
SPIS TREŚCI

• **CZĘŚĆ OPISOWA:**

1.WPROWADZENIE.....	3
2.DOCHODY BUDŻETU	14
2.1. Dochody bieżące.....	14
2.2. Dochody majątkowe.....	21
3. WYDATKI BUDŻETU.....	24
4. WYDATKI MAJĄTKOWE.....	83
5. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU	87
5.1. Przychody budżetu.....	87
5.2. Rozchody budżetu.....	88
5.3. Wynik budżetu.....	88
6. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA.....	88
6.1. Ulgi wobec wierzycieli oraz należności wymagalne.....	88
6.2. Zadłużenie gminy, zobowiązania wymagalne, poręczenia.....	89
6.3 Wykaz udzielonych poręczeń	90
7. REZERWY.....	90
8. JEDNOSTKI POMOCNICZE - SOŁECTWA.....	91

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

• **CZĘŚĆ TABELARYCZNA**

• **INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY ZA I PÓŁROCZE 2020 R.**

Wykaz Dysponentów:

1. Urząd Gminy:
 - Sekretarz
 - BF - Referat Budżetu i Finansów
 - R GKO – Referat Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska
 - IR - Referat Inwestycji i Rozwoju
 - GNP – Referat Gospodarki Nieruchomościami i Planowania Przestrzennego
 - SPA – Stanowisko ds. Społecznych i Profilaktyki P/Alkoholowej
 - OSW – Stanowisko ds. Oświaty
 - R PR – Referat Promocji i Rozwoju
 - SO – Stanowisko ds. Obywatelskich
 - PR IV – 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. SP Drzonowo – Szkoła Podstawowa w Drzonowie
4. SP Dźwirzyno – Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie
5. GOPS – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1. WPROWADZENIE

Wójt Gminy Kołobrzeg stosownie 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 2020 roku, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej 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 2020 rok został przyjęty uchwałą Nr XII/116/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 13 grudnia 2019 roku w wysokości:

- **dochody ogółem: 70.376.587,00 zł., w tym:**
 dochody bieżące: 64.024.787,00 zł.
 dochody majątkowe: 6.351.800,00 zł.
- **wydatki ogółem: 72.732.982,92 zł., w tym:**
 wydatki bieżące: 62.473.376,49 zł.
 wydatki majątkowe: 10.259.606,43 zł.

i zmieniony uchwałami:

Lp.	Numer uchwały	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	UCHWAŁA NR XIII/136/2020	27.01.2020		1 235 000,00	1 597 057,00	263 684,63
2.	UCHWAŁA NR XIV/140/2020	17.02.2020	86 800,00		5 584 000,00	
3.	UCHWAŁA NR XV/142/2020	02.03.2020			2 300 000,00	
4.	UCHWAŁA NR XVI/146/2020	29.04.2020	572 394,66	40 095,00	1 027 299,66	300 000,00
OGÓŁEM:			659 194,66	1 275 095,00	10 508 356,66	563 684,63

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

Strona 4

Wójt Gminy Kołobrzeg, działając w oparciu o art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz § 13 pkt. 1 Uchwały Nr XII/116/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 13 grudnia 2019 r. z późniejszymi zmianami, dokonał zmiany budżetu następującymi zarządzeniami:

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	Zarządzenie nr 9/2020	28.01.2020			278 740,00	278 740,00
2	Zarządzenie nr 15/2020	17.02.2020	4 123,71		54 523,71	50 400,00
3	Zarządzenie nr 23/2020	05.03.2020	17 358,00		125 561,00	108 203,00
4	Zarządzenie nr 27/2020	20.03.2020			62 450,00	62 450,00
5	Zarządzenie nr 29/2019	30.03.2020			2 428 210,00	2 428 210,00
6	Zarządzenie nr 31/2020	30.04.2020	268 039,56		537 912,52	269 872,96
7	Zarządzenie nr 34/2020	25.05.2020	18 347,10		146 297,10	127 950,00
8	Zarządzenie nr 37/2020	03.06.2020	47 481,28		251 691,28	204 210,00
OGÓLEM:			355 349,65		3 885 385,61	3 530 035,96

Plan budżetu po zmianach na dzień 30 czerwca 2020 roku przedstawia się następująco:

- **dochody ogółem: 70.116.036,31 zł., w tym:**
 dochody bieżące: 64.584.018,65 zł.
 dochody majątkowe: 5.532.017,66 zł.
- **wydatki ogółem: 83.033.004,60 zł., w tym:**
 wydatki bieżące: 63.481.868,14 zł.
 wydatki majątkowe: 19.551.136,46 zł.

W trakcie 2020 roku plan dochodów został zmniejszony w drodze kolejnych zmian budżetu Gminy o kwotę 260.550,69 zł., co stanowi **0,4 %**, pierwotnego planu, natomiast plan wydatków został zwiększony o kwotę 10.300.021,68 zł., co stanowi **14,2 %** pierwotnego planu.

Wg stanu na 1 stycznia 2020 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 2.356.395,92 zł, który został zwiększony o kwotę 10.560.572,37 zł. i wynosi na dzień 30 czerwca 2020 roku 12.916.968,29 zł.

Po rozliczeniu roku 2019 i sporządzeniu wszystkich sprawozdań budżetowych, ustalona została rzeczywista nadwyżka budżetu Gminy Kołobrzeg, która ostatecznie okazała się dużo większa od

nadwyżki zakładanej na etapie prac nad projektem budżetu na rok 2020. Na tej podstawie podjęto decyzję o zwiększeniu planowanego deficytu budżetu Gminy Kołobrzeg w roku 2020.

W budżecie na 2020 rok ustalono:

- a/ rezerwę ogólną w kwocie **200.000 zł**,
- b/ rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **240.000 zł**,
- c/ rezerwę na inwestycje i zakupy inwestycyjne **w kwocie 300.000,00 zł**.

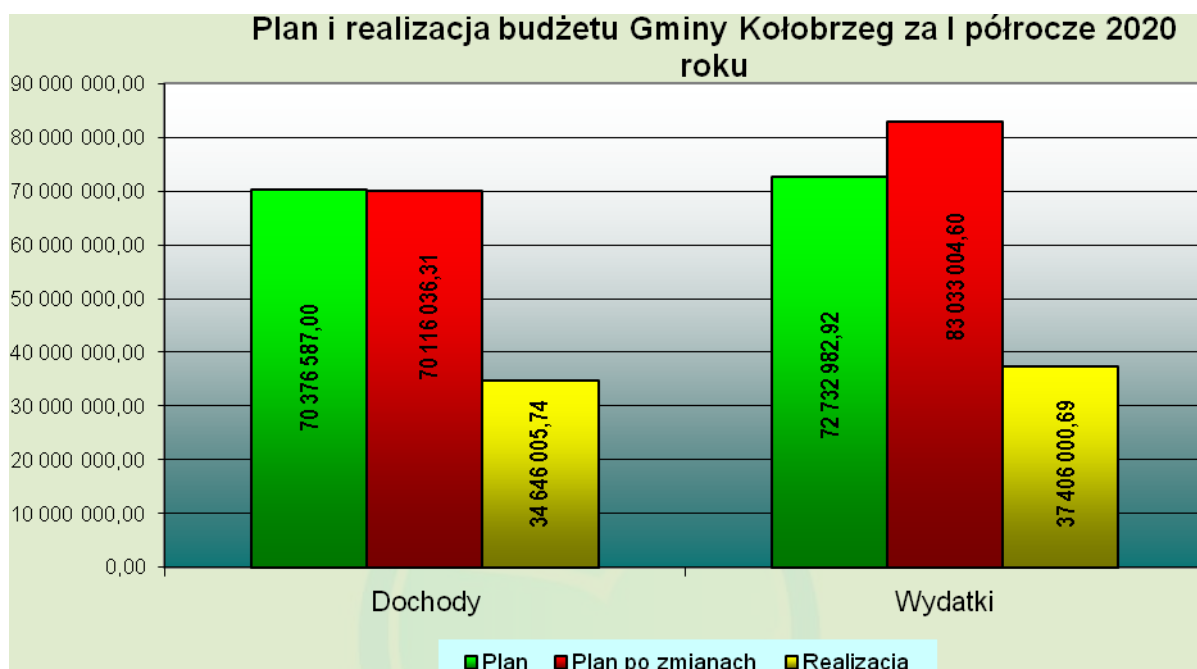
W pierwszym półroczu rezerwa ogólna została wykorzystana w kwocie 150.000 zł., co stanowi **75%** planu, natomiast rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne została wykorzystana w kwocie 86.789,66 zł., co stanowi **28,9%** planu. Dodatkowo w I półroczu 2020 roku koniecznym okazało się wykorzystanie rezerwy celowej na Zarządzanie Kryzysowe. Rozdysponowano kwotę 110.000 zł. (**45,8% planu**) z przeznaczeniem na działania związane z zapewnieniem bezpieczeństwa epidemiologicznego na terenie Gminy Kołobrzeg.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kołobrzeg została przyjęta uchwałą Nr XII/117/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 13 grudnia 2019 r. i została zmieniona uchwałami:

- 1) Uchwała Nr XIII/137/2020 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 27 stycznia 2020 r.
- 2) Uchwała Nr XIV/141/2020 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 17 lutego 2020 r.
- 3) Uchwała Nr XV/143/2020 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 02 marca 2020 r.
- 4) Zarządzenie nr 30/2020 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 31 marca 2020 r.
- 5) Uchwała Nr XVI/147/2020 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 29 kwietnia 2020 r.

Faktyczna realizacja budżetu **za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r.** przedstawia się następująco:

- **dochody ogółem: 34.646.005,74 zł., w tym:**
 - dochody bieżące: 31.897.959,62 zł.
 - dochody majątkowe: 2.748.046,12 zł.
- **wydatki ogółem: 37.406.000,69 zł., w tym:**
 - wydatki bieżące: 28.966.398,67 zł.
 - wydatki majątkowe: 8.439.602,02 zł.



2. DOCHODY

Zmiany w planie dochodów bieżących i majątkowych w I półroczu 2020 roku:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020 r.	Plan po zmianach	Wartość zmiany (pozycja 4-3)
1	2	3	4	5
1.	Dochody ogółem	70 376 587,00	70 116 036,31	- 260 550,69
	z tego:			
	1) bieżące	64 024 787,00	64 584 018,65	559 231,65
	2) majątkowe	6 351 800,00	5 532 017,66	- 819 782,34
2.	Udział % dochodów majątkowych	9,0%	7,9%	

Dochody budżetu Gminy zostały zrealizowane w wysokości **34.646.005,74 zł**, co stanowi 49,4 % planu, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 31.897.959,62 zł., co stanowi 49,4 % planu
- dochody majątkowe w kwocie 2.748.046,12 zł., co stanowi 49,7 % planu.

Plan dochodów bieżących wykonano na poziomie 49,4% co świadczy o ich prawidłowej realizacji i sukcesywnym wpływie do budżetu. 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.

Wpływy z podatków lokalnych w I półroczu 2020 r. wyniosły 10.083.833,41 zł., co stanowi 53,6% planu, w tym podatek od nieruchomości 8.651.584,04 zł. (51,5% planu).

Wpływy z opłat lokalnych w I półroczu 2020 r. wpłynęły w łącznej wysokości 2.933.271,79 zł, w tym opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 1.878.452,34 zł, która stanowi 64,0% wpływów z opłat ogółem.

Dochody z tytułu PIT (jako udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa) na rok 2020 zaplanowano w wysokości 15.506.888 zł, z czego na dzień 30.06.2020 r. dochody te wykonano w wysokości 6.634.428,00 zł, tj. w 42,8%. Mniejsze wykonanie dochodów z tego tytułu jest skutkiem negatywnego wpływu kryzysu związanego z pandemią COVID-19.

Gminne jednostki budżetowe zrealizowały dochody w łącznej kwocie 375.801,21 zł co stanowi 29,9% zaplanowanych dochodów z tego tytułu w budżecie na 2020 r.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zaplanowane w kwocie 17.194.035,65 zł zrealizowano w wysokości 8.652.711,05 zł. tj. w 50,3%.

Subwencja oświatowa otrzymana w wysokości 2.479.232,00 zł stanowi 61,5% planu na rok 2020.

Dochody majątkowe wykonano na poziomie 49,7 %. Dochody te w budżecie na 2020 r. zaplanowano w ostatecznej kwocie 5.532.017,66 zł a wykonanie na dzień 30.06.2020 r. wyniosło 2.748.046,12 zł. Na wielkość zrealizowanych dochodów majątkowych zdecydowany wpływ miały dofinansowania ze środków europejskich do realizowanych zadań inwestycyjnych.

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

3. WYDATKI BUDŻETU

Zmiany w planie wydatków bieżących i majątkowych w I półroczu 2020 roku:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020 r.	Plan po zmianach	Wartość zmiany (pozycja 4-3)
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem z tego:	72 732 982,92	83 033 004,60	10 300 021,68
	1) bieżące	62 473 376,49	63 481 868,14	1 008 491,65
	2) majątkowe	10 259 606,43	19 551 136,46	9 291 530,03
2.	Udział % wydatków inwestycyjnych	14,1%	23,5%	

Wydatki budżetu Gminy zostały zrealizowane w wysokości **37.406.000,69 zł**, tj. na poziomie 45,0 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 28.966.398,67 zł, co stanowi 45,6 % planu
- wydatki majątkowe 8.439.602,02 zł, co stanowi 43,2 % planu.

Szczegółowe dane w zakresie realizacji planu wydatków ogółem za okres I półrocza 2020 r. przedstawiono w załączniku Nr 8, natomiast dane dotyczące realizacji wydatków inwestycyjnych zawarto w załączniku nr 14.

W trakcie okresu sprawozdawczego kwota planowanych wydatków ogółem uległa zwiększeniu o kwotę 10.300.021,68 zł., tj. o 14,2 % w stosunku do przyjętego planu na dzień 1 stycznia 2020 r. Największy wzrost dotyczył wydatków majątkowych, które wzrosły o kwotę 9.291.530,03 zł., co poskutkowało tym, że udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem zwiększył się z 14,1 % do 23,5% budżetu gminy.

Poniższa tabela przedstawia plan wydatków ogółem oraz ich wykonanie na dzień 30.06.2020 r.

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2020 r.	Wskaźnik % realizacji
010	Rolnictwo i łowiectwo	287 690,56	273 586,08	95,1
600	Transport i łączność	8 429 124,66	5 562 122,60	66,0
630	Turystyka	13 389 247,19	4 969 868,84	37,1

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

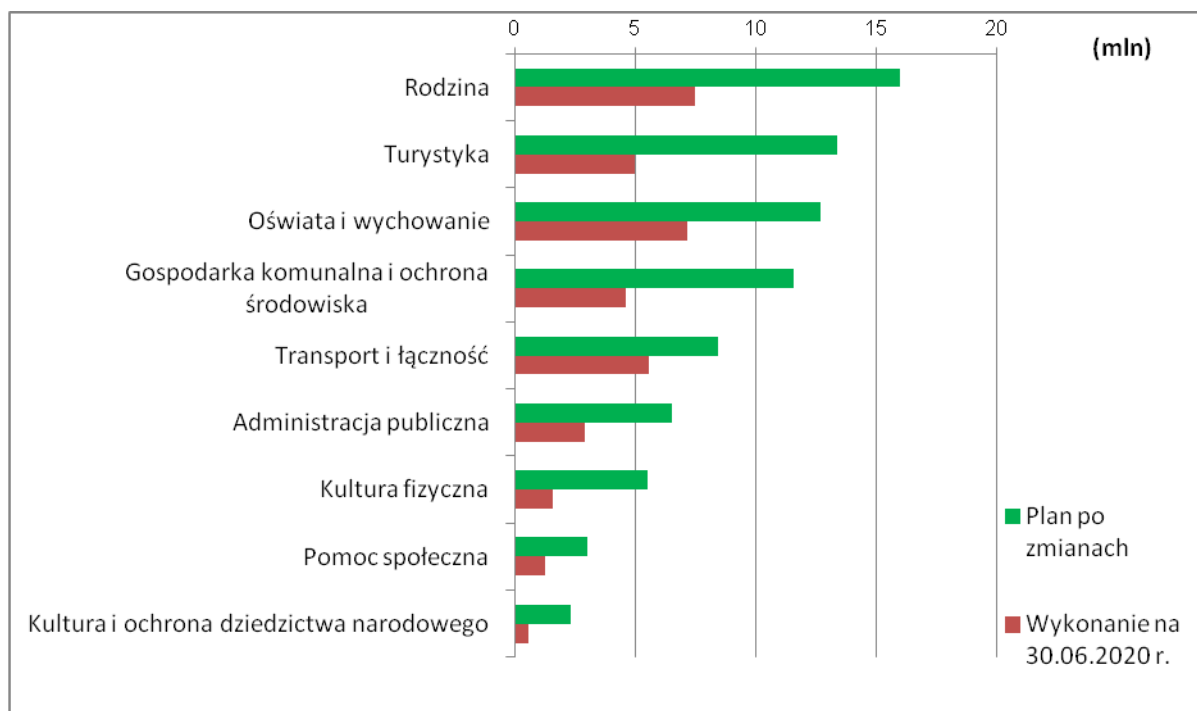
Strona 9

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2020 r.	Wskaźnik % realizacji
700	Gospodarka mieszkaniowa	418 330,00	58 924,38	14,1
710	Działalność usługowa	572 027,00	142 568,37	24,9
720	Informatyka	7 261,29	0,00	0,0
750	Administracja publiczna	6 549 695,10	2 904 541,75	44,3
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	19 566,00	4 766,18	24,4
752	Obrona narodowa	1 000,00	0,00	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	563 465,00	184 623,67	32,8
757	Obsługa długu publicznego	144 518,16	42 912,00	29,7
758	Różne rozliczenia	502 550,34	117 672,00	23,4
801	Oświata i wychowanie	12 719 787,71	7 193 824,72	56,6
851	Ochrona zdrowia	640 000,00	240 587,80	37,6
852	Pomoc społeczna	3 001 134,00	1 252 113,57	41,7
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	8 298,00	0,00	0,0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	325 890,00	160 025,82	49,1
855	Rodzina	16 032 562,71	7 498 321,39	46,8
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 611 054,00	4 622 187,68	39,8
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 308 373,41	586 599,05	25,4
926	Kultura fizyczna	5 501 429,47	1 590 754,79	28,9
OGÓŁEM:		83 033 004,60	37 406 000,69	45,0

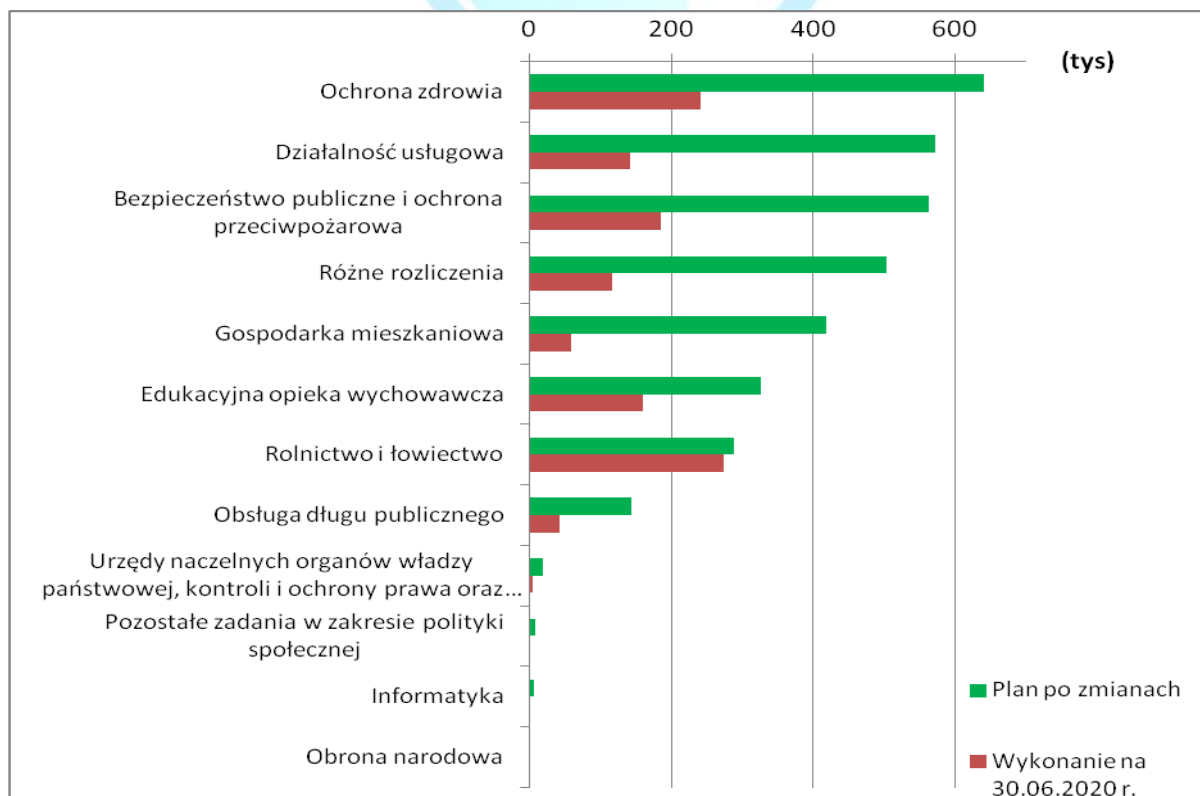
W I półroczu 2020 r. na planowaną kwotę po zmianach 83.033.004,60 zł wydatkowano ogółem 37.406.000,69 zł co stanowi 45,0 % wielkości planowanej. W stosunku do wskaźnika upływu czasu wykonanie planu było niższe o 5,0 %.

Realizację planu wydatków w układzie graficznym przedstawiają poniższe wykresy:

• Plan i realizacja (największych) wydatków wg działów (wykres 1)



• Plan i realizacja (pozostałych) wydatków wg działów (wykres 2)



Wydatki bieżące zostały zrealizowane w wysokości **28.966,398,67 zł**, przeznaczone są na bieżącą działalność Gminy i jej prawidłowe funkcjonowanie. Zaznaczyć należy, iż ta kategoria wydatków jest ściśle związana z wykonywaniem zadań własnych gminy. Na planowaną kwotę 63.481.868,14 zł wydatki bieżące zrealizowano w 45,6 % co było niższe od poziomu wskaźnika upływu czasu o 4,4 %.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. wykonane wydatki bieżące stanowiły 77,4 % wykonanych wydatków ogółem, w tym:

- **7.784.104,71 zł** - świadczenia społeczne (na rzecz osób fizycznych)
- **7.173.695,43 zł** - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
- **4.835.392,26 zł** - dotacje na realizację zadań bieżących
- **246.129,24 zł** – realizacja programów finansowanych ze środków UE
- **94.416,45 zł** - wydatki jednostek pomocniczych (sołectw)
- **42.912,00 zł** – obsługa długu
- **8.789.748,58 zł** – pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych

Wydatki bieżące według dziedzin.

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2020 r.	Wskaźnik % realizacji
010	Rolnictwo i łowiectwo	287 690,56	273 586,08	95,1
600	Transport i łączność	1 626 000,00	679 695,14	41,8
630	Turystyka	4 277 330,29	1 520 261,77	35,5
700	Gospodarka mieszkaniowa	118 330,00	58 924,38	49,8
710	Działalność usługowa	572 027,00	142 568,37	24,9
720	Informatyka	7 261,29	0,00	0,0
750	Administracja publiczna	6 529 695,10	2 904 541,75	44,5
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	19 566,00	4 766,18	24,4
752	Obrona narodowa	1 000,00	0,00	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	523 465,00	184 623,67	35,3
757	Obsługa długu publicznego	144 518,16	42 912,00	29,7

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

Strona 12

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2020 r.	Wskaźnik % realizacji
758	Różne rozliczenia	289 340,00	117 672,00	40,7
801	Oświata i wychowanie	12 719 787,71	7 193 824,72	56,6
851	Ochrona zdrowia	640 000,00	240 587,80	37,6
852	Pomoc społeczna	3 001 134,00	1 252 113,57	41,7
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	8 298,00	0,00	0,0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	325 890,00	160 025,82	49,1
855	Rodzina	16 032 562,71	7 498 321,39	46,8
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 640 264,00	4 514 620,19	42,4
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 292 373,41	586 599,05	25,6
926	Kultura fizyczna	3 425 334,91	1 590 754,79	46,4
OGÓŁEM:		63 481 868,14	28 966 398,67	45,6

Wydatki majątkowe wykonano w kwocie **8.439.602,02 zł** co stanowi 43,2% planu, który wynosi 19.551.136,46 zł. Na dzień 30.06.2020 r. wydatki majątkowe stanowią 22,6% zrealizowanych wydatków ogółem. Niższy wskaźnik realizacji zadań inwestycyjnych w odniesieniu do upływu czasu wynika z faktu, iż całkowita realizacja i płatność zaplanowanych inwestycji nastąpi w II półroczu 2020 r.

Wydatki majątkowe według dziedzin.

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2020 r.	Wskaźnik % realizacji
600	Transport i łączność	6 803 124,66	4 882 427,46	71,8
630	Turystyka	9 111 916,90	3 449 607,07	37,9
700	Gospodarka mieszkaniowa	300 000,00	0,00	0,0
750	Administracja publiczna	20 000,00	0,00	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	40 000,00	0,00	0,0
758	Różne rozliczenia	213 210,34	0,00	0,0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	970 790,00	107 567,49	11,1

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

Strona 13

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2020 r.	Wskaźnik % realizacji
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16 000,00	0,00	0,0
926	Kultura fizyczna	2 076 094,56	0,00	0,0
OGÓLEM:		19 551 136,46	8 439 602,02	43,2

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

