

5. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

5.1. Przychody budżetu.

1. W roku 2021 (według stanu na dzień 30 czerwca) zaplanowano przychody budżetu Gminy w łącznej kwocie **12.902.784,22 zł**, w tym:
 - Wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych obligacji w roku 2018: – 2.700.000,00 zł.
 - Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych (niewykorzystane środki z roku 2020 dotyczące realizacji GPPiRPA, niewykorzystane środki z Funduszu Dróg Samorządowych oraz niewykorzystane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych): – 2.246.300,62 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: – 7.830.812,60 zł.
 - spłata pożyczki udzielonej w roku 2020 – 125.671,00 zł.

2. Na dzień 30 czerwca 2021 roku przychody budżetu Gminy wyniosły **16.248.198,74 zł**, w tym:
 - Wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych obligacji w roku 2018 – 2.700.000,00 zł.
 - Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych (niewykorzystane środki z roku 2020 dotyczące realizacji GPPiRPA, niewykorzystane środki z Funduszu Dróg Samorządowych oraz niewykorzystane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych): – 2.246.300,62 zł.

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

- Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 11.176.227,12 zł.
- spłata pożyczki udzielonej w roku 2020 – 125.671,00 zł.

5.2. Rozchody budżetu.

1. W roku 2021 zaplanowano rozchody budżetu Gminy w łącznej kwocie **1.005.000 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 2022. – 105.000 zł.
2. W I półroczu 2021 roku udzielono pożyczki w kwocie 97.000 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 br.

5.3. Wynik budżetu

Według stanu na dzień 30.06.2021 r. dochody gminy zostały realizowane w wysokości **38.331.222,64 zł** co stanowi 57,4% planowanych dochodów ogółem. Realizacja wydatków na dzień 30.06.2021 r. zamknęła się w kwocie **33.377.364,85 zł**, co stanowi 42,4% planu. Wyższe wykonanie dochodów w stosunku do zrealizowanych wydatków w tym okresie spowodowało, iż budżet zamknął się **nadwyżką w wysokości 4.953.857,79 zł.**

Jednocześnie dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie **34.441.053,12 zł.**, zaś wydatki bieżące wykonane w kwocie **28.315.835,31 zł.**, stąd nadwyżka operacyjna na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosła **6.125.217,81 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 2021 r.:

Wyszczególnienie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Umorzenia	Rozłożenia na raty, odroczenia
Podatek od nieruchomości	214 101,00	140 427,42	
Podatek rolny	11,00	3 274,00	
Podatek od środków transportowych	42 790,00		
Odsetki od podatków i opłat		1 146,00	
OGÓŁEM:	256 902,00	144 847,42	0,00

Należności wymagalne według stanu na dzień 31.06.2021 r. wyniosły 4.473.245,54 zł i dotyczyły:

- z tytułu dostaw towarów i usług: 44.434,78 zł.
- z tytułu podatków i opłat: 2.752.769,68 zł.
- dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego: 1.518.023,75 zł.
- najmu i dzierżawy składników majątkowych: 56.099,10
- z tytułu nienależnie pobranych dotacji z lat ubiegłych: 9.658,18 zł.
- pozostałe należności: 92 260,05 zł.

Stan należności wymagalnych ogółem (na dzień 30 czerwca br.) **zmniejszył się** w stosunku do kwoty należności wymagalnych wykazanych na dzień 31 grudnia 2020 roku o 29.714,04 zł.

6.2. Zadłużenie Gminy i zobowiązania wymagalne

1. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku Gmina Kołobrzeg posiada zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji w roku 2018 w kwocie 2.700.000 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 30.06.2021 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 30.06.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021 r.			
		Kwota udzielonego poręczenia	Łączna kwota zobowiązania na 30.06.2021 r.	Splata I-VI/2020-należność główna	Splata I-VI/2021 – odsetki
1.	Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty	35 798,87	2 170,80	2 105,81	64,62

7. REZERWY

W budżecie na 2021 r. zaplanowano rezerwy w łącznej kwocie 730.000,00 zł, w tym:

- rezerwa ogólna – 200.000,00 zł
- rezerwa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 230.000,00 zł
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 300.000,00 zł

W I półroczu 2021 r. rozdysponowano środki:

- z rezerwy ogólnej w kwocie 8.500,00 zł. (tj. 4,3% planu)
- z rezerwy celowej na inwestycje w kwocie 69.000,00 zł. (tj. 23,0% planu)

Rezerwa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego nie była wykorzystywana.

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 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
1	Zarządzenie nr 15/2021	04.02.2021		- 65 000,00
2	Zarządzenie nr 56/2021	21.05.2021	-8 500,00	- 4 000,00
OGÓŁEM:			-8 500,00	-69 000,00

8. JEDNOSTKI POMOCNICZE - SOŁECTWA

Podjęta uchwała nr XXIII/226/2020 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 15 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kołobrzeg na rok 2021 zakładała plan wydatków jednostek pomocniczych, które miały być realizowane na podstawie ustawy o funduszu sołeckim. Uchwalony plan na dzień 1 stycznia 2021 roku był następujący:

Wydatki ogółem: 667.330,08 zł., w tym:

- wydatki bieżące 330.621,84 zł
- wydatki majątkowe 336.708,24 zł

Wojewoda Zachodniopomorski w ramach rozstrzygnięcia nadzorczego stwierdził nieważność części podjętych uchwał Rady Gminy Kołobrzeg w sprawie przyznania środków z funduszu sołeckiego na rok budżetowy 2021, stąd po dokonanych zmianach na dzień 30.06.2021 r. plan wydatków jednostek pomocniczych Gminy realizowanych na podstawie ustawy o funduszu sołeckim wynosi 213.388,18 zł., z tego:

- wydatki bieżące 122.429,94 zł
- wydatki majątkowe 90.958,24 zł

W I półroczu 2021 r. wydatki zostały zrealizowane w łącznej kwocie 26.761,15 zł tj. na poziomie 12,5 % planu. Wykorzystanie środków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące 26.761,15 zł – 21,9 % planowanych wydatków bieżących
- wydatki majątkowe 0,00 zł – 0,0 % planowanych wydatków majątkowych

Szczegółowy wykaz wydatków Sołectw gminy zawierają załączniki nr 20 i 21 do informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.