

5. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

5.1. Przychody budżetu.

1. W roku 2020 zaplanowano przychody budżetu Gminy w łącznej kwocie **14.116.968,29 zł**, w tym:
 - Wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych obligacji w roku 2018 – 3.600.000,00 zł.
 - Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych (niewykorzystane środki z roku 2019 dotyczące realizacji GPPiRPA oraz niewykorzystane środki z Funduszu Dróg Samorządowych) - 1.605.000,00 zł.
 - Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 8.850.268,29 zł.
 - spłata pożyczki udzielonej w roku 2019 – 61.700,00 zł.

2. Na dzień 30 czerwca 2020 roku przychody budżetu Gminy wyniosły **16.394.333,73 zł**, w tym:
 - Wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych obligacji w roku 2018 – 3.600.000,00 zł.
 - Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych (niewykorzystane środki z roku 2019 dotyczące realizacji GPPiRPA oraz niewykorzystane środki z Funduszu Dróg Samorządowych) - 1.692.349,61 zł.
 - Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 11.040.198,41 zł.
 - spłata pożyczki udzielonej w roku 2019 – 61.785,71 zł.

5.2. Rozchody budżetu.

1. W roku 2020 zaplanowano rozchody budżetu Gminy w łącznej kwocie **1.200.000 zł.**, w tym:
 - wykup obligacji wyemitowanych w roku 2018, zgodnie z Uchwałą nr XXXVIII/359/2018 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 26 września 2018 roku - 900.000 zł.
 - udzielenie pożyczki z terminem spłaty w roku 2021. - 300.000 zł.
2. W I półroczu 2020 roku udzielono pożyczki w kwocie 300.000 zł dla Klubu Żeglarskiego „Błękitni” z przeznaczeniem na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, w ramach projektu „Baltic For All”.
3. Wykup obligacji nastąpi w II półroczu.

5.3. Wynik budżetu

Według stanu na dzień 30.06.2020 r. dochody gminy zostały realizowane w wysokości **34.646.005,74 zł** co stanowi 49,4% dochodów ogółem. Realizacja wydatków na dzień 30.06.2020 r. zamknęła się w kwocie **37.406.000,69 zł**, co stanowi 45,0% planu. Wyższe wykonanie wydatków w stosunku do wykonanych dochodów w tym okresie spowodowało, iż budżet zamknął się **deficytem w wysokości 2.759.994,95 zł.**

Jednocześnie dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie **31.897.959,62 zł.**, zaś wydatki bieżące wykonane w kwocie **28.966.398,67 zł.**, stąd nadwyżka operacyjna na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniosła **2.931.560,95 zł.**

6. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

6.1. Ulgi wobec wierzytelności oraz należności wymagalne

Wykaz podatków i opłat, w których organ stanowiący i organ wykonawczy zastosował obniżenie górnych stawek podatkowych oraz udzielono ulg, odroczeń, umorzeń w I półroczu 2020 r.:

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

Wyszczególnienie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Umorzenia	Rozłożenia na raty, odroczenia
Podatek od nieruchomości	18 199,50	23 114,80	44.786,52
Podatek rolny	4,00	7 717,00	
Podatek leśny		8,00	
Podatek od środków transportowych	34 024,00		
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi		2 099,20	
Odsetki od podatków i opłat		1 637,40	225,00
OGÓŁEM:	52 227,50	34 576,40	45 011,52

Należności wymagalne według stanu na dzień 30.06.2021 r. wyniosły 4.632.314,22 zł i dotyczyły:

- z tytułu dostaw towarów i usług 5.892,25 zł.
- z tytułu podatków i opłat 3.148.799,91 zł.
- dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego 1.450.849,62 zł.
- z tytułu nienależnie pobranych dotacji z lat ubiegłych 9.695,78 zł.
- pozostałe należności 17 076,66 zł.

6.2. Zadłużenie Gminy i zobowiązania wymagalne

1. Według stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku Gmina Kołobrzeg posiada zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji w roku 2018 w kwocie 3.600.000 zł. W listopadzie br. Gmina Kołobrzeg dokona drugiego wykupu obligacji na kwotę 900.000 zł. Całkowity wykup obligacji nastąpi w roku 2023.
2. Na dzień 30.06.2020 r. Gmina Kołobrzeg nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych.

6.3. Wykaz udzielonych poręczeń

W związku z realizacją projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” Gminy dokonały poręczeń pożyczek inwestycyjnych ze środków WFOŚiGW i NFOŚiGW dla Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.

Wykaz udzielonych poręczeń – stan na 30.06.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2020 r.			
		Kwota udzielonego poręczenia	Łączna kwota zobowiązania na 30.06.2020 r.	Splata I-VI/2020-należność główna	Splata I-VI/2020 – odsetki
1.	Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty	35 798,87	6 620,46	2 105,82	133,11

7. REZERWY

W budżecie na 2020 r. zaplanowano rezerwy w łącznej kwocie 740.000,00 zł, w tym:

- rezerwa ogólna – 200.000,00 zł
- rezerwa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 240.000,00 zł
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 300.000,00 zł

W I półroczu 2020 r. rozdysponowano środki:

- z rezerwy ogólnej w kwocie 150.000,00 zł. (tj. 75% planu)
- z rezerwy celowej na inwestycje w kwocie 86.789,66 zł. (tj. 28,9% planu)
- z rezerwy na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 110.000 zł. (tj. 45,8% planu)

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

Wysokość rezerw została zmieniona Zarządzeniami Wójta Gminy Kołobrzeg w następujący sposób:

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Zmniejszenie rezerwy ogólnej	Zmniejszenie rezerwy celowej na inwestycje	Zmniejszenie rezerwy na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego
1	Zarządzenie nr 9/2020	28.01.2020	-40 000,00		
2	Zarządzenie nr 15/2020	17.02.2020	-50 000,00		
3	Zarządzenie nr 27/2020	20.03.2020			-45 000,00
4	Zarządzenie nr 29/2020	30.03.2020			-30 000,00
5	Zarządzenie nr 31/2020	30.04.2020	-60 000,00	-86 789,66	-35 000,00
OGÓŁEM:			-150 000,00	-86 789,66	-110 000,00

8. JEDNOSTKI POMOCNICZE - SOŁECTWA

Na dzień 30.06.2020 r. plan wydatków jednostek pomocniczych Gminy realizowanych na podstawie ustawy o Funduszu Sołeckim wynosi 620.896,88 zł, z tego:

- wydatki bieżące 508.802,32 zł
- wydatki majątkowe 112.094,56 zł

W I półroczu 2020 r. wydatki zostały zrealizowane w łącznej kwocie 94.416,45 zł tj. na poziomie 15,2 % planu. Wykorzystanie środków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące 94.416,45 zł – 18,6 % planowanych wydatków bieżących
- wydatki majątkowe 0,00 zł – 0,0 % planowanych wydatków majątkowych

Szczegółowy wykaz wydatków Sołectw gminy zawierają załączniki nr 16 i 17 do informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.