
SPIS TREŚCI

• **CZĘŚĆ OPISOWA:**

1.WPROWADZENIE.....	3
2.DOCHODY.....	11
2.1. Dochody bieżące.....	11
2.2. Dochody majątkowe.....	20
3. WYDATKI BUDŻETU.....	22
3.1. Wydatki bieżące.....	22
3.2. Wydatki majątkowe.....	86
4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU	92
4.1. Przychody budżetu.....	92
4.2. Rozchody budżetu.....	92
4.3. Wynik budżetu.....	92
5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA.....	93
5.1. Ulgi wobec wierzycieli oraz należności wymagalne.....	93
5.2. Zadłużenie gminy, zobowiązania wymagalne, poręczenia.....	93
6. REZERWY.....	95
7. JEDNOSTKI POMOCNICZE - SOŁECTWA.....	97

• **INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ, W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ**

• **CZĘŚĆ TABELARYCZNA**

• **INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY ZA I PÓŁROCZE 2016 R.**

Wykaz Dysponentów:

1. Urząd Gminy:
 - Sekretarz
 - R BF - Referat Budżetu i Finansów
 - R GKO – Referat Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska
 - I – Stanowisko pracy ds. Inwestycji
 - GN – Stanowisko pracy ds. Gospodarki Nieruchomościami
 - SPA – Stanowisko ds. Społecznych i Profilaktyki P/Alkoholowej
 - OSW – Stanowisko ds. Oświaty
 - R PR – Referat Promocji i Rozwoju
 - SO – Stanowisko ds. Obywatelskich
 - RG – Stanowisko ds. Działalności gospodarczej, Handlu i Usług
 - INFO – Stanowisko ds. Informatycznych
 - ORG I – Stanowisko ds. Obsługi Rady Gminy
 - ZK – Stanowisko ds. Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych
2. GOSTiR – Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Gospodarki Komunalnej
3. ZS Drzonowo – Zespół Szkół w Drzonowie
4. SP Dźwirzyno – Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie
5. GOPS – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1. WPROWADZENIE

Wójt Gminy Kołobrzeg stosowanie do postanowień art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kołobrzeg za I półrocze 2016 roku, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji Kultury.

Zestawienia tabelaryczne sporządzone zostały na podstawie obowiązujących sprawozdań budżetowych, które w wyznaczonych terminach zostały złożone do Ministerstwa Finansów, Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie i Krajowego Biura Wyborczego.

Budżet Gminy na 2016 r. został przyjęty uchwałą Nr XIII/81/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 22 grudnia 2015 r. w wysokości:

- **dochody 38.169.620 zł**
- **wydatki 43.988.520 zł**

i zmieniony uchwałami:

Lp.	Numer uchwały	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	UCHWAŁA NR XV/102/2016	21.03.2016	1 275,00		4 393 617,00	267 850,00
2	UCHWAŁA NR XVII/123/2016	31.05.2016	217 132,00	153 976,00	75 420,46	42 500,00
3	UCHWAŁA NR XVIII/135/2016	24.06.2016			175 409,00	175 409,00
	OGÓLEM:		218 407,00	153 976,00	4 644 446,46	485 759,00

Wójt Gminy Kołobrzeg, działając w oparciu o art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz § 12 pkt. 1 Uchwały Nr XIII/81/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 22 grudnia 2015 r. z późniejszymi zmianami, dokonał zmiany budżetu następującymi zarządzeniami:

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2016r.

Strona 4

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	Zarządzenie nr 8/2016	25.01.2016	731,37		237 767,37	237 036,00
2	Zarządzenie nr 13/2016	10.02.2016			93 630,00	93 630,00
3	Zarządzenie nr 16/2016	29.02.2016	3 564 436,00		3 583 391,00	18 955,00
4	Zarządzenie nr 27/2016	31.03.2016	26 917,00		136 637,00	109 720,00
5	Zarządzenie nr 42/2016	26.04.2016	320 399,88		637 737,88	317 338,00
6	Zarządzenie nr 43/2016 - zm. planu fin.	27.04.2016			1 250,00	1 250,00
7	Zarządzenie nr 48/2016	16.05.2016	7 282,00		78 782,00	71 500,00
8	Zarządzenie nr 51/2016	31.05.2016	3 564 256,00	3 563 896,00	3 776 534,00	3 776 174,00
9	Zarządzenie nr 60/2016	30.06.2016	14,00		43 594,00	43 580,00
	OGÓLEM:		7 484 036,25	3 563 896,00	8 589 323,25	4 669 183,00

Plan budżetu po zmianach na dzień 30 czerwca 2016 r. przedstawia się następująco:

- **dochody 42.154.091,25 zł**
- **wydatki 52.067.347,71 zł**

W trakcie 2016 roku plan dochodów został zwiększony w drodze kolejnych zmian budżetu Gminy o **10,4 %**, natomiast plan wydatków został zwiększony o **18,4 %**.

Wg stanu na 1 stycznia 2016 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 5.819.000 zł. W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie Gminy, na 30 czerwca 2016 r. planowany deficyt budżetowy wynosi 9.913.256,46 zł.

W budżecie na 2016r. ustalono rezerwę ogólną w kwocie **400.000,00 zł**, rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **120.000,00 zł** i rezerwę na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **300.000,00 zł**. Rezerwa ogólna została wykorzystana w **65%** natomiast rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne została wykorzystana w **31%**, rezerwy na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w okresie sprawozdawczym nie wykorzystano.

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2016r.

Strona 5

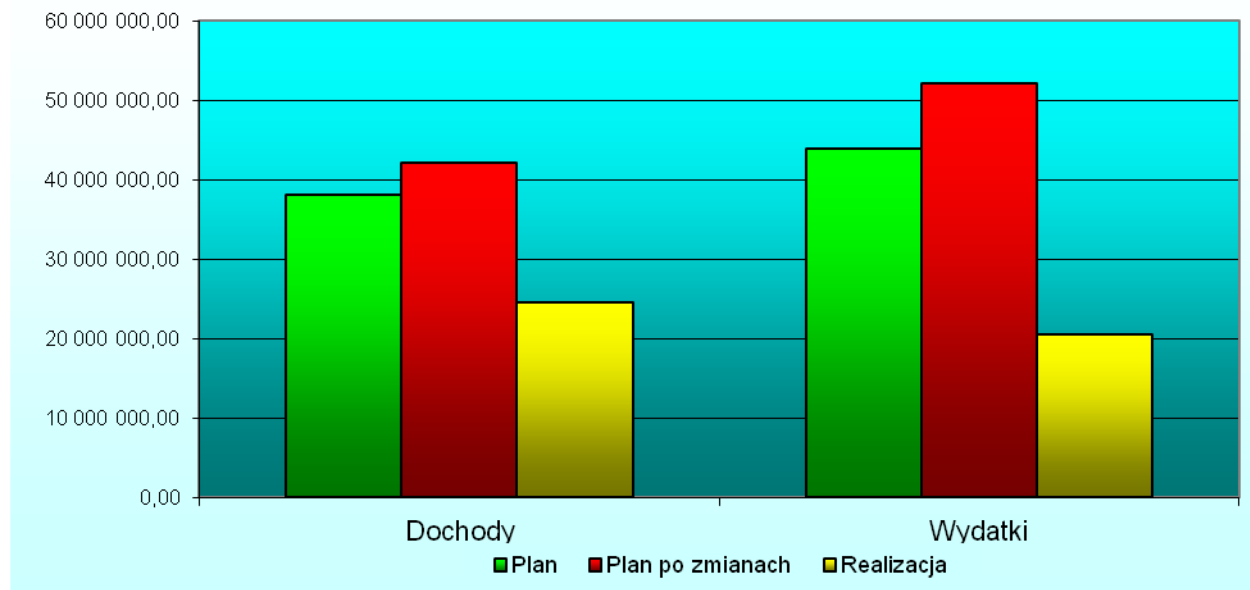
Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kołobrzeg została przyjęta uchwałą Nr XIII/82/2015 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 22 grudnia 2015 r. i została zmieniona uchwałami:

- 1) Nr XV/103/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 21 marca 2016 r.
- 2) Nr XVI/121/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 13 kwietnia 2016 r.
- 3) Nr XVII/124/2016 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 31 maja 2016 r.

Faktyczna realizacja budżetu za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016r. przedstawia się następująco:

- **dochody 24.509.804,93 zł**
- **wydatki 20.467.665,83 zł**

Plan i realizacja budżetu za I półrocze 2016 roku



2. DOCHODY

Dochody budżetu Gminy zostały zrealizowane w wysokości **24.509.804,93 zł**, co stanowi 58,1 % planu, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 23.980.774,06 zł (57,1 % planu)
- dochody majątkowe w kwocie 529.030,87 zł (348,5 % planu).

Plan dochodów bieżących wykonano na poziomie 57,1% co świadczy o ich prawidłowej realizacji i sukcesywnym wpływie do budżetu. Głównym źródłem tych dochodów są wpływy z podatków lokalnych i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wykonanie dochodów bieżących wyniosło 23.980.774,06 zł, co stanowi 57,1 % planu. Na poziom ich wykonania wpływ miały przede wszystkim wpływy z tytułu podatków i opłat, które często regulowane są przez podatników w kwocie rocznej wysokości wymiaru podatku. Łącznie dochody te wykonano w 62,7% co stanowi 53% wykonanych dochodów bieżących.

Wpływy z podatków lokalnych w I półroczu 2016r. wyniosły 9.947.792,55 zł, w tym podatek od nieruchomości 8.416.145,73 zł.

Wpływy z opłat lokalnych w I półroczu 2016r. wpłynęły w łącznej wysokości 2.762.702,98 zł, w tym opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1.491.252,71 zł, co stanowi 54% wpływów z opłat ogółem.

Dochody z tytułu PIT na rok 2016 zaplanowano w wysokości 9.274.236 zł, na dzień 30.06.2016r. dochody te wykonano w wysokości 4.275.086,95 zł, tj. w 46,1%.

Gminne jednostki budżetowe zrealizowały dochody w łącznej kwocie 378.129 zł co stanowi 31,6% zaplanowanych dochodów z tego tytułu w budżecie na 2016r.

Dotacje celowe z budżetu państwa zaplanowane w kwocie 6.879.710,25 zł zrealizowano w wysokości 3.662.075,88 zł tj. w 53,2%.

Subwencja oświatowa otrzymana w wysokości 2.245.648 zł stanowi 61,50% planu na 2016r.

Dochody majątkowe wykonano na poziomie 348,5 %. Wysoki poziom wykonania tych dochodów wynika ze sprzedaży nieruchomości pod budownictwo mieszkaniowe i usługi, dochody te w budżecie na 2016r. zaplanowano w kwocie 100.000 zł a wykonanie na dzień 30.06.2016r. wyniosło 392.661,36 zł. Ponad plan wykonano również dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, w wyniku wydania dwóch decyzji, które nie były ujęte w planie dochodów na 2016r. Wpływy z tego tytułu wyniosły 124.344,83 zł, przy czym planowane na 2016r. dochody z tego tytułu wynoszą 42.000 zł.

Szczegółowy opis dochodów bieżących i majątkowych przedstawiono w dalszej części sprawozdania.

3. WYDATKI BUDŻETU

Wydatki budżetu Gminy zostały zrealizowane w wysokości **20.467.665,83 zł**, tj. na poziomie 39,31 % planu, z tego:

- wydatki bieżące, 17.633.792,77 zł, tj. 45,13 % planu
- wydatki majątkowe 2.833.873,06 zł, tj. 21,81 % planu

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2016r.	Plan po zmianach	Wynik pozycja 4-3
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem z tego: 1) bieżące 2) majątkowe	43 988 520,00 35 123 353,00 8 865 167,00	52 067 347,71 39 074 138,71 12 993 209,00	8 078 827,71 3 950 785,71 4 128 042,00
2.	Udział % wydatków inwestycyjnych	20,15%	24,95%	4,80%

Szczegółowe dane w zakresie realizacji planu wydatków ogółem za okres I półrocza 2016r. przedstawiono w załączniku Nr 6, natomiast dane dotyczące realizacji wydatków inwestycyjnych zawarto w załączniku nr 12.

W trakcie okresu sprawozdawczego kwota planowanych wydatków ogółem uległa zwiększeniu o kwotę 8.078.827,71 zł., tj. o 18,37 %, przy czym planowana wielkość wydatków majątkowych uległa zwiększeniu o 4.128.042,00 zł. Jednocześnie udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem zwiększył się z 4,80 % do 24,95%.

Poniższa tabela przedstawia plan wydatków ogółem oraz ich wykonanie na dzień 30.06.2016r.:

Dział	Opis	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	339 131,88	327 225,91	96,5
600	Transport i łączność	6 821 626,00	2 057 182,90	30,2
630	Turystyka	3 543 959,00	498 867,59	14,1
700	Gospodarka mieszkaniowa	767 620,00	481 850,63	62,8
710	Działalność usługowa	458 028,00	73 474,77	16,0
720	Informatyka	10 903,00	4 350,00	39,9
750	Administracja publiczna	5 236 752,00	2 613 936,37	49,9
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	10 664,00	748,02	7,0

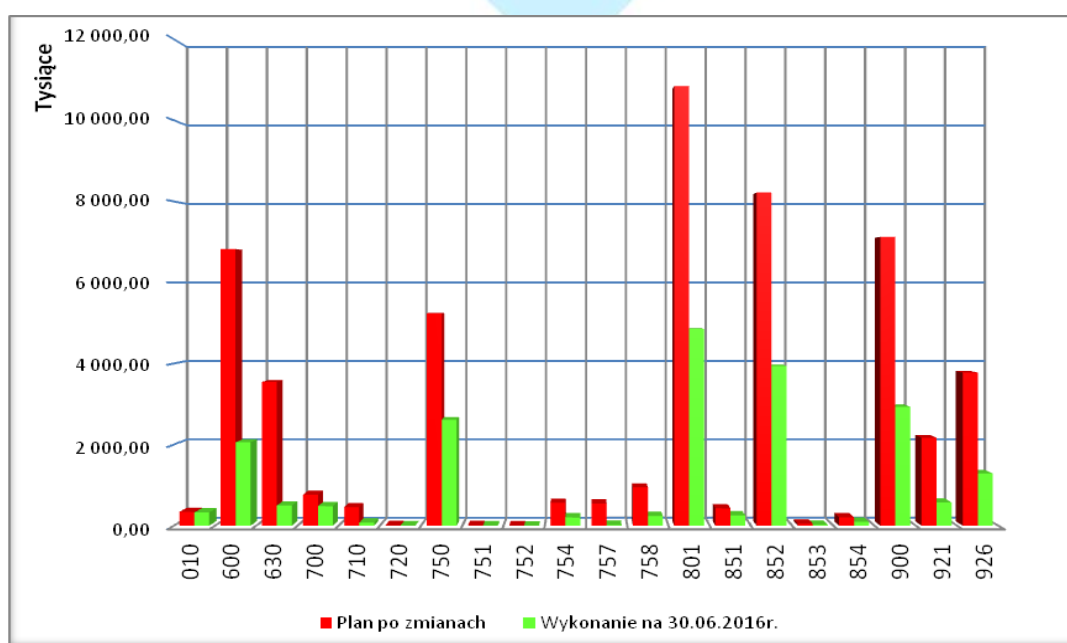
Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2016r.

Strona 8

Dział	Opis	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
752	Obrona narodowa	500,00	190,40	38,1
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	567 360,00	202 406,96	35,7
757	Obsługa długu publicznego	549 512,00	14 599,00	2,7
758	Różne rozliczenia	946 703,00	237 054,15	25,0
801	Oświata i wychowanie	10 847 160,46	4 850 743,16	44,7
851	Ochrona zdrowia	427 230,00	256 367,15	60,0
852	Pomoc społeczna	8 220 851,37	3 938 165,79	47,9
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	47 754,00	20 254,00	42,4
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	206 079,00	95 427,35	46,3
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 123 507,00	2 933 063,19	41,2
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 166 640,00	572 985,52	26,4
926	Kultura fizyczna	3 775 367,00	1 288 772,97	34,1
	OGÓŁEM:	52 067 347,71	20 467 665,83	39,3

W I półroczu 2016 r. na planowaną kwotę po zmianach 52.067.347,71 zł wydatkowano ogółem 20.467.665,83 zł co stanowi 39,3 % wielkości planowanej. W stosunku do wskaźnika upływu czasu wykonanie planu było niższe o 10,7%.

Realizację planu wydatków w układzie graficznym przedstawia poniższy wykres:



Wydatki bieżące zostały zrealizowane w wysokości 17.633.792,77 zł, przeznaczone są na bieżącą działalność Gminy i jego prawidłowe funkcjonowanie. Zaznaczyć należy, iż ta kategoria wydatków jest ściśle związana z zadaniami własnymi gminy. Na planowaną kwotę 39.074.138,71 zł wydatki bieżące zrealizowano w 45,13% co było niższe od poziomu wskaźnika upływu czasu o 4,87%.

Na dzień 30 czerwca 2016 r. wykonane wydatki bieżące stanowiły 86,15 % wykonanych wydatków ogółem, w tym:

- **5.359.724,18 zł** - wynagrodzenia i pochodne
- **2.665.241,30 zł** - dotacje na zadania bieżące
- **14.599,00 zł** - obsługa długu
- **1.3319297,11 zł** - świadczenia społeczne
- **90.082,77 zł** - wydatki sołectw
- **6.274931,18 zł** – wydatki związane z realizacją zadań statutowych

Wydatki bieżące wg dziedzin

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2015r.	Wskaźnik % realizacji
010	Rolnictwo i łowiectwo	339 131,88	327 225,91	96,5
600	Transport i łączność	968 000,00	202 791,26	20,9
630	Turystyka	1 365 959,00	490 867,60	35,9
700	Gospodarka mieszkaniowa	67 620,00	35 885,76	53,1
710	Działalność usługowa	398 028,00	73 474,77	18,5
720	Informatyka	10 903,00	4 350,00	39,9
750	Administracja publiczna	5 089 652,00	2 585 536,37	50,8
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	10 664,00	748,02	7,0
752	Obrona narodowa	500,00	190,40	38,1
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	229 250,00	159 906,96	69,8
757	Obsługa długu publicznego	549 512,00	14 599,00	2,7
758	Różne rozliczenia	739 151,00	237 054,15	32,1
801	Oświata i wychowanie	10 709 160,46	4 850 743,16	45,3
851	Ochrona zdrowia	367 230,00	196 367,15	53,5
852	Pomoc społeczna	8 193 035,37	3 924 537,39	47,9
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	47 754,00	20 254,00	42,4
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	206 079,00	95 427,35	46,3

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2016r.

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2015r.	Wskaźnik % realizacji
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 010 007,00	2 670 931,00	44,4
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 465 336,00	537 400,31	36,7
926	Kultura fizyczna	2 307 166,00	1 205 502,21	52,3
	OGÓŁEM:	39 074 138,71	17 633 792,77	45,1

Wydatki majątkowe wykonano w kwocie **2.833.873,06 zł** co stanowi 21,81% planu, który wynosi 12.993.209,00 zł. Na dzień 30.06.2016 wydatki majątkowe stanowią 24,95% wydatków ogółem. Niski wskaźnik realizacji zadań inwestycyjnych wynika z faktu, iż całkowita realizacja i płatność zaplanowanych inwestycji nastąpi w II półroczu 2016r.

Wydatki majątkowe wg dziedzin

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2016r.	Wskaźnik % realizacji
600	Transport i łączność	5 853 626,00	1 854 391,64	31,7
630	Turystyka	2 178 000,00	7 999,99	0,4
700	Gospodarka mieszkaniowa	700 000,00	445 964,87	63,7
710	Działalność usługowa	60 000,00	0,00	0,0
750	Administracja publiczna	147 100,00	28 400,00	19,3
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	338 110,00	42 500,00	12,6
758	Różne rozliczenia	207 552,00	0,00	0,0
801	Oświata i wychowanie	138 000,00	0,00	0,0
851	Ochrona zdrowia	60 000,00	60 000,00	100,0
852	Pomoc społeczna	27 816,00	13 628,40	49,0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 113 500,00	262 132,19	23,5
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	701 304,00	35 585,21	5,1
926	Kultura fizyczna	1 468 201,00	83 270,76	5,7
	OGÓŁEM:	12 993 209,00	2 833 873,06	21,8

Szczegółowy opis wydatków bieżących i majątkowych przedstawiono w dalszej części sprawozdania.