

## Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

### SPIS TREŚCI

- **CZĘŚĆ OPISOWA:**

1.WPROWADZENIE.....	3
2.DOCHODY BUDŻETU .....	14
2.1. Dochody bieżące.....	14
2.2. Dochody majątkowe.....	22
3. WYDATKI BUDŻETU.....	25
4. WYDATKI MAJĄTKOWE.....	78
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.....	89
6.1. Ulgi wobec wierzycieli oraz należności wymagalne.....	89
6.2. Zadłużenie gminy, zobowiązania wymagalne, poręczenia.....	90
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 2021 R.**

## Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 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

## Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

### 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 2021 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, Głównego Urzędu Statystycznego i Krajowego Biura Wyborczego.

Budżet Gminy na 2021 rok został przyjęty uchwałą Nr XXIII/226/2020 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 15 grudnia 2020 roku w wysokości:

- **dochody ogółem: 64.702.258,33 zł., w tym:**  
 dochody bieżące: 61.504.379,33 zł.  
 dochody majątkowe: 3.197.879,00 zł.
- **wydatki ogółem: 73.208.373,79 zł., w tym:**  
 wydatki bieżące: 63.370.903,26 zł.  
 wydatki majątkowe: 9.837.470,53 zł.

i zmieniony uchwałami:

Lp.	Numer uchwały	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	UCHWAŁA NR XXV/234/2021	15.02.2021	657 000,00		657 000,00	
2.	UCHWAŁA NR XXVI/247/2021	30.03.2021	624 190,00	400 000,00	529 568,21	97 100,00
3.	UCHWAŁA NR XXVII/255/2021	19.04.2021			1 803 266,00	78 437,82
4.	UCHWAŁA NR XXVIII/256/2021	20.05.2021	926 063,63	38 626,00	2 346 000,00	
<b>OGÓLEM:</b>			<b>2.207 253,63</b>	<b>438 626,00</b>	<b>5 335 834,21</b>	<b>175 537,82</b>

Wójt Gminy Kołobrzeg, działając w oparciu o art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz § 17 pkt. 1 Uchwały Nr XXIII/226/2020 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 15 grudnia 2020 roku z późniejszymi zmianami, dokonał zmiany budżetu następującymi zarządzeniami:

## Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Dochody		Wydatki	
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	Zarządzenie nr 12/2021	26.01.2021	33,48		164 172,66	164 139,18
2	Zarządzenie nr 15/2021	04.02.2021			65 000,00	65 000,00
3	Zarządzenie nr 21/2021	19.02.2021	13 645,00		32 680,00	19 035,00
4	Zarządzenie nr 40/2021	30.03.2021	44,64		420 138,62	420 093,98
5	Zarządzenie nr 46/2021	26.04.2021	235 878,70		302 985,80	67 107,10
6	Zarządzenie nr 56/2021	21.05.2021	87,12		420 334,71	420 334,71
7	Zarządzenie nr 61/2021	11.06.2021	44 337,37		48 337,37	4 000,00
8	Zarządzenie nr 69/2021	30.06.2021	3 277,00		20 774,37	17 497,37
<b>OGÓŁEM:</b>			<b>297 303,31</b>		<b>1 474 423,53</b>	<b>1 177 120,22</b>

Plan budżetu po zmianach **na dzień 30 czerwca 2021 roku** przedstawia się następująco:

- **dochody ogółem: 66.768.189,27 zł., w tym:**  
 dochody bieżące: 62.644.246,64 zł.  
 dochody majątkowe: 4.123.942,63 zł.
- **wydatki ogółem: 78.665.973,49 zł., w tym:**  
 wydatki bieżące: 64.543.536,96 zł.  
 wydatki majątkowe: 14.122.436,53 zł.

W trakcie 2021 roku plan dochodów został zwiększony w drodze kolejnych zmian budżetu Gminy o kwotę 2.065.930,94 zł., co stanowi **3,2 %**, pierwotnego planu, natomiast plan wydatków został zwiększony o kwotę 5.457.599,70 zł., co stanowi **7,5 %** pierwotnego planu.

Wg stanu na 1 stycznia 2021 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 8.506.115,46 zł, który został zwiększony o kwotę 3.391.668,76 zł. i wynosi na dzień 31 czerwca 2021 roku 11.897.784,22 zł.

Po rozliczeniu roku 2020 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 2021. Na tej podstawie podjęto decyzję o zwiększeniu planowanego deficytu budżetu Gminy Kołobrzeg w roku 2021.



## Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

W budżecie na 2021 rok ustalono:

- a/ rezerwę ogólną w kwocie **200.000 zł**,
- b/ rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **230.000 zł**,
- c/ rezerwę na inwestycje i zakupy inwestycyjne **w kwocie 300.000,00 zł**.

Do 30 czerwca br. rezerwa ogólna została wykorzystana w kwocie 8.500 zł., co stanowi **4,3%** planu, natomiast rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne została wykorzystana w kwocie 69.000 zł., co stanowi **23%** planu. Rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego nie była wykorzystywana w I półroczu.

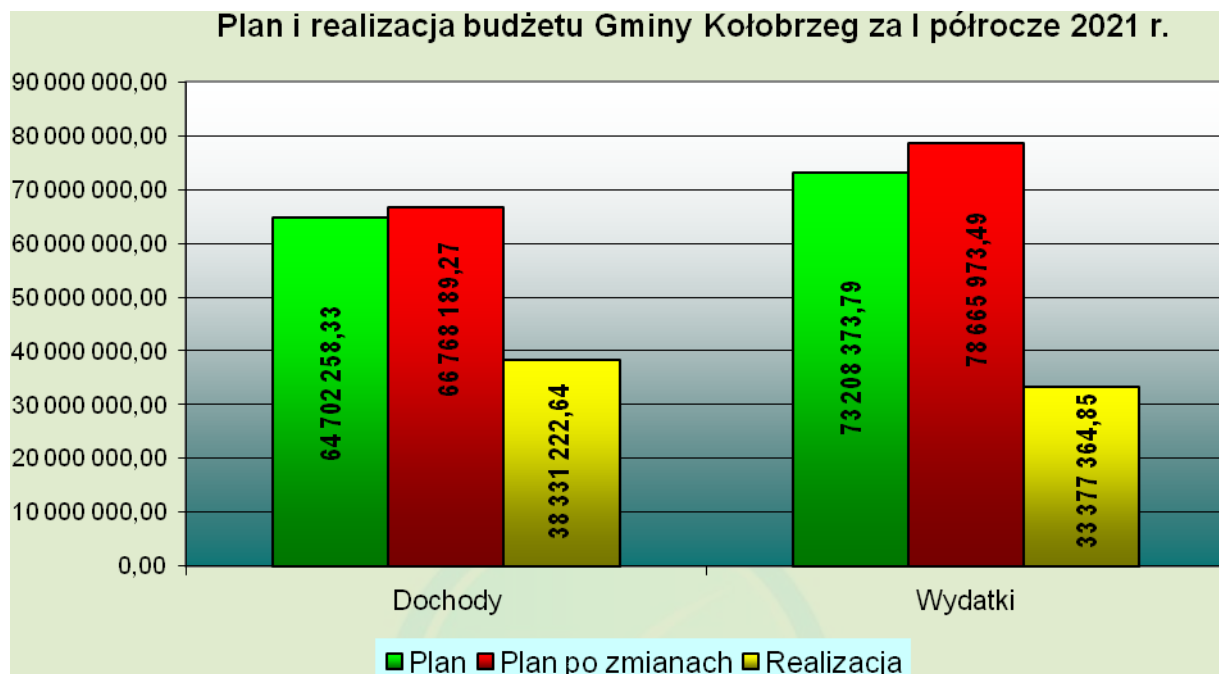
Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kołobrzeg została przyjęta uchwałą Nr XXIII/227/2020 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 15 grudnia 2020 r. i została zmieniona uchwałami:

- 1) Uchwała Nr XXV/235/2021 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 15 lutego 2021 r.
- 2) Uchwała Nr XXVI/248/2021 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 30 marca 2021 r.
- 3) Zarządzenie nr 47/2021 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 26 kwietnia 2021 r.

Faktyczna realizacja budżetu **za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.** przedstawia się następująco:

- **dochody ogółem: 38.331.222,64 zł., w tym:**
  - dochody bieżące: 34.441.053,12 zł.
  - dochody majątkowe: 3.890.169,52 zł.
- **wydatki ogółem: 33.377.364,85 zł., w tym:**
  - wydatki bieżące: 28.315.835,31 zł.
  - wydatki majątkowe: 5.061.529,54 zł.

## Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.



## 2. DOCHODY

Zmiany w planie dochodów bieżących i majątkowych w I półroczu 2021 roku:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2021 r.	Plan po zmianach	Wartość zmiany (pozycja 4-3)
1	2	3	4	5
1.	Dochody ogółem z tego:	64 702 258,33	66 768 189,27	2.065 930,94
	1) bieżące	61 504 379,33	62 644 246,64	1.139 867,31
	2) majątkowe	3 197 879,00	4 123 942,63	926 063,63
2.	Udział % dochodów majątkowych	<b>4,9%</b>	<b>6,2%</b>	

Dochody budżetu Gminy zostały zrealizowane w wysokości **38.331.222,64 zł**, co stanowi 57,4 % planu, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 34.441.053,12 zł., co stanowi 55,0 % planu
- dochody majątkowe w kwocie 3.890.169,52 zł., co stanowi 94,3 % planu.

**Plan dochodów bieżących** wykonano na poziomie 55,0% co świadczy o ich bardzo dobrej realizacji i sukcesywnym wpływie środków do budżetu. Na poziom ich wykonania wpływ miały przede wszystkim

## Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

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 2021 r. wyniosły 11.749.548,67 zł., co stanowi 61,9% planu, w tym podatek od nieruchomości w kwocie 10.153.790,09 zł. (60,4% planu).

Wpływy z opłat lokalnych w I półroczu 2021 r. wpłynęły w łącznej wysokości 2.766.660,44 zł, w tym opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 1.704.409,68 zł, która stanowi 61,6% wpływów z opłat ogółem.

Dochody z tytułu PIT (jako udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa) na rok 2021 zaplanowano w wysokości 15.973.922 zł, z czego na dzień 30.06.2021 r. dochody te wykonano w wysokości 7.798.167,00 zł, tj. w 48,8%. Wskaźnik procentowy wykonania tych dochodów jest wyższy od wskaźnika uzyskanego w I półroczu w poprzednich latach (2019 – 46,8%, 2020 – 42,8%), stąd można przyjąć z dużym prawdopodobieństwem, że w całym okresie sprawozdawczym (za rok 2021) wpływy z tytułu udziału Gminy w PIT zostaną zrealizowane w planowanej wysokości.

Gminne jednostki budżetowe zrealizowały dochody w łącznej kwocie 426.715,19 zł co stanowi 30,2% wszystkich zaplanowanych dochodów z tego tytułu w budżecie na 2021 r. Ze względu na to, iż większość zaplanowanych dochodów jednostek organizacyjnych Gminy związana jest z sezonową działalnością turystyczną - stąd podobnie jak w latach ubiegłych - dochody te będą realizowane w II półroczu.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zaplanowane w kwocie 17.627.618,64 zł zrealizowano w łącznej wysokości 9.006.500,93 zł. tj. w 51,1%.

Subwencja oświatowa otrzymana w wysokości 2.237.424,00 zł stanowi 61,5% planu na rok 2021.

**Dochody majątkowe** wykonano na poziomie 94,3 %. Dochody te w budżecie na 2021 r. zaplanowano (wg stanu na dzień 30 czerwca) w kwocie 4.123.942,63 zł a ich wykonanie na dzień 30.06.2021 r. wyniosło 3.890.169,52 zł. Na wielkość zrealizowanych dochodów majątkowych zdecydowany wpływ miały otrzymane dofinansowania ze środków Funduszu Dróg Samorządowych, z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz 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 2021 roku:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2021 r.	Plan po zmianach	Wartość zmiany (pozycja 4-3)
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem z tego:	73 208 373,79	78 665 973,49	5 457 599,70
	1) bieżące	63 370 903,26	64 543 536,96	1 172 633,70
	2) majątkowe	9 837 470,53	14 122 436,53	4 284 966,00
2.	Udział % wydatków inwestycyjnych	<b>13,4%</b>	<b>18%</b>	

Wydatki budżetu Gminy zostały zrealizowane w wysokości **33.377.364,85 zł**, tj. na poziomie 42,4 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 28.315.835,31 zł, co stanowi 43,9 % planu
- wydatki majątkowe 5.061.529,54 zł, co stanowi 35,8 % planu.

Szczegółowe dane w zakresie realizacji planu wydatków ogółem za okres I półrocza 2021 r. przedstawiono w załączniku Nr 12, natomiast dane dotyczące realizacji wydatków inwestycyjnych zawarto w załączniku nr 18.

W trakcie okresu sprawozdawczego kwota planowanych wydatków ogółem uległa zwiększeniu o kwotę 5.457.599,70 zł., tj. o 7,5 % w stosunku do przyjętego planu na dzień 1 stycznia 2021 r. Największy wzrost dotyczył wydatków majątkowych, które wzrosły o kwotę 4.284.966 zł., co poskutkowało tym, że udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem budżetu Gminy zwiększył się z 13,4 % do 18%.

Poniższa tabela przedstawia plan wydatków ogółem oraz ich wykonanie na dzień 30.06.2021 r.

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2021 r.	Wskaźnik % realizacji
010	Rolnictwo i łowiectwo	259 875,77	250 731,47	96,5
600	Transport i łączność	11 624 199,89	5 554 052,17	47,8
630	Turystyka	4 526 612,69	1 458 265,83	32,2
700	Gospodarka mieszkaniowa	414 380,00	64 266,39	15,5
710	Działalność usługowa	624 248,00	180 044,02	28,8



## Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

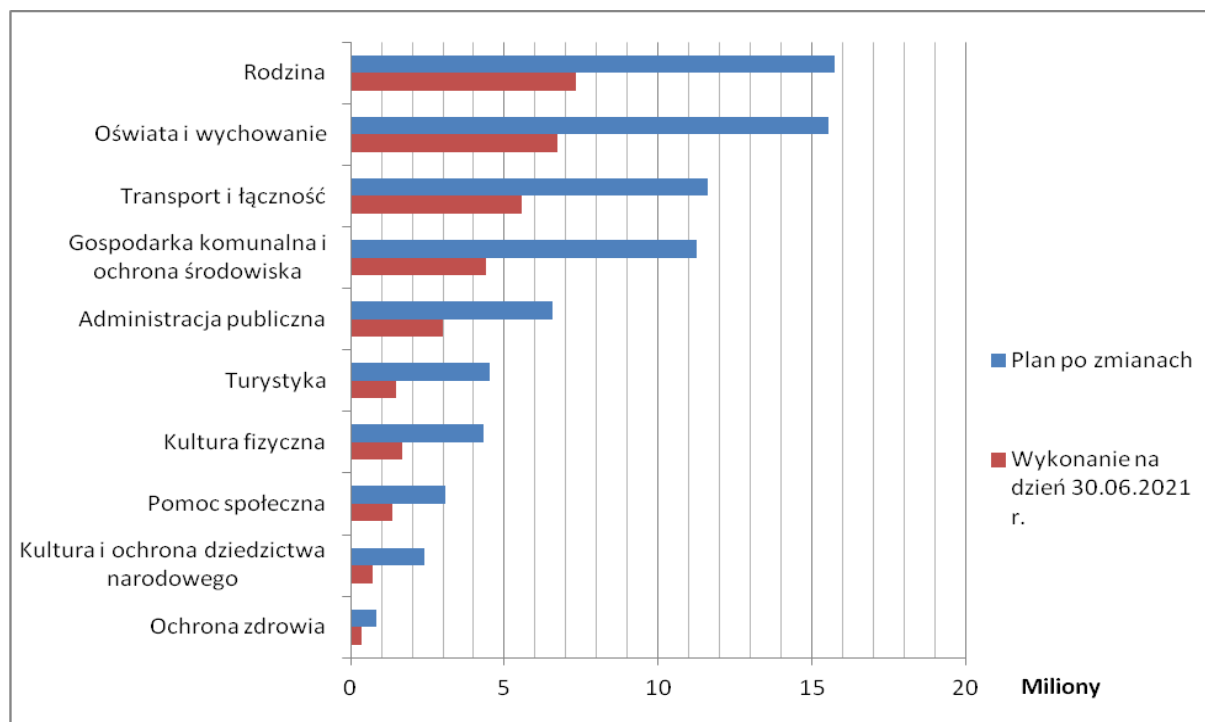
720	Informatyka	3 638,62	0,00	0,0
750	Administracja publiczna	6 576 748,45	3 005 513,46	45,7
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 234,00	1 099,86	49,2
752	Obrona narodowa	1 000,00	0,00	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	632 975,00	182 049,78	28,8
757	Obsługa długu publicznego	74 341,22	11 394,00	15,3
758	Różne rozliczenia	516 838,00	45 168,00	8,7
801	Oświata i wychowanie	15 528 710,54	6 711 358,44	43,2
851	Ochrona zdrowia	840 213,00	356 971,18	42,5
852	Pomoc społeczna	3 079 884,05	1 347 036,04	43,7
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	8 298,00	8 298,00	100,0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	270 210,00	118 755,30	43,9
855	Rodzina	15 739 996,00	7 330 027,59	46,6
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 238 833,90	4 394 986,25	39,1
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 384 546,25	695 739,70	29,2
926	Kultura fizyczna	4 318 190,11	1 661 607,37	38,5
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>78 665 973,49</b>	<b>33 377 364,85</b>	<b>42,4</b>

W I półroczu 2021 r. na planowaną kwotę (po zmianach) 78.665.973,49 zł wydatkowano ogółem 33.377.364,85 zł co stanowi 42,4 % wielkości planowanej. W stosunku do wskaźnika upływu czasu wykonanie planu było niższe o 7,6 %.

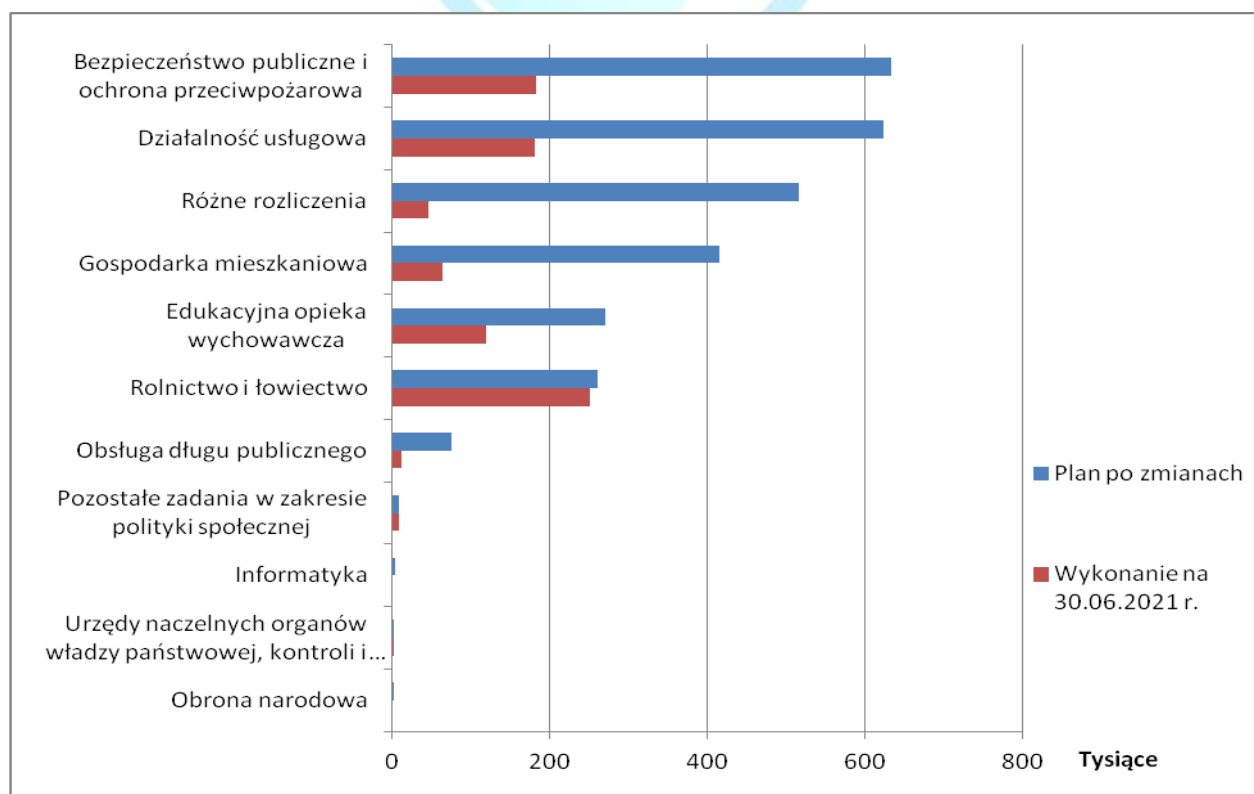
Realizację planu wydatków w układzie graficznym przedstawiają wykresy:

## Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

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



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



## Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

**Wydatki bieżące** zostały zrealizowane w wysokości **28.315,835,31 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 64.543.536,96 zł wydatki bieżące zrealizowano w 43,9 % co było niższe od poziomu wskaźnika upływu czasu o 6,1 %.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. wykonane wydatki bieżące stanowiły 84,8 % wykonanych wydatków ogółem, w tym:

- **7.634.595,16 zł** - świadczenia społeczne (na rzecz osób fizycznych)
- **7.926.937,18 zł** - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
- **4.512.508,41 zł** - dotacje na realizację zadań bieżących
- **300.336,30 zł** – realizacja programów finansowanych ze środków UE
- **26.761,15 zł** - wydatki jednostek pomocniczych (sołectw) w ramach funduszu sołectkiego
- **11.394,00 zł** – obsługa długu
- **7.903.303,11 zł** – pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych

### Wydatki bieżące według dziedzin.

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2021 r.	Wskaźnik % realizacji
010	Rolnictwo i łowiectwo	259 875,77	250 731,47	96,5
600	Transport i łączność	1 866 000,00	798 639,68	42,8
630	Turystyka	4 062 994,69	1 297 144,28	31,9
700	Gospodarka mieszkaniowa	114 380,00	60 066,39	52,5
710	Działalność usługowa	624 248,00	180 044,02	28,8
720	Informatyka	3 638,62	0,00	0,0
750	Administracja publiczna	6 566 748,45	3 005 513,46	45,8
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 234,00	1 099,86	49,2
752	Obrona narodowa	1 000,00	0,00	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	575 975,00	182 049,78	31,6
757	Obsługa długu publicznego	74 341,22	11 394,00	15,3
758	Różne rozliczenia	285 838,00	45 168,00	15,8

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2021 r.	Wskaźnik % realizacji
801	Oświata i wychowanie	14 115 061,14	6 711 358,44	47,5
851	Ochrona zdrowia	840 213,00	356 971,18	42,5
852	Pomoc społeczna	3 079 884,05	1 347 036,04	43,7
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	8 298,00	8 298,00	100,0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	270 210,00	118 755,30	43,9
855	Rodzina	15 420 735,00	7 330 027,59	47,5
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 668 194,00	4 394 900,75	41,2
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 322 780,13	695 739,70	30,0
926	Kultura fizyczna	3 380 887,89	1 520 897,37	45,0
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>64 543 536,96</b>	<b>28 315 835,31</b>	<b>43,9</b>

**Wydatki majątkowe** wykonano w kwocie **5.061.529,54 zł** co stanowi 35,8% planu, który wynosi 14.122.436,53 zł. Na dzień 30.06.2021 r. wydatki majątkowe stanowią 15,2% 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 2021 r.

## Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

### Wydatki majątkowe według dziedzin.

Dział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2021 r.	Wskaźnik % realizacji
600	Transport i łączność	9 758 199,89	4 755 412,49	48,7
630	Turystyka	463 618,00	161 121,55	34,8
700	Gospodarka mieszkaniowa	300 000,00	4 200,00	1,4
750	Administracja publiczna	10 000,00	0,00	0,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	57 000,00	0,00	0,0
758	Różne rozliczenia	231 000,00	0,00	0,0
801	Oświata i wychowanie	1 413 649,40	0,00	0,0
855	Rodzina	319 261,00	0,00	0,0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	570 639,90	85,50	0,0
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	61 766,12	0,00	0,0
926	Kultura fizyczna	937 302,22	140 710,00	15,0
<b>OGÓLEM:</b>		<b>14 122 436,53</b>	<b>5 061 529,54</b>	<b>35,8</b>

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