**Załącznik Nr 1   
do Zarządzenia Nr OR.0050.1.152.2013**

**Burmistrza Rogoźna**

**z dnia 12 sierpnia 2013 roku**

**INFORMACJA**

**z wykonania budżetu Gminy Rogoźno**

**za i PÓŁROCZE 2013 rokU**

**W załączniku nr 1 do Zarządzenia Burmistrza w informacji z wykonania budżetu**

**za I półrocze 2013 roku przedstawiono następujące zagadnienia:**

I. Dane ogólne 3

II. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę

Miejską oraz Burmistrza w I półroczu 2013 r. 4

1. Wykonanie dochodów budżetowych 7
   1. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach 7
   2. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach

budżetowych na dzień 30.06.2013 roku 11

* 1. Stan środków pieniężnych ..................................................................... .14

1. Wykonanie wydatków budżetowych 15
   1. Wydatki bieżące jednostek budżetowych 15
   2. Dotacje na zadania bieżące 17
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 17
3. Wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków,   
   o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy................................................18
4. Zestawienie wydatków z tytułu obsługi długu 18
5. Wydatki majątkowe 19
6. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych

z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2013 roku 24

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 30.06.2013 roku 25
2. Wynik finansowy realizacji budżetu za I półrocze 2013 rok 26
3. Wykaz załączników 27
4. Dane ogólne

Informacja została opracowana zgodnie z:

1. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz.103).
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz.207).
3. Na podstawie innych obowiązujących ustaw, rozporządzeń oraz ustalonych przez Burmistrza Rogoźna, przepisów wewnętrznych zgodnie z zasadami rachunkowości – stosownie do art. 10 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.
4. Uchwałą Nr LV/390/2010 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 czerwca 2010 roku   
   w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rogoźno, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury   
   za I półrocze, zmienioną Uchwałą Nr LVI/391/2010 Rady Miejskiej w Rogoźnie   
   z dnia 30 lipca 2010 roku.

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku została opracowana  
w szczegółowości jak uchwała budżetowa wraz z opisem i przedstawieniem   
w formie tabelarycznej dwunastu załączników, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji instytucji kultury zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy   
o finansach publicznych.

Informacje podlegają przekazaniu zgodnie z art. 266 ust.1 ustawy o finansach publicznych   
do organu stanowiącego i Regionalnej Izby Obrachunkowej.

1. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę Miejską   
   oraz Burmistrza w I półroczu 2013 roku

Budżet Gminy na 2013 rok uchwalony został przez Radę Miejską w Rogoźnie   
dnia 19 grudnia 2012 roku – Uchwałą Nr XXVIII/213/2012,

**który został zmieniony:**

* 1. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.14.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 31 stycznia 2013 roku,
  2. Uchwałą Nr XXXI/239/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 marca 2013 roku,
  3. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.63.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 26 kwietnia 2013 roku,
  4. Uchwałą Nr XXXIII/251/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 maja 2013 roku,
  5. Uchwałą Nr XXXIV/255/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 19 czerwca 2013 roku.

Zmiany budżetu w I półroczu 2013 roku przedstawiono w tabeli

| **§ Uchwały** |  | **Plan od 01.01.2013r.**  (Uchwała Nr XXVIII/213/2012) | **Zmiana** | **Plan obowiązujący na dzień 30.06.2013r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **§ 1** | **Dochody** | **48.779.359,00** | **1.438.933,15** | **50.218.292,15** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *dochody bieżące* | *45.697.287,00* | *1.397.493,15* | *47.094.780,15* |
|  | *dochody majątkowe* | *3.082.072,00* | *41.440,00* | *3.123.512,00* |
| **§ 2** | **Wydatki** | **53.881.165,00** | **4.370.433,15** | **58.251.598,15** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *wydatki bieżące* | *42.795.600,00* | *2.478.933,15* | *45.274.533,15* |
|  | *wydatki majątkowe* | *11.085.565,00* | *1.891.500,00* | *12.977.065,00* |
| **§ 3** | **Deficyt budżetu** | **5.101.806,00** | **2.931.500,00** | **8.033.306,00** |
|  | *Przychody* | *6.033.206,00* | *2.931.500,00* | *8.964.706,00* |
|  | *Rozchody* | *931.400,00* | *0,00* | *931.400,00* |
| **§ 4** | **Rezerwy** | **290.514,00** | **0,00** | **290.514,00** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *ogólna* | *61.500,00* | *0,00* | *61.500,00* |
|  | *celowa* | *229.014,00* | *0,00* | *229.014,00* |
| **§ 5** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** | **6.331.384,00** | **546.269,15** | **6.877.653,15** |
| **§ 6** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych** | **397.863,00** | **320.856,00** | **718.719,00** |
| **§ 7** | **Dotacje udzielone z budżetu Gminy** | **4.494.660,00** | **743.116,00** | **5.237.776,00** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | ***1. dotacje dla jednostek sektora***  ***finansów pub/licznych*** | ***2.905.740,00*** | ***691.658,00*** | ***3.597.398,00*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *2.885.740,00* | *591.658,00* | *3.447.398,00* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *50.000,00* | *100.000,00* | *150.000,00* |
|  | ***2. dotacje dla jednostek spoza***  ***sektora finansów publicznych*** | ***1.588.920,00*** | ***51.458,00*** | ***1.640.378,00*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *1.588.920,00* | *21.458,00* | *1.610.378,00* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *0,00* | *30.000,00* | *30.000,00* |
| **§ 8** | **Przychody  i koszty zakładu budżetowego** | **1.579.212,00**  **1.581.072,00** | **481.343,00**  **469.483,00** | **2.060.555,00**  **2.050.555,00** |
| **§ 8a** | **Ustala się roczne stawki dotacji przedmiotowej dla zakładu budżetowego do:**  *1) kosztów eksploatacji lokali   socjalnych o powierzchni   551,76m2*  *2) kosztów eksploatacji lokali  z wyrokami eksmisji   o powierzchni 2131,37m2*  *3) konserwacji i remontów   bieżących o powierzchni   16986,93m2*  *4) kosztów eksploatacji mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych o powierzchni 11878m2* | *0,00*  *0,00*  *0,00*  *0,00* | *28,68 zł/m2*  *41,76zł/m2*  *4,46zł/m2*  *25,32zł/m2* | ***28,68 zł/m2***  ***41,76 zł/m2***  ***4,46zł/m2***  ***25,32 zł/m2*** |
| **§ 9** | **Wyodrębnienie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** |  |  |  |
|  | **Dochody** | **280.000,00** | **0,00** | **280.000,00** |
|  | **Wydatki** | **280.000,00** | **0,00** | **280.000,00** |
| **§ 10** | **Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych na wydatki związane z realizacją n/w programów :** | **290.000,00** | **0,00** | **290.000,00** |
|  | - rozwiązywania problemów  alkoholowych | 285.000,00 | 36.430,00 | 321.430,00 |
|  | - narkomanii | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| **§ 11** | **Fundusz sołecki** | **212.686,00** | **0,00** | **212.686,00** |
| **§ 12** | **Limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych** | **8.533.206,00** | **0,00** | **8.533.206,00** |
| **§ 13** | **Upoważnienia do:** | | | |
|  | 1. **1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych:** | | | |
|  | a) na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu do wysokości | 2.500.000,00 | 0,00 | 2.500.000,00 |
|  | b) o którym mowa w art. 89 ust 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku do wysokości | 6.033.206,00 | 0,00 | 6.033.206,00 |
|  | **2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków:** | | | |
|  | a) wynagrodzeń ze stosunku pracy między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, | | | |
|  | b) majątkowych między zadaniami w ramach działu jednorazowo do kwoty 10.000 zł,   **zmieniono** uchwałą z 19.06.2013 roku do kwoty 85.000 zł z zadania „Budowa drogi   w Dziewczej Strudze etap I” na zadanie „ Budowa odcinka ulicy Długiej od ul.   W. Poznańskiej do skrzyżowania z ul. Seminarialną – etap II” | | | |
|  | **3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do dokonywania  przeniesień planowanych wydatków między paragrafami, rozdziałami w ramach   działu,** | | | |
|  | **4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania   zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach   następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których   wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,** | | | |
|  | **5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach** | | | |
| **§13a** | Określono sumę w wysokości 3.100.000 zł, do której Burmistrz Rogoźna może samodzielnie zaciągać zobowiązania. | | | |

W I półroczu 2013 r. dochody zwiększono o kwotę **1.438.933,15 zł** co stanowi **2,95%** planowanych dochodów. Po zmianach plan wynosi **50.218.292,15 zł.**

Wprowadzone dochody spowodowały zmiany w następujących działach:

| **Dział** | **Kwota w zł** |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 482.814,15 |
| Turystyka | 41.440,00 |
| Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 576.280,00 |
| Różne rozliczenia | -333.812,00 |
| Oświata i wychowanie | 26.547,00 |
| Pomoc społeczna | 200.155,00 |
| Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 212.460,00 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 231.519,00 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 1.530,00 |
| **RAZEM** | **1.438.933,15** |

Wydatki w I półroczu 2013r. zwiększono o kwotę **4.370.433,15 zł** co stanowi **8,11%** planowanych wydatków, po zmianie plan wynosi **58.251.598,15 zł.**

Wprowadzone wydatki oraz dokonane przesunięcia spowodowały zmiany w następujących działach:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dział** | **Kwota w zł** |
| Rolnictwo i łowiectwo | 482.814,15 |
| Transport i łączność | 1.757.000,00 |
| Turystyka | 160.000,00 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 781.705,00 |
| Administracja publiczna | 22.000,00 |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 40.000,00 |
| Oświata i wychowanie | 71.898,00 |
| Ochrona zdrowia | 36.430,00 |
| Pomoc społeczna | 255.229,52 |
| Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 237.385,48 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 272.941,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 192.500,00 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 42.530,00 |
| Kultura fizyczna | 18.000,00 |
| RAZEM: | **4.370.433,15** |

Planowany deficyt budżetowy po zmianach wynosi **8.033.306,00 zł**

**Przychody w kwocie 8.964.706,00 zł**

Po zmianach Uchwałą Nr XXXI/239/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 marca 2013 roku wprowadzono przychody w kwocie 2.931.500 zł z tytułu innych rozliczeń krajowych – wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca   
z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych z przeznaczeniem na wydatki majątkowe – 1.874.500 zł oraz wydatki bieżące w wysokości 1.057.000 zł.

**Rozchody w kwocie 931.400,00 zł w tym na:**

- spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2008 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie  
na finansowanie planowanego deficytu 2008 roku  **w kwocie** **103.400 zł,**

- spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2009 roku w ING Bank Śląski Spółka Akcyjna   
w Katowicach na finansowanie planowanego deficytu 2009 roku **w kwocie 732.000 zł,**

- spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2012 roku w Banku Pocztowym Spółka Akcyjna   
w Bydgoszczy na finansowanie planowanego deficytu w 2012 roku **w kwocie 96.000 zł.**

1. Wykonanie dochodów budżetowych.
2. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach przedstawia tabela:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan dochodów** | **Wykonanie dochodów na dzień 30.06.2013r.** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych dochodach** | |
| **Subwencja ogólna** | **17.127.631,00** | **9.963.074,00** | **58,17** | **35,83** | |
| - oświatowa | 12.126.864,00 | 7.462.688,00 | 61,54 | 26,84 | |
| - wyrównawcza | 4.736.148,00 | 2.368.074,00 | 50,00 | 8,51 | |
| - równoważąca | 264.619,00 | 132.312,00 | 50,00 | 0,48 | |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** | **8.423.625,00** | **3.811.862,44** | **45,25** | **13,71** | |
| - udziały od osób fizycznych | 7.050.625,00 | 2.941.729,00 | 41,72 | 10,58 | |
| - udziały od osób prawnych | 1.373.000,00 | 870.133,44 | 63,37 | 3,13 | |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł** | **10.231.874,15** | **6.437.326,34** | **62,91** | **23,15** | |
| - dotacje celowe na zadania z zakresu   administracji rządowej | 6.877.653,15 | 3.694.833,15 | 53,72 | 13,29 | |
| - dotacje celowe na zadania własne  - środki pozyskane z innych źródeł | 718.719,00  1.530,00 | 564.972,00  1.000,00 | 78,61  65,36 | 2,03  0,00 | |
| - dotacje celowe i środki w ramach programów  finansowanych z udziałem środków  europejskich | 2.633.972,00 | 2.176.521,19 | 82,63 | 7,83 | |
|  |  |  |  |  | |
| **Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych** | **538.000,00** | **270.031,00** | **50,19** | **0,97** | |
| **Dochody pozostałe** | **13.897.162,00** | **7.325.720,04** | **52,72** | **26,34** | |
| **RAZEM DOCHODY:** | **50.218.292,15** | **27.808.013,82** | **55,37** | | **100,00** | |
| **z tego:** |  |  |  |  | |
| **dochody bieżące  *w tym:***  *- dotacje celowe w ramach programów   finansowanych z udziałem środków, o których  mowa w art. 5 ust.1 pkt 3* | **47.094.780,15**  *212.460,00* | **25.632.850,17**  *212.460,00* | **54,43**  *100,00* | **92,18**  *0,76* | |
| **dochody majątkowe**  ***w tym:*** | **3.123.512,00** | **2.175.163,65** | **69,64** | **7,82** | |
| ***-*** *wpływy z tytułu przekształcenia prawa*  *użytkowania wieczystego* | *4.000,00* | *2.407,40* | *60,19* | *0,01* | |
| *- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia*  *prawa własności oraz prawa użytkowania*  *wieczystego nieruchomości* | *698.000,00* | *208.695,06* | *29,90* | *0,75* | |
| *- dotacje celowe i środki w ramach programów*  *finansowanych z udziałem środków*  *europejskich* | *2.421.512,00* | *1.964.061,19* | *81,11* | *7,06* | |

Wykonanie dochodów za I półrocze 2013 roku wynosi 55,37 %.

Dochody z tytułu otrzymanych subwencji, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych  
i prawnych, dotacji celowych na zadania bieżące, rekompensaty utraconych dochodów   
w podatkach i opłatach lokalnych wykonanie jest prawidłowe do wskaźnika upływu czasu. Dochody bieżące zostały wykonane w 54,43%. Dochody majątkowe w 69,64%.

Niskie wykonanie – 29,90% z tytułu dochodów majątkowych z odpłatnego nabycia prawa własności wynika z wyjątkowo niekorzystnej sytuacji panującej na rynku nieruchomości.   
W I półroczu 2013 roku przeprowadzono dwadzieścia postępowań przetargowych na zbycie praw własności nieruchomości w wyniku, których zbyto cztery działki.

Według stanu na dzień 25.07.2013 r. ogłoszono sześć przetargów na zbycie praw własności nieruchomości, mimo to zainteresowanie jest znikome.

Trwają postępowania zmierzające do ogłoszenia przetargów na kolejnych siedem nieruchomości.

Jeżeli niekorzystna sytuacja na rynku nieruchomości utrzyma się w drugim półroczu, konieczne będzie skorygowanie planu dochodów z tego tytułu.

Wykonanie dochodów z tytułu dotacji celowych oraz środków w ramach projektów finansowanych z udziałem środków europejskich:

* na zadania bieżące wynosi 100% tj. kwota 212.460 zł na realizację POKL pn. „Chwytaj dzień korzystaj z szansy” – aneks do umowy z 22.09.2008 roku podpisano 07.06.2013 roku.
* na zadania majątkowe wynosi 81,11% tj. na plan 2.421.512 zł, dochody wykonano   
  w wysokości 1.964.061,19 zł i związane są z harmonogramami realizacji zadań.

Zaplanowane w/w dotacje na zadania majątkowe dotyczą planowej refundacji lub zaliczki   
na realizację następujących projektów:

* „Budowy kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach   
  do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” na plan 2.380.072 zł wykonano 1.922.621,07 zł tj. 80,78%,
* Refundacja za poniesione w 2012 roku koszty na małą architekturę na plan 41.440,00 zł, wykonanie wynosi 41.440,12 zł, co stanowi 100%.

Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych wykonano w 50,19%.

W tabeli wykazano również wykonanie dochodów pozostałych na kwotę 7.325.720,04 zł,  
na które składają się następujące dochody z:

* najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy – na plan 132.147 zł, wykonano 73.058,71 zł, co stanowi 55,17% planowanych dochodów,
* różnych opłat – na plan 511.600 zł, wykonano 274.101,84 zł, co stanowi 53,58% planowanych dochodów i dotyczą opłat za połów ryb na Jeziorze Nienawiszcz, zwrotu kosztów upomnienia, opłaty stałej wpłacanej przez rodziców dzieci uczęszczających do przedszkoli oraz opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska,
* wpływów ze zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości zaplanowano na kwotę 20.807 zł zwrócono 8.903,61 zł, co stanowi 42,79%. Wpływy dotyczą nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, zwrotu części niewykorzystanej dotacji w 2012 roku na zadania zlecone organizacjom pożytku publicznego udzielonych w trybie art. 221 ustawy.
* wpływów z lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw na plan 725.000 zł, wykonano 8.391,14 zł, co stanowi 1,16 %. Dochody z tego tytułu dotyczą opłat pobieranych za zajęcie pasa drogowego, opłat planistycznych, oraz opłat za odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców gminy. System zagospodarowania odpadów wchodzi w życie z dniem 01 lipca 2013 roku jest uzasadnieniem niskiego wykonania planu. Wymagalna należność z tytułu opłaty planistycznej wynosi 155.168,70 zł, na którą zostało wystawione upomnienie i tytuł egzekucyjny w 2011 roku.
* wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości na plan 58.611 zł, wykonanie wynosi 57.471,18, co stanowi 98,06% planowanych dochodów, zaległości wymagalne wynoszą 28.992,45 zł,
* odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat na plan 41.000 zł, wykonanie wynosi 24.909,89 zł tj. 60,76% planu, należności ogółem z tego tytułu wyniosły 843.799,98 zł,
* pozostałych odsetek na plan 105.000,00 zł, wykonano 64.541,96 zł, co stanowi 61,47% wykonania i dotyczą odsetek od sprzedaży ratalnej nieruchomości,   
  wpływów z usług oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych, należności wyniosły 11.236,44 zł,
* wpływów z różnych dochodów na plan 1.641.547 zł, wykonanie wynosi 1.138.134,39 zł, co stanowi 69,33 %. Dochody z tego tytułu dotyczą:
  + zwrotu kosztów wyceny nieruchomości wpłacanych przez nabywców  
    4.072,71 zł,
  + zwrotu wynagrodzenia należnego za terminowe odprowadzanie zaliczek

na podatek dochodowy od osób fizycznych i składki zdrowotnej 264,68 zł,

- zwrotu podatku VAT z tytułu rozliczenia 1.110.246,00 zł,

- wpłat dochodów zrealizowanych przez jednostki pomocnicze 3.220,78 zł,

- pozostałe rozliczenia z lat poprzednich 7.553,93 zł.

- wydanie duplikatu legitymacji szkolnej 18 zł,

- wpływy za sprzedaż złomu 48 zł,

- odszkodowania za szkody na majątku 2.897,25 zł,

- wpłacanych marż od wydawanych posiłków dla pracowników 9.813,04 zł,

* otrzymanej darowizny na zadania własne gminy na plan 80.320 zł, wykonano 69.000,00 zł tj. 85,91%. Darowizny wpływają zgodnie z zawartymi umowami  
  na sfinansowanie posiłków dla uczniów, których dochód na jednego członka rodziny przekracza próg umożliwiający skorzystanie z programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, sfinansowanie turnusu rehabilitacyjnego   
  i zakup książek dla podopiecznych opieki społecznej, wykonanie placu zabaw w SP nr 3 oraz darowizny na rozwój gminy,
* grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych i prawnych na plan 1.000 zł, wykonanie wynosi 1.516 zł, tj. 151,60%, dochody z tego tytułu dotyczą nałożonych mandatów przez Staż Miejską, grzywny w celu przymuszenia oraz kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska. Grzywien   
  i kar nie planowano w budżecie,
* wpływów z usług na plan 573.000 zł, wykonano 325.303,02 zł, tj. 56,77 %  
  i dotyczą wynajmu sali, przyłącza wodociągowego w Jaraczu, odpłatności   
  za wyżywienie oraz usługi opiekuńcze,
* wpływu dochodów przekazywanych przez Urzędy Skarbowe na plan   
  345.280 zł, wykonanie wynosi 217.237,53 zł, co stanowi 62,92% planowanych dochodów,
* podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych na plan 7.240.983 zł, wykonano 3.983.320,37 zł, co stanowi 55,01% wykonania planowanych dochodów,
* podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych na plan 796.521 zł, wykonano 395.504,30 zł, tj. 49,65%,
* podatku leśnego od osób prawnych i fizycznych na plan 133.490 zł, wykonanie wynosi 67.331 zł tj. 50,44%,
* podatku od środków transportowych od osób prawnych i fizycznych na plan   
  294.870 zł, wykonanie wynosi 135.254,21 zł, tj. 45,87%,
* wpływów z opłaty targowej na plan 93.600 zł, wykonano 23.704 zł tj. 25,32%,
* wpływów z podatków zniesionych wykonanie wynosi 21 zł,
* wpływów z opłaty skarbowej na plan 50.000 zł, wykonanie wynosi 23.202,85 zł, co stanowi 46,41% planowanych dochodów,
* wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu na plan 290.000 zł, wykonano 197.375,63 zł, tj. 68,06%. Ostatnia rata płatna jest w terminie   
  do 30 września,
* odsetki od dotacji pobranych w nadmiernej wysokości na plan 556 zł, wykonano 152,02 zł, tj. 27,34% dotyczą naliczonych odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w latach poprzednich oraz zwróconej po terminie niewykorzystanej dotacji celowej w 2012 roku,
* realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w części należnej gminie na plan 59.830 zł, wykonanie wynosi 26.182,93 zł, co stanowi 43,76% i dotyczy dochodów z tytułu udostępnienia danych meldunkowych oraz zwrotu zaliczek i funduszu alimentacyjnego od dłużników alimentacyjnych,
* przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na plan 4.000 zł, wykonanie wynosi 2.407.40 zł, co stanowi 60,19% planowanych dochodów,
* wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości na plan 698.000 zł, wykonanie wynosi 208.695,06 zł, tj. 29,90% planowanych dochodów.

Szczegółowe wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach zostało przedstawione w załączniku nr 1 do informacji opisowej.

Wykonanie dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawiono w załączniku nr 5 oraz wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań własnych w załączniku nr 6 do informacji opisowej.

Wysokość zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych przedstawiono w n/w tabeli, które są zgodne z ewidencją księgową i danymi wykazanymi   
w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetu gminy na dzień 30.06.2013 roku.

**III.2. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych na dzień 30.06.2013 roku przedstawia tabela:**

| Rodzaj zaległości | **Stan zaległości na dzień 30.06.2013r.** | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ogółem:** | ***w tym:*** | | | | | | | | | | |
| Wymagalne | **Niewymagalne** | | Skutki obniżenia górnych stawek | Zwolnienia | Umorzenia | Skutkirozłożenia na raty  i odroczenia wg decyzji z 2013r. | **Objęte tytułami wykonawczymi przekazanymi do egzekucji oraz upomnienia** | **Nie objęte żadnymi czynnościami** | **Zabezpieczone hipotecznie** | **Sprawy sądowe/ zgłoszenie wierzytelności** |
| **rozłożone na raty** | **odroczone** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Podatek od nieruchomości: | **5.264.706,55** | **1.656.147,96** | **14.624,30** | **69.711,00** | **1.701.311,54** | **45.503,94** | **41.075,20** | **77.097,80** | **1.156.316,68** | **76,50** | **210.733,78** | **289.021,00** |
| *- osoby prawne* | *2.747.484,03* | *614.369,25* | *0,00* | *0,00* | *958.602,55* | *45.503,94* | *24.441,00* | *0,00* | *238.321,36* | *35,50* | *86.991,39* | *289.021,00* |
| *- osoby fizyczne* | *2.517.222,52* | *1.041.778,71* | *14.624,30* | *69.711,00* | *742.708,99* | *0,00* | *16.634,20* | *77.097,80* | *917.995,32* | *41,00* | *123.742,39* | *0,00* |
| Podatek rolny, w tym: | **493.715,65** | **154.981,32** | **936,00** | **0,00** | **523.936,06** | **0,00** | **42,00** | **0,00** | **148.164,12** | **19,00** | **6.798,20** | **0,00** |
| *- osoby prawne* | *111.903,25* | *65.300,50* | *0,00* | *0,00* | *75.326,39* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *65.300,50* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- osoby fizyczne* | *381.812,40* | *89.680,82* | *936* | *0,00* | *448.609,67* | *0,00* | *42,00* | *0,00* | *82.863,62* | *19,00* | *6.798,20* | *0,00* |
| Podatek leśny, w tym: | **67.953,30** | **2.836,90** | **140,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.836,90** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| *- osoby prawne* | *64.009,00* | *1.875,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1.875,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- osoby fizyczne* | *3.944,30* | *961,90* | ***140,00*** | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *961,90* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| Podatek od środków transportowych: | **277.292,02** | **165.614,52** | **1.298,00** | **0,00** | **71.638,31** | **0,00** | **0,00** | **1.298,00** | **165.614,52** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| *- osoby prawne* | *43.860,50* | *38.508,00* | *0,00* | *0,00* | *3.687,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *38.508,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- osoby fizyczne* | *233.431,52* | *127.106,52* | *1.298,00* | *0,00* | *67.951,31* | *0,00* | *0,00* | *1.298,00* | *127.106,52* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| Podatki zniesione (opłata za psy) | **360,20** | **360,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **360,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Wieczyste użytkowanie: | **44.610.87** | **28.992,45** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **28.992,45** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| *- osoby prawne* | *17.863,49* | *2.318,58* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2.318,58* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- osoby fizyczne* | *26.747,38* | *26.673,87* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *26.673,87* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| Opłata eksploatacyjna | **28.778,81** | **28.778,81** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **28.778,81** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Opłata planistyczna | **155.168,70** | **155.168,70** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.090,10** | **0,00** | **149.664,30** | **5.504,40** | **0,00** | **0,00** |
| Różne opłaty | **96,00** | **96,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **96,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Koszty upomnienia | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Opłaty za sprzedaż alkoholu | **82.115,67** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Dochody z Urzędów Skarbowych | **42.266,93** | **32.639,93** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **Brak informacji** | | | |
| **RAZEM PODATKI I OPŁATY:** | **6.457.064,70** | **2.225.616,79** | **16.998,30** | **69.711,00** | **2.296.885,91** | **45.503,94** | **43.207,20** | **78.395,80** | **1.680.823,98** | **5.599,90** | **217.531,98** | **289.021,00** |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | **690,74** | **560,74** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **560,74** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Sprzedaż działek | **13.784,62** | **13.784,62** | **0,00** | **0,00** | **0000** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **13.784,62** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Sprzedaż mieszkań | **2.050,00** | **450,00** | **0,00** | **1.600,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **450,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Mandaty karne, i grzywny pieniężne | **9.158,60** | **8.808,60** | **350,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **8.808,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Z tytułu usług | **7.153,62** | **2.394,12** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.454,00** | **0,00** | **0,00** | **940,12** |
| Dzierżawa składników majątkowych | **32.149,40** | **30.659,19** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **30.659,19** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Zaliczki i fundusz alimentacyjny | **1.599.940,22** | **1.599.940,22** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.599.940,22** |
| Różnych dochodów | **3.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne i zasiłek stały | **7.171,44** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **RAZEM POZOSTAŁE DOCHODY:** | **1.675.098,64** | **1.656.597,49** | **350,00** | **1.600,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **55.717,15** | **0,00** | **0,00** | **1.600.880,34** |
| Odsetki od podatków i opłat | 843.799,98 | 0,00 | 3.855,00 | 1.550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.154,00 | 600.076,98 | 0,00 | 207.209,00 | 36.514,00 |
| Odsetki od sprzedaży ratalnej | 11.100,64 | 11.100,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 11.100,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki pozostałe | 135,80 | 135,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM § 0910, § 0920:** | **855.036,42** | **11.236,44** | **3.855,00** | **1.550,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.154,00** | **611.313,42** | **0,00** | **207.209,00** | **36.514,00** |
| **OGÓŁEM:** | **8.987.199,76** | **3.893.450,72** | **21.203,30** | **72.861,00** | **2.296.885,91** | **45.503,94** | **43.207,20** | **80.549,80** | **2.347.854,55** | **5.599,90** | **424.740,98** | **1.926.415,34** |

W zestawieniu ujęto należności według rodzaju zaległości.

Ogółem należności wynoszą: - **8.987.199,76 zł,**

w tym:

* wymagalne - **3.893.450,72 zł,**
* rozłożone na raty - 21.203,30 zł,
* z odroczonym terminem płatności - 72.861,00 zł,
* odsetek od podatków i opłat - 843.799,98 zł,
* należności niewymagalne, których termin płatności

przypada na miesiące następne - **5.093.749,04 zł.**

Zaległości wymagalne dotyczą należności z lat ubiegłych i bieżącego roku   
tj. do 30.06.2013r. Razem kwota rozłożeń na raty w zaległości niewymagalnej wynosi   
– 21.203,30 zł, i odroczeń w kwocie 72.861,00 zł, które obejmują należności zaległe i bieżące.

W 2013 roku organ podatkowy wydał 8 decyzji rozłożenia na raty oraz 4 decyzje z odroczonym terminem płatności na ogólna kwotę 242.512,90 zł w tym odsetki 6.940,00 zł.

**Na koniec okresu sprawozdawczego skutki finansowe z tych decyzji wyniosły 80.549,80 zł.**

W tabeli podano również obliczone za okres sprawozdawczy kwoty:

umorzeń w poszczególnych podatkach – 43.207,30 zł,

zwolnień na podstawie uchwały Rady Miejskiej na kwotę – 45.503,94 zł,

skutków obniżenia górnych stawek podatków – 2.296.885,91 zł

W I półroczu 2013 roku:

- wysłano upomnień 1507 szt. – kwota 3.423.491,39 zł

- wystawiono tytułów wykonawczych 37 szt. – kwota 200.280,60 zł

- sprawy u Komornika Sądowego

(dłużnicy alimentacyjni) 298 osób – kwota 1.599.940,22 zł

W tabeli wykazano tylko należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych w wysokości 50%   
oraz funduszu alimentacyjnego 40% należnych gminie.

Nie podjęto żadnych czynności egzekucyjnych na dzień 30.06.2013 roku wobec 31 podatników   
na ogólną kwotę 5.599,90 zł. Należności nieprzekraczające kosztów upomnienia dotyczą   
29 podatników na ogólną kwotę 95,50 zł, z opłaty planistycznej należność wymagalna na dzień 26 i 28 czerwca 2013 roku dotyczy dwóch osób w kwocie 5.504,40 zł, na które wystawiono upomnienie w dniu 18.07.2013 roku.

Szczegółowe zestawienie windykacji zaległości podatkowych przedstawia tabela poniżej:

| Rodzaj zaległości podatkowych | Upomnienia  ( sztuk ) | Tytuły  wykonawcze  ( sztuk ) | Komornik sądowy  ( sztuk ) |
| --- | --- | --- | --- |
| Podatek od nieruchomości osoby fizyczne i osoby prawne | 782 | 30 | - |
| Podatek rolny | 402 | 7 | - |
| Podatek leśny | - | - | - |
| Podatek od środków transportu | 40 | - | - |
| Wieczyste użytkowanie | 224 | - | - |
| Dzierżawa ziemi | 39 | - | - |
| Sprzedaż mieszkań | 3 | - | - |
| Sprzedaż działek | 2 | - | - |
| Mandaty karne | 11 | - | - |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | 2 | - | - |
| Opłata planistyczna |  | - | - |
| Zaliczki i fundusz alimentacyjny |  | - | 298 |
| Dzierżawy pozostałe | 2 |  |  |
| **R A Z E M** | **1507** | **37** | **298** |

**III.3. Stan środków pieniężnych na rachunkach budżetu gminy i jednostek organizacyjnych na dzień 30.06.2013 roku – wykazane w sprawozdaniu Rb-N**

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Gotówka w kasie**  **w tym w:**  - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej  - Urzędzie Miejskim  - Zarządzie Administracyjnym Mienia Komunalnego | **5.666,21**  1.000,00  4.000,00  666,21 |
| **II. Depozyty na żądanie (stan środków na rachunkach bankowych)**  **w tym na rachunku:**  - budżetu Gminy  - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  - ZEAPO  - Szkoły Podstawowej Nr 2  - Szkoły Podstawowej nr 3  - Zespołu Szkół w Parkowie  - Szkoły Podstawowej w Budziszewku  - Zespołu Szkół w Gościejewie  - Szkoły Podstawowej w Pruścach  - Przedszkola nr 1  - Przedszkola Nr 2  - Przedszkola w Parkowie  - Gimnazjum Nr 1  - Zarządu Administracyjny Mienia Komunalnego | **585.470.38**  219.370,28  64.348,26  5.407,99  14.918,64  10.806,45  6.621,82  16.729,40  21.322,35  12.159,74  9.554,46  12.464,29  17.816,26  8.255,87  165.694,57 |
| **III. Depozyty terminowe**  **w tym w rachunkach:**  - bieżącym budżetu Gminy | **3.527.647,46**  3.527.647,46 |
| **RAZEM STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA 30.06.2013 R.** | **4.118.784,05** |

Depozyty na żądanie dotyczą środków pieniężnych na rachunkach bankowych wszystkich jednostek organizacyjnych. Depozyt terminowy dotyczący tylko rachunku bieżącego budżetu gminy na dzień 30.06.2013 roku wynosił 3.527.647,46 zł.

1. Wykonanie wydatków budżetowych

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych**  **wydatkach** |
| **Wydatki bieżące** | **45.274.533,15** | **22.787.177,84** | **50,33** | **83,44** |
| **z tego:** |  |  |  |  |
| ***1) wydatki jednostek budżetowych*** | ***30.835.892,15*** | ***15.337.651,70*** | ***49,74*** | ***56,16*** |
| w tym: |  |  |  |  |
| *a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone* | *19.092.029,66* | *9.660.593,17* | *50,60* | *35,37* |
| *b) wydatki związane z realizacją statutowych*  *zadań* | *11.743.862,49* | *5.677.058,53* | *48,34* | *20,79* |
| ***2) dotacje na zadania bieżące*** | ***5.057.776,00*** | ***2.955.003,88*** | ***58,42*** | ***10,82*** |
| ***3) świadczenia na rzecz osób fizycznych***  ***4) wydatki na projekty finansowane***  ***z udziałem środków, o których mowa***  ***w art.5 ust.1 pkt 2 i 3*** | ***8.321.179,52***  ***237.385,48*** | ***4.291.979,03***  ***0,00*** | ***51,58***  ***0,00*** | ***15,72***  ***0,00*** |
| ***5) obsługę długu – odsetki od kredytów***  ***i pożyczek*** | ***822.300,00*** | ***202.543,23*** | ***24,63*** | ***0,74*** |
|  |  |  |  |  |
| **Wydatki majątkowe** | **12.977.065,00** | **4.522.737,24** | **34,85** | **16,56** |
| **w tym:** |  |  |  |  |
| ***1 ) wydatki na projekty finansowane***  ***z udziałem środków, o których mowa***  ***w art.5 ust.1 pkt 2 i 3*** | ***10.761.565,00*** | ***4.292.396,12*** | ***39,89*** | ***15,72*** |
| ***2) dotacje na zadania majątkowe*** | ***220.000,00*** | ***40.000,00*** | ***18,18*** | ***0,14*** |
| ***3) pozostałe wydatki majątkowe i zakupy  inwestycyjne*** | ***1.995.500,00*** | ***190.341,12*** | ***9,54*** | ***0,70*** |
| **RAZEM:** | **58.251.598,15** | **27.309.915,08** | **46,88** | **100,00** |

1. Wydatki bieżące – jednostek budżetowych

Wydatki bieżące na dzień 30 czerwca 2013 roku zostały wykonane w 50,33 % i stanowią 83,44% udziału w wykonanych wydatkach na dzień 30.06.2013r.

* Wynagrodzenia i składki od nich naliczone w szczegółowości do działów, rozdziałów  
  i paragrafów przedstawiono w załączniku nr 12 do informacji opisowej, wykonanie wyniosło 50,60%.
* Wydatki związane z realizacją statutowych zadań we wszystkich jednostkach budżetowych wykonano w 48,34%.

Rodzaj poniesionych wydatków statutowych na dzień 30.06.2013 roku przedstawiono w tabeli:

| **Paragraf** | **Treść** | **Plan** | **Wykonanie** | **%**  **wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2850 | Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych  w wysokości 2% uzyskanych wpływów | 20.000,00 | 6.875,00 | 34,38 |
| 2910 | Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur,  o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości | 20.807,00 | 7.828,03 | 37,62 |
| 3000 | Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy | 17.000,00 | 17.000,00 | 100,00 |
| 4130 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne | 37.463,00 | 19.332,51 | 51,60 |
| 4140 | Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | 68.000,00 | 20.738,00 | 30,50 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 1.179.626,28 | 517.578,26 | 43,88 |
| 4220 | Zakup środków żywności | 555.000,00 | 313.197,25 | 56,43 |
| 4230 | Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych | 3.500,00 | 862,42 | 24,64 |
| 4240 | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 42.020,00 | 14.580,00 | 34,70 |
| 4260 | Zakup energii | 1.623.107,00 | 969.276,32 | 59,72 |
| 4270 | Zakup usług remontowych | 398.080,00 | 143.770,08 | 36,12 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 49.085,00 | 7.986,00 | 16,27 |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | 4.004.101,00 | 1.361.550,49 | 34,00 |
| 4330 | Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego | 369.800,00 | 180.038,63 | 48,69 |
| 4350 | Zakup usług dostępu do sieci Internet | 22.115,00 | 8.931,03 | 40,38 |
| 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej | 27.700,00 | 12.520,06 | 45,20 |
| 4370 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej | 48.750,00 | 18.996,05 | 38,97 |
| 4380 | Zakup usług obejmujących tłumaczenia | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4390 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 60.000,00 | 23.166,50 | 38,61 |
| 4400 | Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 29.142,00 | 13.514,22 | 46,37 |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 86.068,00 | 36.959,80 | 42,94 |
| 4420 | Podróże służbowe zagraniczne | 2.000,00 | 1.103,26 | 55,16 |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 653.150,21 | 558.784,43 | 85,55 |
| 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 930.881,00 | 698.161,00 | 75,00 |
| 4480 | Podatek od nieruchomości | 383.245,00 | 380.793,00 | 99,36 |
| 4500 | Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 600,00 | 570,00 | 95,00 |
| 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 3.162,00 | 3.161,42 | 99,98 |
| 4560 | Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa  w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub  w nadmiernej wysokości | 556,00 | 131,79 | 23,70 |
| 4590 | Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych | 580.000,00 | 231.596,00 | 39,93 |
| 4600 | Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 140.000,00 | 62.353,35 | 44,54 |
| 4610 | Koszty postępowania sądowego  i prokuratorskiego | 12.200,00 | 3.454,48 | 28,32 |
| 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 85.190,00 | 42.249,15 | 49,59 |
| 4810 | Rezerwy | 290.514,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **RAZEM:** | **11.743.862,49** | **5.677.058,53** | **48,34** |

Wydatki poniżej wskaźnika upływu czasu w poszczególnych paragrafach zostaną wykonane w drugim półroczu 2013 roku, między innymi zakup leków, pomocy naukowych, okresowe badania lekarskie pracowników, prace remontowe w placówkach oświatowych, świetlicy   
w Owczegłowach - umowa została zawarta w dniu 29.07.2013r. po przeprowadzonym postępowaniu zamówień publicznych na kwotę 123.456,33 zł. Trwa postępowanie w celu wyłonienia wykonawcy na przeprowadzenie remontu pomieszczeń po rehabilitacji – wpływ ofert ustalono na dzień 02.08.2013r. Bieżące prace na drogach gruntowych (równanie, czyszczenie kratek ulicznych, naprawy przepustów, zakupy płyt) zostały wykonane po okresie sprawozdawczym tj. do 23.07.2013 roku na łączną kwotę 113.564,03 zł. Niskie wykonanie wydatków wystąpiło w gospodarce odpadami (2,82%) ze względu na wprowadzenie systemu zagospodarowania odpadów komunalnych odbieranych od mieszkańców gminy, który wchodzi w życie z dniem 01 lipca 2013 roku.

Poniesione w I półroczu zaplanowane wydatki z tytułu kar i odszkodowań na rzecz osób fizycznych i prawnych dotyczyły wypłaty odszkodowań za:

- brak dostarczenia lokali socjalnych w wysokości 73.110,35 zł,

- grunty nabyte na mocy art. 98 ustawy o gospodarce nieruchomościami 216.241 zł (działki   
w m. Owczegłowy i ul. Rolnej), w dniu 11 lipca wypłacono kolejne odszkodowanie   
za nieruchomości gruntowe położone w m. Jaracz w wysokości 313.286 zł,

- grunty przyjęte na podstawie indywidualnej decyzji zezwalającej na realizację inwestycji drogowej, wydanej na podstawie ustawy z dnia 10 kwietnia 2003 roku o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych w wysokości 4.598 zł (ul. Nowa).

Zwroty dotacji oraz odsetki dotyczą nienależnie pobranych przez świadczeniobiorców świadczeń rodzinnych w latach poprzednich, które podlegają zwrotowi do budżetu państwa.

Wydatki wykonane powyżej wskaźnika upływu czasu związane są z realizacją zadań zleconych (zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego   
do produkcji rolnej), odpisu na zakładowy funduszu świadczeń socjalnych (obowiązek przelewu do 31.05.2013r. w wysokości 75%), podatku od nieruchomości, podatku leśnego naliczonych od własnych zasobów, wieczystego użytkowania nieruchomości od skarbu państwa (termin zapłaty 31.03.2013r.).

Na dzień 30.06.2013 roku nie zaszła potrzeba wykorzystania środków zaplanowanych   
na tłumaczenia oraz nie rozwiązano zaplanowanych rezerw.

# Dotacje na zadania bieżące

Wykonanie wydatków na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosi 58,42% na plan 5.057.776 zł, wykonano 2.955.003,88 zł i jest zgodne z harmonogramem przekazywania transz dotacji   
lub zawartymi umowami.

Dotacje celowe zostały przeznaczone na realizację własnych zadań gminy zlecone do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów, dotacje podmiotowe dla jednostek systemu oświaty oraz dotację podmiotową dla instytucji kultury i przedmiotową dla zakładu budżetowego.

Zestawienie planowanych i wykonanych kwot dotacji bieżących na dzień 30 czerwca 2013 roku, przedstawiono w załączniku nr 7 do informacji opisowej zgodnie z art. 215 ustawy  
o finansach publicznych.

1. **Świadczenia na rzecz osób fizycznych**

Świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowano kwotę **8.321.179,52 zł,** wykonano   
**4.291.979,03 zł tj. 51,58%** planowanych na ten cel wydatków, które stanowią udział 15,72%   
w wykonanych wydatkach ogółem.

Największą kwotę stanowią świadczenia z pomocy społecznej przeznaczone na wypłatę zasiłków rodzinnych, pielęgnacyjnych, zasiłków celowych, stałych, okresowych, świadczeń  
z funduszu alimentacyjnego, dodatków mieszkaniowych oraz wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń zaplanowano na łączną kwotę ***7.115.629,52 zł***, wykonano ***3.590.208,75*** zł tj. 50,46% w tym:

- związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie na plan 5.925.168 zł, wykonano 2.904.124,30 zł co stanowi 49,01% planowanych wydatków,

- związanych z realizacją zadań własnych na plan 363.437 zł, wykonano 241.427,45 zł,  
co stanowi 66,43% planowanych wydatków,

- związanych z realizacją zadań ze środków własnych gminy na plan 827.024,52 zł, wykonano 444.657 zł, co stanowi 53,77% planowanych wydatków.

Pozostałe wydatki w grupie świadczeń na rzecz osób fizycznych (poza opieką społeczną) na plan ***1.205.550 zł,*** wykonanie wynosi ***701.770,28 zł*** i dotyczą:

- wypłacanych diet dla radnych, sołtysów na plan 321.064 zł, wykonano 158.194,69 zł

tj. 49,27%,

- wydatków z tytułu ekwiwalentów za udział w akcjach ratowniczych dla członków

Ochotniczej Straży Pożarnej zaplanowano kwotę 40.000 zł, wykonano 19.121,00 zł tj.47,80% ,

- wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń na plan 472.577 zł, wykonano

233.155,59 zł tj. 49,34%,

- wydatków na nagrody o charakterze szczególnym zaplanowano kwotę 4.000 zł,

wykonanie nastąpi w II półroczu 2013r.,

- wydatków na stypendia i inne formy pomocy dla uczniów zaplanowano kwotę 367.909 zł, wykonano 291.299 zł, tj. 79,18% w tym związanych z realizacją zadań własnych na plan 231.519 zł, wykonanie wynosi 231.519 zł, co stanowi 100,00%.

1. **Wydatki bieżące na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa   
   w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3**

Planowane środki zostały wprowadzone do planu budżetu 19 czerwca 2013 roku w kwocie 237.385,48 zł, z przeznaczeniem na realizację PO KL pn. „Chwytaj dzień korzystaj z szansy”   
w związku z powyższym brak wydatków na dzień 30.06.2013r.

# Zestawienie wydatków z tytułu obsługi długu publicznego – odsetki od kredytów i pożyczek

| **Lp.** | **Źródło kredytów i pożyczek** | Plan | **Wykonanie** | **% wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | BS Rogoźno – kredyt długoterminowy | 12.300,00 | 4.414,14 | 35,89 |
| 2. | ING Bank Śląski - kredyt | 322.000,00 | 132.451,89 | 41,13 |
| 3. | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska Poznań - pożyczka | 178.900,00 | 51.496,84 | 28,79 |
| 4. | Bank Pocztowy Bydgoszcz – kredyt zaciągnięty w 2012 roku oraz wnioskowany na 2013 rok | 289.300,00 | 14.180,36 | 4,90 |
| 5. | Kredytu krótkoterminowego  w rachunku bieżącym | 19.800,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Razem: | **822.300,00** | **202.543,23** | **24,63** |

Niskie wykonanie spowodowane jest planowanym zaciągnięciem pożyczki   
na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych dotyczących budowy kanalizacji sanitarnej   
i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do J. Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno w 2013 roku w kwocie 1.875.669 zł, którą otrzymujemy w transzach   
do wysokości faktycznie poniesionych nakładów. Do końca okresu sprawozdawczego otrzymaliśmy pożyczkę w wysokości 1.256.621,20 zł. Wnioskowany kredyt na 2013 rok został zaplanowany w Banku Pocztowym w wysokości 4.157.537 zł, do końca okresu   
I półrocza 2013 roku nie uruchomiono kredytu. Pierwsza transza została uruchomiona w dniu 10.07.2013 roku na wydatki niekwalifikowalne ujęte w projekcie tj. budowę separatorów   
do wysokości zrealizowanych nakładów 1.592.395 zł. Na wysokość odsetek wykonanych   
ma również wpływ spadek oprocentowania wg stawek WIBOR 1M, które wynosiło od 4,07   
do 2,78 w okresie I półrocza 2013 roku.

1. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały wykonane w 34,85% na plan 12.977.065 zł, wykonano 4.522.737,24 zł i stanowią udział w wykonanych wydatkach ogółem 16,56%. Zobowiązania   
na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 3.272.577,99 zł, które stanowią 25,22% planowanych wydatków.

1. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 zaplanowano na łączną kwotę 10.761.565 zł, wykonano 4.292.396,12 zł tj. 39,89%, zobowiązania na dzień 30.06.2013 roku wynoszą 3.272.427,95 zł, które zostały uregulowane w dniu 23.07.2013 roku i stanowią 30,41 % planowanych wydatków. Nakłady dotyczą n/w programów:
   * „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów   
     na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” plan wynosi 10.601.565 zł, wykonanie 4.292.396,12 zł, co stanowi 40,49% planowanych wydatków. Zadanie kontynuowane jest od 2009 roku, planowane zakończenie rzeczowe realizacji projektu ustalono na dzień 30.09.2013 roku, a finansowe na dzień 31.12.2013 roku.

W dniu 17 marca 2011 roku zostały podpisane umowy na roboty budowlano - montażowe w zakresie budowy kanalizacji i separatorów z firmą ORLE MONT-BUD Sp. z o.o. z siedzibą w Trzemesznie, na roboty budowlane w zakresie rozbudowy oczyszczalni z Przedsiębiorstwem Inżynierii Ochrony Środowiska EKOKLAR   
Sp. z o.o. z siedzibą w Pile. Usługi Inżyniera Kontraktu świadczy EKOCENTRUM Sp. z o.o. z Wrocławia. Roboty budowlane w zakresie rozbudowy oczyszczalni zostały zakończone i protokólarnie odebrane w dniu 21.06.2012r. Zadanie wg rzeczowego   
i finansowego harmonogramu zostało wykonane w 100%.

Natomiast roboty budowlano montażowe w zakresie budowy sieci z przyłączami, przepompowniami oraz separatorów są zaawansowane rzeczowo następująco:

* wybudowano odcinki kanalizacji sanitarnej o długości 21.440,69 mb w tym:

- 14.972,19 mb kanalizacji grawitacyjnej,

- 3.210,50 mb kanalizacji tłocznej,

- 578 szt. przyłączy na łączna długość 3.438 mb,

* posadowiono dziewięć przepompowni wraz z ich wyposażeniem,
* wybudowano dziewięć separatów.

Rzeczowemu zaawansowaniu odpowiada zafakturowanie robót na kwotę 18.360.189,69 zł, które stanowi 91,02% całego kontraktu (20.171.206,70 zł) w tym zobowiązanie na koniec czerwca br. 3.219.303,21 zł. Nakłady poniesione w 2013 roku wynoszą 7.358.455,62 zł.

Łącznie nakłady za wykonane usługi Inżyniera Kontraktu wynoszą na koniec czerwca 349.208,10 zł, co stanowi 72,80% wartość brutto całego kontraktu wynoszącego 479.700 zł, łącznie z zobowiązaniem 38.800,91 zł. Nakłady wykonane   
w 2013 roku wyniosły brutto 116.402,70 zł.

Pozostałe nakłady poza zakresem realizowanego projektu wykonane w I półroczu 2013 roku na kwotę 89.965,75 zł dotyczą:

* nadzoru autorskiego w zakresie budowy kanalizacji – 42.361,20 zł,
* nadzoru archeologicznego – 2.460 zł,
* opłat przyłączeniowych – energetycznych – 1.570,34 zł,
* opłat za wbudowanie sieci w drogach: powiatowej, wojewódzkiej i krajowej – 42.464,13 zł w tym zobowiązanie na koniec czerwca br. wyniosło

203,44 zł,

* mapy do celów projektowych – 1.110,08 zł.

Płatności za wykonane i odebrane roboty dokonywane są zgodnie z umowami   
w okresach kwartalnych.

Do końca realizacji projektu pozostało do wykonania:

* trzy separatory,
* odcinek kanalizacji w m. Ruda,
* prace odtworzeniowe nawierzchni drogowych,
* rozruchy przepompowni,
* zagospodarowanie terenów przepompowni.

Zadanie jest przedsięwzięciem wymienionym w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

* „Zagospodarowanie i wyposażenie małej architektury turystyczno – rekreacyjnej   
  na terenie gminy w miejscowościach: Nienawiszcz, Józefinowo, Gościejewo, Karolewo” zaplanowano środki w wysokości 160.000 zł, przy dofinansowaniu   
  z PROW na lata 2007 -2013. Wnioski zostały złożone w dniu 15.04.2013 roku i po pierwszym etapie oceny przez Lokalną Grupę Działania Stowarzyszenie „Dolina Wełny” zostały przekazane do weryfikacji przez Urząd Marszałkowski.   
  Po pozytywnej ocenie nastąpi podpisanie umowy dofinansowania, a następnie zostanie uruchomiona procedura zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych w celu wyłonienia wykonawcy tego zadania.

Źródła finansowania w/w zadań zostały przedstawione w pozycjach nr 11 i nr 20 załącznika Nr 4 do informacji opisowej oraz szczegółową realizację całego przedsięwzięcia budowy kanalizacji przedstawiono w załączniku nr 2 do Zarządzenia Burmistrza tj. Informacji   
o kształtowaniu się WPF na lata 2013 -2025.

1. Dotacje celowe na zadania majątkowe zaplanowano w wysokości 220.000 zł,   
   wykonano 40.000 zł tj.18,18%. Zaplanowane w tej formie dofinansowanie przyznano dla:

* Województwa Wielkopolskiego jako pomoc finansową do:
* „Przebudowy chodnika przy drodze wojewódzkiej nr 241 po prawej stronie ulicy Kotlarskiej i Kościuszki do ronda w Rogoźnie” w wysokości 50.000 zł. Uchylenie uchwały nr XXXVIII/206/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 19 grudnia 2012 roku o przyznaniu pomocy finansowej oraz korekta planu wydatków nastąpi w miesiącu sierpniu 2013 roku ze względu na odmowę przyjęcia środków.
* Powiatu Obornickiego jako pomoc finansowa do:
* „Przebudowy nawierzchni na drodze powiatowej na terenie gminy Rogoźno”   
  w wysokości 100.000 zł, środki zostaną przekazane zgodnie z zawartą umową   
  w dniu 20 maja 2013 roku po uzyskaniu informacji o rozpoczęciu realizacji zadania.
* Ochotniczej Straży Pożarnej w Rogoźnie do:
* Zakupu zestawu do ratownictwa technicznego w wysokości 30.000 zł. Umowa do dnia sporządzenia informacji nie została zawarta ze względu na trwające uzgodnienia pomiędzy jednostką OSP a Oddziałem Wojewódzkim Związku   
  OSP RP.
* Komendy powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Obornikach wpłata na fundusz

celowy z przeznaczeniem na dofinansowanie:

* Zakupu samochodu rozpoznawczo –ratowniczego na plan 40.000 zł, wykonanie wynosi 100%. Wpłatę dokonano na podstawie zawartej umowy z dnia 20.06.2013 roku.

1. **Pozostałe zadania majątkowe i zakupy inwestycyjne**, które zostały zawarte w „Wykazie wydatków majątkowych Gminy ujętych w planie budżetu na rok 2013” zaplanowano **1.995.500 zł**, wykonano **190.341,12 zł** tj. 9,54%. Stan zaawansowania tych zadań   
   w I półroczu był niski. Zależało to od stopnia konieczności przygotowania tych zadań   
   do realizacji. Realizacja zadań przedstawia się następująco:

* **„**Budowa chodnika za boiskiem sportowym ORLIK na odcinku od ul. Seminarialnej do połączenia z chodnikiem na ul. Kościuszki” zaplanowano kwotę ***68.000 zł,*** wykonano ***5.622,25 zł***, co stanowi 8,27% planowanych wydatków. W ramach wykonanych wydatków zapłacono za projekt oraz mapę do celów projektowych.

W dniu 08.08.2013r. wystąpiono o wydanie pozwolenia na budowę. Po otrzymaniu tych dokumentów zostanie ogłoszony przetarg w wyniku, którego zostanie wyłoniony wykonawca.

* „Przebudowa chodnika w m. Grudna przed budynkiem świetlicy” środki zaplanowano w wysokości ***15.000 zł***, wydatki wykonane na dzień 30.06.2013r. wynoszą ***833,18 zł***   
  i związane są z wykonaniem dokumentacji technicznej. W dniu 13.06.2013r. zawarto umowę z PUH „ANMAK” z siedzibą w Rogoźnie na wykonanie chodnika za kwotę 14.068,74 zł. Roboty zostały odebrane w dniu 03.07.2013r., zapłata nastąpiła w lipcu br.
* „Przebudowa chodnika przy drodze gminnej 272509P (przy cmentarzu) na odcinku 200mb” zaplanowane środki wynoszą ***45.000 zł,*** wykonanie ***36,68 zł*** i dotyczy zakupu kserokopi mapy. W wyniku przeprowadzonego postępowania wykonawcą tego zadania zostało PUH „ANMAK z Rogoźna wartość robot budowlanych wyniesie zgodnie z zawartą umową w dniu 13.06.2013r. 44.077,67 zł z terminem realizacji   
  do 19.07.2013r. W ramach tej umowy zostanie wykonany chodnik o szerokości 2,5m   
  i długości 139 mb. Roboty zostały odebrane protokołem z dnia 03.07.2013r.
* „Przebudowa drogi wraz z chodnikiem w m. Wełna (przy kościele)” plan wynosi ***173.000 zł,*** wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego ***16,60 zł*** i dotyczy zakupu kserokopii mapy zasadniczej. Zlecono wykonanie map do celów projektowych przez geodetę –Aleksandra Strzeleckiego za kwotę 799,50 zł. Przygotowanie dokumentacji zlecono Ryszardowi Juszkiewiczowi za kwotę 3.500 zł.
* „Budowa odcinka ulicy Długiej od ul. W. Poznańskiej do skrzyżowania z ulicą Seminarialną – etap II” planowane wydatki wynoszą ***800.000 zł,*** na dzień 30.06.br. nie poniesiono wydatków. W dniu 04.07.2013 roku podpisano umowę z wykonawcą „POL-DRÓG PIŁA” na wykonanie tego zadania za kwotę 676.111,92 zł, nadzór inwestorski będzie pełnił Andrzej Fiedosiuk za kwotę 8.979 zł.
* „Budowa drogi w Dziewczej Strudze etap I” planowane środki wynoszą ***400.000 zł,*** wykonanie na koniec czerwca wynosi ***10 zł*** idotyczy zakupionego dziennika budowy.

W celu realizacji zadania została zawarte umowy:

* z PUW „BIMEX” z s. w Rudzie w dniu 10 maja 2013 roku z terminem realizacji do 31.08.2013r. za kwotę 309.774,31 zł,
* Ryszardem Juszkiewiczem na nadzór inwestorski za kwotę 3.750 zł.
* „Budowa parkingu przy ORLIKU” plan wynosi ***100.000 zł***, wykonanie ***799,50 zł*** dotyczy zakupu mapy do celów projektowych. Umowa na wykonanie dokumentacji technicznej została zawarta z Ryszardem Juszkiewiczem w dniu 22.04.2013r. Wartość umowy opiewa na kwotę 3.000 zł. W dniu 08.08.2013roku wystąpiono o pozwolenie na budowę. Po uzyskaniu pozwolenia zostanie ogłoszony przetarg na wykonawcę zadania.
* „Przebudowa chodnika przy Szkole Podstawowej Nr 3 od ul. Seminarialnej   
  do ul. Kościuszki zaplanowano środki w wysokości ***50.000 zł*.** Umowa z PUH „ANMAK” z siedzibą w Rogoźnie została podpisana w dniu 05.07.2013 roku   
  na kwotę 47.992,62 zł. Prace zostały zakończone w dniu 17.07.2013r.
* „Zakup gruntów” zaplanowano na kwotę ***60.000 zł,*** wykonano ***53.579,72 zł,*** tj. 89,30%.
* „Zakup serwera SQL” zaplanowano za kwotę ***20.000 zł***, dokonano zakupu za kwotę ***19.999,79 zł*** tj. w 100%.
* „Zakup ksera” dla Szkoły Podstawowej Nr 2 w Rogoźnie plan wynosi ***4.000 zł,*** wykonanie ***3.999,96 zł,*** co stanowi 100% wykonania.
* „Zakup tablicy multimedialnej” zaplanowano kwotę ***9.000 zł.*** Zadanie zostanie wykonane w miesiącu sierpniu br.
* „Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Rogoźnie” plan wynosi ***50.000 zł***. W wyniku przeprowadzonego postepowania wyłoniono wykonawcę, którym został FRE KIDS sp. cywilna z Zawonia koło Wrocławia. Zadanie zostanie wykonane do końca III kwartału.
* „Wykonanie placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Rogoźnie” na plan   
  ***15.000 zł,*** wykonanie wynosi ***13.720,65 zł*** tj. 91,47%.
* „Wykonanie oświetlenia na ul. Kościuszki (jednokierunkowej) – 1 lampa podwójna” plan wynosi ***10.000 zł,*** wykonanie ***9.982,50 zł,*** co stanowi 99,83%. Wykonawcą tego zadania było PPUH „RAGAMA” z Rogoźna.
* „Budowa oświetlenia na ul. Brzozowej w Rogoźnie” zaplanowano na kwotę ***25.000 zł***, wykonanie na koniec czerwca wyniosło ***2.367,75 zł*** i dotyczyło wykonania map   
  do celów projektowych. W dniu 05.02.2013 roku zawarto umowę z Elpromont Bis

Sp. J. z Chodzieży na wykonanie dokumentacji technicznej z terminem wykonania  
do 15.07.2013r. za kwotę brutto 3.500 zł. Na dzień dzisiejszy czekamy   
za dostarczeniem przez współwłaścicieli oświadczeń o prawie do dysponowania gruntem, po ich otrzymaniu wystąpimy z wnioskiem o pozwolenie na budowę.

* „Wykonanie oświetlenia na ul. Wójtostwo w Rogoźnie – 1 lampa” plan wynosi   
  ***5.000 zł,*** wydatki wykonano za kwotę ***4.999,95 zł***. Zadanie zostało wykonane w 100%.
* „Budowa oświetlenia w m. Dziewcza Struga – 3 lampy” zaplanowano na kwotę ***30.000 zł,*** wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło ***799,50 zł***   
  i dotyczyło wykonania map do celów projektowych. Wykonawcą dokumentacji technicznej jest Elpromont Bis Sp. J. z Chodzieży za kwotę 2.900 zł z terminem wykonania do 15.07.2013r. W dniu 08.08.2013 r. wystąpiono z wnioskiem   
  o pozwolenie na budowę.
* „Wykonanie oświetlenia w m. Studzieniec – 2 lampy” zaplanowano na kwotę   
  ***10.000 zł,*** wykonanie wynosi ***36,22 zł*** i dotyczy zakupu mapy zasadniczej.

Czekamy na wycenę w/w robót z ENEA Chodzież.

* „Budowa promenady nad Jeziorem Rogozińskim – doprojektowanie odcinka łącznie   
  z wjazdem przy KOTWICY” zaplanowano na kwotę ***7.500 zł,*** wykonanie wynosi ***7.458,75 zł***, tj. 99,45%. Realizacja tego zadania jest planowanym przedsięwzięciem WPF na lata 2007-2013.

Wniosek o dofinansowanie zostanie złożony w miesiącu wrześniu. Obecnie   
złożono wniosek o pozwolenie na budowę.

* „Modernizacja świetlic wiejskich w miejscowościach: Karolewo, Garbatka, Jaracz, Laskowo, Owieczki, Studzieniec – etap I wykonanie dokumentacji technicznej” zaplanowano na kwotę ***72.000 zł,*** wykonanie wynosi ***42.078,12 zł*** tj. 58,44%. Dokumentacja jest niezbędna do sporządzenia planu i kosztorysów inwestorskich   
  w celu przygotowania do dnia 30.09.2013 roku wniosku o dofinansowanie z PROW na lata 2007-2013.

Zadanie jest planowanym przedsięwzięciem WPF na lata 2007-2013.

* „Zakup budynku z płyty warstwowej z przeznaczeniem na świetlicę w Rudzie”   
  plan wynosi ***19.000 zł*** wykonanie wynosi ***16.000 zł tj. 84,21%.***
* „Zakup kosiarki dla sołectwa w Parkowie” zaplanowano za kwotę ***8.000 zł*** wykonanie wynosi ***100%.***

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na 2013 rok stanowi załącznik Nr 4 do części opisowej.

1. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2013 roku

| **Lp.** | **§** | **Wyszczególnienie źródeł** | Plan na 2013 rok | | Wykonanie na 30.06.2013r. | | **% wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Przychody** | **Rozchody** | **Przychody** | **Rozchody** |
| **1.** | 992 | Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów | **-** | 96.000,00 | - | 0,00 | 0,00 |
| **2.** | 992 | Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów | - | 103.400,00 | - | 0,00 | 0,00 |
| **3.** | 992 | Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów | - | 732.000,00 | - | 0,00 | 0,00 |
| **4.** | 952 | Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym | 6.033.206,00 | - | 1.256.621,20 | - | 20,83 |
|  |  | w tym: |  |  |  |  |  |
|  | - | *przychody z zaciągniętych pożyczek* | *1.875.669,00* | - | *1.256.621,20* | *-* | *67,00* |
|  | - | *przychody z zaciągniętych kredytów* | *4.157.537,00* | - | *0,00* | - | *00,00* |
| **5.** | 950 | Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) | 2.931.500,00 | - | 3.001.809,02 |  | 102,40 |
| **6.** | 994 | Przelewy na rachunki lokat  (w ciągu roku budżetowego) | - | 0,00 |  | 3.527.647,46 | x |
|  |  | **RAZEM** | **8.964.706,00** | **931.400,00** | **4.258.430,22** | **3.527.647,46** | **x** |
|  |  | **OGÓŁEM:**  **(finansowanie)** | **-8.033.306,00** | | **-730.782,76** | | **x** |

Zaplanowane przychody z tytułu i kredytu i pożyczki związane są z finansowaniem wydatków inwestycyjnych dotyczących budowy kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II   
oraz separatorów na wlotach do J. Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno. W 2013 roku zaplanowano pożyczkę w wysokości 1.875.669 zł, którą otrzymujemy w transzach   
do wysokości faktycznie poniesionych nakładów. Do końca okresu sprawozdawczego otrzymaliśmy kwotę w wysokości 1.256.621,20 zł. Wnioskowany kredyt na 2013 rok został zaplanowany w Banku Pocztowym w wysokości 4.157.537 zł, do końca okresu I półrocza 2013 roku nie uruchomiono kredytu. Pierwsza transza została uruchomiona w dniu 10.07.2013 roku   
na wydatki niekwalifikowalne ujęte w projekcie tj. budowę separatorów do wysokości zrealizowanych nakładów 1.592.395 zł.

Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych dotyczą wprowadzonych wolnych środków   
jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych na sfinansowanie planowanego deficytu.

Planowane rozchody dotyczą spłat rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Termin   
ich spłat przypada na dzień 30.09.2013 roku zgodnie z zawartymi umowami. Natomiast kwota   
po stronie rozchodów w wysokości 3.527.647,46 zł dotyczy lokaty terminowej założonej   
ze środków na rachunku bieżącym budżetu.

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 30.06.2013 roku – Rb - Z

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa** | **Cel** | **Bilans Otwarcia** | **Przychody**  **w I półroczu**  **2013 roku** | **Spłaty rat do 30.06.2013r.** | **Saldo na 30.06.2013r.** |
| 1 | BS Czarnków O/ Rogoźno | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2008 roku | 206.400,00 | - | - | 206.400,00 |
| 2 | ING Bank Śląski  w Katowicach | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2009 roku | 5.124.000,00 | - | - | 5.124.000,00 |
| 3.. | WFOŚ i GW Poznań | Budowa kanalizacji sanitarnej etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego  Umowa 20.12.2012r. | 3.158.657,07 | 1.256.621,20 | - | 4.415.278,27 |
| 5. | Bank Pocztowy  Bydgoszcz | Na sfinansowanie deficytu budżetu 2012r. | 654.534,00 | - | - | 654.534,00 |
|  | **Razem:** |  | **9.143.591,07** | **1.256.621,20** | **-** | **10.400.212,27** |

Stan zadłużenia gminy na dzień 30.06.2013 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 10.400.212,27 zł co stanowi 37,40% wykonanych dochodów na dzień 30.06.2013r.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne w jednostkach budżetowych.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w tym z przebiegu realizacji przedsięwzięć przedstawiona zostanie w załączniku Nr 2 do Zarządzenia Burmistrza.

1. Wynik finansowy realizacji budżetu za I półrocze 2013 roku

Dochody zaplanowano 50.218.292,15 zł, wykonano 27.808.013,82 zł tj. 55,37%

Wydatki zaplanowano 58.251.598,15 zł, wykonano 27.309.915,08 zł tj. 46,88%

Zaplanowano deficyt w kwocie 8.033.306 zł, wykonano nadwyżkę 498.098,74 zł

Przychody zaplanowano w kwocie 8.964.706 zł, wykonano 4.258.430,22 zł,

Rozchody zaplanowano w kwocie 931.400 zł, wykonano 3.527.647,46 zł w tym:

po stronie wykonania rozchodów wykazano lokaty terminowe na kwotę 3.527.647,46 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów zaplanowano na kwotę 8.033.306 zł, wykonano

– 730.782,76 zł.

Wynik budżetu za I półrocze wyniósł +498.098,74 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów +730.782,76 zł

Razem: 1.228.881,15 zł

Wynik jest zgodny ze sprawozdaniem Rb- NDS oraz księgami rachunkowymi budżetu gminy

na dzień 30.06.2013 roku.

Podsumowanie wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.

Wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2013 roku osiągnęło poziom 55,37 % planu.  
W najważniejszych pozycjach bieżących dochodów wykonanie jest prawidłowe tj. 54,43%. Pozostałe pozycje dochodów, subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne zostały przekazane w wysokościach zabezpieczających realizację tych zadań. Budzi niepokój niskie wykonanie dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wykonanie wynosi 30,07% Jeżeli niekorzystna sytuacja na rynku nieruchomości utrzyma się w II półroczu konieczne będzie skorygowanie planu dochodów   
z tego tytułu. Dotacje celowe w ramach programów z udziałem środków europejskich wykonanie wynosi 81,11% i związane są z realizacją zadań majątkowych oraz otrzymaną refundacją wydatków poniesionych w 2012 roku z PROW. Wydatki bieżące wykonano   
w 50,33% i były realizowane zgodnie z przepisami przyjętymi w budżecie, zabezpieczając   
w pierwszej kolejności realizację zadań zleconych i własnych gminy. Ze wskaźników przedstawionych w informacji wynika, że realizacja budżetu przebiega prawidłowo. Wydatki majątkowe wykonano w 34,85 % realizację, których opisano na stronach od nr 19-23 części opisowej.

1. Wykaz załączników:

* + 1. Realizacja planu dochodów Budżetu Gminy za I półrocze 2013r. z podaniem planu, wykonania i procentu wykonania oraz stanu należności.
    2. Realizacja planu wydatków Budżetu Gminy za I półrocze 2013r. z podaniem planu, wykonania i procentu wykonania oraz stanu zobowiązań.
    3. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu   
       i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2013 roku.
    4. Wykaz wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na rok 2013.
    5. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami na 2013 rok – wykonanie  
       za I półrocze 2013 roku.
    6. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań własnych na 2013 rok – wykonanie za I półrocze 2013 roku.
    7. Zestawienie planowanych kwot dotacji w 2013 roku – wykonanie za I półrocze 2013 roku w podziale na zadania bieżące i zadania majątkowe.
    8. Plan i wykonanie przychodów i kosztów zakładu budżetowego gminy Rogoźno   
       na 2013 rok.
    9. Plan dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2013 rok – wykonanie za I półrocze 2013 roku.
    10. Plan dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych  
        i wydatków na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii w 2013 roku.
    11. Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego w 2013 roku.
    12. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2013 roku.