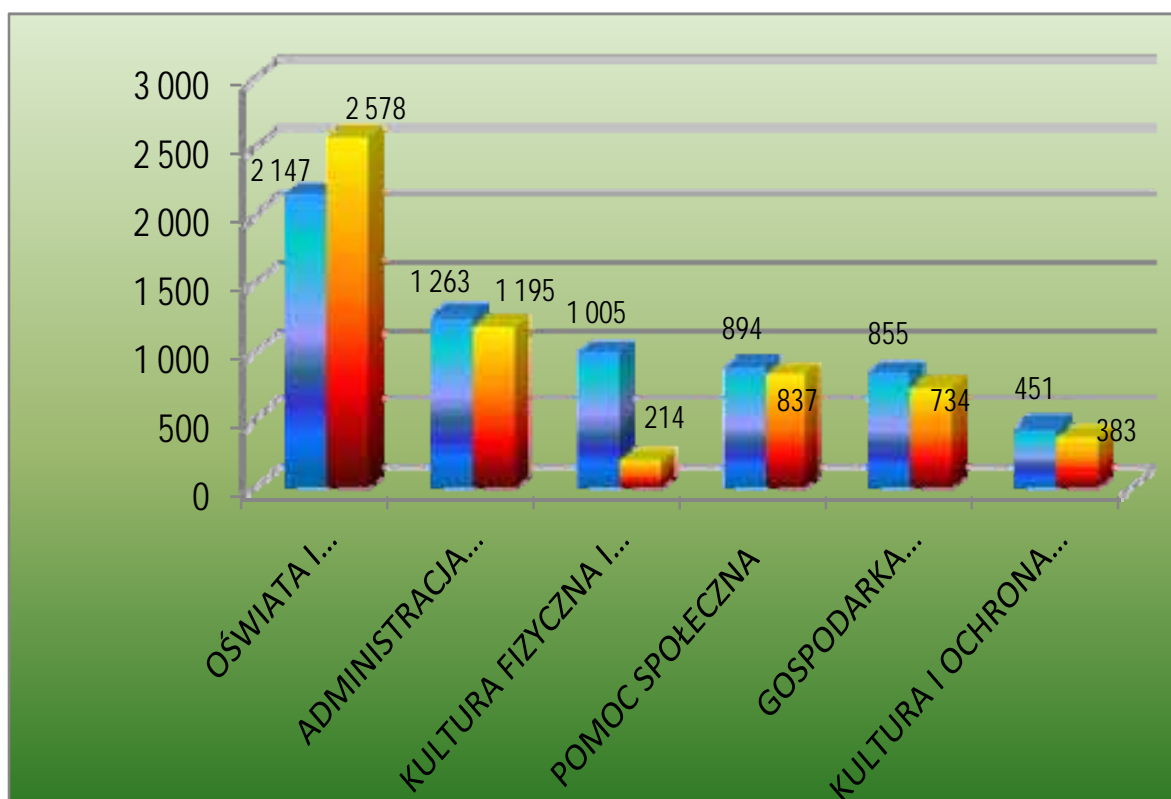
Na *remonty* przeznaczono z budżetu łącznie **75.621,80 zł**. Wydatki remontowe stanowiły 0,88 % wydatków ogółem budżetu gminy i 1,08 % wydatków bieżących.

W ramach *wydatków majątkowych*, które łącznie wyniosły **1.537.600,46 zł** przeznaczono na:

- inwestycje budowlane	867.887,04 zł
- modernizację ulic	372.878,09 zł
- zakupy inwestycyjne	296.835,33 zł

Razem na remonty i inwestycje przeznaczono z budżetu gminy w I półroczu 2008 roku 1.613.222,26 zł, co stanowiło 18,86 % poniesionych wydatków ogółem.

WYKRES NR 3
NAJWIĘKSZE WYKONANIE WYDATKÓW WEDŁUG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI
BUDŻETOWEJ W I PÓŁROCZU 2007/2008 ROKU
(w tys. zł)





Gmina Ustronie Morskie

Informacja za I półrocze 2008 roku

REALIZACJA BUDŻETU

Różnica pomiędzy osiągniętymi dochodami, a zrealizowanymi wydatkami wyniosła /-/ **542.494,58 zł** i jest niższa od zrealizowanego wyniku 2007 roku o 1.834.278,80 zł.

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