

Zakończenie



INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU  
GMINY USTRONIE MORSKIE ZA I PÓŁROCZE 2010 R.

**ZAKOŃCZENIE**

Wykonanie budżetu za I półrocze 2010 roku przedstawia się następująco:

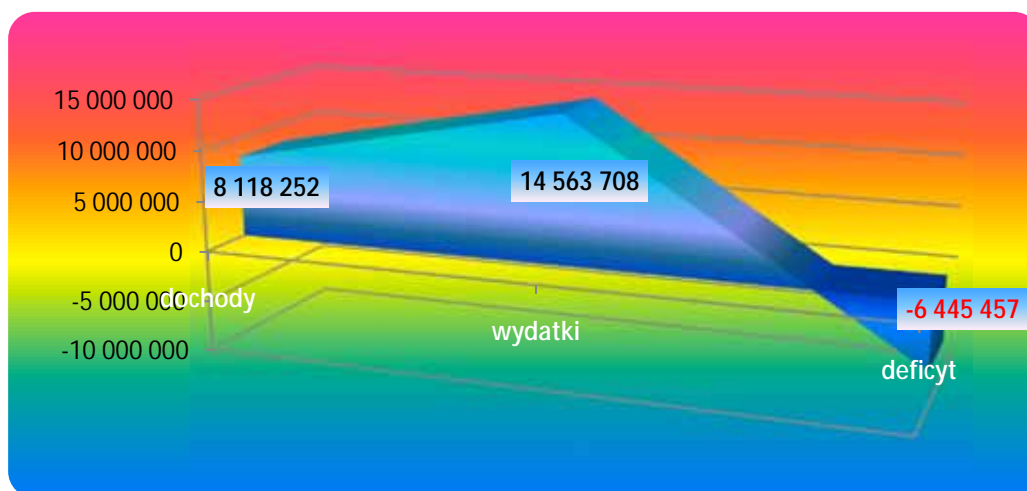
DOCHODY	8.118.251,66 zł
<u>WYDATKI</u>	<u>14.563.708,24 zł</u>
DEFICYT:	6.445.456,58 zł

Deficyt budżetu pokryto przychodami w wysokości 7.410.935,33 zł pochodzącymi z następujących źródeł finansowych:

1. nadwyżką z lat ubiegłych – 1.710.935,33 zł,
2. papierami wartościowymi wyemitowanymi na rynku obligacji Giełdy Papierów Wartościowych „Catalyst” – 3.100.000,00 zł
3. obligacjami komunalnymi – 2.600.000,00 zł.

Do dnia 30.06.2010 r. stan rozchodów wynosił 0,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2010 r. budżet Gminy zamknął się **nadwyżką operacyjną** w wysokości **46.493,68 zł**.



**PORĘCZENIA**

W związku z realizacją projektu „Zintegrowanej gospodarki wodno-ściekowej w dorzeczu Parsęty” Gminy uczestniczące w projekcie dokonały poręczeń pożyczek inwestycyjnych ze środków WFOŚiGW i NFOŚiGW dla spółki operatorskiej Miejskie Wodociągi i Kanalizacja oraz dla Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty. Poręczone pożyczki przeznaczone są na sfinansowanie wkładu własnego (15% wartości projektu)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2010r.		
		Łączna kwota zobowiązania	Należność główna	Odsetki
1.	Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie	1.805.195,19	1.712.021,42	93.173,77
2.	Spółka Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu	1.481.619,89	1.481.619,89	0,00
	<b>Łączny poziom potencjalnych spłat</b>	<b>3.286.815,08</b>	<b>3.193.641,31</b>	<b>93.173,77</b>



INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU  
GMINY USTRONIE MORSKIE ZA I PÓŁROCZE 2010 R.

ZAKOŃCZENIE

Pozostałe wskaźniki informujące o możliwościach finansowania nakładów związanych z rozwojem naszej Gminy w I półroczu 2010 roku przedstawiały się następująco:

1. Wskaźnik wielkości dochodów na mieszkańca Gminy Ustronie Morskie

$\frac{DB}{LM}$

WD = LM, gdzie:

WD – wielkość dochodów budżetowych na jednego mieszkańca w Gminie

DB – dochody budżetowe w I półroczu 2010

LM – liczba mieszkańców Gminy na dzień 30.06.2010

8.118.251,66

WD =  $\frac{8.118.251,66}{3.606} = 2.251,31$  zł (więcej niż I półroczu 2009 roku o 57,47 zł)

2. Wskaźnik wielkości wydatków ogółem na mieszkańca Gminy Ustronie Morskie

$\frac{WB}{LM}$

WW = LM, gdzie:

WW – wielkość wydatków budżetowych na jednego mieszkańca w Gminie

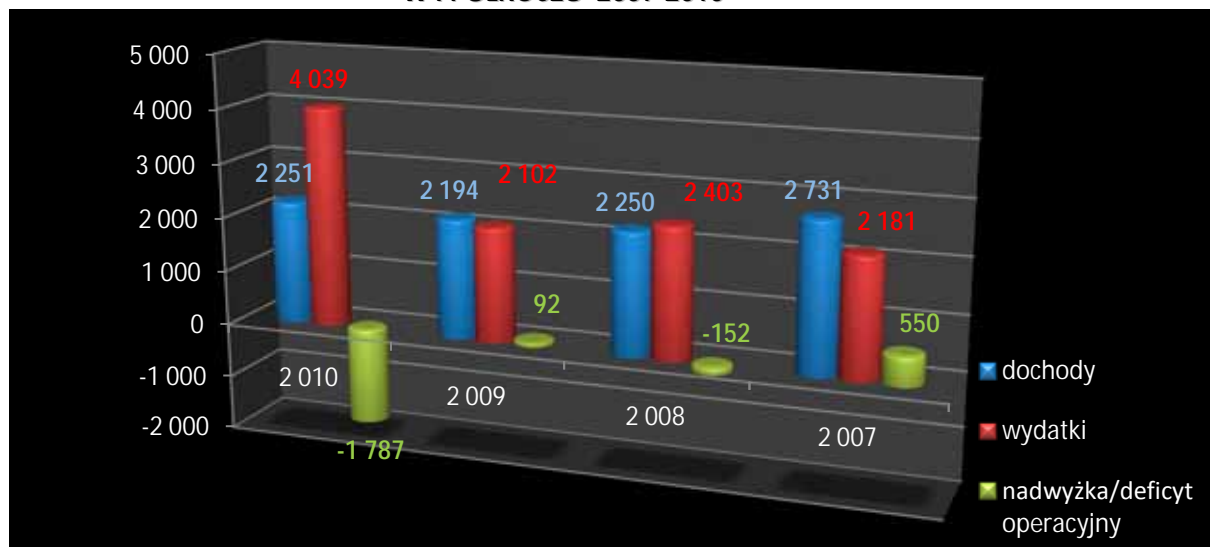
WB – wydatki budżetowe w I półroczu 2010

LM – liczba mieszkańców Gminy na dzień 30.06.2010

14.563.708,24

WW =  $\frac{14.563.708,24}{3.606} = 4.038,74$  zł (więcej niż I półroczu 2009 roku o 1.937,22 zł)

WYKRES NR 8 - NADWYŻKA/DEFICYT OPERACYJNY NA 1 MIESZKAŃCA GMINY  
W I PÓŁROCZU 2007-2010



Stan zobowiązań długoterminowych na początek roku 2010 wynosił kwotę 0,00 zł a na dzień 30 czerwca 2010 r. wyniósł 5.700.000,00 zł.

Na podstawie nowej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 zm.2010r. Nr 28 poz.146) obowiązującej od dnia 01.01.2010r Rada Gminy podjęła uchwałę Nr XXIX/267/2010 r. z dnia 29 czerwca 2010r. w sprawie szczegółowych zasad umarzania należności Gminy Ustronie Morskie i jej jednostek podległych, z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy, Ordynacja podatkowa oraz udzielania ulg w spłacie tych należności, a także wskazania organów do



## INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY USTRONIE MORSKIE ZA I PÓŁROCZE 2010 R.

### ZAKOŃCZENIE

*tego uprawnionych*, która po ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego Nr 77 poz. 1450 z dnia 16.08.2010r. będzie obowiązywała po upływie 14 dni od tej daty – czyli od dnia 29.08.2010r.

W zakresie tych należności w okresie I-go półrocza 2010 z uwagi na brak stosownej uchwały Rady Gminy kierownicy jednostek podległych, wobec tutejszego urzędu, nie stosowali ulg w spłacie należności, na co złożyli stosowne sprawozdania.

Do spraw dotyczących należność o charakterze administracyjno-prawnym stosuje się przepis art. 67 nowej ustawy o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 zm.2010r. Nr 28 poz.146) w zakresie umarzania, odraczania oraz rozkładania na raty - Wójt Gminy Ustronie Morskie odroczył w dniu 25.05.2010r. płatność wierzytelności 1 osobie na kwotę 9.051,00 zł.

W zakresie tych należności w okresie I-go półrocza 2010 z uwagi na brak stosownej uchwały Rady Gminy kierownicy jednostek podległych, wobec tutejszego urzędu, nie stosowali ulg w spłacie należności, na co złożyli stosowne sprawozdania.

**Zobowiązania niewymagalne** na dzień 30 czerwca 2010 roku wyniosły kwotę **875.820,61 zł** i dotyczyły wydatków bieżących.

**Należności wymagalne** ogółem na dzień 30 czerwca 2010 wyniosły kwotę: **6.355.695,67 zł**.

Ogółem **wydatki bieżące** w Gminie Ustronie Morskie za I półrocze 2010 roku wyniosły: **7.855.561,38 zł** (45,4 % planu), w tym związane z realizacją zadań zleconych **478.827,37 zł**. Zauważyć należy, że wydatki bieżące **wzrosły** w porównaniu do I półrocza 2009 r. o kwotę **369.947,24 zł**. Wzrost ten został spowodowany przede wszystkim zwiększoną dopłatą do spółki Miejskich Wodociągów i Kanalizacji z przeznaczeniem na dopłatę do cen wody i ścieków, która w I półroczu 2009 roku wynosiła 52.063,49 zł natomiast w bieżącym okresie sprawozdawczym wyniosła **504.259,47 zł** (**wzrost nastąpił o kwotę 452.195,98 zł**).

Niekorzystne zmiany w koniunkturze gospodarczej kraju, których symptomy pojawiły się już w IV kwartale 2008 r., negatywnie oddziałują na sytuację finansową gminy począwszy od 2009 r. Istotnemu osłabieniu uległa dynamika dochodów własnych. W szczególności znacząco pogorszyła się wydajność z tych źródeł, które są silnie zdeterminowane czynnikami makroekonomicznymi, tj. z tytułu udziału w podatkach dochodowych budżetu państwa, tj. CIT, PIT, z podatku od czynności cywilno-prawnych, ze sprzedaży majątku.

W związku z dekonunkturą na rynku nieruchomości wykonanie planowanej sprzedaży nieruchomości gruntowych w 2010 r. obarczone jest nadal dużym ryzykiem. W przypadku nie wykonania planowanej sprzedaży w ostatnich miesiącach bieżącego roku zaistnieje konieczność zwiększenia planowanego zadłużenia gminy. Zauważyć należy w tym miejscu, że dochody ze sprzedaży majątku biorą istotny udział w finansowaniu prowadzonej inwestycji Budowy Centrum Sportowo-Rekreacyjnego.

W końcowych wnioskach oceniających sytuację finansową gminy zwrócono uwagę na bardzo istotny element wykonania wydatków bieżących. Podkreślić należy już w tym miejscu, że *wydatki bieżące* nie są większe od *dochodów bieżących*, co oznacza, że na pewno **Gmina Ustronie Morskie radzi sobie z pokrywaniem wydatków bieżących bez wykorzystywania majątku komunalnego**.

Ostatnie strony informacji prezentują w ujęciu tabelarycznym oraz w formie wykresu wykonanie budżetu w I półroczu 2010 roku na tle lat ubiegłych (2007-2009 r.).

## Wykonanie budżetu gminy Ustronie Morskie za okres I półrocza w latach 2007 - 2010

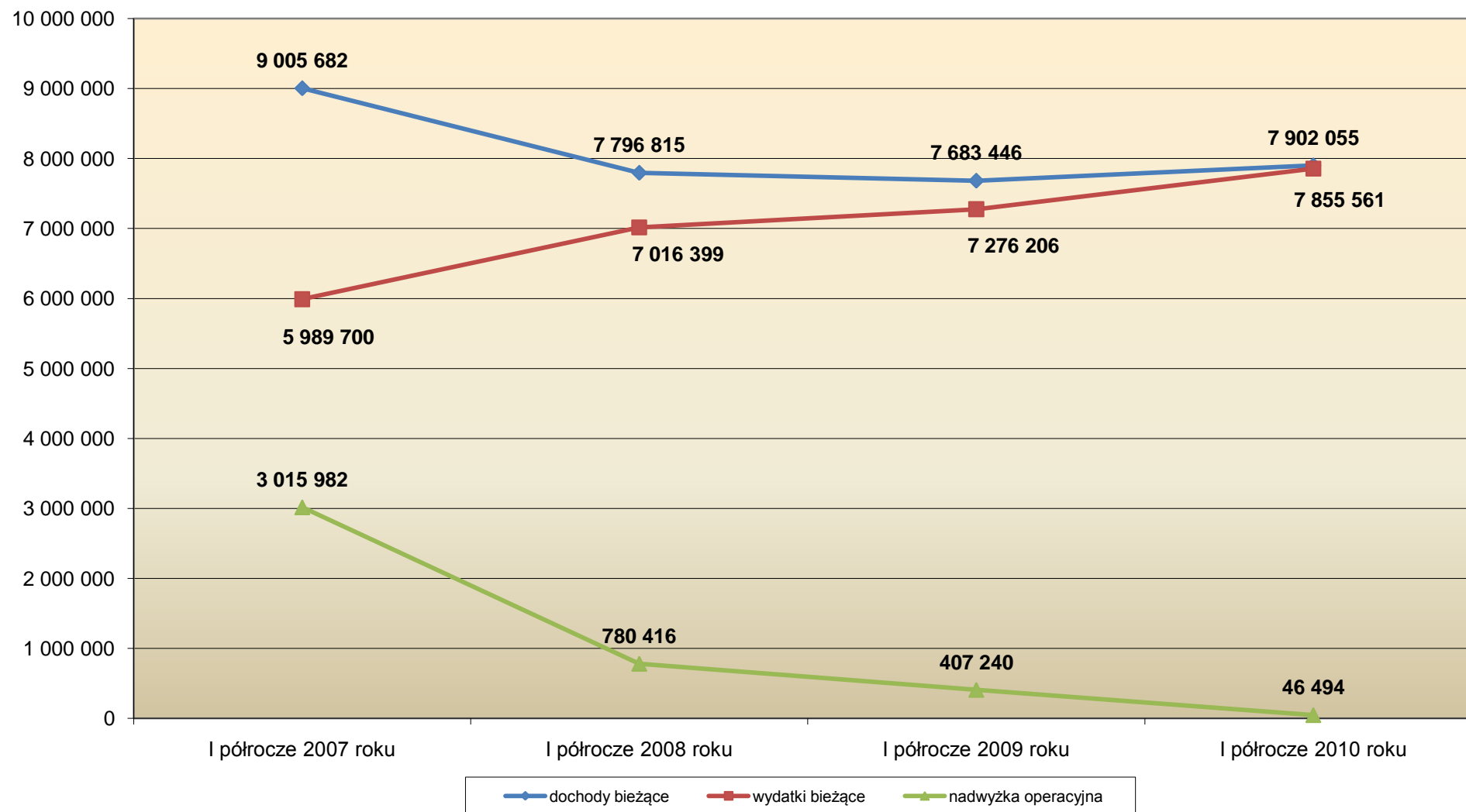
TABELA NR 3.

(w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za:			2010 rok			Wskaźnik %			
		I półrocze 2007 roku	I półrocze 2008 roku	I półrocze 2009 roku	plan na 1.01.2010	plan po zmianach	wykonanie za I półrocze	(8 : 7)	(8 : 5)	(8 : 4)	(8 : 3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I</b>	<b>Dochody ogółem</b>	9 744 018,44	8 011 504,79	7 814 971,79	22 741 355,00	24 429 423,49	8 118 251,66	33,2	103,9	101,3	83,3
1.	dochody bieżące	9 005 682,17	7 796 814,90	7 683 445,80	16 687 268,00	17 724 636,49	7 902 055,06	44,6	102,8	101,3	87,7
	<i>w tym m.in.</i>										
	<i>udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT)</i>	526 682,72	487 811,72	489 201,29	1 312 409,00	1 312 409,00	548 912,64	41,8	112,2	112,5	104,2
	<i>dochody z podatków i opłat</i>	3 305 839,58	3 489 974,07	4 140 915,54	10 663 462,00	10 710 952,15	4 119 222,88	38,5	99,5	118,0	124,6
2.	dochody majątkowe	738 336,27	214 689,89	131 525,99	6 054 087,00	6 704 787,00	216 196,60	3,2	164,4	100,7	29,3
2.1	dotacje i środki otrzymane na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	645 300,00	25 000,00	x	x	x	x
a/	<i>dotacje z budżetu państwa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	25 000,00	x	x	x	x
b/	<i>środki z rezerwy subwencji ogólnej</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x
c/	<i>dotacje celowe od innych jst na realizację inwestycji</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x
d/	<i>inne środki (z funduszy celowych)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x
e/	<i>środki z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie realizacji inwestycji</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	595 300,00	0,00	x	x	x	x
f/	<i>środki z budżetu Unii Europejskiej stanowiące refundację poniesionych wydatków na realizację inwestycji w latach ubiegłych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x
2.2	dochody ze sprzedaży majątku	732 254,09	208 517,39	125 251,11	6 047 687,00	6 047 687,00	179 347,58	3,0	143,2	86,0	24,5
2.3	dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	6 082,18	6 172,50	6 274,88	6 400,00	11 800,00	11 837,02	100,3	188,6	191,8	194,6
2.4	dochody ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	x	x	x	x
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	7 782 234,22	8 553 999,37	7 485 614,14	35 351 355,00	34 480 123,49	14 563 708,24	42,2	194,6	170,3	187,1
1.	wydatki bieżące	5 989 700,42	7 016 398,91	7 276 206,27	16 533 961,00	17 302 123,49	7 855 561,38	45,4	108,0	112,0	131,2

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za:			2010 rok			Wskaźnik %			
		I półrocze 2007 roku	I półrocze 2008 roku	I półrocze 2009 roku	plan na 1.01.2010	plan po zmianach	wykonanie za I półrocze	(8 : 7)	(8 : 5)	(8 : 4)	(8 : 3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	<i>w tym:</i>										
a/	wynagrodzenia i pochodne	2 776 584,98	3 362 583,33	3 362 583,33	7 326 654,00	7 484 408,75	3 376 306,48	45,1	100,4	100,4	121,6
b/	utrzymanie substancji	2 039 272,14	2 350 937,62	2 207 885,51	2 603 029,00	2 698 645,00	1 660 704,00	61,5	75,2	70,6	81,4
c/	remonty	35 670,90	75 621,80	31 127,07	114 500,00	127 767,82	46 957,16	36,8	150,9	62,1	131,6
d/	dotacje - bez remontów	163 000,00	213 000,00	771 186,00	1 215 500,00	1 227 144,00	703 000,00	57,3	91,2	330,0	431,3
e/	świadczenia	639 231,64	651 938,20	604 012,36	1 540 706,00	1 639 523,00	796 941,39	48,6	131,9	122,2	124,7
f/	wpłata do budżetu państwa	304 939,98	353 100,00	299 412,00	541 726,00	541 726,00	270 863,00	50,0	90,5	76,7	88,8
g/	rezerwy	0,00	0,00	0,00	124 500,00	29 300,00	0,00	x	x	x	x
h/	poręczenia i gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x
i/	obsługa długu	31 000,78	9 217,96	0,00	461 900,00	461 900,00	96 995,00	21,0	x	1052,2	312,9
	wydatki bieżące po wyłączeniu wpłaty do budżetu państwa oraz poręczeń i gwarancji	5 684 760,44	6 663 298,91	6 976 794,27	15 992 235,00	16 760 397,49	7 584 698,38	45,3	108,7	113,8	133,4
2.	Wydatki majątkowe	1 792 533,80	1 537 600,46	209 407,87	18 817 394,00	17 178 000,00	6 708 146,86	39,1	3203,4	436,3	374,2
III.	<b>Nadwyżka operacyjna</b>	<b>3 015 981,75</b>	<b>780 415,99</b>	<b>407 239,53</b>	<b>153 307,00</b>	<b>422 513,00</b>	<b>46 493,68</b>	<b>11,0</b>	<b>11,4</b>	<b>6,0</b>	<b>1,5</b>
IV.	Przychody na zadania inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	12 650 000,00	10 090 700,00	7 410 935,33	x	x	x	x
1.	emisja obligacji komunalnych	0,00	0,00	0,00	11 850 000,00	7 000 000,00	5 700 000,00	x	x	x	x
2.	pożyczka z WFOŚiGW	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	x	x	x	x
3.	kredyt z BOŚ	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	0,00	x	x	x	x
4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 700,00	1 710 935,33	x	x	x	x
V.	wynik budżetu	1 961 784,22	-542 494,58	329 357,65	-12 610 000,00	-10 050 700,00	-6 445 456,58	64,1	-1957,0	1188,1	-328,6

### Nadwyżka /deficyt operacyjny za okres I półrocza w latach 2007 - 2010 (w złotych)



**SPRAWOZDANIE**  
**z wykonania przychodów i rozchodów w budżecie gminy Ustronie Morskie**  
**za I półrocze 2010 rok**  
*- opracowane na podstawie sprawozdania Rb-NDS*

(w złotych)

Wyszczególnienie	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	wsk. % /4:3/
1	2	3	4	5
<i>DOCHODY</i>	Ogółem	24 429 423,49	8 118 251,66	33,2
Dochody bieżące		17 724 636,49	7 902 055,06	44,6
Dochody majątkowe		6 704 787,00	216 196,60	3,2
<i>WYDATKI</i>	Ogółem	34 480 123,49	14 563 708,24	42,2
Wydatki bieżące		17 302 123,49	7 855 561,38	45,4
Wydatki majątkowe		17 178 000,00	6 708 146,86	39,1
<i>NADWYŻKA/DEFICYT</i>		-10 050 700,00	-6 445 456,58	x
<b>I. PRZYCHODY</b>	<b>Ogółem</b>	<b>10 090 700,00</b>	<b>7 410 935,33</b>	<b>73,4</b>
	Kredyty i pożyczki, w tym:	1 380 000,00	0,00	0,0
	- na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE	0,00	0,00	x
	Przychody ze spłat udzielonych pożyczek	0,00	0,00	x
	Nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	1 710 700,00	1 710 935,33	100,0
	- środki na pokrycie deficytu	1 710 700,00	1 710 935,33	100,0
	Wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym j.s.ł. wynikającą z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	x
	- środki na pokrycie deficytu	0,00	0,00	x
	Papiery wartościowe, w tym:	3 100 000,00	3 100 000,00	100,0
	- na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE	0,00	0,00	x
	Obligacje jednostek samorządowych, w tym:	3 900 000,00	2 600 000,00	66,7
	- na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności UE	0,00	0,00	x
<b>II. ROZCHODY</b>	<b>Ogółem</b>	<b>40 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
	Spłaty kredytów i pożyczek	40 000,00	0,00	x
	Pożyczki udzielone	0,00	0,00	x
	Lokaty w bankach	0,00	0,00	x
	<b>Wynik (I-II)</b>	<b>10 050 700,00</b>	<b>7 410 935,33</b>	<b>73,7</b>