

GMINA USTRONIE MORSKIE



**Sprawozdanie za rok 2011
z wykonania budżetu**



WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE

ul. Rolna 2

78-111 Ustronie Morskie

tel. (094-35 15 535, fax: 35 15 597)

Ustronie Morskie, dnia 30 marca 2012 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa

w Szczecinie

Oddział Zamiejscowy w Koszalinie

Ul. Jedności 5

75-401 KOSZALIN

W związku z art. 267 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240) w załączeniu przekazuję **Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Ustronie Morskie za 2011 rok** wraz z objaśnieniami zawierającymi m.in. *Sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury w 2011 roku oraz Informację o stanie mienia.*

Z poważaniem

Z up. WÓJTA
p.o. SEKRETARZ GMINY



WOJTA GMINY USTRONIE MORSKIE

ul. Rolna 2

78-111 Ustronie Morskie

tel. (094-35 15 535, fax: 35 15 597)

Ustronie Morskie, dnia 30 marca 2012 r.

Pan

Krzysztof Grzywnowicz

Przewodniczący

Rady Gminy Ustronie Morskie

W związku z art. 267 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240) w załączeniu przekazuję **Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Ustronie Morskie za 2011 rok** wraz z objaśnieniami zawierającymi m.in. *Sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury w 2011 roku oraz Informację o stanie mienia.*

Z poważaniem


p.o. SEKRETARZ GMINY

RADA GMINY Ustronie Morskie

Wpłynęło dnia 30.03.2012r.

Nr _____ Siniński
(podpis)

Uprawnię prowadzi: skarbnik Gminy Ustronie Morskie, Iolanta Włodarek
tel. 094 35 15 535, fax 17 fax 094 35 15 597
<http://www.ustronie-morskie.pl>, email: skarbnik@ustronie-morskie.pl

NIP: 671-18-01-453 REGON: 330920512

Numer rachunku bankowego: Bank Spółdzielczy w Białogardzie Oddział w Dygowie
16 8562 0007 0040 0914 2000 0030

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2011 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. 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 2003r. Nr 80, poz.717,Nr 162, poz.1568; z 2004r, Nr 102 poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759; 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, Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 117 poz. 679, Nr 134 poz. 777, Nr 149 poz. 887, Nr 21 poz. 113, Nr 217 poz. 1281) oraz art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726; z 2011 r. Nr 185, poz.1092, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707), postanawiam:

§1. Przedstawić :

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2011 według którego:

a) plan dochodów po dokonanych zmianach wynosi -	25.198.818,00 zł
wykonanie dochodów, w tym: -	24.368.647,82 zł
dochody bieżące –	20.232.988,70 zł
dochody majątkowe -	4.135.659,12 zł

zgodnie z załącznikiem Nr 1 i 2,

b) plan wydatków po dokonanych zmianach wynosi -	30.762.244,00 zł
wykonanie wydatków, w tym: -	28.771.140,46 zł
wydatki bieżące –	18.175.172,70 zł
wydatki majątkowe -	10.595.967,76 zł

zgodnie z załącznikiem Nr 9 i 10.

2. Sprawozdanie z wykonania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie według którego:

a) plan dotacji po dokonanych zmianach wynosi -	1.146.494,66 zł
wykonanie -	1.114.771,26 zł

zgodnie z załącznikiem Nr 5 i 12.

3. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Instytucji Kultury według którego:

a) przychody:	1.099.697,71 zł
Gminnego Ośrodka Kultury w Ustroniu Morskim -	890.021,57 zł
Biblioteki Publicznej w Ustroniu Morskim -	209.676,14 zł
b) wydatki ogółem:	1.025.572,81 zł
w tym z dotacji podmiotowej:	972.570,00 zł
Gminnego Ośrodka Kultury w Ustroniu Morskim, ogółem:	819.193,99
w tym z dotacji podmiotowej:	771.600,00
Biblioteki Publicznej w Ustroniu Morskim, ogółem:	206.378,82
w tym z dotacji podmiotowej:	200.970,00

zgodnie z załącznikiem Nr 17.

4. Informację o stanie mienia.

§2. Sprawozdanie wraz z częścią opisową przedłożyć:

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

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

ZATWIERDZAM
WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE
JERZY KOŁAKOWSKI

WÓJT GMINY

Jerzy Kołakowski

Sporządziła:
Skarbnik Gminy Ustronie Morskie
Jolanta Włodarek
Ustronie Morskie, dnia 26.03.2012 r.



SPIS TREŚCI

I. Projekt uchwały absolutoryjnej

CZĘŚĆ OPISOWA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA BUDŻETU

Rozdział 1.	WPROWADZENIE	1
Rozdział 2.	REALIZACJA BUDŻETU	14
2.1	PODSTAWOWE WIELKOŚCI BUDŻETOWE	14
2.2	DOCHODY BUDŻETOWE	15
2.2.1	INFORMACJE OGÓLNE DOCHODY	15
2.2.2	BIEŻĄCE	16
2.2.3	DOCHODY MAJĄTKOWE	28
2.3	WYDATKI BUDŻETOWE	34
2.3.1	INFORMACJE OGÓLNE WYDATKI	34
2.3.2	BIEŻĄCE	35
2.3.3	WYDATKI MAJĄTKOWE	49
2.4	WYDATKI NIETYTUŁOWE	63
Rozdział 3.	STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA PROGRAMÓW WIELOLETNICH	64
Rozdział 4.	ZAKOŃCZENIE	67
Rozdział 5.	INFORMACJA O STANIE MIENIA	71

II. Zarządzenie w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2011 rok

CZĘŚĆ TABELARYCZNA

NR ZAŁĄCZNIKA	NAZWA
1	Plan i realizacja dochodów budżetu Gminy Ustronie Morskie w roku 2011 według źródeł
2	Sprawozdanie z wykonania dochodów ogółem w budżecie Gminy Ustronie Morskie za 2011 rok- według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych
3	Wykonanie dochodów podatkowych za 2011 rok zgodnie ze sprawozdaniem Rb-PDP
4	Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych Gminie Ustronie Morskie za 2011 rok- opracowanie na podstawie sprawozdania Rb-27 ZZ
5	Wykonanie dotacji celowych na zadania zlecone i na zadania realizowane na podstawie zawartych porozumień za 2011 rok-zgodnie ze sprawozdaniem Rb-50.
6	Sprawozdanie o stanie należności za 2011 rok- zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N.
7	Dochody budżetu gminy związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego szczebla gminnego w 2011 roku



SPIS TREŚCI

- 8 Informacje o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń za 2011 rok- opracowanie na podstawie sprawozdania Rb-Z
- 9 Zbiorcze zestawienie wydatków za 2011 rok w układzie działów klasyfikacji budżetowej -według źródeł finansowania
- 10 Wykonanie wydatków budżetu Gminy Ustronie Morskie-według klasyfikacji budżetowej
- 11 Realizacja Programu Profilaktyki i Rozwiązywania problemów Alkoholowych
- 12 Wykonanie wydatków zadań zleconych za 2011 rok-zgodnie ze sprawozdaniem Rb-50
- 13 Realizacja wydatków w ramach otrzymanych dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych Gminy Ustronie Morskie w 2011 roku
- 14 Wykonanie wydatków na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów na dofinansowanie w 2011 roku
- 15 Zestawienie poniesionych nakładów na remonty za 2011 rok
- 16 Zestawienie udzielonych z budżetu gminy dotacji za 2011 rok
- 17 Plan i realizacja przychodów i kosztów samorządowych instytucji kultury w 2011 roku
- 18 Zestawienie dotacji udzielonych podmiotom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych w 2011 roku
- 19 Wykonanie wydatków, które nie wygasły z upływem 2010 roku.
Wydatki, które nie wygasają z upływem 2011 roku
- 20 Dochody i wydatki obejmujące wpływy z opłat i kar, o których mowa w art.400 a ust.1 pkt.8 art.402 ust.4-6 ustawy z dnia 27.04.2001 r.- Prawo ochrony środowiska- wg stanu na dzień 31.12.2011 r.
- 21 Wykonanie budżetu Gminy Ustronie Morskie w latach 2006-2011
- 22 Wydatki majątkowe Gminy Ustronie Morskie za 2011 rok
- 23 Wydatki majątkowe w 2011 roku, w podziale na zadania własne oraz zadania zlecone
- 24 Zadania inwestycyjne w 2011 roku
- 25 Zakupy inwestycyjne w 2011 roku
- 26 Stan środków finansowych na rachunkach bankowych Gminy Ustronie Morskie na dzień 31.12.2011 roku
- 27 Przychody i rozchody budżetu Gminy Ustronie Morskie według stanu na dzień 31.12.2011 roku
- 28 Zmiany planu wydatków w trakcie 2011 roku na realizację programów finansowanych z udziałem środków- art.5 ust.1 pkt.2 i 3
- 29 Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na dzień 31.12.2011 rok

SPIS SCHEMATÓW

NR SCHEMATU	TYTUŁ	NR STRONY
1.	Realizacja planu dochodów, wydatków i deficytu/nadwyżki budżetu w gminie Ustronie Morskie na tle 2009-2011 r.	14
2.	Struktura wykonanych dochodów budżetu gminy Ustronie Morskie za rok 2011 - dochody bieżące 20.232.988	15
3.	Struktura wykonanych dochodów budżetu gminy Ustronie Morskie za rok 2011 - dochody majątkowe 4.135.659	16
4.	Nadwyżka operacyjna w latach 2007 - 2011	33
5.	Struktura wykonanych wydatków budżetu gminy Ustronie Morskie za rok 2011 - wydatki bieżące 18.175.172,70	34
6.	Struktura wykonanych wydatków budżetu gminy Ustronie Morskie za rok 2011 - wydatki majątkowe 10.595.967,76	35
7.	Struktura wykonanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne w roku 2011	36
8.	Struktura wykonanych wydatków na zadania statutowe w roku 2011	37
9.	Struktura udzielonych dotacji w roku 2011	47
10.	Struktura wykonanych wydatków na świadczenia dla osób fizycznych w roku 2011	48
11.	Struktura wydatków na obsługę długu w roku 2011	48
12.	Rodzaje wydatków majątkowych budżetu gminy Ustronie Morskie w roku 2011	63
13.	Zadłużenie budżetu gminy Ustronie Morskie w latach 2010-2011	68

SPIS TABEL

NR TABELI	TYTUŁ	NR STRONY
1.	Założenia planu finansowego budżetu gminy na 2011 r.	1
2.	Zmiany wysokości dochodów i wydatków w 2011 r.	2
3.	Zmiany wysokości dochodów w 2011 r.	3
4.	Zmiany wysokości wydatków w 2011 r.	4
5.	Stan zadłużenia gminy na 31.12.2011 r.	7
6.	Zbiorcze wykonanie budżetu gminy Ustronie Morskie za 2011 rok według poszczególnych grup dochodów i wydatków	10
7.	Budżet w latach 2010-2011	14
8.	Różne dochody i opłaty w 2011 r.	20
9.	Wpływy z usług w 2011 r.	20
10.	Wpływy z usług wykonywanych przez jednostki budżetowe w 2011 r.	21
11.	Wpływy z różnych dochodów uzyskanych przez jednostki budżetowe w 2011 r.	21
12.	Wpływy z najmu składników majątkowych jednostek budżetowych w 2011 r.	22
13.	Wpływy z różnych opłat uzyskanych przez jednostki budżetowe w 2011 r.	23
14.	Wpływy z gospodarki gruntami i nieruchomościami	23
15.	Udziały we wpływach z podatków PIT i CIT	24
16.	Dotacje celowe w 2011 r.	25
16a.	Analiza zaległości w podatkach lokalnych na dzień 31.12.2011 r.	26
16b.	Analiza zaległości w opłatach lokalnych na dzień 31.12.2011 r.	26
16c.	Analiza pozostałych zaległości z tytułu należności cywilnoprawnych na dzień 31.12.2011 r.	27
17.	Sprzedaż nieruchomości w 2011 r.	28
17a.	Realizacja planowanej sprzedaży nieruchomości gruntowych w 2011 r.	28
18.	Dotacje na inwestycje	30
19.	Wykonanie budżetu gminy Ustronie Morskie w latach 2007 - 2011	31
20.	Wynik finansowy funkcjonowania Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ustroniu Morskim - 2011 r.	37
21.	Wynik finansowy utrzymania działalności obiektów użyteczności publicznej w 2011 r.	38
22.	Finansowanie wydatków Szkoły Podstawowej w Ustroniu Morskim	38
23.	Liczba oddziałów i uczniów w Szkole Podstawowej w Ustroniu Morskim	38
24.	Zatrudnienie w Szkole Podstawowej w Ustroniu Morskim	39
25.	Zatrudnienie nauczycieli z podziałem na stopnie awansu zawodowego	39
26.	Finansowanie wydatków Gimnazjum w Ustroniu Morskim	39
27.	Liczba oddziałów i uczniów Gimnazjum	40
28.	Zatrudnienie w Gimnazjum Ustronie Morskie	40
29.	Zatrudnienie nauczycieli z podziałem na stopnie awansu zawodowego – Gimnazjum	40
30.	Finansowanie wydatków Przedszkola Publicznego w Ustroniu Morskim	40
31.	Liczba dzieci w Przedszkolu Publicznym 2011 r.	41
32.	Zatrudnienie w Przedszkolu Publicznym w Ustroniu Morskim	41
33.	Zatrudnienie nauczycieli w Przedszkolu Publicznym w Ustroniu Morskim z podziałem na stopnie awansu zawodowego	41

SPIS TABEL

NR TABELI	TYTUŁ	NR STRONY
34.	Przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Ustroniu Morskim w roku 2011	42
35.	Przeznaczenie przychodów Gminnego Ośrodka Kultury Ustroniu Morskim w 2011 r.	43
36.	Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Ustroniu Morskim w 2011 r.	43
37.	Przychody i koszty Biblioteki Publicznej w Ustroniu Morskim w 2011 r.	45
38.	Wydatki na zakupy inwestycyjne w 2011 r.	49
39.	Wydatki pomoc finansową i wpłatę na fundusz celowy na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w 2011 r.	50
40.	Wykonanie wydatków niewygasających z roku 2010	63
41.	Wydatki budżetu gminy 2011 r., które nie wygasły z upływem roku budżetowego	64
42.	Stopień zaawansowania Wieloletnich Programów Inwestycyjnych	64
43.	Wskaźniki w zakresie wykonania budżetu w latach 2008 - 2011	66
44.	Wynik finansowy budżetu gminy za rok 2011	67
45.	Wykaz banków, w których gminy Ustronie Morskie posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych na dzień 31 grudnia 2011 r.	69
46.	Zestawienie udzielonych ulg i zwolnień w roku 2011	69
47.	Stan poręczeń udzielonych przez gminę na dzień 31.12.2011 r.	70

Uchwała Nr/...../2012
Rady Gminy w Ustroniu Morskim
z dnia 2012 r.

w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2011

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i art. 28a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. 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 2003r. Nr 80, poz.717,Nr 162, poz.1568; z 2004r, Nr 102 poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759; 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, Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 117 poz. 679, Nr 134 poz. 777, Nr 149 poz. 887, Nr 21 poz. 113, Nr 217 poz. 1281), art. 271 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726; z 2011 r. Nr 185, poz.1092, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707) Rada Gminy Ustronie Morskie uchwała, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się z:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za 2011 r.;
 - 2) sprawozdaniem finansowym Gminy za 2011 r.;
 - 3) opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu;
 - 4) informacją o stanie mienia Gminy;
 - 5) stanowiskiem Komisji Rewizyjnej;
 - 6) opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o wniosku Komisji Rewizyjnej,
- udziela Wójtowi Gminy Ustronie Morskie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2011.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wprowadzenie

Rozdział 1. WPROWADZENIE

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Ustronie Morskie za 2011 r. stanowi wypełnienie postanowień art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.). Wójt przedstawia Radzie Gminy Ustronie Morskie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie Oddział Zamiejscowy w Koszalinie sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2011rok, zawierające:

rozdział 1 – wprowadzenie,

rozdział 2 – realizację budżetu, tj. informację szczegółową sporządzoną w formie opisowej i podzieloną na podrozdziały:

2.1 podstawowe wielkości budżetowe

2.2 dochody budżetowe:

2.2.1 informację ogólną

2.2.2 dochody bieżące

2.2.3 dochody majątkowe

2.3 wydatki budżetowe:

2.3.1 informację ogólną

2.3.2 wydatki bieżące, w tym: sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego instytucji kultury

2.3.3 wydatki majątkowe

2.3.4 wydatki niewygasające

rozdział 3 – stopień zaawansowania programów wieloletnich

rozdział 4 –zakończenie, w tym: opis przychodów, rozchodów, wykaz udzielonych poręczeń.

Budżet gminy Ustronie Morskie na 2011 r. został przyjęty przez Radę Gminy uchwałą Nr V/15/2011 w dniu 10 stycznia 2011 r.

Tabela 1. Założenia planu finansowego budżetu gminy na 2011 r.

PLAN	DOCHODY		WYDATKI		WYNIK	
	bieżące	majątkowe	bieżące	majątkowe	finansowy	operacyjny
	19 084 328,00	7 859 672,00	18 044 000,00	11 370 000,00	-2 470 000,00	1 040 328,00

Źródło: uchwała Rady Gminy Nr V/15/2011 z dnia 10.01.2011 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Ustronie Morskie na rok 2011

Plan budżetu zakładał deficyt w wysokości **2.470.000** zł, który zamierzano pokryć sprzedażą papierów wartościowych w kwocie 3.300.000 zł. Ustalono także rezerwę ogólną w kwocie **190.220** zł i rezerwę celową w kwocie **90.000** zł.

Zmian w budżecie dokonywano zgodnie z przepisami prawa wynikającymi z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz na podstawie uchwał budżetowych podjętych w roku 2011. W budżecie gminy na 2011 rok dokonano **9 zmian** na podstawie **uchwał Rady Gminy** oraz **20 zmian** w trybie **zarządzeń Wójta Gminy** w zakresach będących w kompetencjach tych organów.

Tabela 2. Zmiany wysokości dochodów i wydatków w 2011 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2011 ROK				RÓŻNICA	DYNAMIKA
	PLAN WG STANU NA 01.01.	ZMIANY WPROWADZONE UCHWAŁAMI RADY GMINY	ZMIANY WPROWADZONE ZARZĄDZENIAMI WÓJTA	PLAN WG STANU NA 31.12.		
	w PLN					
DOCHODY OGÓŁEM, w tym:	26 944 000,00	-1 870 752,66	125 570,66	25 198 818,00	-251 141,32	93,52
DOCHODY BIEŻĄCE	19 084 328,00	1 090 797,34	125 570,66	20 300 696,00	1 216 368,00	106,37
DOCHODY MAJĄTKOWE	7 859 672,00	-2 961 550,00	0,00	4 898 122,00	-2 961 550,00	62,32
WYDATKI OGÓŁEM, w tym:	29 414 000,00	1 222 673,34	125 570,66	30 762 244,00	-251 141,32	104,58
WYDATKI BIEŻĄCE	18 044 000,00	1 971 567,34	116 498,66	20 132 066,00	2 088 066,00	111,57
WYDATKI MAJĄTKOWE	11 370 000,00	-748 894,00	9 072,00	10 630 178,00	-739 822,00	93,49

Źródło: opracowanie własne na podstawie uchwały Rady Gminy Nr V/15/2011 z dnia 10.01.2011 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Ustronie Morskie na rok 2011 oraz zmian budżetu w trakcie roku przeprowadzonych zarządzeniami Wójta Gminy i uchwałami Rady Gminy

Wójt Gminy Ustronie Morskie, działając w oparciu o:

- art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz § 11 pkt 1 uchwały Nr V/15/2011 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 10 stycznia 2011 r. dokonał zmian budżetu zarządzeniami:
 - Nr 22/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 17.01.2011 r.,
 - Nr 33/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 31.01.2011 r.,
 - Nr 40/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 18.02.2011 r.,
 - Nr 45/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 28.02.2011 r.,
 - Nr 62/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 31.03.2011 r.,
 - Nr 72/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 29.04.2011 r.,
 - Nr 78/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 18.05.2011 r.,
 - Nr 83/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 26.05.2011 r.,
 - Nr 87/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 31.05.2011 r.,
 - Nr 93/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 10.06.2011 r.,
 - Nr 99/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 30.06.2011 r.,
 - Nr 101/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 11.07.2011 r.,
 - Nr 108/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 29.07.2011 r.,
 - Nr 118/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 31.08.2011 r.,
 - Nr 129/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 30.09.2011 r.,
 - Nr 133/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 26.10.2011 r.,
 - Nr 135/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 31.10.2011 r.,
 - Nr 143/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 29.11.2011 r.,
 - Nr 150/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 14.12.2011 r.,
 - Nr 160/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 30.12.2011 r.
- § 8 pkt 1 powyższej uchwały skorzystał 4 razy z upoważnienia do zaciągania zobowiązań na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego,
- § 11 pkt 2 powyższej uchwały nie przekazał kierownikom jednostek budżetowych uprawnienia do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planach finansowych w 2011 roku,
- § 11 pkt 3 powyższej uchwały przekazał kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnienia do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym (Zarządzenie Wójta Gminy Ustronie Morskie Nr 9-14/2011 z dnia 14 stycznia 2011 r.),

- § 11 pkt 4 powyższej uchwały zaciągał zobowiązania z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- § 11 pkt 5 powyższej uchwały w trakcie roku budżetowego 2011 korzystał z upoważnienia do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank wykonujący obsługę finansową gminy,
- § 11 pkt 6 i 7 powyższej uchwały w trakcie roku budżetowego 2011 korzystał z upoważnienia do udzielania zaliczek pracownikom i przekazał kierownikom jednostek budżetowych uprawnienia do udzielania zaliczek pracownikom na wydatki określone według § 11 pkt 6 w/w uchwały (Zarządzenie Wójta Gminy Ustronie Morskie Nr 9-14/2011 z dnia 14 stycznia 2011 r.).

Tabela 3. Zmiany wysokości dochodów w 2011 r.

DZIAŁ	WYSZCZEGÓLNIENIE	2011 ROK		RÓŻNICA	DYNAMIKA
		PLAN NA 1.I	PLAN NA 31.XII		
		W PLN			
PLAN DOCHODÓW OGÓŁEM:		26 944 000,00	25 198 818,00	-1 745 182,00	93,52
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	0,00	91 135,66	91 135,66	X
020	LEŚNICTWO	1 000,00	700,00	-300,00	70,00
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	0,00	22 913,21	22 913,21	X
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	0,00	7 899,00	7 899,00	X
630	TURYSTYKA	1 524 000,00	1 590 348,00	66 348,00	104,35
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	6 526 272,00	3 648 952,00	-2 877 320,00	55,91
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	13 000,00	14 000,00	1 000,00	107,69
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	98 405,00	99 820,22	1 415,22	101,44
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	595,00	5 955,00	5 360,00	1000,84
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRECIWPOŻAROWA	0,00	3 000,00	3 000,00	X
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWIŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	12 933 715,00	11 575 255,00	-1 358 460,00	89,50
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	2 668 609,00	2 752 305,26	83 696,26	103,14
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	285 700,00	279 044,20	-6 655,80	97,67
851	OCHRONA ZDROWIA	510 000,00	150,00	-509 850,00	0,03
852	POMOC SPOŁECZNA	1 253 504,00	1 248 586,00	-4 918,00	99,61
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	0,00	112 916,89	112 916,89	X
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0,00	22 045,00	22 045,00	X
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	209 200,00	538 038,45	328 838,45	257,19
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	920 000,00	3 185 754,11	2 265 754,11	346,28

Źródło: opracowanie własne

Tabela 4. Zmiany wysokości wydatków w 2011 r.

DZIAŁ	WYSZCZEGÓLNIENIE	2011 ROK		RÓŻNICA	DYNAMIKA
		PLAN NA 1.I	PLAN NA 31.XII		
		W PLN			
PLAN WYDATKÓW OGÓŁEM:		29 414 000,00	30 762 244,00	1 348 244,00	104,58
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	7 000,00	120 081,69	113 081,69	1715,45
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	230 000,00	279 154,49	49 154,49	121,37
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	129 500,00	786 215,18	656 715,18	607,12
630	TURYSTYKA	399 650,00	1 807 293,96	1 407 643,96	452,22
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	876 562,00	1 064 065,99	187 503,99	121,39
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	667 250,00	249 087,90	-418 162,10	37,33
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 904 617,00	3 560 096,54	655 479,54	122,57
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	595,00	5 955,00	5 360,00	1000,84
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRECIWPOŻAROWA	242 040,00	578 563,63	336 523,63	239,04
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWIŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	207 700,00	255 101,53	47 401,53	122,82
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	700 000,00	720 000,00	20 000,00	102,86
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	862 231,00	649 811,00	-212 420,00	75,36
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	4 449 200,00	4 621 347,46	172 147,46	103,87
851	OCHRONA ZDROWIA	1 781 470,00	685 132,85	-1 096 337,15	38,46
852	POMOC SPOŁECZNA	1 995 611,00	1 981 084,66	-14 526,34	99,27
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	17 336,00	126 363,19	109 027,19	728,91
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	3 000,00	23 760,00	20 760,00	792,00
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 997 870,00	2 832 577,34	834 707,34	141,78
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	937 570,00	972 570,00	35 000,00	103,73
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	11 004 798,00	9 443 981,59	-1 560 816,41	85,82

Źródło: opracowanie własne

DEFICYT

Planowany deficyt budżetu w roku na kwotę **2.470.000 zł** w trakcie wykonania w roku 2011 uległ **zwiększeniu** do kwoty **4.402.492,64 zł**, tj. o **78,2 %**.

DOCHODY

W budżecie gminy Ustronie Morskie na 2011 rok zaplanowano **dochody** w wysokości **26.944.000 zł**. W trakcie realizacji budżetu plan zmniejszono do kwoty **25.198.818 zł** i wykonano w wysokości **24.368.647,82 zł**, tj. w **96,7 %** planu po zmianach.

WYDATKI

Po stronie **wydatków** plan ustalony na **29.414.000** zł uległ zwiększeniu w trakcie roku 2011 do kwoty **30.762.244** zł i wykonany na dzień 31.12.2011 r. w wysokości **28.771.140,46** zł, tj. w 93,5 % planu po zmianach.

REZERWY

Wójt Gminy, działając na podstawie art. 222 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych rezerwy budżetowe zaplanowane w kwocie 280.220,00 zł, (zwiększono w trakcie roku budżetowego z przeznaczeniem na ewentualne dopłaty do programów i projektów finansowanych środkami pomocowymi Unii Europejskiej o kwotę 1.054.516 zł), rozdysponowano i dokonano zmian na kwotę 1.266.936 zł, z tego:

- 1. rezerwa ogólna na wydatki bieżące w kwocie 190.220,00 zł z przeznaczeniem na:**
 - wynagrodzenia nauczycieli za prowadzenie dodatkowych godzin języków obcych w Szkole Podstawowej (od września 2011) i w Gimnazjum (od marca 2011) - 15.000 zł,
 - wycinka zakrzewień z poboczy dróg gminnych - 47.000 zł,
 - konserwacja rowów na terenie gminy - 30.000 zł.
(Uchwała Nr VI/18/2011 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 31.01.2011r.)
 - przeprowadzenie badań wód gruntowych i gazu składowiskowego na wysypisku -15.000 zł,
 - przeprowadzenie kontroli w jednostkach podległych -10.000 zł.
(Zarządzenie Nr 33/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 31.01.2011r.)
 - przeprowadzenie kontroli wewnętrznej w Urzędzie Gminy -3.000 zł,
 - zatrudnienie do kontynuacji obowiązków prowadzenia wysypiska gminnego -6.050 zł,
 - przeprowadzenie kontroli podatków i opłat lokalnych -26.000 zł.
(Zarządzenie Nr 40/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 18.02.2011r.)
 - zatrudnienie osoby na archiwizację dokumentów -20.200 zł.
(Zarządzenie Nr 62/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 31.03.2011r.)
 - wynagrodzenie dot. zatrudnienia palacza w budynku byłej Szkoły Podstawowej w Rusowie -1.390 zł,
 - pokrycie części kosztów opłaty sądowej w sprawie MWiK w Kołobrzegu -2.000 zł.
(Zarządzenie Nr 72/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 29.04.2011r.),
 - wykonanie opinii prawnej -10.000 zł.
(Zarządzenie Nr 93/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 10.06.2011r.)
 - wprowadzenie do rezerwy ogólnej części wolnych środków 2010 rok +104.516 zł.
(Uchwała Nr XI/61/2011 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 29.06.2011r.)
 - zabezpieczenie środków na umowy zlecenia związane z poprawą bezpieczeństwa mieszkańców i przebywających turystów (Posterunek Policji w Ustroniu Morskim) -3.200 zł,
 - dofinansowanie remontu samochodu policyjnego -1.500 zł,
 - wyżywienie ratowników medycznych podczas sezonu letniego -4.700 zł.
(Zarządzenie Nr 99/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 30.06.2011r.)
 - sprawdzenie wniosku taryfowego wody i ścieków na 2011 rok przedłożonego przez MWiK w Kołobrzegu -5.000 zł,
 - opłata sądowa za powołanie biegłego przez sąd -1.500 zł,
 - składka członkowska do Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania -2.200 zł.
(Zarządzenie Nr 101/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 29.07.2011r.)
 - serwisowanie ksera w Urzędzie Gminy -15.000 zł,
 - przesyłki pocztowe -5.000 zł,
 - ekwiwalent wynikający z przepisów bhp dla pracowników -3.500 zł,



- ochrona i dozór obiektu -2.000 zł.
(Zarządzenie Nr 118/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 31.08.2011r.)

- odwodnienie cmentarza w Rusowie -4.000 zł,
- zabezpieczenie wkładu własnego na zakup podręczników dla uczniów -3.061 zł,
- dotacja dla Klubu Sportowego Astra -50.000 zł.
(Uchwała Nr XII/72/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 27.09.2011r.)

- opłata do Sądu Okręgowego w Koszalinie tyt. zaliczek na koszty opinii biegłych
w sprawie z powództwa Eiffage Budownictwo MITEX S.A. -8.435 zł.
(Zarządzenie Nr 133/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 26.10.2011r.)

Na dzień 31 grudnia 2011 r. pozostała nierozdysponowana kwota 0,00 zł.

2. rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 50.000,00 zł z przeznaczeniem na:

- wykonanie kopii map w związku z utworzeniem Nowego Gminnego Planu Zarządzania Kryzysowego -500 zł.
(Zarządzenie Nr 62/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 31.03.2011 r.)

- worki polipropylenowych do piasku z przeznaczeniem na wały przeciwpowodziowe -700 zł.
(Zarządzenie Nr 108/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 29.07.2011 r.)

- przestrojenie przenośnych radiowych środków łączności biorących udział w działaniach Ratowniczych oraz prowadzenia ćwiczeń zarządzania kryzysowego na terenie gminy, a także zakup radiotelefonu przenośnego -2.500 zł.
(Zarządzenie Nr 129/2011 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 30.09.2011 r.)

Na dzień 31 grudnia 2011 r. pozostała nierozdysponowana kwota 46.300 zł.

3. rezerwa celowa na inwestycje w kwocie 40.000,00 zł z przeznaczeniem na:

- dofinansowanie zakupu oznakowanego samochodu policyjnego dla Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu -25.000 zł.
(Uchwała Nr VIII/36/2011 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 31.03.2011 r.)

- wynagrodzenie dla osoby pełniącej nadzór autorski podczas wykonania inwestycji pn. „Budowa systemu ostróg zabezpieczających brzeg morski w Ustroniu Morskim na odcinku 321-323 km” -7.500 zł.
(Uchwała Nr IX/44/2011 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 05.05.2011 r.)

W trakcie realizacji budżetu Uchwałą Nr XI/61/2011 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 29.06.2011r. utworzono rezerwę celową na wydatki związane z realizacją programów finansowanych z udziałem środków unijnych oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA w wysokości 950.000,00 zł.

Przeznaczenie w/w rezerwy celowej w dalszej części roku budżetowego uległo zmianie na:

- zakup autobusu szkolnego -101.000 zł.
(Uchwała Nr XII/72/2011 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 27.09.2011 r.)

- na wyposażenie kuchni w Przedszkolu Publicznym w Ustroniu Morskim -35.000 zł.
(Uchwała Nr XVIII/104/2011 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 30.11.2011 r.)

-rozwiązanie rezerwy inwestycyjnej -800.000 zł.
(Uchwała Nr XVIII/126/2011 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 29.12.2011 r.)

Na dzień 31 grudnia 2011 r. pozostała nierozdysponowana kwota 21.500 zł.



ZADŁUŻENIE I WSKAŹNIKI OSTROŻNOŚCIOWE

Wskaźnik poziomu zadłużenia (zadłużenie w relacji do dochodów - *bez wyłączeń* zadłużenia zaciągniętego na inwestycje realizowane z udziałem środków z pomocy zagranicznej, na które gmina nie uzyskała refundacji do końca 2011 r.) wg stanu na koniec 2011 r. wyniósł **59,37 %** (w 2010 r. wyniósł 59,11 %), natomiast *po uwzględnieniu* wyłączeń zadłużenia zaciągniętego na inwestycje realizowane z udziałem środków z pomocy zagranicznej, wskaźnik ten wyniósł **57,29 %** (w 2010 r. 53,97 %).

Zgodnie z art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych dług jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60 % wykonanych dochodów tej jednostki w tym roku budżetowym.

Tabela 5. Stan zadłużenia gminy na 31.12.2011 r.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2011 ROK
		WYKONANIE ROCZNE
		W PLN
A	STAN ZADŁUŻENIA NA 31 XII	14 467 093,85
I	KREDYTY	507 000,00
II	POŻYCZKI	360 000,00
III	OBLIGACJE	13 600 000,00
IV	ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE	93,85
B	OBSŁUGA ZADŁUŻENIA	1 528 517,25
I	ROZCHODY	820 000,00
1.	WYKUP PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH (OBLIGACJI)	700 000,00
2.	SPŁATY RAT KREDYTÓW	80 000,00
3.	SPŁATY RAT POŻYCZEK	40 000,00
II	ODSETKI	708 517,25
III	WYPŁATY Z TYTUŁU UDZIELONYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	0,00
C	WSKAŹNIK POZIOMU ZADŁUŻENIA (LIMIT USTAWOWY 60 % DOCHODÓW - <i>bez wyłączeń</i>)	59,37
D	WSKAŹNIK POZIOMU ZADŁUŻENIA (LIMIT USTAWOWY 60 % DOCHODÓW - <i>po uwzględnieniu wyłączeń</i>)	57,29
E	WSKAŹNIK POZIOMU ZADŁUŻENIA (LIMIT USTAWOWY 15 % DOCHODÓW - <i>bez wyłączeń</i>)	6,27
F	WSKAŹNIK POZIOMU ZADŁUŻENIA (LIMIT USTAWOWY 15 % DOCHODÓW - <i>po uwzględnieniu wyłączeń</i>)	5,94

Źródło: sprawozdanie Rb-Z na dzień 31.12.2011 r.

Wskaźnik obsługi zadłużenia (obsługa zadłużenia w relacji do dochodów - bez wyłączeń spłaty zadłużenia na inwestycje współfinansowane środkami pomocy zagranicznej) w 2011r. wyniósł **6,27%**. Zgodnie z art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych łączna kwota środków

wydatkowanych w roku budżetowym w związku z obsługą długu jednostki samorządu terytorialnego nie może przekroczyć 15 % wykonanych dochodów tej jednostki w tym roku budżetowym.

Kwota długu na 1 stycznia 2011 r. prognozowana w wysokości 13.946.300 zł została zwiększona w trakcie roku do poziomu **14.467.093,85 zł**. Zadłużenie w roku 2011 związane było z realizowaniem wydatków majątkowych przede wszystkim dot. budowy Centrum Sportowo-Rekreacyjnego.

Na **obsługę** zadłużenia (w 2011 r. odsetki i prowizje) wyasygnowano środki w wysokości **708.517,25 zł**.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody planowane na etapie uchwały budżetowej na 2011 r. w wysokości **3.300.000 zł** w trakcie realizacji uległy zmianie poprzez wprowadzenie:

- *wolnych środków na pokrycie deficytu* ustalonych po sporządzeniu bilansu za 2010 rok - 1.483.426 zł,

- *pożyczki* na warunkach preferencyjnych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z przeznaczeniem na ochronę brzegu morskiego, tj. odbudowę ostróg drewnianych na plaży gminy Ustronie Morskie w wysokości - 400.000 zł,

- *obligacje komunalne* na pokrycie deficytu roku 2011 w związku z końcowym rozliczeniem finansowym inwestycji Centrum Rekreacyjno-Sportowego w Ustroniu Morskim – 1.200.000 zł.

Na koniec 2011 roku uwzględniając wprowadzone zmiany plan przychodów wynosił **6.383.426 zł**, uległ więc zwiększeniu o 94,44 %. Realizacja przychodów wyniosła **5.983.426,27 zł**, tj. 93,73 % planu po zmianach. Przychody zostały zrealizowane z następujących źródeł:

- *wolne środki na pokrycie deficytu* - 1.483.426,27 zł,

- *pożyczki* - 400.000 zł,

- *obligacje komunalne* – 4.100.000 zł.

Planowane rozchody w okresie sprawozdawczym uległy zmniejszeniu z kwoty 830.000 zł na 820.000 zł, w związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej i wyodrębnieniem środków związanych z kosztami obsługi emisji obligacji komunalnych. Rozchody zostały zrealizowane w wysokości zakładanego planu, tj. 820.000 zł.

Po uwzględnieniu powyższych zmian planowany budżet gminy Ustronie Morskie na dzień 31.12.2011 roku zamknął się następująco:

• po stronie dochodów	kwotą	25.198.818,00 zł
• po stronie wydatków	kwotą	28.771.140,46 zł
• po stronie przychodów	kwotą	6.383.426,00 zł
• po stronie rozchodów	kwotą	820.000,00 zł.

Zgodnie z art. 235 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych część opisowa informuje o **wykonaniu budżetu** za 2011 rok w podziale na:

– <u>dochody bieżące</u>	<u>20.232.988,70 zł</u>
do których zaliczono wszystkie dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi	
– <u>dochody majątkowe</u>	<u>4.135.659,12 zł</u>
do których zaliczono środki pochodzące:	



- ze sprzedaży majątku - **2.160.189,55 zł**,
 - z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - **15.158,33 zł**,
 - umowy z dnia 02.07.2010 r. o dofinansowanie z EFRR projektu „Budowa ścieżki rowerowej Ustronie Morskie – Kołobrzeg - Dźwirzyno oraz miasto Barth w ramach Międzynarodowej Nadmorskiej Trasy Rowerowej nr 10”. W ramach Programu Operacyjnego Celu 3 „ Europejska Współpraca Terytorialna” - „Współpraca Transgraniczna” Krajów Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia i Rzeczpospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013; umowy zawartej z Krajowym Instytutem Wsparcia Meklemburgii-Pomorza Przedniego na zlecenie Instytucji Zarządzającej wyżej wymienionego Programu Operacyjnego 2007-2013 – **1.533.707,13 zł**,
 - umowy z 30.09.2010 r. zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego o udzielenie ze środków Funduszu Dopłat finansowego wsparcia na realizację przedsięwzięcia polegającego na przebudowie budynku byłej szkoły w Rusowie, w wyniku którego powstało 12 lokali socjalnych - **302.605,49 zł**,
 - umowy z dnia 19.05.2011 r. na dofinansowanie zadania inwestycyjnego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej pod nazwą: *Budowa krytej pływalni przy Centrum Rekreacyjno Sportowym w Ustroniu Morskim* zawartej z Ministerstwem Sportu i Turystyki – **121.951,22 zł**,
 - umowy partnerskiej z 18.01.2010 zawartej z Powiatem Szczecineckim; środki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na inwestycję pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie powiatów: białogardzkiego, kołobrzeskiego, koszalińskiego, szczecineckiego i świdwińskiego”; inwestycja realizowana w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 /Szkoła Podstawowa w Ustroniu Morskim refundacja - **2.047,40 zł**.
- wydatki bieżące 18.175.172,70 zł
do których zaliczono wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi
- wydatki majątkowe 10.595.967,76 zł
do których zaliczono:
- inwestycje i zakupy inwestycyjne 10.567.967,76 zł
 - pomoc finansowa dla j.s.t. 3.000,00 zł
 - wpłaty na fundusz celowy na dofinansowanie zadań inwestycyjnych 25.000,00 zł.

Realizując zapis art. 269 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w załączniku nr 28 przedstawiono informację dot. zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, dokonane w trakcie roku budżetowego 2011 oraz w rozdziale 3 i załączniku nr 29 poinformowano o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

W związku z korektami prognozowanych dochodów dokonano również adekwatnych zmian w ramach wieloletniej prognozy finansowej, jednocześnie weryfikując nakłady inwestycyjne uwzględnione w wieloletnim programie inwestycyjnym.

Wykonanie dochodów w roku 2011 w porównaniu do roku 2010 wzrosło o 33,5 %, natomiast realizacja wydatków zmniejszyła się o 1,7 %.

Tabela nr 6.

Zbiorcze wykonanie budżetu gminy Ustronie Morskie za 2011 rok według poszczególnych grup dochodów i wydatków

Wyszczególnienie	Budżet na 1.01.2011 r.	Budżet po zmianach	% wyk. (3:2)	Wykonanie za 2007 rok	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Wykonanie za 2010 rok	Wykonanie za 2011 rok	% wyk. (9:3)	% wyk. (9:5)	% wyk. (9:6)	% wyk. (9:7)	% wyk. (9:8)	struktura
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14	14	15
DOCHODY OGÓŁEM	26 944 000	25 198 818,00	93,5	18 500 811,81	16 816 239,01	18 517 812,29	18 249 599,54	24 368 647,82	96,7	131,7	144,9	131,6	133,5	100,0
gminy	26 944 000	25 198 818,00	93,5	18 500 811,81	16 816 239,01	18 517 812,29	18 249 599,54	24 368 647,82	96,7	131,7	144,9	131,6	133,5	100,0
Dochody w układzie dochodów zadań własnych oraz dotacji na zadania zlecone i z porozumienia														
I. Dochody zadań własnych	25 920 705	24 052 323,34	92,8	17 400 509,53	15 682 156,70	17 479 833,49	17 124 270,66	23 253 876,56	96,7	133,6	148,3	133,0	135,8	95,4
gminy	25 920 705	24 052 323,34	92,8	17 400 509,53	15 682 156,70	17 479 833,49	17 124 270,66	23 253 876,56	96,7	133,6	148,3	133,0	135,8	95,4
1. Dochody własne	23 023 106	21 052 301,34	91,4	14 846 001,28	12 963 798,24	14 741 617,53	14 081 721,88	20 256 599,50	96,2	136,4	156,3	137,4	143,9	83,1
gminy	23 023 106	21 052 301,34	91,4	14 846 001,28	12 963 798,24	14 741 617,53	14 081 721,88	20 256 599,50	96,2	136,4	156,3	137,4	143,9	83,1
Podatki i opłaty	11 077 400	9 781 379,00	88,3	8 478 283,59	9 074 026,37	8 712 896,35	9 037 621,97	9 841 807,90	100,6	116,1	108,5	113,0	108,9	40,4
Udziały we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa	1 561 615	1 561 615,00	100,0	1 147 986,59	1 186 131,19	1 103 849,23	1 310 032,34	1 565 451,95	100,2	136,4	132,0	141,8	119,5	6,4
gminy	1 561 615,00	1 561 615,00	100,0	1 147 986,59	1 186 131,19	1 103 849,23	1 310 032,34	1 565 451,95	100,2	136,4	132,0	141,8	119,5	6,4
PIT (w 2002 roku - 32,6%; w 2003 roku - 27,6%; w 2004 roku - 35,72%; w 2005 roku - 35,61%; w 2006 roku - 35,95%; w 2007 roku - 36,22%; w 2008 roku - 36,49%)	1 531 615	1 531 615,00	100,0	1 099 001,00	1 188 131,00	1 080 947,00	1 275 259,00	1 557 731,00	101,7	141,7	131,1	144,1	122,2	6,4
CIT (do 2003 roku - 5%; od 2004 roku - 6,71%)	30 000	30 000,00	100,0	48 985,59	-1 999,81	22 902,23	34 773,34	7 720,95	25,7	15,8	(386,1)	33,7	22,2	0,0
Dochody z majątku gminy	7 859 672	4 898 122,00	62,3	1 048 201,20	887 508,49	3 540 436,25	1 689 466,78	4 135 659,12	84,4	394,5	466,0	116,8	244,8	17,0
Pozostałe dochody	921 215	3 212 172,31	348,7	3 932 320,14	1 444 967,74	1 140 577,31	1 750 061,34	3 258 283,17	101,4	82,9	225,5	285,7	186,2	13,4
gminy	921 215	3 212 172,31	348,7	3 932 320,14	1 444 967,74	1 140 577,31	1 750 061,34	3 258 283,17	101,4	82,9	225,5	285,7	186,2	13,4
Dochody jednostek budżetowych	1 570 204	1 449 946,94	92,3	234 405,82	191 424,74	148 369,56	191 540,19	1 306 613,71	90,1	557,4	682,6	880,6	682,2	5,4
gminy	1 570 204	1 449 946,94	92,3	234 405,82	191 424,74	148 369,56	191 540,19	1 306 613,71	90,1	557,4	682,6	880,6	682,2	5,4
Dotacje celowe od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów)	0	3 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	100,0	x	x	x	x	0,0
gminy	0	3 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	100,0	x	x	x	x	0,0
Środki z pomocy zagranicznej	33 000	146 066,09	442,6	4 803,94	179 739,71	95 488,83	102 999,26	145 783,65	99,8	3 034,7	81,1	152,7	141,5	0,6
gminy	33 000	146 066,09	442,6	4 803,94	179 739,71	95 488,83	102 999,26	145 783,65	99,8	3 034,7	81,1	152,7	141,5	0,6
2. Subwencja ogólna	2 623 599	2 712 529,00	103,4	2 064 737,00	2 321 278,00	2 437 285,00	2 698 645,00	2 712 529,00	100,0	131,4	116,9	111,3	100,5	11,1
gminy	2 623 599	2 712 529,00	103,4	2 064 737,00	2 321 278,00	2 437 285,00	2 698 645,00	2 712 529,00	100,0	131,4	116,9	111,3	100,5	11,1
3. Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych	274 000	287 493,00	104,9	340 226,43	397 080,46	300 450,96	334 009,28	284 748,06	99,0	83,7	71,7	94,8	85,3	1,2
gminy	274 000	287 493,00	104,9	340 226,43	397 080,46	300 450,96	334 009,28	284 748,06	99,0	83,7	71,7	94,8	85,3	1,2
4. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0	0,00	x	6 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	0,0

Wyszczególnienie	Budżet na 1.01.2011 r.	Budżet po zmianach	% wyk. (3:2)	Wykonanie za 2007 rok	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Wykonanie za 2010 rok	Wykonanie za 2011 rok	% wyk. (9:3)	% wyk. (9:5)	% wyk. (9:6)	% wyk. (9:7)	% wyk. (9:8)	struktura
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14	14	15
gminy	0	0,00	x	6 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	0,0
5. Dotacje z funduszy celowych i innych źródeł pozabudżetowych	0	0,00	x	143 244,82	0,00	480,00	9 894,50	0,00	x	x	x	x	x	0,0
gminy	0	0,00	x	143 244,82	0,00	480,00	9 894,50	0,00	x	x	x	x	x	0,0
II. Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone i realizowane na podstawie porozumień	1 023 295	1 146 494,66	112,0	1 100 302,28	1 134 082,31	1 037 978,80	1 125 328,88	1 114 771,26	97,2	101,3	98,3	107,4	99,1	4,6
gminy	1 023 295	1 146 494,66	112,0	1 100 302,28	1 134 082,31	1 037 978,80	1 125 328,88	1 114 771,26	97,2	101,3	98,3	107,4	99,1	4,6

Wyszczególnienie	Budżet na 1.01.2011 r.	Budżet po zmianach	% wsk. (3:2)	Wykonanie za 2007 rok	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Wykonanie za 2010 rok	Wykonanie za 2011 rok	% wyk. (10:3)	% wyk. (10:6)	% wyk. (10:7)	% wyk. (10:8)	% wyk. (10:9)	Struktura
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
WYDATKI OGÓŁEM	29 414 000,00	30 762 244,00	104,6	21 303 737,40	19 381 249,87	18 072 964,00	29 264 108,60	28 771 140,46	93,5	135,1	148,4	159,2	98,3	100,0
gminy	29 414 000,00	30 762 244,00	104,6	21 303 737,40	19 381 249,87	18 072 964,00	29 264 108,60	28 771 140,46	93,5	135,1	148,4	159,2	98,3	100,0
Wydatki w układzie zadań własnych i zleconych w tym z porozumienia														
1. Zadania własne	28 390 705,00	29 615 749,34	104,3	20 203 435,12	18 247 167,56	17 034 985,20	28 138 779,72	27 656 369,20	93,4	139,3	151,6	162,4	98,3	96,1
gmina	28 390 705,00	29 615 749,34	104,3	20 203 435,12	18 247 167,56	17 034 985,20	28 138 779,72	27 656 369,20	93,4	136,9	151,6	165,2	98,3	96,1
1/. Wydatki bieżące	17 020 705,00	18 985 571,34	111,5	11 864 838,85	14 149 321,15	13 740 692,02	15 261 123,45	17 060 401,44	89,9	143,8	120,6	124,2	111,8	59,3
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	7 953 280,00	8 466 691,19	106,5	5 891 117,58	6 832 525,29	6 860 033,16	7 242 246,81	8 107 211,66	95,8	137,6	118,7	118,2	111,9	28,2
gmina	7 953 280,00	8 466 691,19	106,5	5 891 117,58	6 832 525,29	6 860 033,16	7 242 246,81	8 107 211,66	95,8	137,6	118,7	118,2	111,9	28,2
wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010)	5 830 078,00	6 151 327,91	105,5	4 220 813,51	5 066 231,69	5 006 677,45	5 271 242,32	5 947 317,51	96,7	140,9	117,4	118,8	112,8	20,7
gmina	5 830 078,00	6 151 327,91	105,5	4 220 813,51	5 066 231,69	5 006 677,45	5 271 242,32	5 947 317,51	96,7	140,9	117,4	118,8	112,8	20,7
- wpłata na zwiększenie subwencji w budżecie państwa	582 011,00	582 011,00	100,0	609 880,00	706 197,00	598 824,00	541 726,00	582 011,00	100,0	95,4	82,4	97,2	107,4	2,0
gmina	582 011,00	582 011,00	100,0	609 880,00	706 197,00	598 824,00	541 726,00	582 011,00	100,0	95,4	82,4	97,2	107,4	2,0
- remonty w budżecie	134 800,00	616 463,37	457,3	221 922,81	235 925,56	201 890,33	114 455,63	591 451,61	95,9	266,5	250,7	293,0	516,8	2,1
gmina	134 800,00	616 463,37	457,3	221 922,81	235 925,56	201 890,33	114 455,63	591 451,61	95,9	266,5	250,7	293,0	516,8	2,1
- dotacje (§ 2310, 2320, 2480, 2710, 2810, 2820)	1 238 370,00	1 272 470,00	102,8	221 684,00	999 759,87	1 370 481,00	1 263 140,00	1 271 970,00	100,0	573,8	127,2	92,8	100,7	4,4
gmina	1 238 370,00	1 272 470,00	102,8	221 684,00	999 759,87	1 370 481,00	1 263 140,00	1 271 970,00	100,0	573,8	127,2	92,8	100,7	4,4
<i>Z tego:</i>														
1% rezerwa ogólna	190 220	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x
gmina	190 220	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x
rezerwa celowa	50 000	46 300,00	92,6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x
gmina	50 000	46 300,00	92,6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x
2/. Wydatki majątkowe	11 370 000,00	10 630 178,00	93,5	8 338 596,27	4 097 846,41	3 294 293,18	12 877 656,27	10 595 967,76	99,7	154,4	258,6	321,6	82,3	36,8
gmina	11 370 000,00	10 630 178,00	93,5	8 338 596,27	4 097 846,41	3 294 293,18	12 877 656,27	10 595 967,76	99,7	154,4	258,6	321,6	82,3	36,8
w tym: dotacje	0,00	28 000,00	x	0,00	0,00	250 000,00	15 000,00	28 000,00	100,0	x	x	11,2	186,7	0,1
* inwestycje budowlane	11 300 000,00	9 803 432,36	86,8	6 249 539,05	2 490 130,51	2 940 094,70	11 953 268,42	9 774 853,09	99,7	191,3	392,5	332,5	81,8	34,0
gmina	11 300 000,00	9 803 432,36	86,8	6 249 539,05	2 490 130,51	2 940 094,70	11 953 268,42	9 774 853,09	99,7	191,3	392,5	332,5	81,8	34,0
* inwestycje ochraniające brzeg morski (odbudowa drewnianych ostróg w morzu)	0,00	517 360,46	x	67 313,25	55 040,66	874,48	645 059,50	512 240,46	99,0	958,3	930,7	58 576,6	79,4	1,8
gmina	0,00	517 360,46	x	67 313,25	55 040,66	874,48	645 059,50	512 240,46	99,0	958,3	930,7	58 576,6	79,4	1,8
* modernizacja ulic	0,00	176 915,18	x	1 557 526,34	1 082 929,93	299 414,00	223 802,34	176 467,46	99,7	14,4	16,3	58,9	78,8	0,6

Wyszczególnienie	Budżet na 1.01.2011 r.	Budżet po zmianach	% wsk. (3:2)	Wykonanie za 2007 rok	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Wykonanie za 2010 rok	Wykonanie za 2011 rok	% wyk. (10:3)	% wyk. (10:6)	% wyk. (10:7)	% wyk. (10:8)	% wyk. (10:9)	Struktura
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
gmina	0,00	176 915,18	x	1 557 526,34	1 082 929,93	299 414,00	223 802,34	176 467,46	99,7	14,4	16,3	58,9	78,8	0,6
* zakupy inwestycyjne	70 000,00	132 470,00	189,2	464 217,63	469 745,31	53 910,00	55 526,01	132 406,75	100,0	12,0	28,2	245,6	238,5	0,5
gmina	70 000,00	132 470,00	189,2	464 217,63	469 745,31	53 910,00	55 526,01	132 406,75	100,0	12,0	28,2	245,6	238,5	0,5
* udziały w spółkach	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x
2. Zadania zlecone i z porozumienia	1 023 295,00	1 146 494,66	112,0	1 100 302,28	1 134 082,31	1 037 978,80	1 125 328,88	1 114 771,26	97,2	101,3	98,3	107,4	99,1	3,9
gmina w tym:	1 023 295,00	1 146 494,66	112,0	1 100 302,28	1 134 082,31	1 037 978,80	1 125 328,88	1 114 771,26	97,2	101,3	98,3	107,4	99,1	3,9
<i>zad. realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej</i>	1 023 295	1 146 494,66	112,0	1 100 302,28	1 134 082,31	1 037 978,80	1 125 328,88	1 114 771,26	97,2	101,3	98,3	107,4	99,1	3,9
Dochody / - / Wydatki	-4 038 804,00	-5 563 426,00	x	-2 802 925,59	-2 565 010,86	444 848,29	-11 014 509,06	-4 402 492,64	79,1	157,1	171,6	(989,7)	40,0	(15,3)
Przychody ogółem	3 300 000,00	6 383 426,00	193,44	6 721 551,49	1 280 037,04	1 710 935,33	1 483 426,27	5 983 426,27	93,7	89,0	467,4	349,7	403,4	20,8
- nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	x	6 647 973,49	1 280 037,04	1 710 935,33	1 483 426,27	0,00	x	x	x	x	x	x
- wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym j.s.t. wynikającą z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	0,00	1 483 426,00	x	73 578,00	0,00	0,00	0,00	1 483 426,27	100,0	2 016,1	x	x	x	5,2
- kredyt	3 300 000,00	4 900 000,00	148,48	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	91,8	x	x	x	x	15,6
- spłata udzielonych przez gminę pożyczek	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x
Rozchody ogółem	830 000,00	820 000,00	98,80	1 167 957,29	350 000,00	0,00	0,00	820 000,00	100,0	70,2	234,3	x	x	2,9
- spłata kredytów i pożyczek	830 000,00	820 000,00	98,80	1 167 957,29	350 000,00	0,00	0,00	820 000,00	100,0	70,2	234,3	x	x	2,9
- pożyczki udzielone	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	0,0

Realizacja budżetu

Rozdział 2. REALIZACJA BUDŻETU

2.1 PODSTAWOWE WIELKOŚCI BUDŻETOWE

Realizacja **dochodów** w 2011 r. wyniosła **96,71 %** planu. Dochody w 2011 r. **wzrosły o 33,53 %**, tj. o kwotę **6.119.048,28 zł**.

Plan **wydatków ogółem** na 2011 r. zrealizowano w **93,53 %**. Wydatki ogółem **zmniejszyły się** nominalnie o **1,68 %**, tj. o kwotę **492.968,14 zł**.

Tabela 7. Budżet w latach 2010-2011

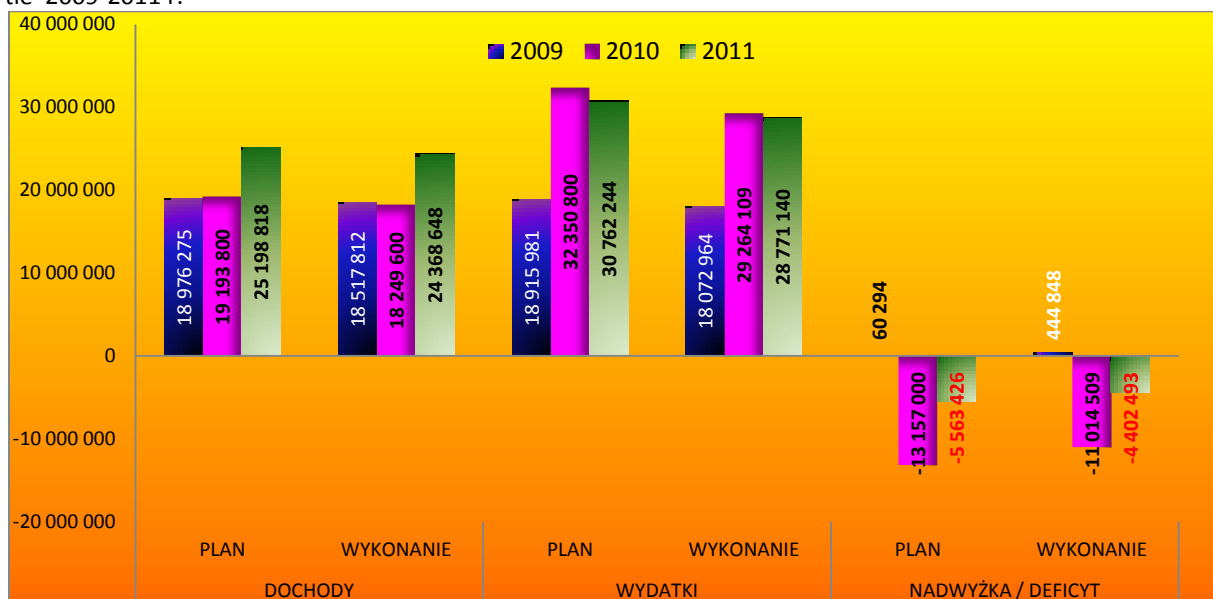
Lp.	Wyszczególnienie	2010 ROK		2011 ROK		WSKAŹNIK REALIZACJI PLANU		DYNAMIKA	
		Plan wg stanu na dzień 31.12.2010 r.	Wykonanie roczne	Plan wg stanu na dzień 31.12.2011 r.	Wykonanie roczne	2010 ROK	2011 ROK	PLAN	WYKONANIE
		w zł				w %			
1.	DOCHODY OGÓŁEM	19 193 800,00	18 249 599,54	25 198 818,00	24 368 647,82	95,08	96,71	131,29	133,53
	DOCHODY BIEŻĄCE	17 333 600,00	16 560 132,76	20 300 696,00	20 232 988,70	95,54	99,67	117,12	122,18
	DOCHODY MAJĄTKOWE	1 860 200,00	1 689 466,78	4 898 122,00	4 135 659,12	90,82	84,43	263,31	244,79
2.	WYDATKI OGÓŁEM	32 350 800,00	29 264 108,60	30 762 244,00	28 771 140,46	90,46	93,53	95,09	98,32
	WYDATKI BIEŻĄCE	17 041 500,00	16 386 452,33	20 132 066,00	18 175 172,70	96,16	90,28	118,14	110,92
	WYDATKI MAJĄTKOWE	15 309 300,00	12 877 656,27	10 630 178,00	10 595 967,76	84,12	99,68	69,44	82,28
3.	DEFICYT	-13 157 000,00	-11 014 509,06	-5 563 426,00	-4 402 492,64	83,72	79,13	42,28	39,97

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie planu **wydatków bieżących** wyniosło **90,28 %**. Wydatki bieżące w 2011 r. **wzrosły o 10,92 %**, tj. o kwotę **1.788.720,37 zł**.

Realizacja planu **wydatków majątkowych** w 2011 r. wyniosła **99,68 %**. Wydatki majątkowe w 2011 r. **zmniejszyły się o 17,72 %**, tj. o kwotę **2.281.688,51 zł**.

Schemat 1. Realizacja planu dochodów, wydatków i deficytu/nadwyżki budżetu w gminie Ustronie Morskie na tle 2009-2011 r.



Źródło: opracowanie własne

Dochody budżetu

The image features the text 'Dochody budżetu' in a bold, blue, sans-serif font. The letters have a slight 3D effect with a dark blue outline and a light blue fill. Below the text is a soft, grey shadow that gives the impression of the text floating above a surface. The background is plain white.

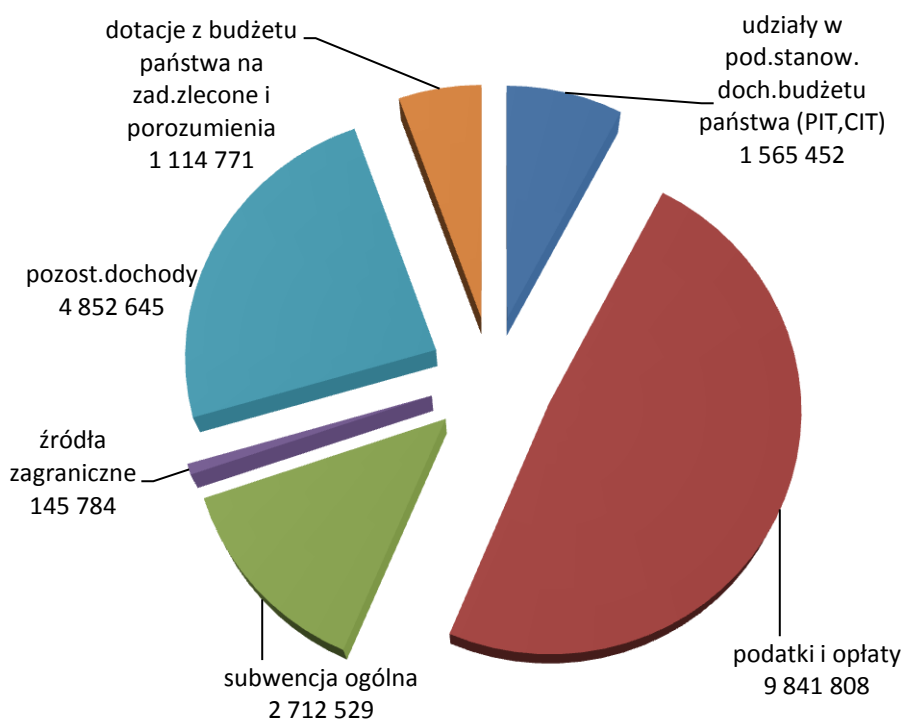
2.2 DOCHODY BUDŻETOWE

2.2.1 INFORMACJE OGÓLNE

Realizację planu dochodów budżetowych prezentuje załącznik nr 1 - Dochody gminy Ustronie Morskie według źródeł. Plan **dochodów ogółem** w 2011 r. został wykonany w **96,71 %**. W porównaniu do roku 2010 dochody **wzrosły o 33,5 %**, tj. o kwotę **6.119.048,28 zł**.

Wykonanie planu **dochodów bieżących** w 2011 r. wyniosło **99,7 %**. Dochody bieżące w 2011 r. **wzrosły o 22,2 %**, tj. o kwotę **3.672.855,94 zł**.

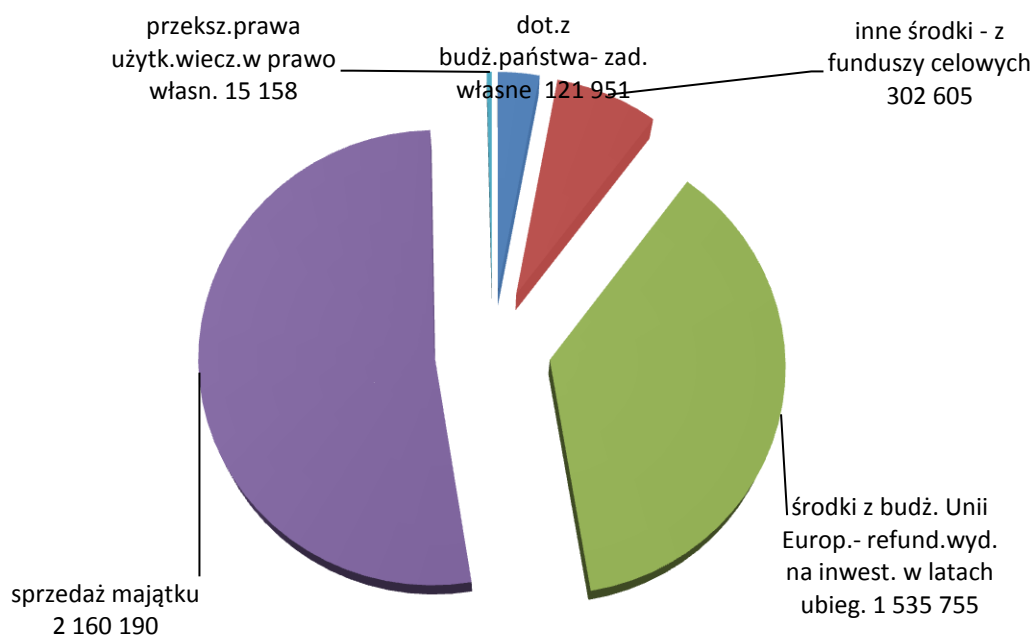
Schemat 2. Struktura wykonanych dochodów budżetu gminy Ustronie Morskie za rok 2011
- dochody bieżące 20.232.988



Realizacja planu **dochodów majątkowych** w 2011 r. wyniosła **52,6 %**. Dochody majątkowe w 2011 r. **wzrosły o 144,8 %**, tj. o kwotę **2.446.192,34 zł**.

W roku 2011 jednostki budżetowe nie miały utworzonych rachunków dochodów na podstawie art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wszystkie dochody jednostek wpływały na rachunek budżetu gminy i zgodnie ze wskazanym celem powiększały plan wydatków tych jednostek.

Schemat 3. Struktura wykonanych dochodów budżetu gminy Ustronie Morskie za rok 2011
- dochody majątkowe 4.135.659



2.2.2 DOCHODY BIEŻĄCE

Planowane wpływy w tej grupie wykonano w kwocie 20.232.988,70 zł, tj. 99,7 % planu.

1. Wpływy z podatków, opłat i innych dochodów **15.972.156,73 zł**
tj. 99,79 % planu

Dochody w 2011 r. **wzrosły o 29,97 %**, tj. o kwotę **3.682.900,89 zł**.

1.1. Wpływy z podatków **8.159.920,68 zł**
tj. 100,75 % planu

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 13,11 %**, tj. kwotę **945.553,63 zł**,

z tego:

1.1.1. podatek od nieruchomości **7.341.226,11 zł**
tj. 100,74 % planu

- ✓ od osób fizycznych – 2.975.811,22 zł
- ✓ od osób prawnych – 4.365.414,89 zł

Opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości podlegają grunty, budynki i budowle związane z prowadzeniem działalności gospodarczej (zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych).

Stawki podatku od nieruchomości ustala Rada Gminy, z tym, że nie mogą one przekroczyć granic określonych corocznie przez Ministra Finansów.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 13,28 %**, tj. kwotę **860.824,43 zł**.

1.1.2. podatek rolny

286.538,36 zł
tj. 108,13 % planu

Od 1 stycznia 1992 r. podatek rolny obejmuje wyłącznie typową produkcję rolną. Wykazuje on wiele podobieństw z podatkiem od nieruchomości. Występują jednak także istotne różnice w konstrukcjach obydwu podatków. Problematyka podstawy opodatkowania w podatku rolnym została unormowana w sposób odmienny aniżeli w podatku od nieruchomości. Podstawę opodatkowania w podatku rolnym stanowi, bowiem dla gruntów gospodarstw rolnych liczba hektarów przeliczeniowych danego gospodarstwa wynikająca z ewidencji gruntów i budynków. Powstała na skutek przemnożenia ha fizycznych przez odpowiednie przeliczniki zgodnie z art. 4 ust. 5 ustawy o podatku rolnym. Obciążenie podatkiem rolnym, podobnie jak w przypadku podatku od nieruchomości, ma charakter proporcjonalny, inaczej liniowy. Taki charakter obciążenia wynika ze stosowania stałej, bez względu na obszar gruntów podlegających opodatkowaniu, stawki kwotowej.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 10,82 %**, tj. kwotę **27.983,67 zł**.

1.1.3. podatek leśny

26.398,49 zł
tj. 114,78 % planu

Podatek leśny to nominalny podatek majątkowy. Zakres podmiotów tego podatku jest równie szeroki i skonstruowany w sposób podobny jak w przypadku podatku od nieruchomości oraz podatku rolnego. Obowiązek podatkowy spoczywa, co do zasady, na tych podmiotach, które są właścicielami, posiadaczami samoistnymi bądź użytkownikami wieczystymi lasów.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 12,21 %**, tj. kwotę **2.872,22 zł**.

1.1.4. podatek od środków transportowych

25.620,00 zł
tj. 108,38 % planu

Podatek ten jest świadczeniem związanym z posiadaniem i eksploatacją określonych środków transportowych. Z uwagi na charakter tych środków podatek, o którym mowa, należy zakwalifikować, jako podatek typu przychodowego. Obowiązek podatkowy powstaje z pierwszym dniem miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek transportowy został zarejestrowany na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (z wyjątkiem rejestracji czasowej). Podatkowi temu podlegają wyłącznie środki transportowe, które powodują lub mogą powodować uzyskiwanie przez podatnika przychodów.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 98,42 %**, tj. kwotę **12.708,20 zł** (spłata zaległej II raty 2010 roku w kwocie 6.745,00).

1.1.5. podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

86.979,42 zł
tj. 96,64 % planu

Opodatkowaniu podatkiem od działalności gospodarczej (opłacanym w formie karty podatkowej) podlega prowadzenie przez osoby fizyczne działalności gospodarczej w zakresie usług i drobnej wytwórczości (zgodnie z ustawą o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne). Podatek jest pobierany przez urzędy skarbowe i następnie uzyskane dochody są przekazywane gminie.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 12,03 %**, tj. kwotę **9.337,01 zł**.

1.1.6. podatek dochodowy od spadków i darowizn

10.702,20 zł

tj. 107,02 % planu

Opodatkowaniu podatkiem od działalności gospodarczej (opłacanym w formie karty podatkowej) podlega prowadzenie przez osoby fizyczne działalności gospodarczej w zakresie usług i drobnej wytwórczości (zgodnie z ustawą o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne). Podatek jest pobierany przez urzędy skarbowe i następnie uzyskane dochody są przekazywane gminie.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 1.698,69 %**, tj. kwotę **10.107,20 zł**.

1.1.7. podatek od czynności cywilnoprawnych

382.456,10 zł

tj. 95,47 % planu

Opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych podlegają m.in. umowy sprzedaży, umowy zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczki, umowy darowizny, umowy spadku, umowy o zniesienie współwłasności, ustanowienie hipoteki, ustanowienie odpłatnego użytkowania, umowy spółki (zgodnie z ustawą o podatku od czynności cywilnoprawnych). Podatek jest pobierany przez urzędy skarbowe i następnie uzyskane dochody są przekazywane gminie.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 6,02 %**, tj. kwotę **21.720,90 zł**.

1.2. Wpływy z opłat

1.681.887,22 zł

tj. 100,00 % planu

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 10,61 %**, tj. kwotę **161.317,72 zł**,

z tego:

1.2.1. opłata skarbowa

25.860,40 zł

tj. 108,66 % planu

Z uwagi na charakter opłaty skarbowej, wpływy z tego tytułu są trudne do oszacowania. Opłacie skarbowej podlegają głównie czynności urzędowe dokonywane na podstawie wniosku lub zgłoszenia zainteresowanego, wydawane na wniosek zaświadczenia, zezwolenia (pozwolenia, koncesje) oraz dokumenty stwierdzające udzielenie pełnomocnictwa lub prokury złożone w organach administracji publicznej lub sądach (zgodnie z ustawą o opłacie skarbowej).

Ustawodawca wprowadził szeroki katalog zróżnicowanych stawek oraz zwolnień podmiotowych i przedmiotowych. Dochody uzależnione są od ilości i rodzaju załatwianych spraw.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 17,53 %**, tj. kwotę **3.857,24 zł**.

1.2.2. opłata targowa

459.904,00 zł

tj. 99,98 % planu

Opłata ta jest uproszczoną formą opodatkowania sprzedaży dokonywanej na targowiskach. Przemawia za tym głównie fakt, że pobiera się ją niezależnie od świadczeń pieniężnych uiszczanych tytułem korzystania z urządzeń targowych lub usług realizowanych przez prowadzącego targowisko. Ponadto samo uiszczenie opłaty targowej nie uwalnia osób nią obciążonych od obowiązku ponoszenia także innych świadczeń finansowych wynikających z zasad powszechnie obowiązującego systemu podatkowego w Polsce, a więc z tytułu podatku od towarów i usług, podatków dochodowych, podatku od czynności cywilnoprawnych bądź innych jeszcze podatków. Podmiotami obowiązany do wnoszenia opłaty targowej są zarówno osoby fizyczne, jak i osoby prawne, a także jednostki nieposiadające osobowości prawnej. Jej przedmiotem jest, o czym już wspomniano, sprzedaż dokonywana na targowiskach.

Na szczególną uwagę zasługuje ustawowa definicja targowiska. Jest ona bardzo szeroka i wyjątkowo elastyczna. Targowiskami są, bowiem, zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych, wszelkie miejsca, w których faktycznie prowadzony jest handel. Wskazane określenie targowiska powoduje, że opłata targowa pobierana może być niezależnie od tego, czy miejsce, w którym dokonuje się sprzedaży, jest miejscem do tego wyznaczonym, czy też nie. W szczególności za targowiska należy uznać nie tylko miejsca, których lokalizację ustaliła gmina, ale także inne, mimo że formalnie nie zostały przez władze gminy objęte nazwą „targowisko”. Zrealizowane w okresie sprawozdawczym wpływy dotyczą opłat pobieranych przede wszystkim w miejscowości Ustronie Morskie w punktach zlokalizowanych przy ulicach: Bolesława Chrobrego i Nadbrzeżnej oraz w miejscowości Sianożęty przy ul. Lotniczej. Na wysokość zrealizowanych dochodów istotny wpływ mają warunki atmosferyczne w sezonie letnim ze względu na turystyczny charakter miejscowości.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 50,18 %**, tj. kwotę **153.663,40 zł**.

1.2.3. opłata miejscowa

816.862,30 zł
tj. 99,62 % planu

Pod nazwą opłaty miejscowej, uregulowanej w art. 17 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, w rzeczywistości kryje się opodatkowanie osób fizycznych przebywających w miejscowościach o ściśle określonych przez ustawodawcę walorach. Chodzi tu o pobyt dłuższy niż jedna doba, którego celem jest turystyka, szkolenie lub po prostu wypoczynek. Można powiedzieć, że opłata miejscowa jest w swym zasadniczym kształcie zryczałtowaną formą podatku konsumpcyjnego obciążającego dochody wymienionych osób, w trakcie ich wydatkowania.

W porównaniu do 2010 r. dochody **zmniejszyły się o 0,98 %**, tj. kwotę **8.088,46 zł**.

1.2.4. opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

274.161,26 zł
tj. 100,02 % planu

Opłacie za zezwolenie na sprzedaż alkoholu podlega hurtowy i detaliczny obrót napojami alkoholowymi (zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi). Stawki opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu określone są w ustawie.

W porównaniu do 2010 r. dochody **zmniejszyły się o 3,94 %**, tj. kwotę **11.251,14 zł**.

1.2.5. pozostałe opłaty

105.099,26 zł
tj. 101,12 % planu

Obejmują opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłatę adiacencką oraz rentę planistyczną.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 28,23 %**, tj. kwotę **23.136,68 zł**.

1.3. Inne dochody

2.414.795,49 zł
tj. 100,30 % planu

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 207,82 %**, tj. kwotę **1.630.307,31 zł**,

z tego:

1.3.1. wpływy z różnych dochodów i opłat

2.406.562,84 zł
tj. 100,24 % planu



Tabela 8. Różne dochody i opłaty w 2011 r.

Źródła dochodów	Kwota
1. Rozliczenia z lat ubiegłych z tytułu:	2 385 681,65
a) korekty dopłaty do ceny wody i odprowadzania ścieków	62 638,66
b) zwrot za interpretacje podatkowe z Izby Skarbowej w Bydgoszczy	201,06
c) zwrot kosztów egzekucyjnych	3 478,93
d) rozliczenia z pracownikami	172,00
e) zwrot podatku VAT inwestycji Centrum Sportowo-Rekreacyjnego w Ustroniu Morskim	2 319 036,00
f) korekta rozliczenia dostawy gazu	155,00
2. Wynagrodzenie płatnika zaliczki na podatek dochodowy	558,12
3. Wpływy z tytułu opłat za zawody wędkarskie "Ustrońska Plaża"	170,73
4. Odszkodowanie PZU za uszkodzenie mienia gminnego	20 152,34

Źródło: opracowanie własne

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 376,96 %**, tj. kwotę **1.901.996,79 zł.**

1.3.2. wpływy z usług

8.232,65 zł
tj. 121,93 % planu

Tabela 9. Wpływy z usług w 2011 r.

Źródła dochodów	Kwota
1. Wpływy z opłat za usługę internetową	3 498,00
2. Sprzedaż materiałów promocyjnych - Centrum Informacji Turystycznej	349,99
3. Bank rezerw wczasowych	1 277,00
4. Kompensata usług wzajemnych -Sport Mega Marketing	2 000,00
5. Sprzedaż biletów na wysypisko	815,71
6. Sprzedaż usług siłowni i sauny	291,95

Źródło: opracowanie własne

W porównaniu do 2010 r. dochody **zmniejszyły się o 97,06 %**, tj. kwotę **271.689,48 zł.**

1.4. Dochody uzyskiwane gminne jednostki budżetowe**1.302.107,93 zł**

tj. 90,06 % planu

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły** o **579,81 %**, tj. kwotę **1.110.567,74 zł**,

z tego:

1.4.1. wpływy z usług**1.027.468,59 zł**

tj. 87,89 % planu

Tabela 10. Wpływy z usług wykonywanych przez jednostki budżetowe w 2011 r.

Źródła dochodów	Kwota
1. PRZEDSZKOLE PUBLICZNE	191 394,40
a) wpłaty za godziny płatne za pobyt dzieci w przedszkolu	109 517,00
b) wpłaty za wyżywienie dzieci	81 877,40
2. GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI	836 074,19
a) wpływy ze sprzedaży biletów na wysypisko gminne	353 340,46
b) opłaty cmentarne: opłaty za miejsca grzebalne, montaż pomników oraz korzystanie z domu pogrzebowego	14 118,86
c) siłownia gminna: sprzedaż karnetów	3 746,30
d) basen kryty: sprzedaż biletów wstępu, bowling, wynajem kortów, korzystanie z sauny	427 155,84
e) kąpielisko otwarte: sprzedaż biletów	30 580,23
f) wpływ z usług Centrum Informacji Turystycznej (sprzedaż przewodników turystycznych, map Ustronia Morskiego i folderów promujących gminę)	3 423,62
g) wynajem autobusu szkolnego	3 708,88

*Źródło: opracowanie własne*W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły** o **442,16 %**, tj. kwotę **837.954,79 zł**.**1.4.2. wpływy z różnych dochodów****26.486,59 zł**

tj. 90,83 % planu

Tabela 11. Wpływy z różnych dochodów uzyskanych przez jednostki budżetowe w 2011 r.

Źródła dochodów	Kwota
1. PRZEDSZKOLE PUBLICZNE	202,46
a) odsetki od rachunku bankowego	80,46
b) wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego	122,00

Źródła dochodów	Kwota
2. GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI	21 285,16
a) wynagrodzenie z tytułu inkasa opłaty miejscowej, wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego, dochody za zużyte media przez dzierżawców szałet publicznych	20 803,75
b) odsetki od rachunku bankowego	296,32
c) pozostałe odsetki	185,09
3. GMNAZJUM	29,67
a) wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego	23,60
b) odsetki od rachunku bankowego	6,07
4. SZKOŁA PODSTAWOWA	639,72
a) wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego	583,30
b) odsetki od rachunku bankowego	56,42
5. GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	4 329,58
a) odsetki od dotacji oraz płatności otrzymanych niezgodnie z przeznaczeniem	33,30
b) pozostałe odsetki	63,00
c) koszty upomnienia	8,80
d) odzyskane koszty pogrzebu bezdomnego	4 132,48
e) wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego	92,00

Źródło: opracowanie własne

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły** o **1.475,28 %**, tj. kwotę **24.805,20 zł**.

1.4.3. dochody z najmu składników majątkowych

246.721,24 zł

tj. 100,30 % planu

Tabela 12. Wpływy z najmu składników majątkowych jednostek budżetowych w 2011 r.

Źródła dochodów	Kwota
1. PRZEDSZKOLE PUBLICZNE	240,00
a) wynajem pomieszczeń	240,00
2. GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI	204 411,94
a) wynajem płyty boiska stadionu	20 147,54

Źródła dochodów	Kwota
b) wynajem pokoi gościnnych budynku zaplecza stadionu	58 847,46
c) wynajem sali gimnastycznej w Rusowie	1 231,71
d) dzierżawa powierzchni w obiekcie CSR Helios pod działalność gastronomiczną	9 290,29
e) dzierżawa szaleatów publicznych oraz gruntów pod działalność usługową	114 894,94
3. SZKOŁA PODSTAWOWA	42 069,30
a) wynajem pomieszczeń szkolnych i sali gimnastycznej	42 069,30

Źródło: opracowanie własne

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 100,00 %**, tj. kwotę **246.721,24 zł**.

1.4.4. wpływy z różnych opłat

1.431,51 zł
tj. 89,47 % planu

Tabela 13. Wpływy z różnych opłat uzyskanych przez jednostki budżetowe w 2011 r.

Źródła dochodów	Kwota
1. SZKOŁA PODSTAWOWA	212,00
a) opłaty za duplikaty legitymacji i świadectw szkolnych	212,00
2. GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI	1 219,51
a) opłaty za druki meldunkowe	1 219,51

Źródło: opracowanie własne

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 314,93 %**, tj. kwotę **1.086,51 zł**.

1.5. Dochody uzyskiwane w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami

459.145,71 zł
tj. 107,33 % planu

Tabela 14. Wpływy z gospodarki gruntami i nieruchomościami

Źródła dochodów	Kwota
1. opłaty za zarząd, użytkowanie i wieczyste użytkowanie gruntów	148 032,60
2. wpływy z najmu i dzierżawy	307 423,11
3. wpływy z podziału nieruchomości	3 690,00

Źródło: opracowanie własne

W porównaniu do 2010 r. dochody **zmniejszyły się o 39,01 %**, tj. kwotę **293.641,27 zł**.

1.6. Wpływy z kar za korzystanie ze środowiska**101.037,83 zł**

tj. 100,04 % planu

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z ustawą prawo ochrony środowiska. Szczegółowe informacje związane z dochodami i wydatkami zawiera załącznik tabelaryczny nr 20.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły** o **41,73 %**, tj. kwotę **29.751,34 zł**.

1.7. Odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy**86.541,70 zł**

tj. 106,94 % planu

Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, pozostałych odsetek i kosztów upomnienia uzyskanych w wyniku prowadzonego postępowania egzekucyjnego.

W porównaniu do 2010 r. dochody **zmniejszyły się** o **20,59 %**, tj. kwotę **22.442,29 zł**.

1.8. Odsetki od środków gromadzonych na rachunkach bankowych gminy**41.410,10 zł**

tj. 104,11 % planu

Wpływy z tytułu odsetek naliczonych od środków finansowych na rachunkach bankowych gminy.

W porównaniu do 2010 r. dochody **zmniejszyły się** o **1,89 %**, tj. kwotę **796,11 zł**.

1.9. Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami**5.503,12 zł**

tj. 114,29 % planu

Dochody wykonane w związku z realizacją zadań zleconych przez administrację rządową oraz innych zadań zleconych ustawami.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły** o **27,72 %**, tj. kwotę **1.194,47 zł**.

1.10. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**1.565.451,95 zł**

tj. 100,25 % planu

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wskaźnik udziału gminy (na 2011r.) we wpływach z podatku PIT osiągniętych przez budżet państwa wynosi 37,12 %. Gmina nie ma wpływu na wysokość dochodów w tej grupie podatków. Kwoty dochodów na każdy rok budżetowy podawane są przez Ministerstwo Finansów, które szacuje poziom wpływów z tego tytułu.

Udział gmin w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) jest stały i wynosi 6,71%. Gmina nie ma bezpośredniego wpływu na wysokość dochodów w tej grupie podatków.

Tabela 15. Udziały we wpływach z podatków PIT i CIT

Źródła dochodów	Kwota
udziały w PIT	1 557 731,00
udziały w CIT	7 720,95

Źródło: opracowanie własne

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły** o **19,50 %**, tj. kwotę **255.419,61 zł**.

1.11. Rekompensata z PFRON z tytułu utraconych dochodów w podatkach **146.256,00 zł**
tj. 99,95 % planu

Dotacja rekompensuje utracone przez gminę wpływy z tytułu zwolnień i ulg ustawowych w podatku od nieruchomości przysługujących zakładom pracy chronionej.

W porównaniu do 2010 r. dochody **zmniejszyły się o 33,69 %**, tj. kwotę **74.314,00 zł**.

1.12. Pozostałe dochody **8.099,00 zł**
tj. 100,00 % planu

Uzyskano następujące dochody:

- darowizna na poczet remontu drogi ul. Górnej – 7.899,00 zł,
- zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości – 200, 00 zł.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 100,00 %**, tj. kwotę **8.099,00 zł**.

2. Subwencja oświatowa **2.712.529,00 zł**
tj. 100,00 % planu

Subwencja ogólna została ustalona w oparciu o informację przekazywaną przez Ministra Finansów.

W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 0,51 %**, tj. kwotę **13.884,00 zł**.

3. Dotacje celowe **1.548.302,97 zł**
tj. 97,80 % planu

W trakcie realizacji budżetu gmina otrzymuje dotacje celowe na zadania własne i zlecone. Do źródeł dotacji zalicza się także otrzymywane środki finansowe pochodzące z programów pomocy zagranicznej.

Tabela 16. Dotacje celowe w 2011 r.

Źródła dochodów	Kwota
z budżetu państwa na zadania zlecone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego	1 085 814,73
z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy	284 748,06
na zadania zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze	5 955,00
z Głównego Urzędu Statystycznego - organizacja powszechnego spisu ludności	23 001,53
w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	145 783,65
otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między JST	3 000,00

Źródło: opracowanie własne

W porównaniu do 2010 r. dochody **zmniejszyły się o 1,52 %**, tj. kwotę **23.928,95 zł**.

Podsumowując część dotyczącą dochodów bieżących należy dokonać analizy zaległości w płatności podatków i opłat lokalnych oraz różnego rodzaju należności cywilnoprawnych. Przetwarzając informacje skupiono się przede wszystkim na porównaniu zadłużeń na koniec roku 2010 i 2011 ze szczególnym akcentem na tendencję wzrostową lub malejącą.

Tabela 16a. Analiza zaległości w podatkach lokalnych na dzień 31.12.2011 r.

Rodzaj należności	Ilość:			Kwota zaległości na dzień 31.12.			Różnica 2010-2011 r.
	zalegających	upomnień	tytułów wykonawczych	2009 r.	2010 r.	2011 r.	
Podatek od nieruchomości (wraz z łącznym zobowiązaniem u osób fizycznych)	381	608	113	655 448,99	789 342,16	830 299,31	40 957,15
- osoby prawne	8	0	0	74 107,95	71 844,11	72 276,10	431,99
- osoby fizyczne	373	608	113	581 341,04	717 498,05	758 023,21	40 525,16
Podatek od środków transportowych	0	0	0	558,20	6 839,60	0,00	-6 839,60
Podatek rolny	92	566	134	77 234,70	60 234,19	55 833,00	-4 401,19
- osoby prawne	0	0	0	102,38	114,00	0,00	-114,00
- osoby fizyczne	92	566	134	77 132,32	60 120,19	55 833,00	-4 287,19
Razem	473	1 174	247	733 241,89	856 415,95	886 132,31	29 716,36

Źródło: opracowanie własne

Przeprowadzona analiza zaległości z tytułu podatków lokalnych ukazuje wzrost zaległości o **3,5 %** w stosunku do roku 2010.

Tabela 16b. Analiza zaległości w opłatach lokalnych na dzień 31.12.2011 r.

Rodzaj należności	Ilość:			Kwota zaległości na dzień 31.12.		Różnica 2010-2011 r.
	zalegających	upomnień	tytułów wykonawczych	2010 r.	2011 r.	
Opłata za zajęcie pasa drogowego	9	x	x	3 320,82	2 223,54	-1 097,28
- osoby prawne	2	x	x	122,00	84,78	-37,22
- osoby fizyczne	7	x	x	3 198,82	2 138,76	-1 060,06
Opłata targowa	x	x	x	27 382,19	26 916,19	-466,00
Renta planistyczna	2	x	x	9 413,85	3 495,05	-5 918,80
- osoby prawne	0	x	x	0,00	0,00	0,00
- osoby fizyczne	2	x	x	9 413,85	3 495,05	-5 918,80
Razem	11	0	0	40 116,86	32 634,78	-7 482,08

Źródło: opracowanie własne

Analiza zadłużenia na koniec 2011 r. z tytułu opłat lokalnych wskazuje na spadek zaległości w stosunku do roku 2010 o **18,6 %**.

Tabela 16c. Analiza pozostałych zaległości z tytułu należności cywilnoprawnych na dzień 31.12.2011 r.

Rodzaj należności	Ilość:		Kwota zaległości na dzień 31.12.		Różnica 2010-2011 r.
	zalegających	podjętych działań windykacyjnych	2010 r.	2011 r.	
Najem i dzierżawa składników majątkowych	26	x	168 773,93	181 317,29	12 543,36
- osoby prawne	x	x	784,63	988,31	203,68
- osoby fizyczne	x	x	167 989,30	180 328,98	12 339,68
Opłata za użytkowanie wieczyste - osoby fizyczne	9	42	11 572,90	21 874,57	10 301,67
Najem i dzierżawa składników majątkowych - opłata za media	5	7	16 641,97	20 918,82	4 276,85
Sprzedaż mieszkań na raty	1	x	574,20	458,50	-115,70
Sprzedaż gruntów na raty	0	x	112,36	0,00	-112,36
Sprzedaż mieszkań ul. Górna	5	x	18 967,16	11 948,02	-7 019,14
Opłaty za wodę i ścieki w gminnych lokalach mieszkalnych	29	x	10 549,12	14 470,22	3 921,10
Opłata za bezumowne korzystanie z terenu oraz koszty dozoru terenu	1	x	194 679,60	189 870,00	-4 809,60
Razem	76	49	421 871,24	440 857,42	18 986,18

Źródło: opracowanie własne

Rozpatrywanie zaległości na koniec 2011 r. z tytułu należności cywilnoprawnych zauważono wzrost w stosunku do roku 2010 o **4,5** %. Jednak zauważyć należy, że znaczna kwota (306.432,58 zł) jest zaległością od wielu lat jednego dłużnika, w stosunku, do którego prowadzone postępowanie egzekucyjne nie przyniosło żadnych skutków. Zaległość ta stanowi 69, 5 % ogólnej kwoty zadłużenia z tytułu należności cywilnoprawnych na koniec 2011 r.

2.2.3 DOCHODY MAJĄTKOWE

Planowane wpływy w tej grupie wykonano w kwocie **4.135.659,12 zł**, tj. **84,43 %** planu. W porównaniu do 2010 r. dochody **wzrosły o 144,79 %**, tj. kwotą **2.446.192,34 zł**.

1. Sprzedaż mienia

2.175.347,88 zł
tj. 74,76 % planu

Dochody z tego źródła przeznaczone zostały na finansowanie wydatków inwestycyjnych.

Tabela 17. Sprzedaż nieruchomości w 2011 r.

Źródła dochodów	Kwota
sprzedaż mieszkań na raty przy ul. Górnej w Ustroniu Morskim	57 006,19
sprzedaż mieszkań i gruntów na raty	19 151,72
sprzedaż gruntów	2 084 031,64
OGÓŁEM:	2 160 189,55

Źródło: opracowanie własne

1.1. wpływy ze sprzedaży nieruchomości gruntowych

2.084.031,64 zł
tj. 99,99 % planu

Tabela 17a. Realizacja planowanej sprzedaży nieruchomości gruntowych w 2011 r.

nazwa terenu	nr działki	powierzchnia	kwota		opis prowadzonego postępowania podczas 2011 r.
			planowanego dochodu na dzień 15.11.2010 r.	wykonanej sprzedaży (brutto)	
	razem:		2 089 084,00	0,00	0 % PLANOWANEJ SPRZEDAŻY
WIENIOTOWO	1/27	0,1422	192 950,00	0,00	Na zbycie przedmiotowych nieruchomości zamieszczano na stronie internetowej gminy oraz w prasie lokalnej ogłoszenia o przetargu, tj. 30.05, 15.07, 05.09, 21.10. oraz 9.12.2011r. Cena do przetargu była obniżona: dz. nr 1/27 z kwoty brutto 251.412 do kwoty 153.900,- zł, dz. nr 1/28 z kwoty brutto 251.166,- zł do kwoty 153.700,- zł, dz. nr 1/32 z kwoty brutto 249.936,- zł do kwoty 153.000,- zł, dz. nr 1/41 z kwoty brutto 158.424,- zł do kwoty 97.000,- zł, dz. nr 1/42 z kwoty brutto:158.301,- zł do kwoty 96.900,- zł, dz. nr 1/43 z kwoty brutto:155.595,- zł do kwoty 95.200,-zł, dz. nr 1/44 z kwoty brutto:155.439,- zł do kwoty 95.100,- zł.Nie wykazano zainteresowania ogłaszanymi przetargami.
	1/28	0,1421	192 850,00	0,00	
	1/32	0,1414	192 300,00	0,00	
	1/41	0,0818	128 934,00	0,00	
	1/42	0,0817	127 951,00	0,00	
	1/43	0,0803	127 131,00	0,00	
	1/44	0,0802	126 968,00	0,00	
	35/62	1,1367	1 000 000,00	0,00	

nazwa terenu	nr działki	powierzchnia	kwota		opis prowadzonego postępowania podczas 2011 r.
			planowanego dochodu na dzień 15.11.2010 r.	wykonanej sprzedaży (brutto)	
SIANOŻĘTY	razem:		1 359 240,00	235 433,33	17, 3 % PLANOWANEJ SPRZEDAŻY
	115/16-18	1,7900	600 000,00		W 2011 r. dokonano podziału przedmiotowego terenu, w wyniku, którego powstały działki o numerach: 525 do 546. W dniu 26.10.2011 r. podjęto uchwałę Nr XIV/2011 Rady Gminy w sprawie zbycia nowo wydzielonych działek. Po zakończeniu procedury (wycena, wykaz), przewidywanym termin przetargu w I kwartale 2012r.
ul. Charbrowa	516	0,0714	120 000,00	0,00	Przetargi na zbycie przedmiotowej działki ogłaszane były na stronie internetowej Gminy oraz w prasie o zasięgu lokalnym w terminach: 20.05,08.07,29.08,24.10,12.12.2011r. Cena do przetargu została obniżona z kwoty 146.400,- zł brutto do kwoty brutto 141.450,- zł. Nie wykazano zainteresowania ogłaszającymi przetargami.
ul. Wrzosowa	49/9	0,1721	287 600,00	0,00	Ogłoszenia o przetargach zamieszczane były na stronie internetowej Gminy w prasie o zasięgu lokalnym w terminach: 23.05,08.07,29.08,12.12.2011r. Cena sprzedaży została obniżona z kwoty brutto: 317.340,- zł do kwoty 228.500,- zł. Nie wykazano zainteresowania ogłaszającymi przetargami.
ul. Lotnicza	503/3	0,0381	171 312,00	109 081,30	Zbycie w drodze przetargu nieograniczonego w dn. 24.10.2011r.
ul. Lotnicza	503/4	0,0409	180 328,00	126 352,03	Zbycie w drodze przetargu nieograniczonego w dn. 24.10.2011r.
GWIZD	30/9	0,1965	56 730,00	0,00	0 % PLANOWANEJ SPRZEDAŻY Działka przeznaczona do zamiany gruntów.
USTRONIE MORSKIE	razem:		2 880 819,00	213 178,85	9, 4 % PLANOWANEJ SPRZEDAŻY
ul. Rolna	28/40	0,0332	169 098,00	115 617,88	Zbycie w drodze przetargu nieograniczonego 08.07.2011r. Cena obejmuje również udział do 1/6 cz. w dz. nr 28/44
ul. Rolna	28/41	0,0257	132 213,00	97 560,97	Zbycie w drodze przetargu nieograniczonego 08.07.2011r. Cena obejmuje również udział do 1/6 cz. w dz. nr 28/44
ul. Spokojna	263/7	0,3399	1 350 000,00	0,00	W stosunku do przedmiotowej nieruchomości nie była prowadzona procedura przetargowa- działka wycofana ze sprzedaży
ul. Graniczna	265/8	0,2761	1 229 508,00	0,00	Ogłoszenia o przetargu zamieszczane były na stronie internetowej gminy oraz w gazecie o zasięgu ogólnopolskim w terminach: 25.07.,10.10.2011 r. Cena wywoławcza 1.800.000,- zł brutto. Nie wykazano zainteresowania ogłaszającymi przetargami.

nazwa terenu	nr działki	powierzchnia	kwota		opis prowadzonego postępowania podczas 2011 r.
			planowanego dochodu na dzień 15.11.2010 r.	wykonanej sprzedaży (brutto)	
SPRZEDAŻ POZA PLANEM:			0,00	1 334 390,25	x
Sianożęty ul. Lotnicza	167/32	0,53	0,00	1 010 000,00	Sprzedaż w drodze przetargu nieograniczonego 04.03.2011r.
Ustronie Morskie ul. Kościuszki	308/2	0,0467	0,00	302 845,53	Sprzedaż w drodze przetargu nieograniczonego 27.06.2011r.
Rusowo	91.3	0,137	0,00	21 544,72	Sprzedaż w drodze przetargu nieograniczonego 21.10.2011r.
Nieruchomości, na które zawarto akty notarialne w 2011 a dochód zostanie wykonany w 2012 r.:				308 174,17	x
Kwota odliczonego VAT z tytułu zamiany gruntów				- 7 144,96	x
OGÓŁEM kwota zawartych aktów notarialnych w 2011 r.:			6 385 873,00	2 084 031,64	32,6 % PLANOWANEJ SPRZEDAŻY na dzień 15.11.2010 r. (na etapie projektu budżetu na 2011 r.)

1.2. przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

15.158,33 zł

tj. 99,99 % planu

Do dochodów majątkowych zalicza się także wpływy z przekształcenia użytkowania wieczystego osób fizycznych i prawnych.

2. Dotacje na inwestycje

1.960.311,24 zł

tj. 98,60 % planu

Wpływy w roku 2011 związane były z finansowym rozliczeniem zakończonych inwestycji i przeznaczone zostały na finansowanie wydatków inwestycyjnych w roku 2012.

Tabela 18. Dotacje na inwestycje

Źródła dochodów	Kwota
finansowe wsparcie ze środków Funduszu Dopłat na realizację przedsięwzięć polegających na przebudowie budynku byłej szkoły w Rusowie - instytucja płatnicza Bank Gospodarstwa Krajowego	302 605,49
termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie powiatów: białogardzkiego, kołobrzeskiego, koszalińskiego, szczecineckiego, świdwińskiego; inwestycje realizowano w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktury i Środowiska 2007-2013 - Szkoła Podstawowa w Ustroniu Morskim (refundacja wydatków kwalifikowanych dot. dokumentacji technicznej)	2 047,40
dotacja na Centrum Sportowo - Rekreacyjne w Ustroniu Morskim	121 951,22
projekt budowy międzynarodowej ścieżki rowerowej Ustronie Morskie - Kołobrzeg - Dźwirzyno oraz Miasto Barth w ramach międzynarodowej Trasy Rowerowej nr 10 Program INTERREG IV	1 533 707,13
OGÓŁEM:	1 960 311,24

Źródło: opracowanie własne

Wykonanie budżetu gminy Ustronie Morskie w latach 2007 - 2011

Tabela nr 19.

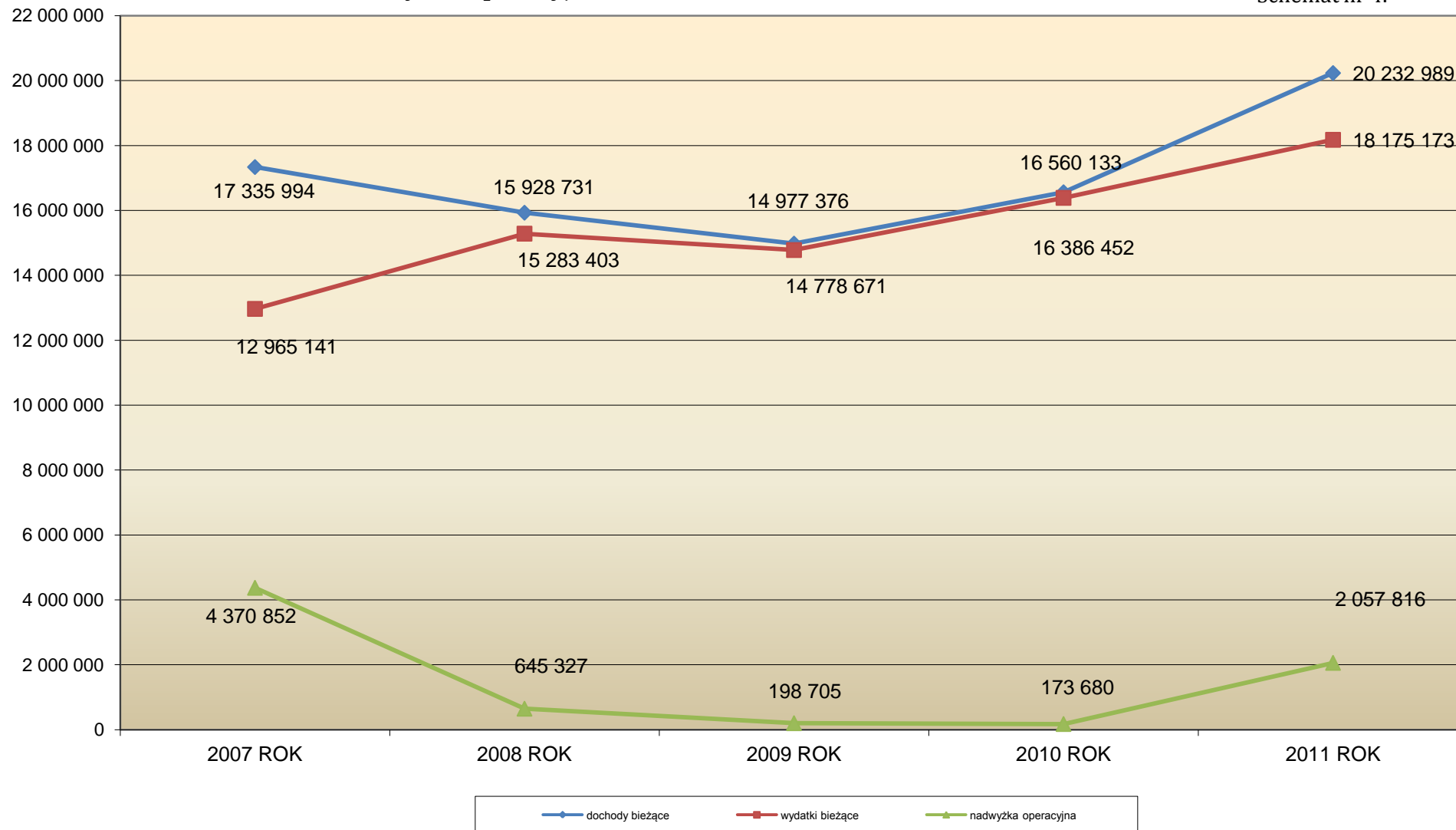
(w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za:				2011 rok			Wskaźnik %					
		2007 rok	2008 rok	2009 rok	2010 rok	plan na 1.01.2011	plan po zmianach	wykonanie za 2011 rok	(9 : 8)	(9 : 7)	(9 : 6)	(9 : 5)	(9 : 4)	(9 : 3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	14
I	Dochody ogółem	18 500 811,81	16 816 239,01	18 517 812,29	18 249 599,54	26 944 000,00	25 198 818,00	24 368 647,82	96,7	90,4	133,5	131,6	144,9	131,7
1.	dochody bieżące	17 335 993,61	15 928 730,52	14 977 376,04	16 560 132,76	19 084 328,00	20 300 696,00	20 232 988,70	99,7	106,0	122,2	135,1	127,0	116,7
	<i>w tym m.in.</i>													
	<i>udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT)</i>	1 147 986,59	1 186 131,19	1 103 849,23	1 310 032,34	1 561 615,00	1 561 615,00	1 565 451,95	100,2	100,2	119,5	141,8	132,0	136,4
	<i>dochody z podatków i opłat</i>	8 478 283,59	9 074 026,37	8 712 896,35	9 037 621,97	11 077 400,00	9 781 379,00	9 841 807,90	100,6	88,8	108,9	113,0	108,5	116,1
	<i>subwencja ogólna</i>	2 064 737,00	2 321 278,00	2 437 285,00	2 698 645,00	2 623 599,00	2 712 529,00	2 712 529,00	100,0	103,4	100,5	111,3	116,9	131,4
	<i>dochody ze źródeł zagranicznych</i>	4 803,94	179 739,71	95 488,83	102 999,26	33 000,00	146 066,09	145 783,65	99,8	441,8	141,5	152,7	81,1	3034,7
	<i>pozostałe dochody bieżące (własne)</i>	4 193 353,78	2 033 472,94	1 589 877,83	2 285 505,31	2 765 419,00	4 952 612,25	4 852 644,94	98,0	175,5	212,3	305,2	238,6	115,7
	<i>dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone i porozumienia</i>	1 446 828,71	1 134 082,31	1 037 978,80	1 125 328,88	1 023 295,00	1 146 494,66	1 114 771,26	97,2	108,9	99,1	107,4	98,3	77,0
2.	dochody majątkowe	1 164 818,20	887 508,49	3 540 436,25	1 689 466,78	7 859 672,00	4 898 122,00	4 135 659,12	84,4	52,6	244,8	116,8	466,0	355,0
2.1	dotacje i środki otrzymane na inwestycje	110 534,82	5 795,00	666 000,00	310 159,34	2 010 000,00	1 988 216,00	1 960 311,24	98,6	97,5	632,0	294,3	33827,6	1773,5
a/	<i>dotacje z budżetu państwa (zadania własne)</i>	0,00	0,00	333 000,00	0,00	0,00	150 000,00	121 951,22	81,3	x	x	x	x	x
b/	<i>dotacje z budżetu państwa (zadania zlecone)</i>	0,00	5 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x
c/	<i>środki z rezerwy subwencji ogólnej</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x
d/	<i>dotacje celowe od innych jst na realizację inwestycji</i>	0,00	0,00	333 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x
e/	<i>inne środki (z funduszy celowych)</i>	110 534,82	0,00	0,00	0,00	0,00	302 600,00	302 605,49	100,0	x	x	x	x	x
f/	<i>środki z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie realizacji inwestycji</i>	0,00	0,00	0,00	310 159,34	2 010 000,00	1 535 616,00	1 535 754,53	100,0	76,4	495,2	x	x	x
g/	<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	0,00	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za:				2011 rok			Wskaźnik %					
		2007 rok	2008 rok	2009 rok	2010 rok	plan na 1.01.2011	plan po zmianach	wykonanie za 2011 rok	(9 : 8)	(9 : 7)	(9 : 6)	(9 : 5)	(9 : 4)	(9 : 3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	14
2.2	dochody ze sprzedaży majątku	1 048 201,20	875 540,99	2 859 726,13	1 367 458,42	5 843 272,00	2 894 746,00	2 160 189,55	74,6	37,0	158,0	75,5	246,7	206,1
2.3	dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	6 082,18	6 172,50	12 948,64	11 837,02	6 400,00	15 160,00	15 158,33	100,0	236,8	128,1	117,1	245,6	249,2
2.4	dochody ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	1 761,48	12,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x
II.	Wydatki ogółem	21 303 737,40	19 381 249,87	18 072 964,00	29 264 108,60	29 414 000,00	30 762 244,00	28 771 140,46	93,5	97,8	98,3	112,0	148,4	135,1
1.	wydatki bieżące	12 965 141,13	15 283 403,46	14 778 670,82	16 386 452,33	18 044 000,00	20 132 066,00	18 175 172,70	90,3	100,7	110,9	123,0	118,9	140,2
	w tym:													
a/	wynagrodzenia i pochodne	5 891 117,58	6 832 255,29	6 815 797,44	7 242 246,81	7 953 280,00	8 466 691,19	8 107 211,66	95,8	101,9	111,9	118,9	118,7	137,6
b/	utrzymanie substancji	4 630 890,93	5 164 400,30	4 216 987,67	5 278 101,51	5 572 369,00	6 760 705,60	5 295 340,22	78,3	95,0	100,3	125,6	102,5	114,3
c/	remonty	221 922,81	235 925,56	201 890,33	114 455,63	134 800,00	616 463,37	591 451,61	95,9	438,8	516,8	293,0	250,7	266,5
d/	dotacje - bez remontów	221 684,00	999 759,87	1 370 481,00	1 263 140,00	1 238 370,00	1 272 470,00	1 271 970,00	100,0	102,7	100,7	92,8	127,2	573,8
e/	świadczenia	1 322 103,24	1 329 677,91	1 574 690,38	1 631 609,16	1 622 950,00	1 667 424,84	1 608 670,96	96,5	99,1	98,6	102,2	121,0	121,7
f/	wpłata do budżetu państwa	609 880,00	706 197,00	598 824,00	541 726,00	582 011,00	582 011,00	582 011,00	100,0	100,0	107,4	97,2	82,4	95,4
g/	rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	240 220,00	46 300,00	0,00	x	x	x	x	x	x
h/	poręczenia i gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x
i/	obsługa długu	67 542,57	15 187,53	0,00	315 173,22	700 000,00	720 000,00	718 517,25	99,8	102,6	x	x	4731,0	1063,8
	wydatki bieżące po wyłączeniu wpłaty do budżetu państwa oraz poręczeń i gwarancji	12 355 261,13	14 577 206,46	14 179 846,82	15 844 726,33	17 461 989,00	19 550 055,00	17 593 161,70	90,0	100,8	111,0	124,1	120,7	142,4
2.	Wydatki majątkowe	8 338 596,27	4 097 846,41	3 294 293,18	12 877 656,27	11 370 000,00	10 630 178,00	10 595 967,76	99,7	93,2	82,3	321,6	258,6	127,1
III.	Nadwyżka operacyjna	4 370 852,48	645 327,06	198 705,22	173 680,43	1 040 328,00	168 630,00	2 057 816,00	1 220,31	197,8	1 184,83	1 035,61	318,88	47,08
IV.	Przychody na zadania inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	12 497 935,33	3 300 000,00	6 383 426,00	5 983 426,27	93,73	181,3	47,9	x	x	x
1.	emisja obligacji komunalnych	0,00	0,00	0,00	10 200 000,00	3 300 000,00	4 500 000,00	4 100 000,00	91,1	124,2	40,2	x	x	x
2.	pożyczka z WFOŚiGW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	100,0	x	x	x	x	x
3.	kredyt z BOŚ	0,00	0,00	0,00	587 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x
4.	nadwyżka z lat ubiegłych, wolne środki	0,00	0,00	0,00	1 710 935,33	0,00	1 483 426,00	1 483 426,27	100,0	x	86,7	x	x	x
V.	wynik budżetu	-2 802 925,59	-2 565 010,86	444 848,29	-11 014 509,06	-2 470 000,00	-5 563 426,00	-4 402 492,64	79,1	178,2	40,0	-989,7	171,6	157,1

Nadwyżka operacyjna w latach 2007 - 2011

Schemat nr 4.



Wydatki budżetu

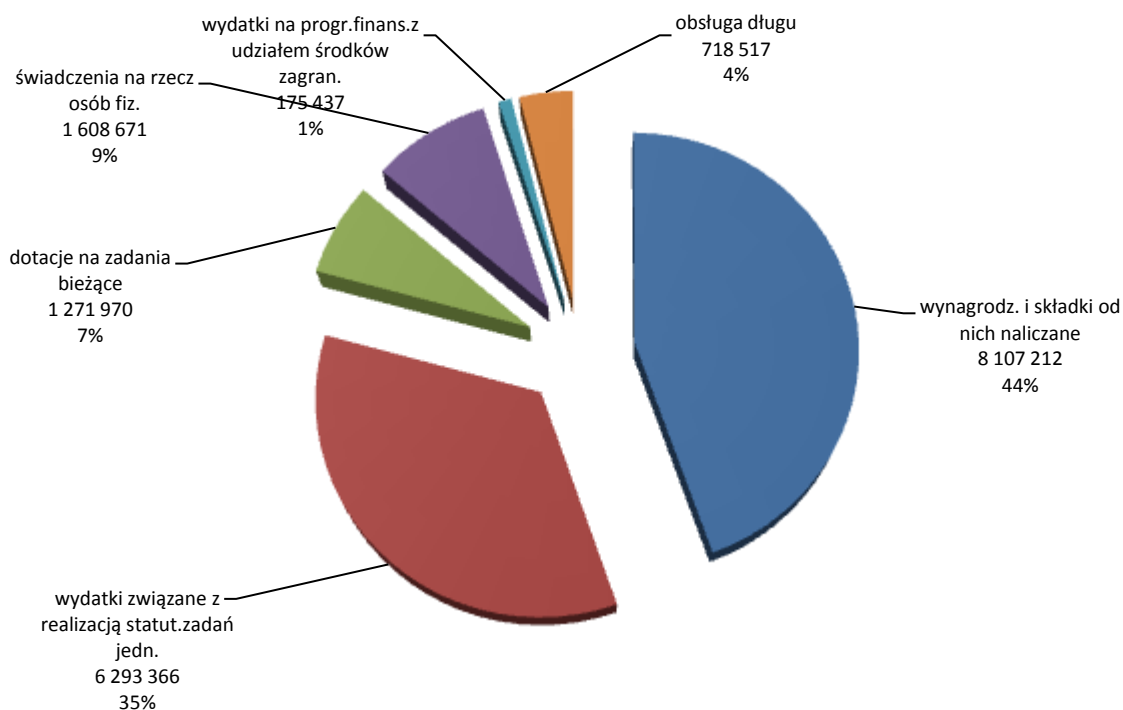
2.3 WYDATKI BUDŻETOWE

2.3.1 INFORMACJE OGÓLNE

Realizację planu wydatków budżetowych prezentuje załącznik nr 9 – Zbiorcze zestawienie wydatków za 2011r. w układzie działów klasyfikacji budżetowej - według źródeł finansowania. Plan **wydatków ogółem** w 2011 r. został wykonany w **93,5 %**. W porównaniu do roku 2010 wydatki **zmniejszyły się o 1,7 %**, tj. o kwotę **492.968,14 zł**.

Wykonanie planu **wydatków bieżących** w 2011 r. wyniosło **90,3 %**. Wydatki bieżące w 2011 r. **wzrosły o 10,9 %**, tj. o kwotę **1.788.720,37 zł**.

Schemat 5. Struktura wykonanych wydatków budżetu gminy Ustronie Morskie za rok 2011
- wydatki bieżące 18.175.172,70

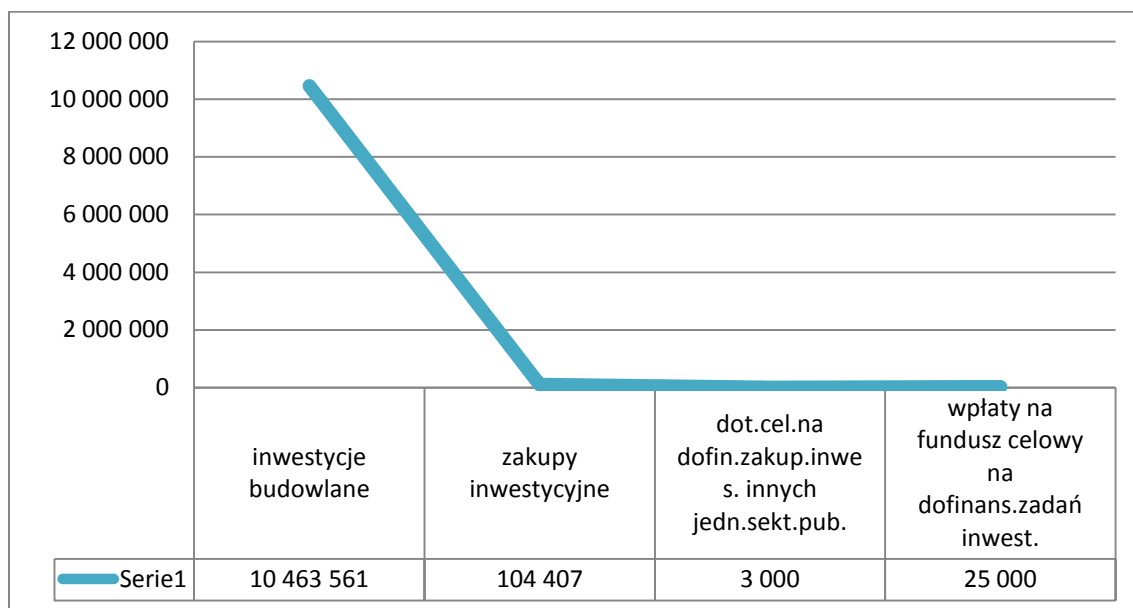


Źródło: opracowanie własne

Realizacja planu **wydatków majątkowych** w 2011 r. wyniosła **99,7 %**. Wydatki majątkowe w 2011 r. **zmniejszyły się o 17,7 %**, tj. o kwotę **2.281.688,51 zł**.

Na podstawie uchwały Nr VIII/38/2011 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 31 marca 2011 r. w sprawie niewyrażenia zgody na wyodrębnienie funduszu sołectkiego na 2012 r. wydatki związane z realizacją zadań sołectw występowały w odpowiednich działach klasyfikacji budżetowej odpowiednich do celu realizowanego wydatku. Wydatki te przede wszystkim sklasyfikowane były w rozdziale 60016 (związane z remontami dróg), 75075 (związane z promocją gminy) oraz w rozdziale 921 (związane z imprezami okolicznościowymi organizowanymi przez sołectwa).

Schemat 6. Struktura wykonanych wydatków budżetu gminy Ustronie Morskie za rok 2011
- wydatki majątkowe 10.595.967,76



Źródło: opracowanie własne

2.3.2 WYDATKI BIEŻĄCE

1. Wydatki jednostek budżetowych **14.400.577,38 zł**
tj. 88,4 % planu

Jest to największa grupa wydatków budżetowych gminy, stanowiąc ponad **50,05 %** ogółu wydatków i prawie **79,23 %** wszystkich wydatków bieżących.

1.1. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **8.107.211,66 zł**
tj. 95,8 % planu

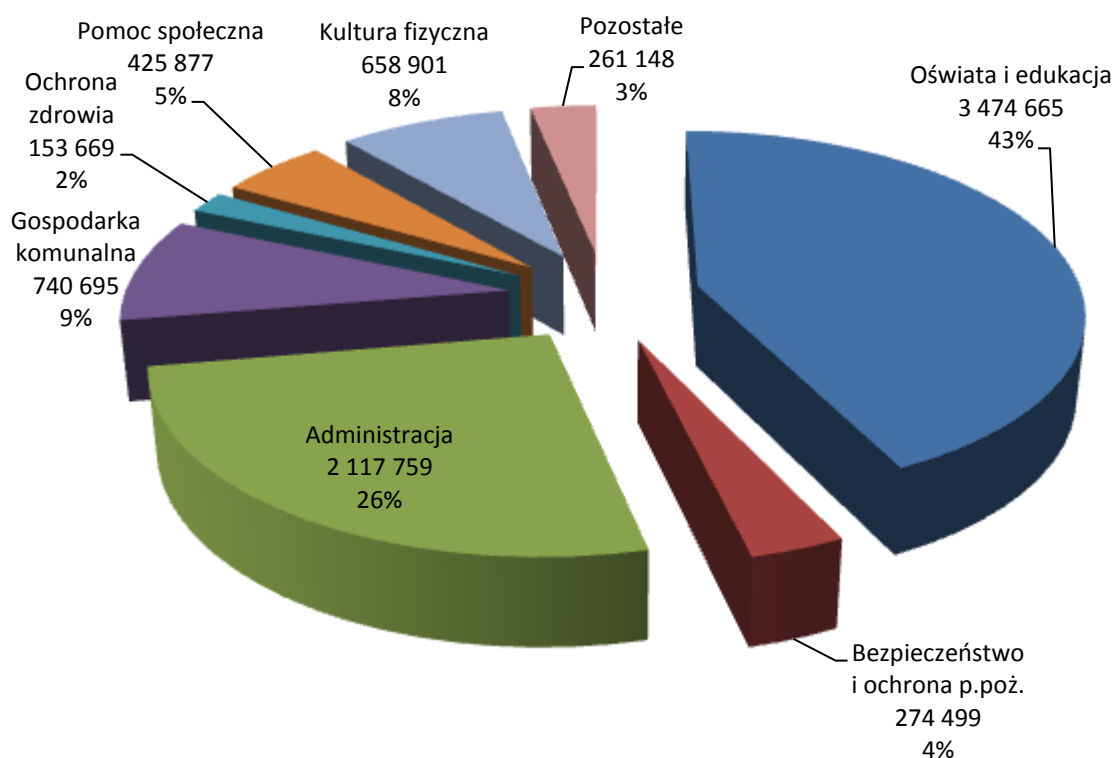
Głównymi składnikami grupy wynagrodzeń i pochodnych są:

- wynagrodzenia dla pracowników ze stosunku pracy,
- wynagrodzenia bezosobowe,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne,
- składki na ubezpieczenie społeczne,
- składki na Fundusz Pracy,
- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Jest to największa grupa wydatków budżetowych gminy, stanowiąc ponad **28 %** ogółu wydatków i prawie **45 %** wszystkich wydatków bieżących.

W podziale środków na wynagrodzenia partycypują wszystkie jednostki budżetowe gminy, z których najliczniejszą grupę stanowią jednostki oświatowo-edukacyjne (dział 801). Ich udział w wykonanych wydatkach na płace i pochodne to kwota 3.474.664,98 zł, tj. 42,86 %.

Schemat 7. Struktura wykonanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne w roku 2011



Źródło: opracowanie własne

1.2. Wydatki na realizację zadań statutowych

6.293.365,72 zł
tj. 80,4 % planu

Jest to trzecia pod względem wielkości grupa wydatków budżetowych gminy, stanowi ona **21,87 %** ogółu wydatków i **34,63 %** wydatków bieżących.

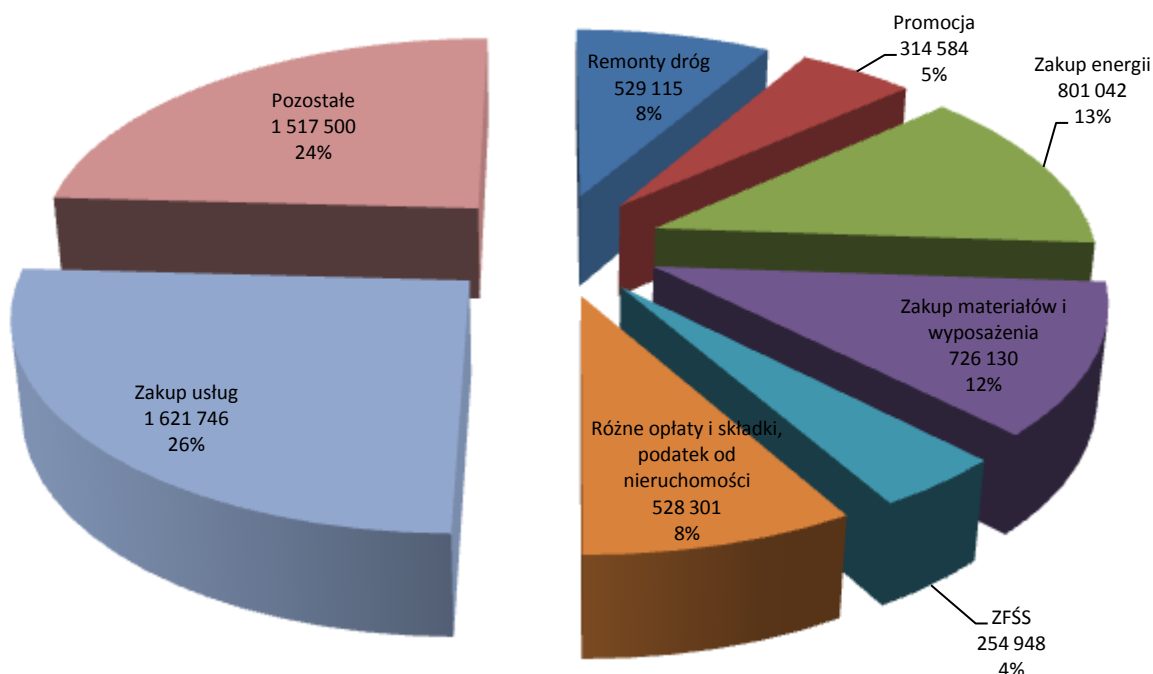
Ustawodawca nie sformułował definicji wydatków związanych z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych. Do tych wydatków zaliczono wszystkie wydatki ponoszone przez jednostki budżetowe gminy pomniejszone o wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dotacje dla innych podmiotów, świadczenia na rzecz osób fizycznych i wydatki na obsługę długu gminy.

Największymi z nich są:

- zakup usług (m.in.: remonty, usługi pocztowe, wywóz śmieci, utrzymanie terenów zielonych, usługi transportowe, usługi kominiarskie, usługi komunalne, usługi dotyczące ogłoszeń i obwieszczeń, usługi reklamowe, koszty i prowizje bankowe, dostęp do sieci Internet, usługi telekomunikacyjne i inne),
- zakup energii (dostawa energii elektrycznej, ciepłej, gazu i wody),
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- zakup materiałów, wyposażenia i sprzętu (m.in. materiały biurowe, środki czystości, meble i inne wyposażenie naukowe, dydaktyczne i książki, leki i materiały medyczne, programy komputerowe i licencje, inne),
- zakup środków żywności (głównie do stołówki przedszkolnej),

- opłaty, podatki i składki (m.in. czynsze za lokale, ubezpieczenia budynków i sprzętu, składki na rzecz stowarzyszeń i związków do których należy gmina, wpłata gminy do budżetu państwa na część równoważącą subwencji ogólnej, podatek od nieruchomości, podatek VAT, opłaty za trwały zarząd nieruchomości oraz korzystania z gruntu, inne).

Schemat 8. Struktura wykonanych wydatków na zadania statutowe w roku 2011



Źródło: opracowanie własne

Znaczny wzrost wydatków bieżących podyktowany był oddaniem do użytku nowego obiektu użyteczności publicznej – basenu krytego Centrum Sportowo-Rekreacyjnego w Ustroniu Morskim.

Tabela 20. Wynik finansowy funkcjonowania Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ustroniu Morskim - 2011 r.

Wyszczególnienie	Kwota
Koszty utrzymania basenu krytego funkcjonującego od VI-XII.2011 r.	746 760,89
Koszty utrzymania basenu odkrytego	87 669,49
OGÓŁEM KOSZTY UTRZYMANIA BASENÓW:	834 430,38
Pozostałe Koszty administracyjne	345 120,74
RAZEM KOSZTY GOSiR-u:	1 179 551,12
Dochody zrealizowane przez obiekt "Helios"	519 524,90
OGÓŁEM dopłata do kosztów utrzymania kompleksu sportowo-rekreacyjnego:	314 905,48
OGÓŁEM dopłata do kosztów utrzymania GOSiR-u:	660 026,22

Źródło: opracowanie własne

W celu prawidłowego wykonania zadań własnych gminy do działalności o charakterze użyteczności publicznej budżet gminy w roku 2011 dopłacił kwotę 1.125.061,51 zł.

Tabela 21. Wynik finansowy utrzymania działalności obiektów użyteczności publicznej w 2011 r.

Wyszczególnienie	Wydatki	Dochody	Wynik
zejścia na plażę, moła i punkty ratownicze	80 794,94	53 572,99	-27 221,95
utrzymanie cmentarzy komunalnych	27 052,60	14 118,86	-12 933,74
sezonowe utrzymanie ratowników	239 288,90	0,00	-239 288,90
dowóz dzieci szkolnym autobusem	155 484,17	163,77	-155 320,40
wydatki związane z gospodarką komunalną i utrzymaniem czystości na terenie gminy	1 033 105,35	363 434,25	-669 671,10
siłownia gminna w Ustroniu Morskim	8 064,65	3 746,30	-4 318,35
sala gimnastyczna w Rusowie	17 538,78	1 231,71	-16 307,07
RAZEM:	1 561 329,39	436 267,88	-1 125 061,51

Źródło: opracowanie własne

W roku 2011 r. do kosztów utrzymania **Szkoły Podstawowej w Ustroniu Morskim** budżet gminy dopłacił kwotę **316.860,45** zł, tj. na 1 ucznia 124,55 zł/1 m-c (rocznie 1.494,60 zł).

Tabela nr 22. Finansowanie wydatków Szkoły Podstawowej w Ustroniu Morskim

Lp.	Źródła finansowania wydatków	wykonanie na 31.12.2010	wydatki na 1 ucznia/m-c	wykonanie na 31.12.2011	wydatki na 1 ucznia/m-c	WZROST W PORÓWNANIU DO ROKU UBIEGŁEGO	
						WYKONANIE	WYDATKI NA 1 UCZNIĄ/M-C
1	2	3	4	5	6	7=5-3	8=6-4
1.	Dochody z subwencji oświatowej	1 560 839,00	607,81	1 562 653,00	614,25	1 814,00	6,44
2.	Wydatki	1 877 965,00	731,30	1 879 513,45	738,80	1 548,45	7,50
3.	Wysokość dofinansowania z budżetu gminy (3=2-1)	317 126,00	123,49	316 860,45	124,55	-265,55	1,06

Źródło: opracowanie własne

Wydatki zrealizowane w 2011 r. 1.879.513,45
 Wydatki przypadające na 1 ucznia w skali roku 8.865,62

Tabela nr 23. Liczba oddziałów i uczniów w Szkole Podstawowej w Ustroniu Morskim

Oddziały		Uczniowie	
Rok szkolny		Rok szkolny	
2010/2011	2011/2012	2010/2012	2011/2013
12	12	215	205,00

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 24. Zatrudnienie w Szkole Podstawowej w Ustroniu Morskim

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba etatów w roku szkolnym 2010/2011	Liczba etatów w roku szkolnym 2011/2012	wskaźnik dynamiki
1.	Nauczyciele	20,00	19,00	95,00
2.	Pracownicy ekonomiczno-administr.	2,75	2,75	100,00
3.	Pracownicy obsługi	8,00	8,00	100,00
Razem:		30,75	29,75	96,75

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 25. Zatrudnienie nauczycieli z podziałem na stopnie awansu zawodowego

Lp.	Stopnie awansu zawodowego	Liczba etatów w roku	Ilość osób	wskaźnik struktury
1.	dplomowani	6,00	6,00	31,58
2.	mianowani	10,00	10,00	52,63
3.	kontraktowi	2,00	2,00	10,53
4.	stażyści	1,00	1,00	5,26
Razem:		19,00	19,00	x

Źródło: opracowanie własne

W roku 2011 r. do kosztów utrzymania **Gimnazjum w Ustroniu Morskim** budżet gminy dopłacił kwotę **208.259,35 zł**, tj. na 1 ucznia 111,24 zł/1 m-c (rocznie 1.334,88 zł).

Tabela nr 26. Finansowanie wydatków Gimnazjum w Ustroniu Morskim

Tabela nr 26. Finansowanie wydatków Gimnazjum w Ustroniu Morskim						WZROST W PORÓWNANIU DO ROKU UBIEGŁEGO	
Lp.	Źródła finansowania wydatków	wykonanie na 31.12.2010	wydatki na 1 ucznia/m-c	wykonanie na 31.12.2011	wydatki na 1 ucznia/m-c	WYKONANIE	WYDATKI NA 1 UCZNIĄ/M-C
1	2	3	4	5	6	7=5-3	8=6-4
1.	Dochody z subwencji oświatowej	1 137 806,00	607,81	1 149 876,00	614,25	12 070,00	6,44
2.	Wydatki	1 298 328,00	693,56	1 358 135,35	725,49	59 807,35	31,93
3.	Wysokość dofinansowania z budżetu gminy (3=2-1)	160 522,00	85,75	208 259,35	111,24	47 737,35	25,49

Źródło: opracowanie własne

Wydatki zrealizowane w 2011 r. 1.358.135,35

Wydatki przypadające na 1 ucznia w skali roku 8.705,99



Tabela nr 27. Liczba oddziałów i uczniów Gimnazjum

Oddziały		Uczniowie	
Rok szkolny		Rok szkolny	
2010/2011	2011/2012	2010/2012	2011/2012
8	8	155	157

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 28. Zatrudnienie w Gimnazjum Ustronie Morskie

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba etatów w roku szkolnym 2010/2011	Liczba etatów w roku szkolnym 2011/2012	wskaźnik dynamiki
1.	Nauczyciele	16,00	15,00	93,75
2.	Pracownicy ekonomiczno-administr.	1,00	1,00	100,00
3.	Pracownicy obsługi	3,00	3,00	100,00
Razem:		20,00	19,00	95,00

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 29. Zatrudnienie nauczycieli z podziałem na stopnie awansu zawodowego – Gimnazjum

Lp.	Stopnie awansu zawodowego	Liczba etatów w roku	Ilość osób	wskaźnik struktury
1.	dplomowani	8,00	8,00	53,33
2.	mianowani	5,00	5,00	33,33
3.	kontraktowi	2,00	2,00	13,33
Razem:		15,00	15,00	x

Źródło: opracowanie własne

Przeprowadzone analizy kosztów utrzymania Zespołu Szkół w Ustroniu Morskim wskazują na dopłatę z budżetu gminy w roku 2011 kwoty **525.119,80 zł**, tj. **19,36 %** (ogółem wydatki 3.237.648,80 zł, subwencja 2.712.529 zł).

W roku 2011 r. do kosztów utrzymania **Przedszkola Publicznego w Ustroniu Morskim** budżet gminy dopłacił kwotę **768.750,22 zł**, tj. na 1 ucznia 681,52 zł/1 m-c (rocznie 8.178,12 zł).

Tabela nr 30. Finansowanie wydatków Przedszkola Publicznego w Ustroniu Morskim

Tabela nr 30. Finansowanie wydatków Przedszkola Publicznego w Ustroniu Morskim						WZROST W PORÓWNANIU DO ROKU UBIEGŁEGO	
Lp.	Źródła finansowania wydatków	wykonanie na 31.12.2010	wydatki na 1 ucznia/m-c	wykonanie na 31.12.2011	wydatki na 1 ucznia/m-c	WYKONANIE	WYDATKI NA 1 UCZNIĄ/M-C
1	2	3	4	5	6	7=5-3	8=6-4
1.	Wpłaty rodziców	119 437,00		191 394,40			
2.	Wydatki	839 249,32		960 144,62			
3.	Wysokość dofinansowania z budżetu gminy (3=2-1)	719 812,32	705,70	768 750,22	681,52	48 937,90	-24,18

Źródło: opracowanie własne



Wydatki zrealizowane w 2011 r. 960.144,62

Wydatki przypadające na 1 dziecko w skali roku: 8.178,12

Tabela nr 31. Liczba dzieci w Przedszkolu Publicznym 2011 r.

Oddział kl. zerowe		średnia liczba dzieci w grupach za 10 m-cy	
korzystających z żywienia	nie korzystających z żywienia	średnia liczba dzieci ogółem	w tym nie korzystających z żywienia
0	0	94	8

Źródło: opracowanie własne

OGÓŁEM średnio miesięcznie przebywało w przedszkolu: 94,00

w tym: dokonujących opłaty za pobyt i wyżywienie 86,00

nie wnoszących opłat za wyżywienie 8,00

DOPŁATA Z BUDŻETU GMINY DO KOSZTÓW UTRZYMANIA 1 DZIECKA:

768 750,22 94,00 : 12 m-cy = 681,52

w roku 2010 dopłata wynosiła: 705,70

DOPŁATA Z BUDŻETU GMINY DO KOSZTÓW UTRZYMANIA 1 DZIECKA W ROKU 2011 JEST WYŻSZA O KWOTĘ: -24,18

Tabela nr 32. Zatrudnienie w Przedszkolu Publicznym w Ustroniu Morskim

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba etatów w roku 2010	Liczba etatów w roku 2011	wskaźnik dynamiki
1.	Nauczyciele	6,50	5,78	88,92
2.	Pracownicy ekonomiczno-administr.	0,25	0,25	100,00
3.	Pracownicy obsługi	8,00	8,00	100,00
Razem:		14,75	14,03	95,12

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 33. Zatrudnienie nauczycieli w Przedszkolu Publicznym w Ustroniu Morskim z podziałem na stopnie awansu zawodowego

Lp.	Stopnie awansu zawodowego	Liczba etatów w roku	Ilość osób	wskaźnik struktury
1.	dplomowani	3,37	4,00	58,30
2.	mianowani	0,02	1,00	0,35
3.	kontraktowi	1,00	1,00	17,30
4.	bez stopnia awansu	1,39	2,00	24,05
Razem:		5,78	8,00	x

Źródło: opracowanie własne

Budżet gminy do kosztów utrzymania jednostek oświatowych w 2011 r. dopłacił kwotę ogólną 1.293.870,02 zł.



2. Dotacje

1.271.970,00 zł

tj. 100,00 % planu

Dotacje z budżetu gminy stanowią **4,42 %** ogółu wydatków i **7 %** wszystkich wydatków bieżących. Wydatkowanie środków budżetowych JST w formie dotacji ma szczególny charakter, który wynika z kilku obligatoryjnych zasad:

- podstawą udzielenia dotacji musi być wyraźnie sformułowany przepis prawa (w randze ustawy) lub umów międzynarodowych,
- udzielona dotacja służy realizacji zadań publicznych, czyli może być udzielona na finansowanie lub dofinansowanie zadań publicznych,
- dotacje podlegają szczególnym zasadom rozliczenia, które określone są przepisami prawa, na podstawie których są udzielane.

Wszystkie te czynniki muszą wystąpić łącznie.

Zasady dotyczące udzielania dotacji zapisane są w ustawie z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Ustawa rozróżnia 3 rodzaje dotacji:

- 1) podmiotową,
- 2) przedmiotową,
- 3) celową.

2.1. Dotacje podmiotowe

972.570,00 zł

tj. 100,00 % planu

Dotacje podmiotowe służą finansowaniu lub dofinansowaniu działalności bieżącej określonego podmiotu wskazanego odrębną ustawą. Oznacza to, że z budżetu JST mogą być udzielane dotacje podmiotowe, o ile odrębne ustawy tak stanowią.

W formie dotacji podmiotowych z budżetu gminy Ustronie Morskie finansuje się lub dofinansowuje działalność instytucjom kultury.

Tabela nr 34. Przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Ustroniu Morskim w roku 2011

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2011 r.	Plan na 2011 r. <i>po zmianie</i>	Wykonanie w 2011r.
1.	Dotacja podmiotowa na wydatki bieżące	736 600,00	771 600,00	771 600,00
2.	Dotacja na wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
3.	Przychody własne według źródeł	69 000,00	103 253,40	103 253,40
3.1	Wynajem pomieszczeń	3 000,00	3 243,00	3 243,00
3.2	Dzierżawa terenu i mienia	40 000,00	85 781,85	85 781,85
3.3	Otrzymane spadki i darowizny:	9 000,00	6 250,00	6 250,00
	- od osoby fizycznej na działalność kulturalną	3 000,00	0,00	0,00
	- na Piknik Rodzinny w Sianożętach	6 000,00	6 250,00	6 250,00
3.4	Przychody z działalności kulturalnej	17 000,00	7 978,55	7 978,55
4.	Pozostałe przychody	10 000,00	15 168,17	15 168,17
	Razem przychody	815 600,00	890 021,57	890 021,57

Źródło: Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Ustroniu Morskim

Tabela 35. Przeznaczenie przychodów Gminnego Ośrodka Kultury Ustroniu Morskim w 2011 r.

Lp.	Przeznaczenie przychodu	Kwota
1	Materiały na warsztaty plastyczne, fotograficzne i kulinarne	5 915,69
2	Dzierżawcy media (energia elektryczna, woda, gaz)	3 390,28
3	Różne materiały	315,99
4	Opłaty sądowe i komornicze	2 702,08
5	Nagrody (w tym ubezp. społ. od nagród i Fundusz Pracy)	2 943,50
6	Umowy o dzieło	1 800,00
7	Artykuły spożywcze i nagrody	1742,85
8	Usługi związane z organizacją Pikniku Rodzinnego w Sianożętach	5 545,00
9	Pozostałe usługi różne	4 539,60
15	Podatek VAT	18 699,00
	Razem:	47.593,99

Źródło: Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Ustroniu Morskim

Tabela 36. Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Ustroniu Morskim w 2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2011 r.	Plan na 2011 r. <i>po zmianie</i>	Wykonanie w 2011 r.
1.	Zakup materiałów	55 200,00	85 879,30	85 879,30
1.1	Zakup środków czystości	1 300,00	1 931,13	1 931,13
1.2	Zakup materiałów biurowych	2 500,00	3 248,81	3 248,81
1.3	Wydatki okolicznościowe związane z organizacją imprez	23 000,00	30 245,71	30 245,71
1.4	Zakup materiałów dla Strażackiej Orkiestry Dętej	6 000,00	9 497,26	9 497,26
1.5	Zakup materiałów na drobne remonty	0,00	1 554,27	1 554,27
1.6	Literatura fachowa	1 400,00	2 899,92	2 899,92
1.7	Zakup materiałów i wyposażenia (drobne wyposażenie)	0,00	19 683,06	19 683,06
1.8	Wyposażenie i utrzymanie świetlic wiejskich	7 000,00	4 191,38	4 191,38
1.9	Współorganizacja imprez gminnych z sołectwami i organizacjami	9 500,00	6 557,96	6 557,96
1.10	Zakup materiałów papierniczych	2 000,00	3 113,06	3 113,06
1.11	Zakup akcesorii komputerowych	2 500,00	2 956,74	2 956,74
2.	Zakup energii	83 000,00	54 249,32	54 249,32
2.1	Gaz - GOK	42 000,00	21 959,12	21 959,12
2.2	Woda - GOK	3 000,00	6 784,47	6 784,47
2.3	Energia elektryczna - GOK	9 000,00	7 489,16	7 489,16
2.4	Energia elektryczna i woda - świetlice wiejskie	9 000,00	5 349,14	5 349,14
2.5	Gaz - świetlice wiejskie	20 000,00	12 667,43	12 667,43

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2011 r.	Plan na 2011 r. po zmianie	Wykonanie w 2011 r.
3.	Usługi remontowe	0,00	9 945,37	9 945,37
4.	Usługi obce	165 500,00	142 053,74	142 053,74
4.1	Usługi pocztowe	2 000,00	3 228,05	3 228,05
4.2	Usługi transportowe	6 000,00	214,99	214,99
4.3	Wywóz nieczystości stałych GOK i świetlic	1 000,00	1 818,50	1 818,50
4.4	Ochrona elektroniczna	5 000,00	2 681,40	2 681,40
4.6	Coroczne przeglądy techniczne GOK i świetlic	2 000,00	2 543,00	2 543,00
4.7	Koszty imprez	103 500,00	78 294,18	78 294,18
4.8	Współorganizacja imprez gminnych z sołectwami i organizacjami	11 500,00	11 245,00	11 245,00
4.9	Zakup usług pozostałych (zajęcia taneczne)	17 500,00	26 880,00	26 880,00
4.10	Usługi związane ze Strażacką Orkiestrą Dętą	7 000,00	5 124,47	5 124,47
4.11	Dostęp do sieci internet	3 000,00	2 207,50	2 207,50
4.12	Usługi telefonii komórkowej	3 500,00	4 000,52	4 000,52
4.13	Usługi telefonii stacjonarnej	3 500,00	3 816,13	3 816,13
5.	Wynagrodzenia	355 900,00	405 027,53	405 027,53
5.1	Wynagrodzenia osobowe	278 500,00	292 305,78	292 305,78
5.2	Nagrody	5 200,00	12 760,00	12 760,00
5.3	Nagrody jubileuszowe	0,00	0	0
5.4	Nagroda roczna Dyrektora i Gł. Księgowego	6 000,00	6 000,00	6 000,00
5.5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0	0
5.6	Umowy zlecenia i o dzieło (prowadzenie zajęć plastycznych, zajęć na świetlicy w Kukini w okresie letnim, wykonanie koncertów muzycznych)	50 000,00	73 540,60	73 540,60
5.6.1	Umowy zlecenia związane ze Strażacką Orkiestrą Dętą (instruktorzy muzyczni)	16 200,00	20 421,15	20 421,15
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	63 800,00	62 412,49	62 412,49
6.1	Ekwiwalent za odzież	0	1 798,08	1 798,08
6.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	44 000,00	48 864,47	48 864,47
6.3	Składki na Fundusz Pracy	7 600,00	7 206,54	7 206,54
6.4	Badania lekarskie	200,00	470,00	470,00
6.5	Świadczenie urlopowe	8 000,00	0	0
6.6	Szkolenia pracowników	4 000,00	4 073,40	4 073,40
7.	Pozostałe koszty	13 200,00	12 032,25	12 032,25
7.1	Ryczałty samochodowe	2 500,00	2 839,48	2 839,48
7.2	Podróże służbowe zagraniczne	200,00	0	0
7.3	Delegacje	2 500,00	2 129,80	2 129,80
7.4	Różne opłaty i składki (Zaiks)	8 000,00	7 062,97	7 062,97
	RAZEM KOSZTY	736 600,00	771 600,00	771 600,00

Źródło: Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Ustroniu Morskim

Tabela 37. Przychody i koszty Biblioteki Publicznej w Ustroniu Morskim w 2011 r.

L.p.	Wyszczególnienie	PLAN NA 2011 R.	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykona- nia
1	2	3	4	5	6 = 5*100%/4
I	PRZYCHODY				
1	Dotacje	203 980,00	204 690,00	204 690,00	100,00
1.1	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą	200 970,00	200 970,00	200 970,00	100,00
1.2	Dotacja – Biblioteka Narodowa	3 010,00	3 720,00	3 720,00	100,00
2	Przychody pozostałe	3 000,00	4 986,14	4 986,14	100,00
2.1	Wynajem mienia i pomieszczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wpływy z usług	1 500,00	2 054,00	2 054,00	100,00
2.3	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe odsetki (w całości do odprowadzenia na rachunek bankowy budżetu gminy)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Otrzymane spadki i darowizny	0,00	637,00	637,00	100,00
2.6	Wynagrodzenie płatnika	20,00	33,00	33,00	100,00
2.7	Inne – środki własne z lat ubiegłych	1 480,00	2 262,14	2 262,14	100,00
	RAZEM PRZYCHODY	206 980,00	209 676,14	209 676,14	100,00
II	KOSZTY (pokrycie ze środków dotacji podmiotowej)				
2	Zużycie materiałów	12 380,00	15 860,73	15 860,73	100,00
2.1	Zakup środków czystości	500,00	199,05	199,05	0,00
2.2	Zakup materiałów biurowych	500,00	969,38	969,38	100,00
2.3	Wydatki okolicznościowe	230,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Zakup i prenumerata prasy polskiej	1 400,00	1 007,84	1 007,84	100,00
2.5	Druki biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Kody kreskowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Przewodnik biblioteczny na dyskietce	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Zakup pomocy dydaktycznych i książek	7 750,00	10 248,95	10 248,95	100,00
2.9	X	0,00	0,00	0,00	X
2.12	Zakup programów i licencji (aktualizacja)	1 000,00	738,00	738,00	100,00
2.13	Zakup materiałów i wyposażenia – Rusowo	500,00	2 203,00	2 203,00	100,00
2.14	Zakup materiałów i wyposaż. – Ustronie M.	500,00	494,51	494,51	100,00
3	Zużycie energii	2 000,00	1 457,32	1 457,32	100,00
4	Usługi remontowe	2 500,00	416,97	416,97	100,00
4.2	Drobne remonty i naprawy	500,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Naprawa sprzętu i wyposażenia	500,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Przeglądy konserwacje	1 500,00	416,97	416,97	100,00
5	Usługi obce	2 440,00	1 724,45	1 724,45	100,00
5.1	Opłaty pocztowe	350,00	231,80	231,80	100,00
5.2	Różne usługi	500,00	168,51	168,51	100,00
5.4	Usługi telefonii stacjonarnej	1 590,00	1 324,14	1 324,14	100,00

L.p.	Wyszczególnienie	PLAN NA 2011 R.	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6 = 5*100%/4
6	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wynagrodzenia	152 170,00	151 742,55	151 742,55	100,00
7.1	Wynagrodzenia osobowe	139 770,00	139 742,55	139 742,55	100,00
7.2	Nagrody 3%	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00
7.3	Nagroda jubileuszowa	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Nagroda roczna	2 300,00	6 200,00	6 200,00	100,00
7.5	Zlecenia umowy dzieło	7 600,00	3 300,00	3 300,00	100,00
8	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	28 630,00	28 659,53	28 659,53	100,00
8.1	Odzież robocza	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 680,00	23 903,38	23 903,38	100,00
8.3	Składki na Fundusz Pracy	1 920,00	1 592,84	1 592,84	100,00
8.4	Badania lekarskie	0,00	155,00	155,00	0,00
8.5	Odpis na ZFŚS świadczenia urlopowe	3 030,00	3 008,31	3 008,31	100,00
9	Pozostałe koszty	850,00	1 108,45	1 108,45	100,00
9.1	Ryczałty samochodowe	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Delegacje	730,00	528,45	528,45	100,00
9.3	Podróże służbowe zagraniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Ubezpieczenie mienia	0,00	0,00	0,00	0,00
9.5	Różne opłaty i składki	120,00	120,00	120,00	100,00
9.6	Szkolenia pracowników	0,00	460,00	460,00	100,00
10	Wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM KOSZTY (dotacja podmiotowa)	200 970,00	200 970,00	200 970,00	100,00

III	KOSZTY (pokrycie ze środków własnych)				
3.1	Zużycie materiałów	3 000,00	1 188,82	1 188,82	100,00
3.1.1	Zakup książek – środki własne	3 000,00	1 188,82	1 188,82	100,00
3.1.2	Zakup komputera dla czytelników	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Usługi obce	0,00	500,00	500,00	100,00
3.2.1	Spektakl – program edukacji artystycznej podczas ferii zimowych	0,00	500,00	500,00	100,00
	RAZEM KOSZTY (środki własne)	3 000,00	1 688,82	1 688,82	100,00

IV	Koszty (pokrycie ze środków dotacji Biblioteki Narodowej)				
4.1	Zużycie materiałów	3 010,00	3 720,00	3 720,00	0,00
4.1.1	Zakup nowości wydawniczych	3 010,00	3 720,00	3 720,00	0,00
	RAZEM KOSZTY (środki dotacja BN)	3 010,00	3 720,00	3 720,00	100,00

Źródło: Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej w Ustroniu Morskim

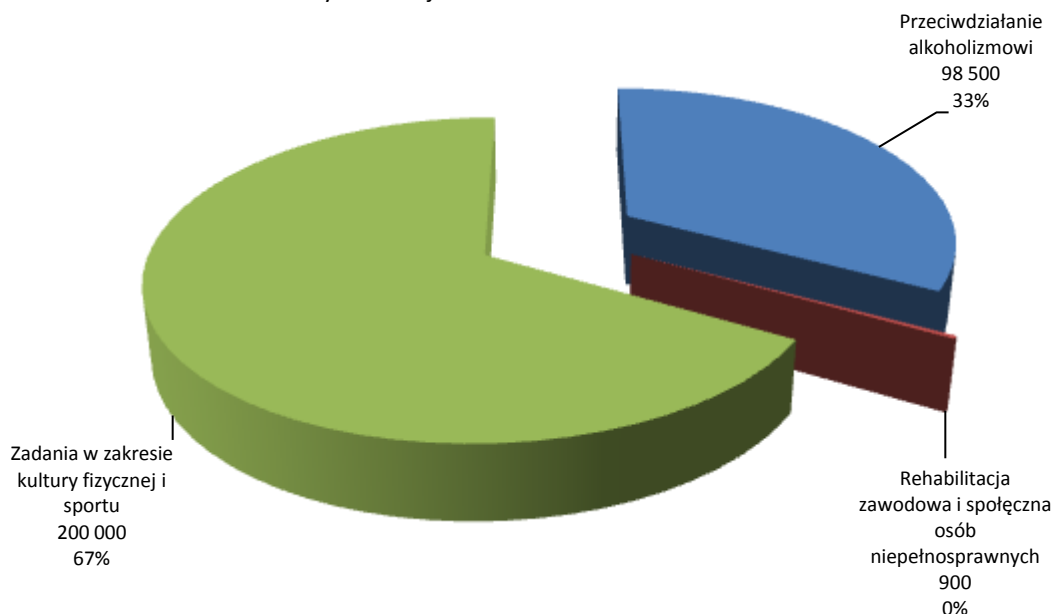
2.2. Dotacje celowe

299.400,00 zł

tj. 99,75 % planu

Kolejnym rodzajem dotacji są dotacje celowe, które udzielane są na podstawie odrębnych przepisów – na konkretny cel w związku z realizacją zadania publicznego.

Schemat 9. Struktura udzielonych dotacji w roku 2011



Źródło: opracowanie własne

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

1.608.670,96 zł

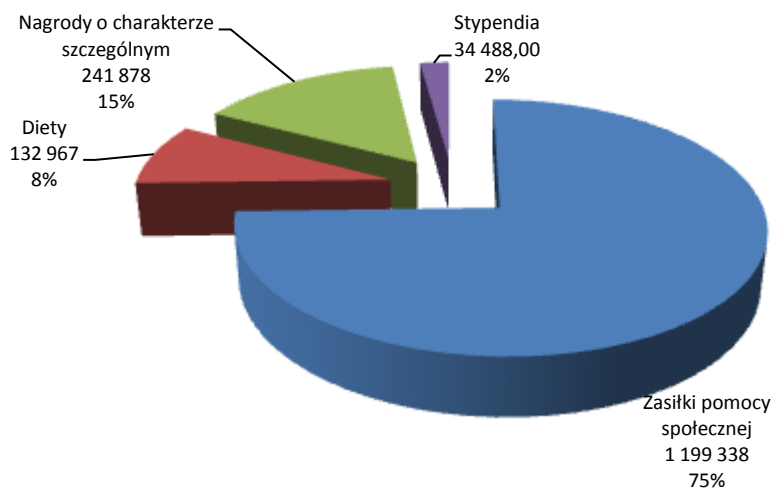
tj. 96,5 % planu

Świadczenia na rzecz osób fizycznych w budżecie gminy stanowią **5,59 %** ogółu wydatków i **8,85 %** wszystkich wydatków bieżących.

Do grupy świadczeń na rzecz osób fizycznych wchodzi wydatki określone w załączniku nr 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, w tym:

- wydatki osobowe i nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń i uposażeń (m.in.: świadczenia wynikające z przepisów bhp, ekwiwalenty pieniężne, wartość umundurowania, zasądzone i dobrowolnie wypłacone odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, odprawy pośmiertne, nagrody naukowe, nagrody za osiągnięcia w dziedzinie kultury, nagrody za wybitne osiągnięcia sportowe, inne),
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych (m.in.: diety dla radnych i członków obwodowych komisji wyborczych),
- świadczenia społeczne (m.in. : zapomogi, pomoc pieniężna dla rodzin zastępczych, świadczenia wypłacane w ramach pomocy społecznej, dodatki mieszkaniowe, zasiłki rodzinne i dodatki do zasiłków rodzinnych, zasiłki pielęgnacyjne oraz świadczenia pielęgnacyjne i inne),
- stypendia w dziedzinie nauki, kultury i sportu.

Schemat 10. Struktura wykonany wydatków na świadczenia dla osób fizycznych w roku 2011



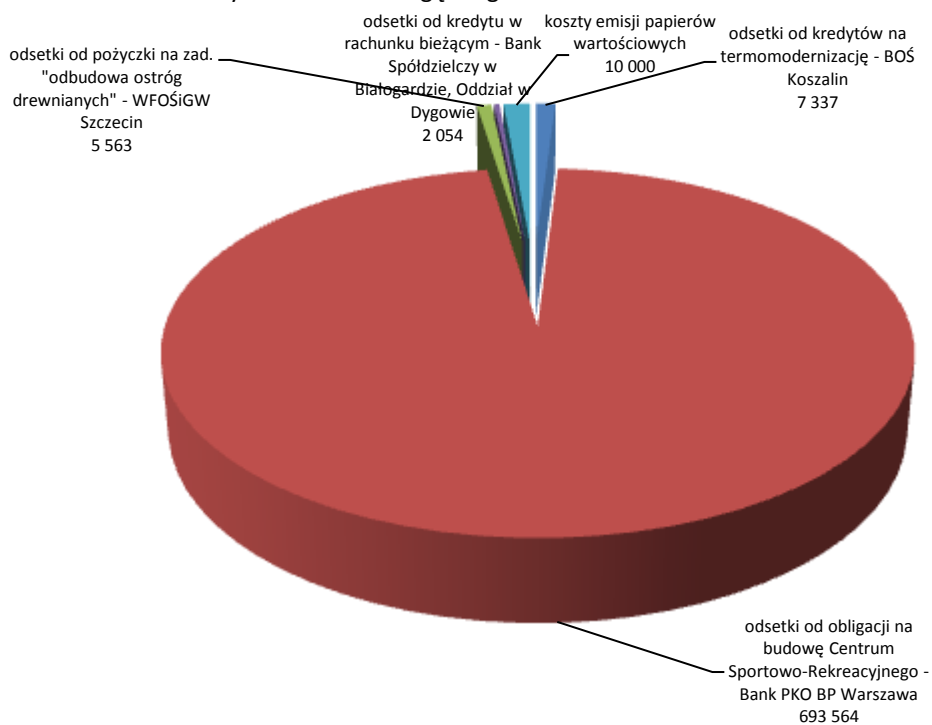
Źródło: opracowanie własne

4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 **175.437,11 zł**
tj. 99,6 % planu

5. Obsługa długu gminy **718.517,25 zł**
tj. 99,8 % planu

Wydatki na obsługę długu gminy stanowią **2,5 %** ogółu wydatków i **3,95 %** wszystkich wydatków bieżących.

Schemat 11. Struktura wydatków na obsługę długu w roku 2011



Źródło: opracowanie własne

2.3.3 WYDATKI MAJĄTKOWE

Zostały wykonane na kwotę **10.595.967,76 zł**, tj. w **99,7 %** planu, co stanowiło **36,83 %** poniesionych wydatków ogółem.

Do wydatków majątkowych zalicza się:

1. inwestycje i zakupy inwestycyjne,
2. zakupy i objęcie akcji i udziałów,
3. wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

W budżecie gminy Ustronie Morskie występowały tylko wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne.

1. Zakupy inwestycyjne

104.406,75 zł

tj. 99,9 % planu

Zakupy inwestycyjne stanowią 0,99 % wszystkich wykonanych wydatków majątkowych.

Tabela 38. Wydatki na zakupy inwestycyjne w 2011 r.

Wyszczególnienie	Kwota
zakup ośmiu zestawów komputerowych	29 941,58
urządzenie oddymiające do OSP Ustronie Morskie	4 661,28
doposażenie kuchni w Przedszkolu Publicznym w Ustroniu Morskim	35 000,00
agregat prądotwórczy wykorzystywany do bieżących remontów przez GOSiR	4 735,50
zakup zamiatarki ulicznej	24 068,39
zakup samochodu do odbioru odpadów	6 000,00
OGÓŁEM WYDATKI:	104 406,75

Źródło: opracowanie własne

2. Wpłaty na fundusz celowy, pomoc finansowa

28.000,00 zł

tj. 100,0 % planu

W grupie inwestycji znajdują się dotacje celowe na **pomoc finansową** na dofinansowanie inwestycji innym jednostkom samorządu terytorialnego oraz **wpłaty na fundusz celowy** na dofinansowanie zadań inwestycyjnych – plan 28.000 zł wykonano w 100 %.

Tabela 39. Wydatki pomoc finansową i wpłatę na fundusz celowy na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w 2011 r.

Wyszczególnienie	Kwota
porozumienie nr 86/2011 z 06.07.2011 r. z Komendantem Wojewódzkim Policji w Szczecinie na częściowe finansowanie wydatków inwestycyjnych Komendy Wojewódzkiej Policji, na które składa się zakup samochodów do użytku służbowego Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu, celem zwiększenia bezpieczeństwa publicznego na terenie Gminy Ustronie Morskie i Dygowo	25 000,00
umowa nr 61/2011 z 12.05.2011 r. z Powiatem Koszalińskim na pomoc finansową w formie dotacji celowej na pokrycie części kosztów przygotowania, w tym zakupu kontenerów i wyposażenia bazy Lotniczego Pogotowia Ratunkowego w Zegrzu Pomorskim	3 000,00
OGÓŁEM WYDATKI:	28 000,00

Źródło: opracowanie własne

3. Wydatki na inwestycje

10.463.561,01 zł

tj. 99,93 % planu

Jest to największa grupa wydatków majątkowych budżetu gminy. Inwestycje stanowią blisko **99 %** wszystkich wykonanych wydatków majątkowych.

Nazwa zadania	Plan na 01.01.2011 r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2011 r.	Procent wykonania
Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku byłej szkoły na funkcję mieszkaniową – lokale socjalne na działce numer 111/2 w Rusowie	780.000,00	733.000,00	731.512,86	99,78

W ramach przeprowadzanej inwestycji polegającej na przebudowie i zmianie sposobu użytkowania budynku byłej szkoły na funkcję mieszkaniową – lokale socjalne powstało 12 mieszkań o powierzchni od 35 do 52 m². Każde z mieszkań składa się przynajmniej z jednego pokoju z aneksem kuchennym oraz łazienki. Łazienka razem z WC i kabiną prysznicową. Podłogi wyłożone są wykładziną a w części kuchennej i łazience terakota. W każdym mieszkaniu jest oddzielne ogrzewanie. Inwestycja została wykonana przy wsparciu finansowym Krajowego Banku Gospodarczego w wysokości 40 % poniesionych nakładów. Ponadto wykonano wymianę poszycia dachowego o powierzchni 215 m² na budynku gospodarczym stanowiącym bezpośrednie zaplecze mieszkań socjalnych powstałych w wyniku przebudowy budynku byłej szkoły.







Nazwa zadania	Plan na 01.01.2011 r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2011 r.	Procent wykonania
BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ USTRONIE MORSKIE -KOŁOBRZEG-DŹWIRZYNO ORAZ MIASTO BARTH W RAMACH MIĘDZYNARODOWEJ NADMORSKIEJ TRASY ROWEROWEJ NR 10 NA ODCINKU SIANOŻĘTY-PODCZELE	44.000,00	1.644.754,13	1.644.754,13	100%

BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ USTRONIE MORSKIE-KOŁOBRZEG-DŹWIRZYNO ORAZ MIASTO BARTH w ramach Międzynarodowej Nadmorskiej Trasy Rowerowej Nr 10 na odcinku Sianożęty – Podczele

Zgodnie z projektem powstała ścieżka rowerowa o długości 2833 mb i szerokości 3 m o powierzchni 8499 m². Ścieżka usytuowana jest wzdłuż linii brzegowej morza i łączy Sianożęty z Bagiczem. Ścieżka rowerowa wybudowana jest z kostki betonowej bezfazowej o grubości 8 cm.





Nazwa zadania	Plan na 01.01.2011 r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2011 r.	Procent wykonania
BUDOWA CENTRUM SPORTOWO-REKREACYJNEGO w Ustroniu Morskim	8.800.000,00	7.266.850,00	7.263.856,50	100%

Centrum Sportowo – Rekreacyjne HELIOS w Ustroniu Morskim to obiekt składający się z budynków krytej pływalni oraz otwartego kąpieliska. Centralnym punktem krytej pływalni jest hala basenowa z basenem pływackim o wymiarach 25 x 12,5m, na którym można rozgrywać zawody sportowe. Do dyspozycji korzystających z pływalni jest także basen szkoleniowo – rekreacyjny o wymiarach 13,70 x 12,5 -15,30m, w którym przewidziano 2-torową strefę nauki pływania, gejzery powietrzne, kaskady wodne z szeroką wylewką do masażu karku, stacje masażu wodno-powietrznego, 4-stanowiskową ławkę z hydromasażem, schody podwodne w wydzielonych punktach. Niezależnie w strefie tej znajduje się zjeżdżalnia wodna o długości około 40m z wanną hamowną. Jako uzupełnienie funkcji sportowych w hali basenowej zaprojektowano trzy wanny do hydromasażu oraz łaźnię suchą i parową. Kąpielisko otwarte jest niezależnie działającym obiektem. Głównym elementem kąpieliska jest wielofunkcyjna niecka basenowa o wymiarach 25 x 24m, wokół której znajduje się plaża trawiasta z wydzielonym placem zabaw dla dzieci. W głębszej części basenu znajdują się 4 tory pływackie, pozostała, płytsza część ma charakter rekreacyjny. W basenie tym przewidziano dodatkowe atrakcje wodne, takie jak zjeżdżalnia wodna z lądowiskiem (33 mb) oraz zjeżdżalnia płaszczyznowa (13 mb).

Uzupełnieniem Centrum Sportowo – Rekreacyjnego HELIOS są korty tenisowe oraz kręgielnia. W obiekcie znajduje się także punkt gastronomiczny.







Złożono wniosek o płatność na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa krytej pływalni przy Centrum Rekreacyjno-Sportowym w Ustroniu Morskim”. Zgodnie z umową o dofinansowanie nr 2011/0060/0459/SubA/DIS/T z dnia 19.05.2011 zostały przykazane środki finansowe w wysokości 121.951,22 zł. Natomiast w roku 2012 wpłynie II transza dofinansowania w wysokości 230.081,30 zł. Ogółem dofinansowanie inwestycji wyniesie 352.032,52 zł. W dniu 20 lutego 2012 roku decyzją DIS-WIFRKF/473/44/2012/Zpm/ER/1 zadanie zostało rozliczone pod względem rzeczowym i finansowym.

Nazwa zadania	Plan na 01.01.2011 r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2011 r.	Procent wykonania
Budowa Zatoki Autobusowej wraz z wiatą przystankową w miejscowości Wieniatowo	0,00	26.000,00	26.000,00	100%

Prace polegały na wykonaniu jezdni z płyt żelbetowych. Podbudowa pod płyty stanowi warstwa pospółki o grubości 15 cm, ułożona na warstwie odsączającej z piasku grubości 20 cm. Pobocza nawierzchni szerokości 40 cm wykonano z pospółki grubości 10 cm, na warstwie piasku średniej grubości 20 cm. Obramowanie jezdni stanowią krawędzie płyt chodnikowych, układane na tej samej wysokości co jezdnie w strefie wjazdu i wyjazdu oraz wyżej o 12 cm, w strefie postoju, wytwarzając w ten sposób obramowanie. Podstawowa szerokość jezdni zatoki to 4,25m, długość odcinka postojowego 18,0m. Przestrzeń wjazdowa i wyjazdowa ma odpowiednio większą szerokość, przy czym łuki zjazdowe mają $R=8,0m$. Wzdłuż zatoki autobusowej usytuowano chodnik dla pasażerów szerokości 1,25m i 2,5m w strefie peronu dla oczekujących. Tam zlokalizowana jest wiata przystankowa.

Zatoka służy nawracaniu i postojowi autobusów szkolnych (gimbusów) z możliwością nawracania na niej autobusów turystycznych i innych.





Nazwa zadania	Plan na 01.01.2011 r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2011 r.	Procent wykonania
ODTWORZENIE ISTNIEJĄCYCH OSTRÓG W MORZU - zakończenie robót	0,00	502.720,46	502.720,46	100%

Do odtworzenia brzegu morskiego zastosowano ostrogi typu jednorzędowego z pali drewnianych, wykonanych szczelnie. Każda z pojedynczych ostróg składa się z trzech rodzajów pali różniących się średnicą (25 cm, 30 cm, 36cm), ale i długością. Pali o największych średnicach zlokalizowane są na głowicy ostrogi. Natomiast długość pali uzależniona jest od poziomu zalegania i rodzaju gruntów, głębokości dna i przewidywanej możliwości jego pogłębienia.

Numer ostrogi	Ilość wbitych pali	Długość ostrogi
W – 5	334	105,18 m
W – 9	307	105,42 m
W – 10	303	105,66 m
W – 11	310	100,15 m



Nazwa zadania	Plan na 01.01.2011 r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2011 r.	Procent wykonania
BUDOWA BIEŻNI 60-METROWEJ I SKOCZNI DO SKOKU W DAL PRZY ZESPOLE SZKÓŁ W USTRONIU MORSKIM	0,00	16.500,00	16.273,82	100%

W ramach projektu została wybudowana bieżnia 3 torowa o długości 60 m o całkowitej długości 77 m, szerokości 3,71 m o nawierzchni kauczukowo-poliuretanowej przepuszczalnej Eltan P. W ramach projektu została wybudowana również skocznia do skoku w dal wraz z rozbiegiem o długości 28 m i szerokości 1,50 m. Przeprowadzono również gruntowną rekultywację zieleni w obrębie miejsca inwestycji.



W terminie 15-25 kwietnia 2012r. zostanie złożony wniosek o płatność na zadanie „Budowa bieżni i skoczni w dal przy Zespole Szkół w Ustroniu Morskim”. Całkowity koszt operacji wynosi 139.398,23 zł, z czego 85.777,37 stanowi dofinansowanie. Planowany termin zwrotu środków maj 2012 r.

Nazwa zadania	Plan na 01.01.2011 r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2011 r.	Procent wykonania
Modernizacja świetlicy wiejskiej w Gwiździe	0,00	30.00,00	30.000,00	100 %

W ramach inwestycji przeprowadzono następujące prace: roboty rozbiórkowe, roboty budowlane, ocieplenie ścian, izolacji ścian fundamentowych na ścianie frontowej, ścianie bocznej i tylnej świetlicy gminnej w miejscowości Gwiźd gm. Ustronie Morskie (ocieplenie ścian, wykonanie stolarki okiennej – 20.000,00 zł, budowa przyłącza wodno-kanalizacyjnego – 10.000,00 zł).



Nazwa zadania	Plan na 01.01.2011 r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2011 r.	Procent wykonania
MODERNIZACJA TRYBUN NA STADIONIE SPORTOWYM w Ustroniu Morskim (umowa z 08.09.2008 r.)	0,00	52.518,67	52.817,67	100 %

Modernizacja trybun na stadionie sportowym w Ustroniu Morskim została zakończona w 2008r. Z uwagi na fakt niewłaściwego wykonania zadania przez wykonawcę sprawę skierowano do sądu. W wyniku rozstrzygnięcia przez sąd sporu wydatkowano kwotę 52.817,67 zł.

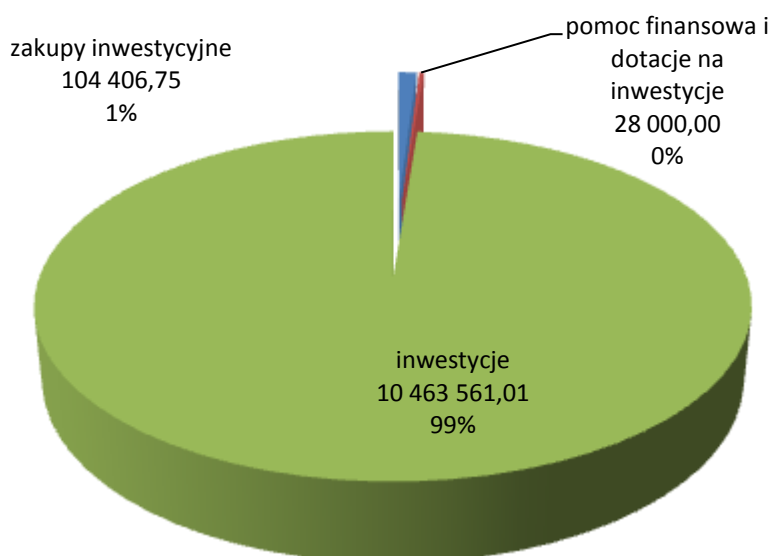
Nazwa zadania	Plan na 01.01.2011 r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2011 r.	Procent wykonania
Budowa zejść na plażę: nr 1 – OW Nadmorski Raj w Sianożętach nr 2 – ul. Sztormowa w Sianożętach nr 3 – ul. Ku Morzu w Sianożętach nr 4 – przy działce nr 68 w Ustroniu Morskim nr 5 – ul. Kościuszki w Ustroniu Morskim nr 6 –ul. Okrzei w Ustroniu Morskim	0,00	8.000,00	5.999,94	75 %

Poniesiono wydatki związane z przygotowaniem dokumentacji – studium wykonalności.

W trakcie wykonywania budżetu zrealizowano także inne drobne wydatki inwestycyjne.

Nazwa zadania	Plan na 01.01.2011 r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2011 r.	Procent wykonania
Budowa przyłącza gazowego w Rusowie wraz z montażem pieca gazowego i kuchenki gazowej	0,00	10.000,00	9.999,90	100 %
Przebudowa kamery internetowej i Hot-Spot	0,00	9.010,62	9.010,62	100 %
Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie powiatów: białogardzkiego, drawskiego, kołobrzeskiego, koszalińskiego, szczecineckiego i świdwińskiego – Ośrodek Zdrowia w Ustroniu Morskim (koszty zarządzania projektem)	1.151.000,00	5.000,00	4.627,71	92,55 %
Pełnienie nadzoru autorskiego podczas realizacji inwestycji pn. Budowa systemu ostróg zabezpieczających brzeg morski w Ustroniu Morskim na odcinku 321-323 km	0,00	14.640,00	9.520,00	65,03 %
Budowa placów zabaw w Kukinii, Rusowie i w Ustroniu Morskim (dz.nr 300/1 przy ul. B.Chrobrego)	0,00	5.999,94	5.999,94	100 %
Budowa drogi przy ul. Rolnej d. 115/16-18 w Sianożętach (w tym: wydatki niewygasające roku 2011 dot. umowy na wykonanie zadania 70.703,96 zł)	0,00	150.699,85	150.467,46	99,85 %
Razem:	1.151.000,00	195.350,41	189.625,63	97,06 %

Schemat 12. Rodzaje wydatków majątkowych budżetu gminy Ustronie Morskie w roku 2011



Źródło: opracowanie własne

Szczegółowe dane w formie tabelarycznej zostały przedstawione w następujących załącznikach:

- załącznik nr 22: Wydatki majątkowe gminy Ustronie Morskie za 2011 rok,
- załącznik nr 23: Wydatki majątkowe w 2011 roku w podziale na zadania własne oraz zadania zlecone,
- załącznik nr 24: Zadania inwestycyjnych w 2011 roku,
- załącznik nr 25: Zakupy inwestycyjne w 2011 roku.

2.3.4 WYDATKI NIEWYGASAJĄCE

Tabela nr 40. Wykonanie wydatków niewygasających z roku 2010

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	z tego:			Wydatki wykonane	Wskaźnik % wykonania	Ostateczny termin wykonania
					Wydatki planowane	wydatki bieżące	wydatki majątkowe			
1.	750	75023	4170	Przeprowadzenie kontroli zarządczej za 2010 rok	20 000,00	20 000,00	x	20 000,00	100,00	28.02.2011
2.	926	92601	6050	Budowa Centrum Sportowo-Rekreacyjnego w Ustroniu Morskim	265 000,00	x	265 000,00	265 000,00	100,00	30.06.2011
RAZEM:					285 000,00	20 000,00	265 000,00	285 000,00	100,00	x

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 41. Wydatki budżetu gminy 2011 r., które nie wygasły z upływem roku budżetowego

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	z tego:			Ostateczny termin wykonania
					Wydatki planowane	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
1.	600	60016	6050	Budowa drogi przy ul. Rolnej do działek nr 115/16, 115/17 i 115/8 w Sianożętach	70 703,96	x	70 703,96	30.04.2012
2.	600	60016	4270	Remont ul.Okrzei w Ustroniu Morskim	20 000,00	20 000,00	x	30.06.2012
3.	750	75023	4300	Montaż ślusarki aluminiowej PVC w Urzędzie Gminy	6 798,90	6 798,90	x	31.01.2012
RAZEM:					97 502,86	26 798,90	70 703,96	x

Źródło: opracowanie własne

Rozdział 3. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Tabela 42. Stopień zaawansowania Wieloletnich Programów Inwestycyjnych

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe w latach 2011-2014	Wykonanie wydatków majątkowych w 2011 r.	Stopień zaawansowania realizacji w WPF
Wydatki majątkowe, w tym:	15 813 438,00	10 595 967,76	67,01
Wydatki na pozostałe zadania majątkowe	10 589 462,73	10 579 340,17	99,90
Wydatki na zadania inwestycyjne, w tym:	5 223 975,27	16 627,59	0,32
Dostosowanie wysypiska do obowiązujących przepisów ochrony środowiska oraz częściowa jego rekultywacja	130 000,00	0,00	0,00
Budowa placu zabaw w Kukinii	300 499,99	1 499,99	0,50
Budowa placu zabaw w Rusowie	172 499,99	1 499,99	0,87
Budowa placu zabaw w Ustroniu Morskim (Dz. nr 184/1) przy Ośrodku Zdrowia	94 499,98	1 499,98	1,59
Budowa placu zabaw w Ustroniu Morskim (Dz. nr 300/1) ul. B. Chrobrego	168 499,98	1 499,98	0,89
Budowa lapidarium na terenie cmentarza w Bagiczu	200 000,00	0,00	0,00
Budowa zejścia na plażę nr 1 przy OW Nadmorski Raj w Sianożętach	142 700,00	999,99	0,70

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe w latach 2011-2014	Wykonanie wydatków majątkowych w 2011 r.	Stopień zaawansowania realizacji w WPF
Budowa zejścia na plażę nr 2 przy ul. Sztormowej w Sianożętach	157 300,00	999,99	0,64
Budowa zejścia na plażę nr 3 przy ul. Ku Morzu w Sianożętach	145 300,00	999,99	0,69
Budowa zejścia na plażę nr 4 przy działce nr 68 w Ustroniu Morskim	293 000,00	999,99	0,34
Budowa zejścia na plażę nr 5 przy ul. Kościuszki w Ustroniu Morskim	174 300,00	999,99	0,57
Budowa zejścia na plażę nr 6 przy ul. Okrzei w Ustroniu Morskim	168 400,00	999,99	0,59
Instrumenty muzyczne dla Strażackiej Orkiestry Dętej MORKA oraz Przedszkola	21 760,00	0,00	0,00
Budowa i przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych Gwizd-Grąbnica	800 215,33	0,00	0,00
Przebudowa ul. Polnej w Ustroniu Morskim - droga powiatowa nr 0274Z - I etap	500 000,00	0,00	0,00
Budowa parkingu przy ul. Osiedlowej w Ustroniu Morskim	150 000,00	0,00	0,00
Rozbudowa cmentarza komunalnego w Ustroniu Morskim	150 000,00	0,00	0,00
Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie powiatów: białogardzkiego, drawskiego, kołobrzесьkiego, koszalińskiego, szczecineckiego i świdwińskiego - Ośrodek Zdrowia w Ustroniu Morskim	1 455 000,00	4 627,71	0,32

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 43.

Wskaźniki w zakresie wykonania budżetu w latach 2008 - 2011

Wyszczególnienie	jednostka miary	Plan na 01.01.2011r.	Plan po zmianach				
				2008	2009	2010	2011
1	2	3	4	5	6	7	8
liczba mieszkańców	osoby	3 568	3 590	3 554	3 550	3 568	3 590
zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych gminy	etaty	177,00	159,28	137,84	152,76	177,00	159,28
w tym:							
w jednostkach budżetowych	etaty	165,50	147,53	126,84	141,26	165,50	147,53
z tego nauczyciele	etaty	42,50	39,78	47,06	49,12	42,50	39,78
pozostali pracownicy	etaty	23,00	23,00	22,50	24,00	23,00	23,00
instytucjach kultury	etaty	11,50	11,75	11,00	11,50	11,50	11,75
liczba uczniów / wychowanków (średnioroczna)	osoby	x	x	422	422	455	456,00
zarejestrowani bezrobotni	osoby	x	x	241	244	226	183,00
DOCHODY							
dochody ogółem / 1 mieszkańca	zł	7 552	7 019	4 732	5 216	5 115	6 788
dochody bieżące / 1 mieszkańca	zł	5 349	5 655	4 482	4 219	4 641	5 636
w tym dochody z PIT / 1 mieszkańca	zł	429	427	334	311	367	434
dochody ze źródeł zagranicznych (bieżące i majątkowe) / 1 mieszkańca	zł	573	468	51	27	29	468
udział dochodów majątkowych w dochodach ogółem	%	29,2	19,4	5,3	19,1	9,3	17,0
WYDATKI							
wydatki ogółem / 1 mieszkańca	zł	8 244	8 569	5 453	5 091	8 202	8 014
wydatki bieżące / 1 mieszkańca	zł	5 057	5 608	4 300	4 163	4 593	5 063
udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne w wydatkach bieżących	%	44	42	45	46	44	45
wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń / 1 zatrudnionego w jednostkach budżetowych	zł	48 056	57 390	53 865	48 563	43 760	54 953
wydatki bieżące na oświatę (dz. 801 + dz. 854) / 1 mieszkańca	zł	1 248	1 284	1 229	1 255	1 202	1 227
wydatki bieżące na oświatę (dz. 801 + dz. 854) / 1 ucznia (bez dotacji)	zł	x	x	10 354	10 558	9 425	9 657
wydatki bieżące na kulturę łącznie z dotacjami dla instytucji kultury (dz.921) / 1 mieszkańca	zł	206	215	264	282	249	271
wydatki bieżące na kulturę fizyczną (dz. 926) / 1 mieszkańca	zł	618	592	167	131	232	434
wydatki majątkowe / 1 mieszkańca	zł	3 187	2 961	1 153	928	3 609	2 952
udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	%	39	35	21	18	44	37
udział wydatków majątkowych i na remonty w wydatkach ogółem	%	39	37	22	19	44	39
finansowanie wydatków majątkowych nadwyżką operacyjną	zł	0,09	0,02	0,16	0,06	0,01	0,19
WYNIKI BUDŻETU							
nadwyżka operacyjna / 1 mieszkańca	zł	292	47	182	56	49	573
skumulowana nadwyżka budżetu / 1 mieszkańca	zł	0	413	360	486	480	413
ZADŁUŻENIE							
zadłużenie gminy (z tytułu kredytów i pożyczek) / 1 mieszkańca	zł	3 023	4 141	0	0	3 023	4 030
udział zadłużenia gminy w dochodach ogółem	%	40,0	59,0	0,0	0,0	59,1	59,4
udział wydatków na obsługę zadłużenia w dochodach ogółem	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
obsługa zadłużenia (odsetki + spłaty rat) / 1 mieszkańca	zł	0,06	0,06	0,03	0,00	0,02	0,89

1) liczba mieszkańców wg stanu na dzień 31 grudnia

Zakończenie

Rozdział 4. ZAKOŃCZENIE

OSTATECZNE WYNIKI WYKONANIA BUDŻETU GMINY

Wynik finansowy budżetu gminy Ustronie Morskie za rok 2011 został ujęty w zestawieniu tabelarycznym.

Tabela 44. Wynik finansowy budżetu gminy za rok 2011

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie	%
I. DOCHODY		26 944 000,00	25 198 818,00	24 368 647,82	96,71
	Dochody bieżące	19 084 328,00	20 300 696,00	20 232 988,70	99,67
	Dochody majątkowe	7 859 672,00	4 898 122,00	4 135 659,12	84,43
II. PRZYCHODY		3 300 000,00	6 383 426,00	5 983 426,27	93,73
	<i>w tym: pożyczki i obligacje</i>	3 300 000,00	4 500 000,00	4 100 000,00	91,11
OGÓŁEM (I + II)		30 244 000,00	31 582 244,00	30 352 074,09	96,10
II. WYDATKI		29 414 000,00	30 762 244,00	28 771 140,46	93,53
	Wydatki bieżące	18 044 000,00	20 132 066,00	18 175 172,70	90,28
	Wydatki majątkowe	11 370 000,00	10 630 178,00	10 595 967,76	99,68
IV. ROZCHODY		830 000,00	820 000,00	820 000,00	100,00
	<i>spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup obligacji komunalnych</i>	830 000,00	820 000,00	820 000,00	100,00
	<i>inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM (III + IV)		30 244 000,00	31 582 244,00	29 591 140,46	93,70
V. Wartość udzielonych poręczeń		0,00	25 000,00	25 000,00	100,00
VI. DEFICYT (-), NADWYŻKA (+)		-2 470 000,00	-5 563 426,00	-4 402 492,64	79,13
	DEFICYT / NADWYŻKA operacyjna (brutto)	0,00	168 630,00	2 057 816,00	1 220,31

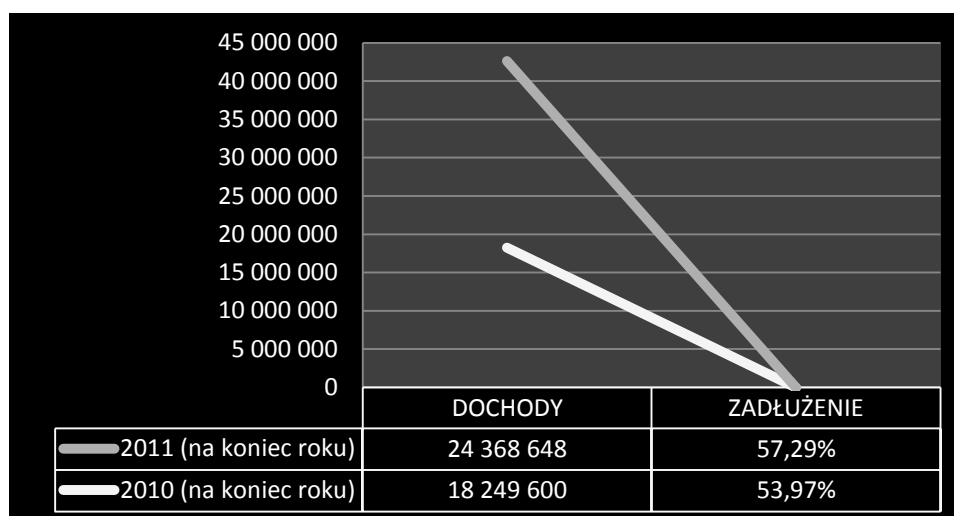
Źródło: opracowanie własne

ZADŁUŻENIE GMINY, ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE, ULGI I ZWOLNIENIA

Zadłużenie budżetu gminy

Łączna kwota długu Ustronia Morskiego na dzień 31 grudnia 2011 r. z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wyniosła **14.467.000,00** zł i nie przekroczyła ustawowego limitu określonego w art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, który obowiązuje do końca 2013 roku.

Schemat 13. Zadłużenie budżetu gminy Ustronie Morskie w latach 2010-2011



Źródło: opracowanie własne

Emisja obligacji na rynku krajowym

Bankiem obsługującym emisję obligacji komunalnych w roku 2011 była Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna w Warszawie. W ramach programu emisyjnego obligacji komunalnych dokonano następujących emisji:

- w dniu 2011.02.23 wyemitowano 8 - letnie obligacje serii A11 o wartości nominalnej 600 000,00 zł, stałym kuponie rocznym w wysokości 14,63 % w skali roku; emisja miała charakter niepubliczny i nabywcą był Bank PKO BP w Warszawie,
- w dniu 2011.02.23 wyemitowano 9 - letnie obligacje serii B11 o wartości nominalnej 600 000,00 zł, stałym kuponie rocznym w wysokości 14,63 % w skali roku; emisja miała charakter niepubliczny i nabywcą był Bank PKO BP w Warszawie.
- w dniu 2011.03.10 wyemitowano 10 - letnie obligacje serii C11 o wartości nominalnej 600 000,00 zł, stałym kuponie rocznym w wysokości 14,63 % w skali roku; emisja miała charakter niepubliczny i nabywcą był Bank PKO BP w Warszawie.
- w dniu 2011.03.10 wyemitowano 11 - letnie obligacje serii D11 o wartości nominalnej 600 000,00 zł, stałym kuponie rocznym w wysokości 14,63 % w skali roku. Emisja miała charakter niepubliczny i nabywcą był Bank PKO BP w Warszawie.
- w dniu 2011.03.10 wyemitowano 12 - letnie obligacje serii E11 o wartości nominalnej 600 000,00 zł, stałym kuponie rocznym w wysokości 14,63 % w skali roku; emisja miała charakter niepubliczny i nabywcą był Bank PKO BP w Warszawie.
- w dniu 2011.03.10 wyemitowano 13 - letnie obligacje serii F11 o wartości nominalnej 300 000,00 zł, stałym kuponie rocznym w wysokości 7,33 % w skali roku; emisja miała charakter niepubliczny i nabywcą był Bank PKO BP w Warszawie.
- w dniu 2011.12.29 wyemitowano 10 - letnie obligacje serii G11 o wartości nominalnej 400 000,00 zł, stałym kuponie rocznym w wysokości 9,76 % w skali roku; emisja miała charakter niepubliczny i nabywcą był Bank PKO BP w Warszawie.

- w dniu 2011.12.29 wyemitowano 11 - letnie obligacje serii H11 o wartości nominalnej 400 000,00 zł, stałym kuponie rocznym w wysokości 9,76 % w skali roku; emisja miała charakter niepubliczny i nabywcą był Bank PKO BP w Warszawie.

Przypomnieć należy, że emisja papierów wartościowy dokonana na Giełdzie Papierów Wartościowych na rynku Catalyst w roku 2010, nadal stwarza obowiązki zamieszczania informacji bieżących i okresowych na stronie internetowej: http://www.gpwcatalyst.pl/obligacje_komunalne. Przekazywane informacje dot. istotnych wydarzeń w gminie i nie powinny łączyć się bezpośrednio z działalnością marketingową, jednak są niewątpliwie formą promocji gminy.

Kredyty zaciągnięte na rynku krajowym

Pożyczka preferencyjna uzyskana w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie 400.000 zł o okresie spłaty do 31.12.2020 r., z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pt. „Odtworzenie istniejących ostróg w morzu – zakończenie robót”.

Tabela 45. Wykaz banków, w których gmina Ustronie Morskie posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych na dzień 31 grudnia 2011 r.

Lp.	Kredytodawcy	Wartość zobowiązań wg umów	Wartość zobowiązań (na dzień 31.12.2011 r.)
1.	Bank Ochrony Środowiska S.A.	287 000,00	237 000,00
2.	Bank Ochrony Środowiska S.A.	300 000,00	270 000,00
3.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	400 000,00	360 000,00
4.	PKO BP S.A.	14 300 000,00	13 600 000,00
RAZEM:		15 287 000,00	14 467 000,00

Źródło: opracowanie własne

Zobowiązania wymagalne budżetu gminy

Gmina Ustronie Morskie na dzień 31 grudnia 2011 r. posiadała zobowiązania wymagalne na 93,85 zł (dot. Urzędu Gminy Ustronie Morskie).

Zestawienie udzielonych ulg i zwolnień w roku 2011

Tabela 46. Zestawienie udzielonych ulg i zwolnień w roku 2011

Rodzaj należności	Umorzenia	Odroczenia i rozłożenia na raty
Podatek od nieruchomości	25 911,49	0,00
Podatek od środków transportowych	0,00	0,00
Podatek rolny	7 394,27	0,00
Razem	33 305,76	0,00

Źródło: opracowanie własne



Tabela 47. Stan poręczeń udzielonych przez gminę na dzień 31.12.2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011r.		
		Łączna kwota zobowiązania	Należność główna	Odsetki
1.	Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty	1.771.677,35	1.710.904,36	60.772,99
2.	Spółka Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu	1.395.837,22	1.395.837,22	0,00
3.	Stowarzyszenie „Siła w Grupie”	25.000,00	25.000,00	0,00
	Łączny poziom potencjalnych spłat	3.192.514,57	3.131.741,58	60.772,99

Jednym ze sposobów wykorzystania nadwyżki jest zwiększenie zasobu wolnych środków do wykorzystania w kolejnych okresach (czyli niewykorzystanie części dochodów w danym roku). Gmina na dzień 31 grudnia 2011 roku posiadała **środki pieniężne** w kwocie: 1.118.383,46 zł na rachunkach bankowych; w tym: na niewygasające wydatki zgodnie z uchwałą Rady Gminy: 97.502,86 zł.

Uzyskana **nadwyżka operacyjna** brutto w kwocie 2.057.816 zł powstała w związku z odzyskaniem VAT-u (kwota 2.323.785,17 zł) prowadzonej inwestycji budowy Centrum Sportowo-Rekreacyjnego w latach ubiegłych. Obowiązująca jednostki samorządu terytorialnego od 2011 roku tzw. reguła zrównoważonego budżetu została dzięki temu zdarzeniu przez gminę Ustronie Morskie spełniona. Stanowi to jednak poważny sygnał do przeprowadzenia w roku 2012 radykalnych zmian ograniczających wydatki bieżące w celu zachowania wymagań ustawy o finansach publicznych w kolejnych latach.

ZATWIERDZAM
WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE
JERZY KOŁAKOWSKI
WÓJT GMINY
Jerzy Kołakowski

Sporządziła:
 Skarbnik gminy Ustronie Morskie
 Jolanta Włodarek
 Ustronie Morskie, dnia 26 marca 2012 r.

