

Wójt Gminy Rewal

**INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU
GMINY REWAL
ZA I PÓŁROCZE 2010r.**

Rewal, sierpień 2010r.

WYSOKA RADO!

Wójt Gminy Rewal niniejszym przedstawia Szanownej Radzie Gminy opracowanie zawierające informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2010r.

W opracowaniu przedstawione są podstawowe wskaźniki wykonania poszczególnych pozycji budżetowych, wskazane są odchylenia od wielkości planowanych, przy założeniu prawidłowości na poziomie 50% planu), wraz z ich szczegółowym opisaniem, a także omawiane są pozycje, których może nie sama realizacja ale globalne wielkości stanowić mogą poważny problem w realizacji zadań ciężących na gminie.

Po zmianach podstawowe wielkości w budżecie gminy i ich realizacja na dzień 30.06.2010r. wynosiły:

1. DOCHODY OGÓŁEM –	65 021 672,92 zł,
zrealizowano w kwocie	20 044 903,11 zł
tj. w	30,8%
w tym:	
1) dochody na realizację zadań własnych	64 122 309,02 zł,
zrealizowano w kwocie	19 558 358,21 zł
tj. w	30,5%
2) dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	899 363,90 zł
zrealizowano w kwocie	486 544,90 zł
tj. w	54,1%
3) dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz za korzystanie z tych zezwoleń –	470.000,00 zł,
zrealizowano w kwocie	397 065,62 zł,
tj.w	84,5%

2. WYDATKI OGÓŁEM

	84 046 502,92 zł,
zrealizowano w kwocie	35 935 246,82 zł,
tj. w	42,8%

1) wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami

	899 363,90 zł,
zrealizowano w kwocie	476 212,91 zł,
tj. w	52,9%

2) wydatki na zadania związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii,

	470 000,00 zł
zrealizowano w kwocie	222 479,55 zł,
tj. w	47,3 %

3. Deficyt budżetowy pozostał na poziomie planowania i na dzień 30.06.2010r. wynosił 19 024 830 zł..

Na dzień 30.06.2010 wynik zamknął się **deficytem 15.890.343,71 zł.**

Podsumowując należy stwierdzić:

- że nie wystąpiły zjawiska negatywne zakłócające funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy, jednak daje się zauważyć wpływ sytuacji finansowej państwa, a co za tym idzie zbyt małych środków na zadania zlecone, wykonywane przez gminy.

- wskaźniki wykonania dochodów i wydatków budżetu wskazują jednoznacznie, że w zakresie pełnomocnictwa wójta do dokonywania zmian w planach finansowych jednostek dopełniono wszelkich starań, aby nie występowały trudności z wykonywaniem zadań gminy,

- w sposób istotny dla płynności finansowej budżetu gminy, odbił się kryzys gospodarczy w sektorze przedsiębiorstw prywatnych, realizujących zadania inwestycyjne na terenie Gminy Rewal; przejawia się to głównie w finansowaniu ich realizacji, poprzez płatności częściowe, w trakcie wykonywania inwestycji.

- brak popytu na sprzedaż składników majątkowych ze względu na gorsze warunki uzyskania finansowania w postaci kredytu komercyjnego przez potencjalnych nabywców.

Część opisowa

I. INFORMACJE OGÓLNE

Rada Gminy Rewal w dniu 18 grudnia 2010 roku podjęła uchwałę Nr LII/370/09 w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rewal na rok 2010. W budżecie gminy założono:

1. Plan dochodów gminy ogółem **64 466 461 zł**,
w tym:
 - 1) dochody związane z realizacją zadań własnych **63 639 261 zł**,
 - 2) dochody na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami **827 200 zł**,
 - 3) dochody budżetu gminy za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz za korzystanie z tych zezwoleń **470 000 zł**,

2. Plan wydatków gminy w kwocie **83 491 291 zł**,
w tym:
 - 1) wydatki związane z realizacją zadań własnych **82 664 091 zł**,
 - 2) wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych **827 200 zł**,
 - 3) wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii **470 000 zł**,
 - 4) wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego **3 235 500 zł**

3. Ustalono rozchody budżetu Gminy w wysokości **2 412 593 zł**
 - z przeznaczeniem na spłatę III raty pożyczki nr 10/06/GW-ZW/P z dnia 28 czerwca 2006r. z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zaciągniętej na realizację inwestycji pn. „Przebudowa ujęcia i stacji wodociągowej w Pogorzeliczy”,
 - z przeznaczeniem na spłatę kredytu obrotowego Nr 2008-0565 na finansowanie wydatków nieznajdujących pokrycia w planowanych dochodach Gminy, zaciągniętego w dniu 28 listopada 2008r.
 - z przeznaczeniem na spłatę I raty kredytu inwestycyjnego Nr 2009-558 na finansowanie zadań pn. projekt modernizacji i przebudowy kolejki wąskotorowej, projekt techniczny zagospodarowania turystycznego po OW „Bursztyn”, projekt techniczny przystani jachtowej w Niechorzu, projekt techniczny przystani windsurfingowej na terenie jeziora Liwia Łuża zaciągniętego w dniu 30.10.2009r.
 - z przeznaczeniem na spłatę I raty kredytu inwestycyjnego Nr 2009-533 na finansowanie zadań pn. budowa boiska w Trzęsaczu w ramach programu

„Orlik 2012” oraz wykonanie monitoringu wizyjnego w miejscowości Pobierowo zaciągniętego w dniu 07.08.2009r.

- z przeznaczeniem na spłatę I raty kredytu inwestycyjnego Nr 2009-525/KfW/PIK/2009 na finansowanie zadania pn. budowa i przebudowa dróg lokalnych w Gminie Rewal zaciągniętego w dniu 11.05.2009r.

- z przeznaczeniem na spłatę I raty kredytu inwestycyjnego Nr 2009-515 na finansowanie zadania pn. Zintegrowany System Parkowania Płatnego w Gminie Rewal zaciągniętego w dniu 20.03.2009r.

- z przeznaczeniem na spłatę I raty kredytu inwestycyjnego Nr 2009-507 na finansowanie zadania pn. budowa zejścia plażowego w Rewalu Gmina Rewal zaciągniętego w dniu 03.02.2009r.

4. Deficyt budżetowy w wysokości **19 024 830 zł**,
który znajdował pokrycie
- w kredytach w kwocie **21 437 423 zł**.

5. Rezerwy budżetowe w kwocie:
1) rezerwa ogólna **197 800 zł**,
2) rezerwa celowa **2 200 zł**

6. Przychody i wydatki jednostek gospodarki pozabudżetowej

Wyszczególnienie	Przychody	Wydatki
Zakład budżetowy	3 606 000 zł	3 606 000 zł

7. Przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Wyszczególnienie	Przychody	Wydatki
GFOŚIGW	102 020 zł	102 020 zł

8. Dotacje z budżetu na kwotę **4 742 622 zł**
w tym:
1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych:
a) podmiotowe **1 906 622 zł**,
b) przedmiotowe **2 451 000 zł**.
2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **385 000 zł**

9. Wydatki majątkowe na kwotę - **47 389 952 zł**.

Budżet gminy na 2010r. konstruowany był, podobnie jak w latach poprzednich w oparciu o:

- 1) dane z Ministerstwa Finansów w zakresie planowanych dla gminy kwot udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych stanowiącego dochód budżetu państwa, kwot części oświatowej i wyrównawczej subwencji ogólnej,
- 2) dane przekazane przez Wojewodę w zakresie dotacji celowych z budżetu państwa przekazywanych na zadania własne i zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami, a wykonywane przez gminę,
- 3) własne materiały planistyczne w zakresie dochodów własnych i wydatków na zadania wykonywane przez gminę.

Występujące zmiany budżetu, wywołane były w większości zmianami kwot środków z budżetu państwa przekazywanymi na realizację zadań, zmianami dokonywanymi poprzez Zarządzenia Wójta Gminy oraz zmianami wprowadzanymi przez Dyrektorów jednostek organizacyjnych mających na celu dostosowanie planu do potrzeb na najwyższym stopniu szczegółowości planu.

W I półroczu 2010r. Rada Gminy podjęła 2 uchwały wprowadzające zmiany w budżecie. Wójt na mocy pełnomocnictwa udzielonej przez Radę Gminy do dokonywania zmian w planach finansowych w tym samym czasie wydał 8 Zarządzeń w sprawach finansowych wprowadzających zmiany:

- budżetu,
- układów wykonawczych do zmian w budżecie dokonywanych uchwałami Rady. Ponadto zmian dokonywali Kierownicy jednostek organizacyjnych zgodnie z upoważnieniem nadanym Zarządzeniem Wójta tj. w części dotyczącej wydatków pozapłacowych i pozainwestycyjnych. Zmiany wprowadzane przez Kierowników miały na celu dostosowanie planu do potrzeb na najwyższym stopniu szczegółowości planu.

Po zmianach podstawowe wielkości w budżecie gminy na dzień 30.06.2010r. wynosiły:

1. Dochody ogółem –	65 021 672,92 zł,
w tym:	
- dochody na realizację zadań własnych	64 122 309,02 zł,
- dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	899 363,90 zł,
- dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz za korzystanie z tych zezwoleń	470 000,00 zł,
2. Wydatki ogółem	84 046 502,92 zł,

w tym:

- wydatki na zadania zlecone **899 363,90 zł,**
- wydatki na zadania związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, **470 000,00 zł,**
- wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego **3 392 413,10 zł.**

Deficyt budżetowy pozostał na poziomie planowania i na dzień 30.06.2010r. wynosił 19 024 830 zł..

Na dzień 30.06.2010 wynik zamknął się **deficytem 15 890 343,71 zł.**

II. INFORMACJA O WYKONANIU DOCHODÓW GMINY

W części tabelarycznej opracowania tabelę nr 1, 2, 3, 4, 5, 6 zawierają informacje szczegółowe z wykonania dochodów budżetowych w I półroczu 2010r.

Gmina uzyskała w I półroczu 2010r. dochody w kwocie **20 044 903,11 zł** co stanowiło **30,8%** planu rocznego po zmianach, który określa planowane roczne dochody na poziomie – **65 021 672,92 zł**.

WYKAZANE ODCHYLENIA OD PLANU:

Wykonanie dochodów poniżej 50 % planu po zmianach miało miejsce w niżej wymienionych działach :

Dział	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania planu
600	21 664 032	0	0,0%
756	16 117 203	6 956 273,91	43,2%
801	1 539 130	639 620,08	41,6%
853	98 333,10	25 000,00	25,4%
854	195 317	51 892,4	26,6%
900	2 315 587,92	200 251,86	8,6%
921	300 000	32 568,45	10,9%
926	2 576 000	0	0,0%

Niższe wykonanie dochodów w dziale 600 – Transport i łączność spowodowane jest głównie przez brak finansowania w I półroczu 2010r. ze źródeł zewnętrznych.

Dział 600

Rozdział 60004

1. Projekt „Rewitalizacja zabytkowej linii Nadmorskiej Kolei Wąskotorowej w Gminie Rewal – remont budynków i budowli wraz z zagospodarowaniem terenu”.

Umowa o dofinansowanie została podpisana w dniu 14.06.2010r. Pierwszy wniosek o refundację poniesionych wydatków zostanie złożony do końca września 2010r. Wniosek obejmował będzie refundację wydatków na dokumentację techniczną. Przetarg na wykonawcę inwestycji zostanie rozstrzygnięty na przełomie września i października 2010r.

Rozdział 60014

1. Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011 (schety-nówka).

Projekt znajduje się na liście rezerwowej. Do końca września 2010r. Urząd Marszałkowski podejmie decyzję czy powyższy projekt uzyska dofinansowanie.

Rozdział 60016

1. Projekt „Ukształtowanie centrum miejscowości Pobierowo przez odnowienie wielofunkcyjnych placów spotkań”.

Pierwszy wniosek o płatność zostanie złożony w terminie 15 – 25 września 2010r.

2. Projekt w ramach Lokalnej Grupy Działania „ GRYFLANDIA” z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich dotyczący centrum Śliwina.

Koncepcja (centrum Śliwina) obejmuje w znacznym zakresie przebudowę drogi. Natomiast fundusz, do którego wniosek miał zostać złożony nie finansuje budowy dróg. W ramach funduszu Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich Leader został złożony w dniu 19.05.2010r. projekt „Budowa placu zbaw w Pogorzeliczy”.

3. Budowa drogi gruntowej Śliwin-Rewal o dł. 750m.

W wyniku ogłoszonego konkursu i złożonego do Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych wniosku o dofinansowanie we wrześniu 2009r. projekt jest na liście podstawowej i uzyskał dofinansowanie w kwocie 60 000,00 zł. W wyniku zmiany nawierzchni znacznie wzrósł koszt tej inwestycji i kosztorys inwestorski został przygotowany na kwotę ponad 800 000,00 zł. Od momentu oszacowania kosztów wstrzymana została decyzja dotycząca przebudowy drogi. Mając na względzie powyższe projekt nie został do dnia dzisiejszego wdrożony.

4. Projekt „Budowa ścieżek i szlaków rowerowych w Gminie Rewal”.

W ramach tego zadania w dniu 25.08.2010r. podpisana została umowa o dofinansowanie na realizację projektu pn. „Budowa ścieżki rowerowej Niechorze – Pogorzelica w Gminie Rewal”. Przetarg na wykonanie przedmiotowej ścieżki rowerowej zostanie ogłoszony na przełomie września i października 2010r. W związku z powyższym pierwsze wydatki zostaną poniesione w IV kwartale 2010r. i możliwe będzie wystąpienie ich o refundację.

5. Projekt „Budowa przystani jachtowej w Niechorzu – Gmina Rewal”. W związku z przesunięciem procedur środowiskowych, w tym uzgodnień z Regionalną Dyрекcją Ochrony Środowiska i przesunięciem terminu uzyskania pozwolenia na budowę na przełom 2010-2011, w konsekwencji wybór wykonawcy zostanie dokonany prawdopodobnie na początku 2011r. Pierwsze wydatki inwestycyjne ponoszone będą w 2011r.

Mając na względzie powyższe refundacja wydatków nastąpi prawdopodobnie w II kwartale 2011r.

6. Projekt „Budowa infrastruktury turystycznej w Gminie Rewal”

Powyższy projekt planowany był do złożenia w ramach RPO WZP 2007-2013. Z uwagi na brak konkursów na infrastrukturę turystyczną projekt nie zostanie złożony.

Dział 921

Rozdział 92109

1. Budowa amfiteatru i Centrum Kultury w Rewalu.

Powyższy projekt planowany był do złożenia w ramach RPO WZP 2007-2013. Z uwagi na brak konkursów na infrastrukturę turystyczną i kulturalną projekt nie zostanie złożony. Ponadto Gmina Rewal zobowiązana jest do uzyskania nowego pozwolenia na budowę na przedmiotowy projekt. Poprzednie pozwolenie na budowę nie spełniało wymagań unijnych procedur środowiskowych. Dokument w postaci pozwolenia na budowę jest wymogiem formalnym składanych wniosków o dofinansowanie. Na dzień dzisiejszy brak jest funduszu, który dofinansowałoby powyższe przedsięwzięcie.

Dział 926

Rozdział 92601

1. Projekt „Budowa boiska sportowego w Pogorzeliczy – Gmina Rewal”

Wniosek o dofinansowanie został złożony do Urzędu Marszałkowskiego i projekt „Budowa boiska sportowego w Pogorzeliczy – Gmina Rewal” znajduje się na liście rezerwowej w Programie Rozwoju Bazy Sportowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2006-2010.

Ponadto Gmina Rewal zobowiązana jest do uzyskania nowego pozwolenia na budowę na przedmiotowy projekt. Poprzednie pozwolenie na budowę nie spełniało wymagań unijnych procedur środowiskowych. Dokument w postaci pozwolenia na budowę jest wymogiem formalnym składanych wniosków o dofinansowanie.

Niższe wykonanie dochodów w dziale 756 nie stanowi zagrożenia dla osiągnięcia powyższych dochodów w zaplanowanej wysokości na koniec 2010 r., gdyż wartości procentowe wykonania tych dochodów są bardzo zbliżone do 50%.

Niższe wykonanie dochodów w dziale 801 – Oświata i wychowanie spowodowane jest niepełną realizacją dofinansowania z Ministerstwa Sportu i Turystyki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dzień 30.06.2010r. związanych z dofinansowaniem zadania pn. „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Pobierowie”. Powyższe dochody z tego tytułu zostaną w pełni zrealizowane w II półroczu 2010r. Termin końcowy rozliczenia powyższej dotacji upływa z dniem 30 września 2010r.

Kolejnym powodem niezrealizowania dochodów w dziale 801- Oświata i wychowanie na poziomie 50 % jest niewypracowanie dochodów z tytułu dzierżawy i wynajmu obiektów szkolnych. Powyższe dochody generowane są przez jednostki organizacyjne Gminy Rewal a mianowicie Zespół Szkół Sportowych

w Rewalu, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Niechorzu oraz Zespół Szkół Ogólnokształcących w Pobierowie. Powyższe dochody jednostki osiągają w okresie sezonu letniego wobec powyższego nie ma zagrożenia ich nie realizacji w założonym planie.

Niższe wykonanie dochodów w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej spowodowane jest nie otrzymaniem w pełnej wysokości dotacji na realizację projektu systemowego Aktywni = Samodzielni w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego przez Unię Europejską.

Niższe wykonanie dochodów w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza spowodowane jest przede wszystkim mniejszą realizacją dochodów z tytułu świadczenia usług Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Pobierowie. Biorąc pod uwagę sezonowość osiąganych dochodów przez SSM Pobierowo, należy stwierdzić iż rzeczywistą realizację powyższych dochodów będzie można ocenić dopiero w III kwartale 2010r.

Niewykonanie dochodów w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska spowodowane jest przede wszystkim nieotrzymaniem na dzień 30.06.2010r. płatności końcowej z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w związku z realizacją inwestycji „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Pobierowie – Gmina Rewal”. Nie ma zagrożenia osiągnięcia zaplanowanych dochodów w tym dziale, gdyż zostaną one zrealizowane w II półroczu 2010r.

Niższe wykonanie dochodów w tym rozdziale spowodowane jest również niewypracowaniem dochodów przez jednostkę organizacyjną Gminy Rewal - Zieleń Gminy Rewal na dzień 30.06.2010r.. Powyższe dochodów z tytułu wpływów z usług zostaną zrealizowane w II półroczu 2010r.

Niewykonanie dochodów w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego spowodowane jest między innymi, niewypracowaniem dochodów przez jednostkę organizacyjną Gminy Rewal – Gminny Ośrodek Kultury. Powyższe dochodów z tytułu wpływów z usług zostaną zrealizowane w II półroczu 2010r. ze względu na ich sezonowość.

Kolejnym powodem niewykonania dochodów w tym dziale jest brak dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Budowa amfiteatru i Centrum Kultury w Rewalu”. Powodem braku środków jest

Niewykonanie dochodów w dziale 926 – Kultura fizyczna i sport jest brak dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Budowa boiska sportowego w Pogorzeliczy – Gmina Rewal” (Euroboisko). Powodem braku środków jest

Znaczący wzrost dochodów powyżej 50 % planu wystąpił w niżej wymienionych działach :

Dział	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania planu
700	15 135 608	8 985 008,39	59,4 %
710	3 000	2 150	71,7 %

750	13 872	13 492,54	97,3%
754	350 000	307 657,98	87,9%
758	3 528 016	2 168 642,98	61,5%
852	286 210	175 799,62	61,4%

Znacznie wyższe wykonanie w powyższych działach związane jest głównie z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań związanych z podpisanymi porozumieniami z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Analiza wzrostu dochodów powyżej 50 % wykazuje iż najwyższy stopień realizacji dochodów 100 % miał miejsce w dziale 750 – Administracja publiczna oraz w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.

Wykonanie dochodów z tytułu otrzymanych kwot subwencji wynosi -61,5 % planu. Wyższe wykonanie dochodów z tytułu części oświatowej subwencji na I półrocze 2010r. związane jest bezpośrednio ze sposobem przekazywania tej subwencji tj. 1/13 ogółu w każdym miesiącu + 1/13 dodatkowo w miesiącu lutym na wypłatę tzw. „trzynastek”. W omawianym okresie nie pojawiły się żadne problemy z przekazywaniem z budżetu państwa kwot subwencji ogólnej.

Przebieg wykonania planu dochodów według ważniejszych źródeł.

WYKAZANE ODCHYLENIA OD PLANU:

Źródło dochodów	Plan po zmianach	wykonanie	% wykonania planu
dochody własne	32 803 009,92	16 760 164,95	51,1%
dotacje na zadania własne	345 027	194 740	56,4 %
dotacje na zadania zlecone	899 363,90	486 544,90	54,1 %
subwencje	3 528 016	2 168 620	61,5 %
środki pozyskane z innych źródeł	27 347 923	401 253,26	1,5 %
dotacje otrzymane z jst na podstawie porozumień	98 333,10	33 580,00	34,1 %

Rozpatrując wykonanie dochodów według ważniejszych źródeł należy stwierdzić, że realizowano dochody na poziomie wyższym lub bardzo zbliżonym do 50% od zaplanowanego.

Dochody własne

Plan po zmianach	wykonanie	%wykonania planu
32 803 009,92	16 760 164,95	51,1 %

w tym:

Dział	Plan po zmianach	wykonanie	%wykonania planu
700	15 135 608	8 985 008,39	59,4 %
710	3 000	2 150	71,7%.
750	5 000	13 492,54	269,9 %
754	350 000	307 657,98	87,9 %
756	16 117 203	6 956 273,91	43,2 %
758	0	22,98	NP.
801	654 730	194 036,82	29,6%
852	12 000	22 126,62	184,4%
854	190 000	46 575,40	24,5%
900	285 468,92	200 251,86	70,1%
921	50 000	32 568,45	65,1%

Na realizację dochodów własnych na poziomie 50,0 % planu szczególny wpływ miał:

- a. znaczny wzrost dochodów z tytułu wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 62,5% planu,
- b. znaczny wzrost dochodów z tytułu wpłat z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 61,4 % planu
- c. znaczny wzrost dochodów z odsetek od nieterminowych wpłat – 66,5 % planu,
- d. wzrost dochodów z tytułu opłat pobieranych przez gminę o których stanowi ustawa z dnia 31 stycznia 1959r. o cmentarzach i chowaniu zmarłych – 71,7%
- e. znaczny wzrost dochodów z tytułu grzyw i mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – 87,9%

- f. wzrost dochodów z tytułu podatku rolnego od osób prawnych – 78,7%,
- g. wzrost dochodów tytułu podatku leśnego od osób prawnych – 66,0 %,
- h. wzrost dochodów z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych – 494,0%,
- i. znaczny wzrost osiągniętych dochodów z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych – 109,8%,
- j. wzrost osiągniętych dochodów z tytułu podatku od spadków i darowizn osób fizycznych – 83,6%,
- k. wzrost dochodów z tytułu wpływów z opłaty skarbowej – 64,8%,
- l. znaczny wzrost dochodów osiąganych z tytułu wpływów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 84,5 %,
- m. wzrost dochodów osiąganych przez jednostki organizacyjne z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń szkolnych – 68,3 % planu,

Znacznie niższe wykonanie pozostałych dochodów własnych miało miejsce :

- a. we wpływach z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – (brak wykonania tych dochodów na koniec I półrocza 2010r.),
- b. we wpływach z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków uiszczanych w formie karty podatkowej – 35,5 planu%,
- c. w odsetkach od nieterminowych wpłat osób prawnych – 16,2%,
- d. we wpływach z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych pobieranych przez Urzędy Skarbowe od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 0,0 % planu,
- e. we wpływach z podatku leśnego osób fizycznych – 25,8%,
- f. we wpływach z podatku od środków transportowych osób fizycznych – 31,5%
- g. we wpływach z opłaty za posiadanie psów – 12,6%,
- h. we wpływach z opłaty targowej – 36,2%,
- i. we wpływach z tytułu opłaty miejscowej – 10,4 % planu,
- j. w podatku od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych – 32,3%,
- k. w odsetkach od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat uiszczanych przez osoby fizyczne – 17,6%,
- l. we wpływach z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata planistyczna, opłaty parkingowe, opłaty za zajęcie pasa drogowego) – 28,4 % planu,
- m. we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych – 1,7 %,

- n. we wpływach z tytułu usług świadczonych przez szkolne jednostki organizacyjne Gminy Rewal – (szkoły podstawowe – 11,8%, przedszkola – 23,4%)
- o. we wpływach z tytułu usług świadczonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rewalu – 28,9,0 % planu.
- p. we wpływach z tytułu usług świadczonych przez Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Pobierowie – 24,5 % planu.
- q. we wpływach z tytułu usług świadczonych przez jednostkę Zieleń Gminy Rewal – 0,0%,
- r. we wpływach z tytułu usług świadczonych przez jednostkę Gminy Ośrodek Kultury (światlice, kluby - 13,2%, muzeum – 22,8%).

Wartym podkreślenia jest tutaj fakt, iż większość wymienionych dochodów, ze względu na specyfikę gminy, realizowana jest głównie w sezonie letnim, wobec powyższego, odchylenia od zakładanych 50% stanowią pewnego rodzaju niejasny obraz realizacji zakładanego planu dochodów na I półroczu 2010r.

W pozostałych przypadkach stopień wykonania pozostałych dochodów własnych nie budzi zastrzeżeń i wykonanie występuje w granicach 50 %.

Dotacje

Plan po zmianach	wykonanie	%wykonania planu
1 342 724	714 864,90	48,20 %

w tym:

	Plan po zmianach	wykonanie	%wykonania planu
Dotacje celowe z budżetu na realizację zadań własnych	345 027	194 740	56,4%
Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	899 363,90	486 544,90	54,1 %
Dotacje otrzymane z jst na podstawie porozumień	98 333,10	33 580	34,1 %

Analizując wykonanie planu dotacji za I półrocze 2010r. należy stwierdzić, iż:

- **dotacje celowe na zadania własne gmina** otrzymywała planowo.

Powyższymi dotacjami finansowany był przede wszystkim Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rewal jak i w części Urząd Gminy w Rewalu.

- **dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami** gmina otrzymała na poziomie od 48,2% do 100 % planu po zmianach

w tym:

-w rozdziale 01095 – Pozostała działalność - dotacja została przekazana przez Urząd Wojewódzki w planowanych 100 % - zabezpieczając całkowite wykonanie potrzeb w zakresie dopłat do paliw dla rolników.

- w rozdziale 75011 – Urzędy wojewódzkie – realizacja wyniosła 54,0 %.

- w rozdziale 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – realizacja wyniosła 50,0 %

- w rozdziale 75107 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – realizacja wyniosła 98,9%.

- w dziale 852 – Pomoc społeczna – gmina otrzymała 53,1 % dotacji w kwocie 418 861 zł na zadania w zakresie świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, zasiłków stałych i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia społeczne, co zabezpieczyło w 53,1 % całkowite wykonanie potrzeb w tym zakresie.

- **dotacje celowe otrzymane z jednostki samorządu terytorialnego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień** gmina otrzymywała na poziomie do 25,4% planu po zmianach;

- w rozdziale 85395 – Pozostała działalność - w ramach dotacji celowej otrzymanej z jednostki samorządu terytorialnego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień zrealizowano w ramach programu „Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013” zadanie pn. „Aktywni = Samodzielni”. Na powyższe zadanie, w ramach porozumienia zawartego z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Gryficach, przeznaczono kwotę 98 333,10 zł przy założonym planie 98 333,10 zł. W bieżącym roku środki na wdrażanie projektu są przekazywane w dwóch transzach. Pierwsza transza w kwocie 25.000 zł została przekazana w I półroczu 2010r. Z kwoty przekazanej w ramach zaplanowanych zadań zatwierdzonych we wniosku o dofinansowanie projektu m.in. zrefundowano uczestnictwo dwóch osób w Centrum Integracji Społecznej w Rogozinie, składki zdrowotne za uczestników projektu, wynagrodzenia dla osób zaangażowanych w realizację projektu, doposażone zostało stanowisko pracy pracownika socjalnego, zakupiono kserokopiarkę, opłacono usługi prawne, delegacje, materiały biurowe, prowizje bankowe a także zakupiono no urządzenie wielofunkcyjne dla kadry zarządzającej.

- w rozdziale 80401 – Przedszkola – w ramach finansowania działalności bieżącej placówek przedszkolnych prowadzonych przez organ inny niż Gmina Re-

wal, zawarto porozumienia pomiędzy poszczególnymi Gminami Powiatu Gryfickiego a Gminą Rewal na mocy którego Gminy zobowiązały się do przekazywania środków finansowych z przeznaczeniem na dzieci spoza Gminy Rewal a uczęszczające do placówek przedszkolnych umiejscowionych na terenie Gminy Rewal.

Subwencje

Plan po zmianach	wykonanie	% wykonania
3 528 016	2 168 920	61,5%

w tym:

	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
Część oświatowa subwencji	3 506 633	2 157 928	61,5%
Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	21 383	10 692	50 %

Wykonanie dochodów z tytułu otrzymanych kwot subwencji wynosi 61,5 % planu. Wyższe wykonanie dochodów z tytułu części oświatowej subwencji na I półroczu 2010r. związane jest bezpośrednio ze sposobem przekazywania tej subwencji tj. 1/13 ogółu w każdym miesiącu + 1/13 dodatkowo w miesiącu lutym na wypłatę tzw. „trzynastek”. W omawianym okresie nie pojawiły się żadne problemy z przekazywaniem z budżetu państwa kwot subwencji ogólnej.

Podsumowując informację o wykonaniu dochodów podkreślić należy, że w I półroczu 2010 r.:

- a. dotacje na realizację zadań własnych i rządowych gmina otrzymywała terminowo,
- b. jednostki organizacyjne gminy w większości zrealizowały planowane dochody bieżące,
- c. na wysokim poziomie zostały zrealizowane dochody z tytułu administracji mieniem Skarbem Państwa.

III. WYDATKI BUDŻETU

Według stanu na dzień 30.06.2010r. plan wydatków budżetu ogółem wynosił **84 046 502,92 zł.**, a ich wykonanie zamknęło się kwotą **35 935 246,82 zł**, co stanowi **42,8%** planu rocznego.

Szczegółowa analiza wykazuje, że generalnie nie występują wyraźne odchylenia powyżej 50 % planu rocznego poza nielicznymi przypadkami. Omówienie przebiegu wykonania wydatków poniesionych w I półroczu 2010 roku zostanie podzielone na pięć głównych tematów tj.:

- wydatki ogółem w szczególności do rodzajów wydatków według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej,
- wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone,
- wydatki na realizację zadań na związanych z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii,
- rezerwy ogólne i celowe,
- zobowiązania budżetowe.

1. WYDATKI OGÓŁEM – W SZCZEGÓŁOWOŚCI DO RODZAJÓW WYDATKÓW WEDŁUG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ.

Ogółem plan wydatków budżetu gminy zrealizowano w kwocie **35 935 246,82 zł**, co stanowi **42,8 %** planu.

WYDATKI BIEŻĄCE - zrealizowane w **44,82 %** planu

w tym:

wynagrodzenia	w 46,0 % ,
poходne od wynagrodzeń	w 40,4 %
dotacje	w 55,7 % ,
pozostałe wydatki bieżące	w 51,1 % ,
wydatki na obsługę długu	w 30,9 % ,

a) W planie finansowym wydatków w I półroczu 2010 roku do grupy wynagrodzeń oraz pochodnych do wynagrodzeń zaliczono § 401-410, §4170 oraz § 4110-4120.

- wskaźnik realizacji płac tj. 46,0 % oraz pochodnych od wynagrodzeń tj. 40,4 % wskazuje, że sposób realizacji wydatków w tym zakresie nie przekroczył lub nieznacznie przekroczył planowane wielkości w poszczególnych rozdziałach.

b) Dotacje udzielane z budżetu gminy realizowane były zgodnie z planem – **55,7%**.

W przypadku publicznych szkół prowadzonych przez inne osoby fizyczne i prawne a mianowicie przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Pobierowie oraz Przedszkole Sióstr Służebniczek w Niechorzu wykonanie wynosiło 47,9 % zakładanego planu rocznego a mianowicie:

- | | |
|--|----------|
| a. w rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe | - 48,9 % |
| b. w rozdziale 80104 – Przedszkola | - 49,1 % |
| c. w rozdziale 80110 – Gimnazja | - 44,0 % |

Dotacja płacona jest na rzeczywistego ucznia danej szkoły, natomiast plan konstruowany był w oparciu o zakładaną liczbę uczniów często znacznie wyższą niż w danych statystycznych stanowiących podstawę naliczenia subwencji oświatowej.

W grupie dotacji zakwalifikowane zostały również zwroty dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości. Są to dotacje otrzymane w roku 2009, które jako niewykorzystane zostały zwrócone w roku 2010.

Dotacje celowe z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych udzielane są na konkretne zadania a mianowicie:

- na Ludowy Klub Sportowy „Wybrzeże Rewalskie” – realizujący zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu: piłka nożna seniorzy – kwota **246 000 zł**, piłka nożna oldboje – kwota **11 000 zł**,
- badminton – kwota **21 000 zł**,
- tenis stołowy – kwota **16 000 zł**,
- siatkówka – kwota **30 000 zł**,
- sekcja jeździecka – kwota **26 000 zł**,
- lekkoatletyka – kwota **5 000 zł**,
- Akademia sztuk walki „Pobierowia” – kwota **5 000 zł**,
- Amber Singers – kwota **20 000 zł**.
- jednostka realizująca zadanie w zakresie upowszechniania kultury i dziedzictwa narodowego – kwota **5.000 zł**.

W I półroczu 2010 roku dotację w łącznej kwocie 385 000 zł z powyższych tytułów zrealizowano w 92,20 % tj. kwotę 355 000 zł.

Realizację wydatków z tytułu **dotacji przedmiotowych** udzielonych z budżetu Gminy Rewal dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych a mianowicie dla Centrum Informacji, Promocji i Rekreacji w Rewalu obrazuje tabela nr 16. Wykonanie powyższych dotacji kształtuje się na poziomie 56,5 % w stosunku do planu rocznego.

c) pozostałe wydatki rzeczowe zrealizowano w **51,1 %** planu. Wykonanie wydatków w większości rozdziałów klasyfikacji mieści się w założonej normie tj. na poziomie około **50 %**.

Wykonanie pozostałych wydatków bieżących ponad **50 %** (materiały, usługi, podróże służbowe itp.) na zadania wykonywane w poszczególnych rozdziałach wynika generalnie z niedostosowania planów wydatków do ich wykonania w danym okresie, w jednostkach organizacyjnych gminy. Zjawisko to wymaga podjęcia ciągłego monitorowania kosztów i podejmowania działań oszczędnościowych na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

d) wydatki na obsługę długu ponoszone zostały w związku z:

- zaciągniętą pożyczką w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Szczecinie na zadanie pn. „Przebudowa ujęcia i stacji wodociągowej w Pogorzeliczy” oraz zadanie „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Pobierowie” – spłata odsetek,

- z zaciągniętym kredytem na sfinansowanie zadania pn. „Budowa zejścia plażowego w Rewalu”,

- z zaciągniętym kredytem na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa i przebudowa dróg lokalnych w Gminie Rewal”,

- z zaciągniętym kredytem na zadanie inwestycyjne pn. „Zintegrowany System Parkowania płatnego w Gminie Rewal”,

- z zaciągniętym kredytem na zadania inwestycyjne pn. „Budowa boiska w Trzęsaczu w ramach programu Orlik 2012” oraz „Wykonanie monitoringu wizyjnego w miejscowości Pobierowo”

- z zaciągniętym kredytem inwestycyjnym na zadania pn. „Projekt modernizacji i przebudowy kolejki wąskotorowej”, „Projekt techniczny zagospodarowania turystycznego po OW „Bursztyn”, „Projekt techniczny przystani jachtowej w Niechorzu” oraz „Projekt techniczny przystani windsurfingowej na terenie jeziora Liwia Łuża”.

- z zaciągniętym kredytem na zakup samochodu Citroen na potrzeby Straży Gminnej (spłaconym na dzień 30.06.2010r),

- zaciągniętym kredytem na zakup samochodu Citroen na potrzeby Zintegrowanego Systemu Wypożyczalni Rowerów (spłaconym na dzień 25.08.2010r),

- z zaciągniętym kredytem komercyjnym w Banku Spółdzielczym na pokrycie przejściowego deficytu (spłaconym na dzień 30.06.2010r.)

- z zaciągniętym w Banku Spółdzielczym kredytem w rachunku bieżącym,
- z zaciągniętym kredytem inwestycyjnym z przeznaczeniem na Zintegrowany System Parkowania Płatnego (część drogowa oraz infrastruktura do obsługi parkingów – budżet 2010),
- z zaciągniętym kredytem inwestycyjnym z przeznaczeniem na zadanie pn. „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Pobierowie” – budżet 2010,
- z zaciągniętym kredytem inwestycyjnym z przeznaczeniem na zadania pn. „Budowa budynku komunalnego w Pogorzeliczy” oraz „Budowa budynku socjalnego w Śliwinie” – budżet 2010,
- z zaciągniętym kredytem inwestycyjnym z przeznaczeniem na zadania pn. „Sfinansowanie inwestycji drogowych rozpoczętych w roku 2009”, oraz „Sfinansowanie budowy zejść plażowych ul. Sztormowa, Bursztynowa w Pogorzeliczy” – budżet 2010,
- z zaciągniętym kredytem inwestycyjnym z przeznaczeniem na zadanie pn. „Budowa i modernizacja dróg lokalnych” – budżet 2010,

i wyniosły w I półroczu 2010 roku 1 525 249,31 zł, przy planie rocznym 4 937 884 zł (realizacja 30,9%).

Wydatki na obsługę długu związane były z prowizjami od udzielonych kredytów i pożyczek oraz z ewentualną spłatą odsetek w roku budżetowym. Wszystkie w/w zobowiązania zostały zaciągnięte zgodnie z uchwalonym budżetem na rok 2010.

WYDATKI MAJĄTKOWE, które zaplanowano na kwotę **47 961 420,92 zł.** (plan po zmianach) zrealizowano w **39,4 %** tj. w kwocie **18 892 828,79 zł.** W ramach wydatków majątkowych zrealizowano m.in. takie inwestycje jak:

1. OŚWIETLENIE:

- ul. Trzebiatowskiej w Niechorzu,
- tarasu widokowego ul. Klifowa Rewal,
- ul. Westerplatte Rewal,
- ul. Kolejowa Niechorze,
- ul. Pomorska Pobierowo,
- ul. Letniskowa Pogorzelica,
- ul. Środkowa Niechorze,
- ul. Ludna Niechorze,
- ul. Krótka Rewal,
- ul. Słoneczna Trzęsacz,
- ul. Polna Rewal,
- ul. Leśna Niechorze,

- ul. Słoneczna Pustkowo,
- ul. Sztormowa Pogorzelica,
- ul. Szczęśliwa Rewal,
- ul. Polna Niechorze,
- ul. Wojska Polskiego Pobierowo,
- ul. Nadmorska Pustkowo,
- ul. Słoneczna Śliwin,
- ul. Mickiewicza Rewal,
- ul. Szkolna Rewal,
- ul. Sportowa Pobierowo,
- ul. Mickiewicza Rewal (parking),
- ul. Zachodnia Pobierowo,
- ul. Spokojna Śliwin,
- ul. Gdańska Pobierowo,
- ul. Zgody Pobierowo (parking),
- ul. Cicha Niechorze,
- ul. Szczecińska Niechorze,
- rondo ul. Kamińska Rewal,
- ul. Wspólna Rewal,
- ul. Spokojna Rewal,
- ul. Lipowa Rewal,
- ul. Bursztynowa Pogorzelica,
- ul. Leśna Pustkowo,
- ul. Kościuszki Pobierowo,
- ul. Kilińskiego Pobierowo,
- ul. Słowackiego Pobierowo,
- ul. Morska Pobierowo,
- ul. Rumiankowa Rewal,
- ul. Różana Rewal,
- ul. Topolowa Rewal,
- ul. Południowa Pobierowo,
- ośw. Trzęsacz-Pustkowo,
- ul. Białej Mewy Rewal,
- ul. Pelikana Rewal,
- ul. Wrocławska Pobierowo,
- rondo ul. Topolowa-Słoneczna Rewal,
- rondo ul. Westerplatte Rewal,
- ul. Rybacka Niechorze,

2. DROGI, CHODNIKI, PLACE:

- ul. Trzebiatowska Niechorze,
- ul. Sztormowa Pogorzelica,
- ul. Bursztynowa Pogorzelica,

- ul. Pomorska Pobierowo,
- ul. Zachodnia Pobierowo,
- ul. Magdaleny Pustkowo,
- ul. Leśna Niechorze,
- ul. Pogodna Rewal,
- ul. Mickiewicza Pobierowo,
- ul. Powstańców Pobierowo,
- ul. Jeziorna Niechorze,
- ul. Rybacka Niechorze,
- ul. Szkolna Rewal,
- ul. Klifowa Trzęsacz,
- ul. Krótka Rewal,
- ul. Różana Rewal,
- ul. Klifowa Rewal,
- ul. Parkowa Rewal,
- ul. Polna Rewal (II etap),
- ul. Plażowa Pogorzelica,
- ul. Leśna (północ) Niechorze,
- ul. Nadmorska Pustkowo,
- ul. Morska Pogorzelica,
- ul. Poznańska Pobierowo,
- ul. Cicha Niechorze,
- ul. Spacerowa Śliwin,
- plac Morski Niechorze,
- plac ul. Warszawska-Sikorskiego,
- plac ul. Szczecińska Rewal.

3. PARKINGI ORAZ SYSTEMY PARKINGOWE:

- ul. Brzozowa Rewal,
- ul. Moniuszki Pobierowo,
- ul. Spacerowa Pobierowo,
- ul. Wojska Polskiego Pobierowo,
- ul. Zaulek Trzęsacz,
- system elektroniczny ul. Zgody Pobierowo,
- system elektroniczny Rewal (przy PKS),
- system elektroniczny ul. Szkolna Rewal,
- system elektroniczny ul. Wojska Polskiego Pobierowo,
- ul. Mickiewicza Rewal (dojazd),
- ul. Środkowa Niechorze,
- ul. Rybacka Niechorze.

4. ZEJŚCIA PLAŻOWE:

- ul. Sztormowa Pogorzelica,

- ul. Ciechanowska Pobierowo,
- ul. Klifowa Rewal,
- ul. Bursztynowa Pogorzelica,
- ul. Morska Pogorzelica,

5. BUDYNKI KOMUNALNE I SOCJALNE:

- budynek socjalny ul. Sportowa Śliwin,
- budynek komunalny ul. Łąkowa Niechorze,
- budynek komunalny (Rokita) w Pogorzelicy,
- budynek komunalny ul. Warszawska Rewal.

6. ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW POBIEROWO.

7. ROZBUDOWA URZĘDU GMINY REWAL (BIURO RADY),

8. ZAKUP ŁAWEK I KOSZY NA ŚMIECI,

9. PROJEKT KOLEJKI WĄSKOTOROWEJ,

10. ZAKUP SŁUPA DO FOTORADARU ŚLIWIN,

11. BUDOWA HALI SPORTOWEJ PRZY ZESPOLE SZKÓŁ OGÓLNO-KSZTAŁCĄCYCH W POBIEROWIE,

12. PROJEKT EUROBOISKA POGORZELICA,

13. PROJEKTY ŚCIEŻKI ROWEROWEJ,

14. BUDOWA BOISKA W TRZĘSACZU – ORLIK 2012,

15. BUDOWA OSP POBIEROWO,

16. BUDOWA ATRIUM, BIBLIOTEKI I CZYTELNI PRZY ZSO POBIEROWO,

17. PLAC ZABAW POBIEROWO,

18. ZAKUP ZNAKÓW I SŁUPKÓW DROGOWYCH,

19. PROJEKT BUDOWY PRZYSTANI JACHTOWEJ NIECHORZE,

20. KONCEPCJA BUDOWY AMFITEATRU W REWALU,

21. PARK SYMBOLI UL. SŁOWACKIEGO PUSTKOWO,

22. DOKUMENTACJA TECHNICZNA BUDOWY KANALIZACJI W TRZĘSACZU,

23. KONCEPCJA PARKU LINOWEGO W POGORZELICY,

24. KONCEPCJA BUDOWY RATUSZA W REWALU,

25. PLAC ZABAW W TRZĘSACZU,

26. SANITARIATY PUBLICZNE REWAL,

27. SANITARIATY PUBLICZNE UL. WOJSKA POLSKIEGO POBIEROWO,

28. SANITARIATY UL. MICKIEWICZA POBIEROWO,

29. PROJEKT HALI TENISOWEJ W POGORZELICY,

30. DOPOSAŻENIE BAZY RYBACKIEJ W NIECHORZU,

31. TERMOMODERNIZACJA SZKOŁY W REWALU,

32. BUDOWA CENTRUM REWALA,

33. REMONT KORTU TENISOWEGO W TRZĘSACZU,

34. PROJEKT FONTANNY UL. MICKIEWICZA POBIEROWO,

35. CENTRUM INFORMACJI TURYSTYCZNEJ W POGORZELICY,

36. BOISKO DO SIATKÓWKI UL. LEŚNA NIECHORZE,
37. ZAKUP ODKURZACZA MIEJSKIEGO,
38. REMONT SAL LEKCYJNYCH W SZKOLE W REWALU,
39. OGRODZENIE OŚRODKA ZDROWIA W POBIEROWIE,
40. ODLEW RZEŻBY RYBAKA REWAL,
41. ZAGOSPODAROWANIE ZALECZA SZKOŁY W REWALU,
42. KONCEPCJA BUDOWY POMOSTU SPACEROWO-CUMOWNICZEGO W NIECHORZU,
43. ZAKUP I MONTAŻ PIŁKOCHWYTÓW NA STADIONIE W POBIEROWIE.

Podsumowując analizę wykonania wydatków bieżących i wydatków majątkowych należy podkreślić, że w zasadzie wydatki realizowane były zgodnie z planem.

2. WYDATKI NA ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNE ZLECONE.

Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zleczone zaplanowano w kwocie **899 363,90 zł** (plan po zmianach), z czego wydatkowano w I półroczu 2010 roku kwotę **476 212,91 zł**, co stanowi **52,9 %** planu rocznego, w tym:

- wykonanie planu wynagrodzeń wynosi - **49,9 %**,
- wykonanie planu pochodnych od wynagrodzeń - **49,6 %**,
- wykonanie planu wydatków bieżących wynosi - **53,3 %**.

Szczegółowa analiza danych zawartych w tabeli **nr 9**, a dotyczących zadań zleconych, wykazuje, że wskaźnik wykonania **planu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń** (w planie wydatków płacowych znajdują się również umowy zlecenia) został zrealizowany w założonych normach. Prawidłowa realizacja planu zgodnie z harmonogramem występuje we wszystkich rozdziałach objętych dotacją celową.

Przy planowaniu tej grupy wydatków zabezpieczano 100% potrzeb stąd nie wystąpiły zjawiska negatywne mające wpływ na wykonanie planu na I półrocze 2010r.

Pozostałe wydatki bieżące na zadania zleczone zrealizowano na poziomie **53,3%** planu rocznego. Wykonanie pozostałych wydatków bieżących w poszczególnych rozdziałach wynosiło od **31,1%** planu do **100,0%** planu rocznego. Szczegółowa analiza danych zawartych w **tabeli nr 9** wskazuje, że:

- w rozdziale 01095 – Pozostała działalność wykorzystano w 100% dotację przekazaną przez Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki na dopłaty do oleju napędowego dla rolników. Powyższa dotacja realizowana była w ramach Urzędu Gminy,
- w rozdziale 75011 – Urzędy wojewódzkie – realizacja wyniosła 52,9 %,
- w rozdziale 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – realizacja wyniosła 0,00 %,
- w rozdziale 75107 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – realizacja wyniosła 32,6 %.
- w dziale 852 – Pomoc społeczna – gmina zrealizowała 52,9 % dotacji w kwocie 433 990,65 zł na zadania w zakresie świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia społeczne, co zabezpieczyło w 52,9 % wykonanie potrzeb w tym zakresie.

Realizacja pozostałych wydatków warunkowana była przekazywaniem poszczególnych dotacji przez Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie .

3. WYDATKI NA ZADANIA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII.

Wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii zaplanowano w kwocie **470 000 zł** (plan po zmianach), z czego wydatkowano w I półroczu 2010 roku kwotę **222 479,55 zł**, co stanowi **47,3 %** planu rocznego, w tym:

- wykonanie planu wynagrodzeń wynosi **- 10,9 %**,
- wykonanie planu pochodnych od wynagrodzeń **- 6,2 %**,
- wykonanie planu wydatków bieżących wynosi **- 57,7 %**,

Wydatki związane z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii realizowano w ramach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jak i w ramach Urzędu Gminy Rewal.

Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Rewal na rok 2010 został uchwalony jako załącznik do Uchwały Nr LII/369/09 Rady Gminy Rewal z dnia 18 grudnia 2009 roku.

Podstawy prawne obydwu uchwał stanowiły:

1. Ustawa z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz.U. z 2002 r. Nr 147, poz. 1231, Dz. U. 2002 Nr 167, poz. 1372, Dz. U. 2003 Nr 80, poz. 719, Nr 122, poz. 1143 oraz z 2004 r. Nr 29, poz.257, Nr 99, poz. 1001, Nr 155. 1298 i Nr179, poz. 1485).
2. Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2004 r Nr 64 poz. 593 z późn. zm.).
3. Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. z 2005 r. Nr 179, poz. 1485).
4. Ustawa 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. z 2005 Nr 180, poz. 1493).
5. Narodowy Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Cele zadania do realizacji w latach 2006-2010. Przyjęty i zatwierdzony do realizacji przez Radę Ministrów.
6. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie Krajowego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2006-2010 (Dz. U. z 2006 Nr 43, poz. 1033).
7. Wojewódzki Program Przeciwdziałania Uzależnieniom na lata 2006-2015 (Uchwała Nr XXXII/379/06 z dnia 18 września 2006 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego).

W budżecie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii realizowanego przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rewalu na 2010 rok z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych została zaplanowana kwota 470 000 zł. Faktycznie za I półrocze 2010r. uzyskano z tego tytułu kwotę 397 065,62 zł.

Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Rewal na rok 2010 zostały zawarte w rozdziale V Programu w postaci preliminarza wydatków.

Zgodnie z postanowieniami Uchwały Nr LII/369/09 Rady Gminy Rewal z dnia 19 grudnia 2008 roku w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii w Gminie Rewal na 2010 rok realizatorem tej uchwały był Ośrodek Pomocy Społecznej w Rewalu oraz Urząd Gminy w Rewalu.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Rewalu oraz Urząd Gminy Rewal w związku z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii w Gminie Rewal na

2010 rok, wydatkował w I półroczu kwotę 222 479,55 zł, z czego na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych kwotę 156 723,02 zł, natomiast na przeciwdziałanie narkomanii kwotę 65 756,53 zł, co znalazło swoje odzwierciedlenie w sprawozdaniach Rb-28S o wydatkach budżetowych.

4.REZERWY

W budżecie gminy na **2010r.** zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości **197 800 zł** z przeznaczeniem na nieprzewidziane wypadki losowe. Rezerwa ogólna po zmianach na dzień 30.06.2010r. wyniosła **119 681 zł**. Oprócz rezerwy ogólnej zaplanowano w budżecie 2010r. rezerwę celową w kwocie **2.200 zł**. z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Rezerwa celowa na dzień 30.06.2010r. wyniosła **2.200 zł**. W I półroczu 2010r. Rada Gminy uruchomiła z rezerwy ogólnej:

- a. kwotę 48 119 zł głównie z przeznaczeniem na zwiększenia planu wydatków w rozdziałach 85212, 85213, 85214 85219, w związku z koniecznością przekazania w 2010 roku do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego zwrotów niewykorzystanych dotacji celowych otrzymanych w roku 2009 oraz zwiększenie planu wydatków związanych z częścią równoważącą subwencji ogólnej dla Gminy Rewal.
- b. kwotę 30 000 zł z przeznaczeniem na zwiększenie planu wydatków w rozdziale 85295 w związku z tragicznymi wydarzeniami związanymi z powodzią na południu Polski (dotacja celowa dla Gminy Wilków).

Stan rezerwy celowej na dzień 30.06.2010r. wyniósł **121 881 zł**.

5.ZOBOWIĄZANIA

W budżecie gminy na I półrocze 2010r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o zobowiązaniach według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wykazano zobowiązania:

- a) z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 31.618.612,85 zł,

Zestawienie zaciągniętych pożyczek i kredytów na dzień 30.06.2010r.

<i>Lp.</i>	<i>Instytucja udzielająca kredytu</i>	<i>Przeznaczenie kredytu/pożyczki</i>	<i>Data zawarcia umowy</i>	<i>Forma zabezpieczenia</i>	<i>Przewidywane lata spłaty</i>	<i>Kwota pożyczki/kredytu z umowy</i>	<i>Kwota przekazanej pożyczki/kredytu</i>	<i>Kwota pozostała do spłaty</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>Kwota do spłaty w 2010r.</i>
1.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	przebudowa ujęcia i stacji wodociągowej w Pogorzeliczy – pożyczka zaciągnięta przez Urząd Gminy	28.06.2006	weksel własny in blanco z klauzulą "bez protestu"	2008-2012	455 101,00	455 101,00	182 040,00	182 040,00	91 020,00
4.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt w rachunku zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal	08.01.2009	weksel in blanco	2010	2 500 000,00	2 168 235,35	2 168 235,35	0,00	2 500 000
5.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na finansowanie zejścia plażowego w Rewalu	03.02.2009	weksel in blanco	2010-2014	3 295 482,00	3 295 482,00	3 295 482,00	3 295 482,00	659 096,40
6.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy i przebudowy dróg lokalnych w Gminie Rewal	11.05.2009	weksel in blanco	2010-2015	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	500 000,00

7.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy Zintegrowanego Systemu Parkowania	20.03.2009	weksel in blanco	2010-2013	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	500 000,00
8.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy boiska Orlik 2012 w Trzęsaczu oraz wykonanie monitoringu w Pobierowie	07.08.2009	weksel in blanco	2010-2014	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	200 000,00
9.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie projektów technicznych	30.10.2009	weksel in blanco	2010-2014	2 072 000,00	2 072 000,00	2 072 000,00	2 072 000,00	400 000,00
10.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy Zintegrowanego Systemu Parkowania Płatnego	26.01.2010	weksel in blanco	2011-2015	5 010 000,00	5 010 000,00	5 010 000,00	5 010 000,00	0,00
11..	NORDEA Bank Polska S.A. o/Gdynia	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy hali sportowej w Pobierowie	19.03.2010	weksel in blanco	2011-2015	2 710 000,00	2 710 000,00	2 710 000,00	2 710 000,00	0,00

12..	NORDEA Bank Polska S.A. o/Gdynia	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy budynku komunalnego w Pogorzeliczy i budynku socjalnego w Śliwinie	30.03.2010	weksel in blanco	2011-2015	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
13..	NORDEA Bank Polska S.A. o/Gdynia	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy dróg rozpoczętych w 2009r. oraz zejść plażowych w Pogorzeliczy	06.05.2010	weksel in blanco	2011-2015	3 022 483,00	3 022 483,00	3 022 483,00	3 022 483,00	0,00
14..	NORDEA Bank Polska S.A. o/Gdynia	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy dróg lokalnych	10.06.2010	weksel in blanco	2011-2015	4 625 035,00	4 625 035,00	4 625 035,00	4 625 035,00	0,00
15.	Banque PSA Finance S.A.	Kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na zakup samochodu służbowego Citroen	29.02.2008		2008-2010	32 921,28	32 921,28	32 921,28	0,00	32 921,28
OGÓŁEM						32 223 438,50	31 891 673,85	31 618 612,85	29 450 377,50	4 850 116,40

b) z tytułu wymagalnych zobowiązań w łącznej kwocie 917 491,94 zł, na co składają się:

- zobowiązania pozostałe, powstałe w grupie I w łącznej kwocie 341.343,99 zł (część równoważąca subwencji ogólnej)

- zobowiązanie pozostałe, powstałe w grupie IV w łącznej kwocie 181 567,87 zł (składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy)

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług, powstałe w grupie przedsiębiorstw niefinansowych w łącznej kwocie 394 580,08 zł (zobowiązania wobec dostawców oraz inwestorów wykonujących zadania inwestycyjne na terenie Gminy Rewal).

IV. WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Zgodnie z uchwałą budżetową planowano, że w całym 2010r. realizacja budżetu zamknie się deficytem w kwocie **19 024 830 zł**, który zostanie pokryty:

Przychody

zaciągniętymi kredytami w wysokości **21 437 423 zł**,

Rozchody

Spłata kredytów i pożyczek **2 412 593 zł**

Dane liczbowe przedstawiające plan i wykonanie wyniku budżetu przedstawiono w tabeli nr 12 (w części tabelarycznej).

V. WYKONANIE PRZYCHODÓW I WYDATKÓW ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

Uchwała budżetowa zakładała przychody zakładów budżetowych na poziomie **3 606 000 zł.**, a wydatki w kwocie **3 606 000 zł.**

Centrum Informacji, Promocji i Rekreacji w Rewalu, jednostka organizacyjna gminy działająca w formie zakładu budżetowego prowadzi działalność mającą na celu:

- a) organizację informacji turystycznej,
- b) prowadzenie działalności promocyjno-reklamowych,
- c) organizację imprez artystycznych, kulturalnych, turystycznych i sportowo-rekreacyjnych,
- d) organizację targów turystycznych,
- e) organizację i nadzorowanie zadań sportowych,

- f) nadzorowanie obiektów sportowych i wczasowych oraz prowadzenie ich ewidencji, obsługę plaż (bezpieczeństwo i rekreacja) wraz z nadzorowaniem działalności na plażach,
- g) prowadzenie działalności wydawniczej, kulturalnej i reklamowej,
- h) nadzorowanie działalności muzealnej i ochrony dóbr kultury,
- i) prowadzenie ewidencji obiektów wczasowych w myśl przepisów ustawy o turystyce.

CIPR osiągnął w I półroczu 2010 roku przychody w kwocie **1 836 879,04** zł. tj. **50,9 %** planu. Realizacja wydatków wyniosła **1 803 879,69** zł. co stanowi **50,0 %** planu. Zarówno przychody jak i wydatki realizowane są zgodnie z harmonogramem. Dane liczbowe i wskaźniki wykonania przedstawiono w tabeli nr 13.

Dochody i wydatki uzyskane i poniesione przez Centrum Informacji, Promocji i Rekreacji Gminy Rewal w I półroczu 2010r

Wydatki

1. § 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników (w tym podatek dochodowy PIT 4) – 480 940,37 zł

2. § 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne (w tym spłata zaległości) – 179 354,82 zł

3. § 4120 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne – 46 576,45 zł

4. § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe -umowy zlecenia– 72 168,25 zł – utrzymanie punktów informacji turystycznej w sezonie, osoby zatrudnione do obsługi imprez w sezonie letnim, osoby zajmujące się rozwieszaniem plakatów, czyszczeniem słupów, opieka medyczną, osoby obsługujące korty tenisowe i obiekty sportowe w sezonie letnim, osoby obsługujące kolej wąskotorową np. sprzedaż biletów, itp

5. § 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia – 186 398,63 zł

paragraf ten obejmuje:

- zakup materiałów związanych z promocją Gminy (katalog Gminy Rewal, foldery, mapy, gazetki, itp.) oraz wszelkich materiałów biurowych,
- zakup nagród na imprezy organizowane przez CIPR,
- zakup sprzętu muzycznego oraz sprzętu do miasteczka Akademii Słońca,

- zakupy materiałów, środków czystości i wyposażenie obiektów sportowych,
- zakupy materiałów i wyposażenia na potrzeby kolejki wąskotorowej.

6. § 4260 - Zakup energii – 154 780,43 zł

paragraf ten obejmuje zakup energii na imprezy organizowane przez CIPR w sezonie letnim, zakup energii elektrycznej na potrzeby obiektów sportowych na terenie Gminy Rewal, zakup energii elektrycznej na potrzeby Muzeum w Niechorzu oraz zakup paliwa na potrzeby kolejki wąskotorowej.

7. § 4300 - Zakup usług pozostałych – 654 308,87 zł

paragraf ten obejmuje:

- udział w targach turystycznych,
- wydatki na utrzymanie obiektów sportowych (sprząatanie, ochrona, telefony, naprawy, itp.)
- wydatki na utrzymanie kolejki wąskotorowej (sprząatanie, ochrona, telefony, naprawy, itp.)
- wydatki na organizację imprez (ochrona, toalety, usługi hotelowe, artyści, plakaty, reklamy imprez , filmy promocyjne, technika i nagłośnienie, scena i pozostała infrastruktura, itp.)

8. § 4410 - Podróże służbowe – 3 455,99 zł,

9. § 4430 – Różne opłaty i składki – 3 677,12 zł,

10. § 4440 - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 22 218,76 zł,

Dochody

1. § 0830 - Wpływy z usług – 489 018,51 zł

paragraf ten obejmuje :

- wpływy z usług kolejka wąskotorowa
- wpływy z usług CIPR (reklamy, sprzedaż materiałów promocyjnych, akcje lato, wpisowe, itp),
- wpływy z dzierżaw
- dochody z obiektów sportowych (hala sportowa, korty tenisowe, boiska).

2. § 0960 – Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej – 133 590 zł.

3. § 2650 – Dotacja przedmiotowa z budżetu gminy – 1 181 128,48 zł.

VI. WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW GMINNEGO FUNDUSZU CELOWEGO

W Gminie Rewal do dnia 31.12.2009r. występował jeden fundusz celowy a mianowicie Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

GFOŚ i GW był funduszem celowym prowadzonym w formie wyodrębnionego rachunku bankowego.

W związku z faktem, iż na mocy ustawy z dnia 20 listopada 2009r. o zmianie ustawy – Prawo ochrony środowiska oraz niektórych ustaw (Dz.U. Nr 215, poz. 1664) z dniem 1 stycznia 2010r. uległy likwidacji gminne fundusze ochrony środowiska, dokonano likwidacji również Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Gminy Rewal.

Wobec powyższego dokonano zmiany w budżecie polegających na **przeniesieniu** planu przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2010 rok określonym w załączniku nr 13 do uchwały budżetowej do budżetu Gminy Rewal.

Przeniesienie planu wydatków dokonane zostało zgodnie z pierwotnymi ustaleniami związanymi z przekazywaniem środków finansowych zgromadzonych na rachunku bankowym Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na inwestycje związane z ochroną środowiska.

Tabela nr 14 zawiera pełną informację o założonych w budżecie Gminy Rewal wysokościach planów finansowych gminnego funduszu.

VII. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA OSIĄGANÝCH PRZY REALIZACJI ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

W tabeli nr 17 zamieszczono informację o przebiegu wykonania dochodów budżetu państwa osiąganÝch przez jednostki gminne a mianowicie przez Urząd Gminy Rewal jak i przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rewalu przy realizacji zadaŃ z zakresu administracji rządowej. Plan po zmianach zakładał wypracowanie dochodów w kwocie **1 000 zł**. W I półroczu 2010 roku wykonano dochody w kwocie **11 093,53 zł**, tj **1109,4%** planu rocznego. Są to głównie dochody wynikające z zaliczek alimentacyjnych oraz funduszu alimentacyjnego. Wskaźniki potwierdzają dbałość gminy o dochody budżetu państwa i właściwe wykonywanie powierzonych zadaŃ.

VIII. PODSUMOWANIE

W opracowaniu ujęto najważniejsze wskaźniki wykonania budżetu gminy **za I półrocze 2010 rok**, omawiając jednocześnie przebieg wykonania i znaczące odchylenia od przeciętnych. Mimo, że nie wystąpiły zjawiska negatywne to daje się zauważyć wpływ sytuacji finansowej państwa, a co za tym idzie zbyt małych środków na zadania wykonywane przez gminę. Związane jest to głównie z dofinansowaniem zadań realizowanych przy udziale środków z Unii Europejskiej gdzie wymogi formalne powodują znaczne trudności przy pozyskaniu tych środków w danym okresie czasu.

Dotacje z Urzędu Wojewódzkiego oraz subwencja i udział podatku od osób fizycznych z Ministerstwa Finansów przekazywane są terminowo. Nastąpił znaczny wzrost zrealizowanych dochodów z tytułu wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, z tytułu wpłat z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, z tytułu grzyw i mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych, z tytułu wpływów z opłaty skarbowej oraz z tytułu wpływów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

Pozostałe dochody osiągnęte przez gminę kształtują się na bezpiecznym poziomie 50% rocznego planu dochodów.

Wartym podkreślenia jest tutaj fakt, iż w sposób istotny dla płynności finansowej budżetu gminy, odbił się kryzys gospodarczy w sektorze przedsiębiorstw prywatnych, realizujących zadania inwestycyjne na terenie Gminy Rewal. Przejawia się to głównie w finansowaniu ich realizacji, poprzez płatności częściowe, w trakcie wykonywania inwestycji. Istotnym jest tutaj również zauważalny mniejszy popyt na sprzedaż składników majątkowych ze względu na gorsze warunki uzyskania finansowania w postaci kredytu komercyjnego przez potencjalnych nabywców.

Wskaźniki wykonania dochodów i wydatków budżetu wskazują jednoznacznie, że w zakresie upoważnienia Wójta do dokonywania zmian w planach finansowych jednostek, dopełniono wszelkich starań, aby nie występowały trudności z wykonywaniem zadań gminy. Zjawiska mogące zakłócić przebieg wykonywania budżetu leżą poza stroną samorządową i Wójt nie ma na nie niestety wpływu.

Niniejsze opracowanie zawiera dane liczbowe wynikające ze sprawozdań jednostek i ewidencji finansowo-księgowej budżetu, opisuje więc stan faktyczny wykonania poszczególnych pozycji zaplanowanych w budżecie na dzień 30.06.2010r.

CZEŚĆ TABELARYCZNA