**Załącznik Nr 1   
do Zarządzenia Nr OR.0050.1.155.2014**

**Burmistrza Rogoźna**

**z dnia 20 sierpnia 2014 roku**

**INFORMACJA**

**z wykonania budżetu Gminy Rogoźno**

**za i PÓŁROCZE 2014 rokU**

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

**za I półrocze 2014 roku przedstawiono następujące zagadnienia:**

I. Dane ogólne 3

II. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę

Miejską oraz Burmistrza w I półroczu 2014 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 30.06.2014 roku 12

* 1. Stan środków pieniężnych ..................................................................... .15

1. Wykonanie wydatków budżetowych 16
   1. Wydatki bieżące jednostek budżetowych 16
   2. Dotacje na zadania bieżące 18
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 18
3. Zestawienie wydatków z tytułu obsługi długu 19
4. Wydatki majątkowe 19
5. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych

z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2014 roku 24

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 30.06.2014 roku 25
2. Wynik finansowy realizacji budżetu za I półrocze 2014 rok 25
3. Wykonanie wydatków niewygasających 2013 roku…………………………… 26
4. Wykaz załączników 27
5. Dane ogólne

Informacja została opracowana zgodnie z:

1. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz.119).
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.207z poźn.zm.).
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 2014 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 2014 roku

Budżet Gminy na 2014 rok uchwalony został przez Radę Miejską w Rogoźnie   
dnia 18 grudnia 2013 roku – Uchwałą Nr XL/287/2013,

**który został zmieniony:**

* 1. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.15.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 20 stycznia 2014 roku,
  2. Uchwałą Nr XLI/305/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 stycznia 2014 roku,
  3. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.34.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 28 lutego 2014 roku,
  4. Uchwałą Nr XLIII/321/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 marca 2014 roku,
  5. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.53.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 31 marca 2014 roku,
  6. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.75.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 24 kwietnia 2014 roku,
  7. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.87.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 19 maja 2014 roku,
  8. Uchwałą Nr XLV/344/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 maja 2014 roku,
  9. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.111.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 25 czerwca 2014 roku.

Zmiany budżetu w I półroczu 2014 roku przedstawiono w tabeli

| **§ Uchwały** |  | **Plan od 01.01.2014r.**  (Uchwała Nr XL/287/2013) | **Zmiana** | **Plan obowiązujący na dzień 30.06.2014r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **§ 1** | **Dochody** | **48.941.287,00** | **1.742.969,31** | **50.684.256,31** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *dochody bieżące* | *43.745.578,00* | *2.035.804,41* | *45.781.382,41* |
|  | *dochody majątkowe* | *5.195.709,00* | *-292.835,10* | *4.902.873,90* |
| **§ 2** | **Wydatki** | **48.536.737,02** | **3.157.969,31** | **51.694.706,33** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *wydatki bieżące* | *42.849.768,02* | *2.718.281,22* | *45.568.049,24* |
|  | *wydatki majątkowe* | *5.686.969,00* | *439.688,09* | *6.126.657,09* |
| **§ 3** | **Deficyt/Nadwyżka budżetu** | **404.549,98** | **-1.415.000,00** | **-1.010.450,02** |
|  | *Przychody* | *1.250.000,00* | *1.415.000,00* | *2.665.000,00* |
|  | *Rozchody* | *1.654.549,98* | *-* | *1.654.549.98* |
| **§ 4** | **Rezerwy** | **170.166,00** | **-49.000,00** | **121.166,00** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *ogólna* | *49.000,00* | *-49.000,00* | *0,00* |
|  | *celowa* | *121.166,00* |  | *121.166,00* |
| **§ 5** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** | **5.947.839,00** | **678.830,41** | **6.626.669,41** |
| **§ 6** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych** | **380.425,00** | **1.131.300,00** | **1.511.725,00** |
| **§ 7** | **Dotacje udzielone z budżetu Gminy** | **5.493.285,00** | **808.354,00** | **6.301.639,00** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | ***1. dotacje dla jednostek sektora***  ***finansów pub/licznych*** | ***3.228.585,00*** | ***181.200,00*** | ***3.409.785,00*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *3.158.585,00* | *138.496,00* | *3.297.081,00* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *70.000,00* | *42.704,00* | *112.704,00* |
|  | ***2. dotacje dla jednostek spoza***  ***sektora finansów publicznych*** | ***2.264.700,00*** | ***627.154,00*** | ***2.891.854,00*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *1.904.700,00* | *227.154,00* | *2.131.854,00* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *360.000,00* | *400.000,00* | *760.000,00* |
| **§ 8** | **Przychody  i koszty zakładu budżetowego** | **1.868.321,00**  **1.872.321,00** | **100.000,00**  **100.000,00** | **1.968.321,00**  **1.972.321,00** |
| **§ 9** | **Ustala się roczne stawki dotacji przedmiotowej dla zakładu budżetowego do:**   1. *kosztów eksploatacji mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych o powierzchni 11493,24 m2*   *2) remontów lokali mieszkalnych  o powierzchni 238,66 m2* | *23,52 zł/m2*  *-* | *-*  *419,01zł/m2* | ***23,52zł/m2***  ***419,01zł/m2*** |
| **§ 10** | **Wyodrębnienie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** |  |  |  |
|  | **Dochody** | **215.000,00** | **0,00** | **215.000,00** |
|  | **Wydatki** | **193.000,00** | **22.000,00** | **215.000,00** |
| **§ 11** | **Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych na wydatki związane z realizacją n/w programów**  **w tym:** | **290.000,00** | **0,00** | **290.000,00** |
|  | - rozwiązywania problemów  alkoholowych | 285.000,00 | 4.672,00 | 289.672,00 |
|  | - narkomanii | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| **§ 12** | **Fundusz sołecki** | **241.451,00** | **0,00** | **241.451,00** |
| **§ 13** | **Limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych** | **1.750.000,00** | **1.400.000,00** | **3.150.000,00** |
| **§ 14** | **Upoważnienia do:** | | | |
|  | 1. **1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych:** | | | |
|  | a) na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu do wysokości | 500.000,00 | 1.400.000,00 | 1.900.000,00 |
|  | b) o którym mowa w art. 89 ust 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku do wysokości | 1.250.000,00 | 0,00 | 1.250.000,00 |
|  | **2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków majątkowych między zadaniami w ramach działu jednorazowo do kwoty 10.000 zł** (wprowadzone upoważnienie 28.05.2014 roku – Uchwałą Nr XLV/344/2014) | | | |
|  | **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,** | | | |
| **§ 15** | Określono sumę w wysokości 500.000 zł, do której Burmistrz Rogoźna może samodzielnie zaciągać zobowiązania. | | | |

W I półroczu 2014 r. dochody zwiększono o kwotę **1.742.969,31 zł** co stanowi **3,56%** planowanych dochodów. Po zmianach plan wynosi **50.684.256,31 zł.**

Wprowadzone dochody spowodowały zmiany w następujących działach:

| **Dział** | **Kwota w zł** |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 488.446,41 |
| Turystyka | -320.960,10 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 196.000,00 |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 33.400,00 |
| Różne rozliczenia | -175.491,00 |
| Oświata i wychowanie | 784.477,00 |
| Pomoc społeczna | 365.039,00 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 244.793,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 112.000,00 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 15.265,00 |
| **RAZEM** | **1.742.969,31** |

Wydatki w I półroczu 2014r. zwiększono o kwotę **3.157.969,31 zł** co stanowi **6,51%** planowanych wydatków, po zmianie plan wynosi **51.694.706,33 zł.**

Wprowadzone wydatki oraz dokonane przesunięcia spowodowały zmiany w następujących działach:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dział** | **Kwota w zł** |
| Rolnictwo i łowiectwo | 460.321,41 |
| Rybołówstwo i rybactwo | 4.786,00 |
| Transport i łączność | 474.000,00 |
| Turystyka | -193.267,98 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 266.978,81 |
| Administracja publiczna | 67.000,00 |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 33.400,00 |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 454.000,00 |
| Różne rozliczenia | -49.000,00 |
| Oświata i wychowanie | 747.799,00 |
| Ochrona zdrowia | 4.672,00 |
| Pomoc społeczna | 365.039,00 |
| Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 4.000,00 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 257.780,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 147.944,00 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 80.017,07 |
| Kultura fizyczna | 32.500,00 |
| RAZEM: | **3.157.969,31** |

Planowany deficyt budżetowy po zmianach na dzień 30.06.2014 roku wynosi **1.010.450,02 zł**

**Przychody w kwocie 2.665.000,00 zł**

W 2014 roku zaplanowano przychody z tytułu kredytu na rynku krajowym w wysokości 1.250.000 zł na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Po zmianach Uchwałą Nr XLV/344/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 maja 2014 roku wprowadzono przychody w kwocie 1.415.000 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 – 732.523,19 zł oraz wydatki bieżące w wysokości 682.476,81 zł.

**Rozchody w kwocie 1.654.549,98 zł w tym na:**

- spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2008 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie  
na finansowanie planowanego deficytu 2008 roku  **w kwocie** **103.000 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 i 2013 roku w Banku Pocztowym Spółka Akcyjna   
w Bydgoszczy na finansowanie planowanego deficytu w 2012 roku **w kwocie 419.549,98 zł,**

**-** spłatę rat pożyczki zaciągniętej w latach 2011 – 2013 z WFOŚ i GW w Poznaniu   
na sfinansowanie udziału własnego przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej   
i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do jeziora Rogozińskiego aglomeracji Rogoźno”. Pożyczka podlega spłacie w okresie od 2014 do 2025 roku w kwocie **400.000 zł.**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan dochodów** | **Wykonanie dochodów na dzień 30.06.2014r.** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych dochodach** | |
| **Subwencja ogólna w tym:** | **15.636.850,00** | **9.222.036,00** | **58,98** | **33,95** | |
| - oświatowa | 12.164.606,00 | 7.485.912,00 | 61,54 | 27,56 | |
| - wyrównawcza | 3.237.289,00 | 1.618.644,00 | 50,00 | 5,96 | |
| - równoważąca | 234.955,00 | 117.480,00 | 50,00 | 0,43 | |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w tym:** | **8.117.846,00** | **4.223.286,03** | **52,02** | **15,55** | |
| - udziały od osób fizycznych | 7.117.846,00 | 3.152.863,00 | 44,30 | 11,61 | |
| - udziały od osób prawnych | 1.000.000,00 | 1.070.423,03 | 107,04 | 3,94 | |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł w tym:** | **12.551.583,31** | **4.870.121,96** | **38,80** | **17,93** | |
| - dotacje celowe na zadania z zakresu   administracji rządowej | 6.626.669,41 | 3.800.957,41 | 57,36 | 13,99 | |
| - dotacje celowe na zadania własne | 1.511.725,00 | 979.841,00 | 64,82 | 3,61 | |
| - środki pozyskane z innych źródeł | 110.715,00 | 86.450,00 | 78,08 | 0,32 | |
| - pomoc finansowa między jednostkami   samorządu terytorialnego na dofinansowanie  własnych zadań inwestycyjnych | 28.125,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania  bieżące | 5.000,00 | 2.873,55 | 57,47 | 0,01 | |
| - dotacje celowe i środki w ramach programów  finansowanych z udziałem środków  europejskich | 4.269.348,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych** | **557.000,00** | **280.739,00** | **50,40** | **1,03** | |
| **Dochody pozostałe** | **13.820.977,00** | **8.567.042,27** | **61,99** | **31,54** | |
| **RAZEM DOCHODY:** | **50.684.256,31** | **27.163.225,26** | **53,59** | | **100,00** | |
| **z tego:** |  |  |  |  | |
| **dochody bieżące** | **45.781.382,41** | **26.405.532,97** | **57,68** | **97.21** | |
| **dochody majątkowe**  ***w tym:*** | **4.902.873,90** | **757.692,29** | **15,45** | **2,79** | |
| ***-*** *wpływy z tytułu przekształcenia prawa*  *użytkowania wieczystego* | *4.500,00* | *4.294,16* | *95,43* | *0,02* | |
| *- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia*  *prawa własności oraz prawa użytkowania*  *wieczystego nieruchomości* | *600.900,00* | *731.978,28* | *121,81* | *2,69* | |
| *- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych* | *0,00* | *76,00* | *0,00* | *0,00* | |
| - pomoc finansowa między jednostkami   samorządu terytorialnego na dofinansowanie  własnych zadań inwestycyjnych | *28.125,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |
| - wplata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego | *0,00* | *21.343,85* | *0,00* | *0,08* | |
| *- dotacje celowe i środki w ramach programów*  *finansowanych z udziałem środków*  *europejskich* | *4.269.348,90* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | |

Wykonanie dochodów za I półrocze 2014 roku wynosi 53,59%.

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 57,68%. Dochody majątkowe w 15,45%.

Wysokie wykonanie – 121,81% z tytułu dochodów majątkowych z odpłatnego nabycia prawa własności wynika ze sprzedaży nieruchomości rolnej o pow. 12,46 ha o wartości 479.750 zł.   
Ponadto w I półroczu 2014 roku dokonano sprzedaży trzech lokali mieszkalnych oraz dwóch działek budowlanych.

Nie wykonano dochodów z tytułu dotacji celowych oraz środków w ramach projektów finansowanych z udziałem środków europejskich ze względu na harmonogramy realizacji projektów oraz trwającymi kontrolami instytucji pośredniczącej (WFOŚ i GW w Poznaniu)   
na zadaniu zakończonym w 2013 roku.

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

* Refundacja za poniesione w 2013 roku koszty „Budowy kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” plan wynosi 1.894.040 zł,
* „Budowa promenady nad jeziorem Rogozińskim” plan wynosi 746.022,90 zł. Umowę o dofinansowanie podpisano z Samorządem Województwa Wielkopolskiego w dniu 7 maja 2014 roku. Po zakończeniu całości operacji w okresie od 1 do 30 września 2014 roku należy dokonać rozliczenia końcowego. Na to zadanie gmina otrzyma zaliczkę na finansowanie operacji.
* „Budowa targowiska Miejskiego w Rogoźnie w rejonie ul. Nowej plan wynosi 1.000.000 zł, umowa o dofinansowanie została podpisana z samorządem Województwa Wielkopolskiego   
  w dniu 26.02.2013 roku. Wniosek o płatność zgodnie z zapisem § 7 umowy może zostać złożony w okresie od 01 do 30 października 2014 roku. Wypłatę środków finansowych dokonuje Agencja w terminie 3 miesięcy od dnia złożenia wniosku o płatność pozytywnie zaopiniowanego przez Samorząd Województwa (§8 ust. 13 umowy).
* Remonty świetlic wiejskich w miejscowościach Jaracz, Karolewo, Garbatka, Owieczki, Laskowo i Studzieniec wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem otoczenia dochody zaplanowano na kwotę 629.286 zł. Umowy o dofinansowanie zawarto w dniach 25.03.2014 r. i 07.05.2014 roku. Umowne terminy zwrotu środków finansowych we wszystkich zawartych umowach określono na okres od 1 do 31 października 2014 roku.   
  Ze względu na terminy wykonania remontów przez wykonawców (ostatni termin 22.09.2014r.) oraz że uzyskanie zaplanowanych dochodów w 2014 roku jest wątpliwe wystąpiono 28 maja br. do Rady Miejskiej o zmniejszenie dochodów z tego tytułu,   
  a sfinansowanie tych zadań z wprowadzanych wolnych środków z rozliczenia 2013 roku,   
  na co Radni Rady Miejskiej nie wyrazili zgody. Jednocześnie nadmieniam, że zaopiniowane wnioski przez Stowarzyszenie Dolina Wełny o dofinansowanie ze środków PROW zostały przekazane do Urzędu Marszałkowskiego 04 grudnia 2013 roku.

Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych wykonano w 50,40%.

W tabeli wykazano również wykonanie dochodów pozostałych na kwotę 8.567.042,27 zł,  
na które składają się następujące dochody z:

* podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych na plan 7.686.168 zł, wykonano 4.359.677,33 zł, co stanowi 56,72% wykonania planowanych dochodów, należności wymagalne wyniosły 1.926.224,68 zł,
* podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych na plan 789.120 zł, wykonano 386.685,45 zł, tj. 49,00%, należność wymagalna wyniosła 159.112,50 zł,
* podatku leśnego od osób prawnych i fizycznych na plan 122.219 zł, wykonanie wynosi 61.607,40 zł tj. 50,41%, należność z tego tytułu wyniosła 4.360,90 zł,
* podatku od środków transportowych od osób prawnych i fizycznych na plan   
  345.947 zł, wykonanie wynosi 174.353,60 zł, tj. 50,40%, należność wymagalna wyniosła 225.387,06 zł.
* wpływu dochodów przekazywanych przez Urzędy Skarbowe na plan   
  423.625 zł, wykonanie wynosi 420.048,69 zł, co stanowi 99,16% planowanych dochodów, należności wymagalne na dzień 30 czerwca 2014 roku wyniosły 40.149,43 zł,
* wpływów z opłaty skarbowej na plan 47.000 zł, wykonanie wynosi 25.684 zł, co stanowi 54,65% planowanych dochodów,
* wpływów z opłaty targowej na plan 93.600 zł, wykonano 38.816,00 zł tj. 41,47%,
* wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości na plan 125.400 zł, wykonanie wynosi 75.902,98, co stanowi 60,53% planowanych dochodów, zaległości wymagalne wynoszą 29.783,50 zł,
* wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu na plan 290.000 zł, wykonano 197.389,08 zł, tj. 68,07%. Ostatnia rata płatna jest w terminie   
  do 30 września,
* wpływów z lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw na plan 1.579.000 zł, wykonano 823.583,83 zł, co stanowi 52,16 %. Dochody z tego tytułu dotyczą opłat pobieranych za zajęcie pasa drogowego, opłat planistycznych, oraz opłat za odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców gminy. Wymagalna należność z tytułu opłaty planistycznej i za odbiór odpadów komunalnych wynosi 293.226,31 zł, na które zostało wystawione upomnienie   
  i tytuł egzekucyjny w 2013 i 2014 roku,
* grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych i prawnych   
  na plan 1.000 zł, wykonanie wynosi 2.237,80, tj. 223,78%, dochody z tego tytułu dotyczą nałożonych mandatów przez Straż Miejską, grzywny w celu przymuszenia oraz kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska. Grzywien   
  i kar nie planowano w budżecie. Należność wymagalna dotyczy wystawionych mandatów na kwotę 8.708,40 zł,
* wpływów z podatków zniesionych wykonanie wynosi 22 zł,
* różnych opłat – na plan 333.600 zł, wykonano 346.366,87 zł, co stanowi 103,83% 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. Na wysokie wykonanie dochodów ma wpływ opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska w związku ze zmianą terminu od 2013 roku uiszczania należnych opłat z systemu półrocznego na roczne. W pierwszym półroczu br. nie dokonano korekty planu.
* wpływy z zysku spółki gminnej Megawat plan i wykonanie wynosi 190.000 zł,
* najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy – na plan 327.475 zł, wykonano 217.746,48 zł, co stanowi 66,49% planowanych dochodów, należności wymagalne wyniosły na 30 czerwca 2014 roku 9.086 zł,
* przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na plan 4.500 zł, wykonanie wynosi 4.294,16 zł, co stanowi 95,43% planowanych dochodów, należność wymagalna wyniosła 791,34 zł,
* wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości na plan 600.900 zł, wykonanie wynosi 731.978,28 zł, tj. 121,81% planowanych dochodów. Należność wymagalna dotyczy sprzedaży ratalnej w kwocie 15.384,62 zł,
* wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wykonanie wynosi 76 zł,
* odsetki od dotacji pobranych w nadmiernej wysokości na plan 1.500 zł, wykonano 619,06 zł, tj. 41,27% dotyczą naliczonych odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w latach poprzednich,
* odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat na plan 43.000 zł, wykonanie wynosi 27.240,86 zł tj. 63,35% planu, należności ogółem z tego tytułu wyniosły 964.182,01 zł,
* pozostałych odsetek na plan 108.000,00 zł, wykonano 42.087,74 zł, co stanowi 38,97% wykonania i dotyczą odsetek od sprzedaży ratalnej nieruchomości,   
  wpływów z usług oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych, należności wyniosły na koniec okresu sprawozdawczego 14.475,31 zł,
* otrzymanej darowizny pieniężnej na zadania własne gminy na plan 0,00 zł, wykonano 5.000,00 zł,
* wpływów z usług na plan 600.000 zł, wykonano 317.341,18 zł, tj. 52,89 %  
  i dotyczą wynajmu sali, odpłatności za wyżywienie oraz usług opiekuńczych, należności wymagalne z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 2.397,54 zł,
* wpływów z różnych dochodów na plan 42.543 zł, wykonanie wynosi   
  42.925,36 zł, co stanowi 100,90 %. Dochody z tego tytułu dotyczą:
  + zwrotu kosztów wyceny nieruchomości wpłacanych przez nabywców  
    2.697,20 zł,
  + zwrotu wynagrodzenia należnego za terminowe odprowadzanie zaliczek

na podatek dochodowy od osób fizycznych i składki zdrowotnej 298,53 zł,

- zwrotu podatku VAT z tytułu rozliczenia 21.179,07 zł,

- wpłat dochodów zrealizowanych przez jednostki pomocnicze 1.089 zł,

- pozostałe rozliczenia z lat poprzednich 6.995,67 zł.

- wpłacanych marż od wydawanych posiłków dla pracowników 10.665,89 zł,

* wpływów ze zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości zaplanowano na kwotę 6.550 zł zwrócono 20.315,55 zł, co stanowi 310,16%. Wpływy dotyczą nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, zwrotu części niewykorzystanej dotacji w 2013 roku na zadania zlecone organizacjom pożytku publicznego udzielonych w trybie art. 221 ustawy oraz w wyniku kontroli wykorzystania dotacji podmiotowej udzielonej niepublicznemu przedszkolu w 2013 roku, postępowanie zostało zakończone 15 lipca 2014 roku w związku z powyższym nie wprowadzono dochodów z tego tytułu, co ma wpływ na wykonanie dochodów powyżej wskaźnika upływu czasu w tym paragrafie,
* realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w części należnej gminie na plan 59.830 zł, wykonanie wynosi 33.698,42 zł, co stanowi 56,32% i dotyczy dochodów z tytułu udostępnienia danych meldunkowych oraz zwrotu zaliczek, funduszu alimentacyjnego od dłużników alimentacyjnych i specjalistycznych usług opiekuńczych.   
  Należność wymagalna z tytułu zaliczek i funduszu alimentacyjnego na koniec okresu sprawozdawczego wynosiła 1.859.456,17 zł,
* zwrotu do budżetu niewykorzystanych do 30 czerwca 2014 roku wydatków, które nie wygasały z upływem 2013 roku to kwota 21.343,85 zł.

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 30.06.2014 roku.

**III.2. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych na dzień 30.06.2014 roku przedstawia tabela:**

| Rodzaj zaległości | **Stan zaległości na dzień 30.06.2014r.** | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ogółem:** | ***w tym:*** | | | | | | | | | | |
| Wymagalne | **Niewymagalne** | | Skutki obniżenia górnych stawek | Zwolnienia | Umorzenia | Skutkirozłożenia na raty  i odroczenia wg decyzji z 2014r. | **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: | **5.799.450,37** | **1.926.224,68** | **13.198,30** | **14,00** | **1.515.467,52** | **107.329,02** | **39.402,50** | **50.632,90** | **927.341,69** | **106,46** | **709.755,53** | **289.021,00** |
| *- osoby prawne* | *3.179.452,54* | *683.284,14* | *5.886,80* | *-* | *769.480,03* | *107.329,02* | *26.173,00* | *-* | *153.222,29* | *32,46* | *241.008,39* | *289.021,00* |
| *- osoby fizyczne* | *2.619.997,83* | *1.242.940,54* | *7.311,50* | *14,00* | *745.987,49* | *-* | *13.229,50* | *50.632,90* | *774.119,40* | *74,00* | *468.747,14* | *-* |
| Podatek rolny, w tym: | **472.465,88** | **159.112,50** | **17,00** | **622,00** | **455.704,50** | **-** | **2.240,40** | **639,00** | **152.122,30** | **23,00** | **6.967,20** | **-** |
| *- osoby prawne* | *105.509,10* | *66.674,10* | *-* | *-* | *60.405,65* | *-* | *-* | *-* | *66.674,10* | *-* | *-* | *-* |
| *- osoby fizyczne* | *366.956,78* | *92.438,40* | *17,00* | *622,00* | *395.298,85* | *-* | *2.240,40* | *639,00* | *85.448,20* | *23,00* | *6.967,20* | *-* |
| Podatek leśny, w tym: | **63.756,90** | **4.360,90** | **-** | **-** | **-** | **-** | **87,00** | **-** | **4.360,90** | **-** | **-** | **-** |
| *- osoby prawne* | *60.193,00* | *3.264,00* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *3.264,00* | *-* | *-* | *-* |
| *- osoby fizyczne* | *3.563,90* | *1.096,90* |  | *-* | *-* | *-* | *87,00* | *-* | *1.096,90* | *-* | *-* | *-* |
| Podatek od środków transportowych: | **391.299,86** | **225.387,06** | **-** | **-** | **98.667,14** | **-** | **3.665,00** | **-** | **225.387,06** | **-** | **-** | **-** |
| *- osoby prawne* | *65.402,00* | *52.242,00* | *-* | *-* | *10.236,22* | *-* | *-* | *-* | *52.242,00* | *-* | *-* | *-* |
| *- osoby fizyczne* | *325.897,86* | *173.145,06* | *-* | *-* | *88.430,92* | *-* | *3.665,00* | *-* | *173.145,06* | *-* | *-* | *-* |
| Podatki zniesione (opłata za psy) | **338,20** | **338,20** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **338,20** | **-** | **-** | **-** |
| Wieczyste użytkowanie: | **47.065,01** | **29.783,50** | **1.566,00** | **-** | - | **-** | **-** | **-** | **29.783,50** | **-** | **-** | **-** |
| *- osoby prawne* | *15.642,00* | *0,00* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *- osoby fizyczne* | *31.423,01* | *29.783,50* | *1.566,00* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *29.783,50* | *-* | *-* | *-* |
| Opłata eksploatacyjna | **28.778,81** | **28.778,81** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **28.778,81** | **-** | **-** | **-** |
| Opłata planistyczna | **149.664,30** | **149.664,30** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1.378,00** | **-** | **149.664,30** | **-** | **-** | **-** |
| Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | **143.562,01** | **143.562,01** | **-** | **-** | **-** | **-** | **958,00** | **-** | **39.287,00** | **104.275,01** | **-** | **-** |
| Różne opłaty | **1.042,00** | **76,00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **76,00** | **-** | **-** | **-** |
| Opłaty za sprzedaż alkoholu | **87.311,27** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Dochody z Urzędów Skarbowych | **40.529,43** | **40.149,43** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **Brak informacji z US** | | | |
| **RAZEM PODATKI I OPŁATY:** | **7.225.264,04** | **2.707.437,39** | **14.781,30** | **636,00** | **2.069.839,16** | **107.329,02** | **47.730,90** | **51.271,90** | **1.557.139,76** | **104.404,47** | **716.722,73** | **289.021,00** |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | **13.513,14** | **791,34** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **791,34** | **-** | **-** | **-** |
| Sprzedaż działek | **43.866,10** | **1.600,00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1.600,00** | **-** | **-** | **-** |
| Sprzedaż mieszkań | **20.894,62** | **13.784,62** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **13.784,62** | **-** | **-** | **-** |
| Mandaty karne, i grzywny pieniężne | **8.708,40** | **8.708,40** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **8.708,40** | **-** | **-** | **-** |
| Z tytułu usług | **9.369,68** | **2.397,54** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **2.397,54** | **-** | **-** | **-** |
| Dzierżawa składników majątkowych | **9.449,13** | **9.086,00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **9.086,00** | **-** | **-** | **-** |
| Zaliczki i fundusz alimentacyjny | **1.859.456,17** | **1.859.456,17** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1.859.456,17** |
| Różnych dochodów | **1.000,00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Zwrot kosztów dzielonej dotacji niepublicznej jednostce systemu oświaty | **595,13** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne i zasiłek stały | **1.733,44** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **RAZEM POZOSTAŁE DOCHODY:** | **1.968.585,81** | **1.895.824,07** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **36.367,90** | **-** | **-** | **1.859.456,17** |
| Odsetki od podatków i opłat | 964.182,01 | - | 2.792,98 | 581,00 | - | - | 3.557,50 | 758,00 | 577.433,01 | - | 350.235,00 | 36.514,00 |
| Odsetki od sprzedaży ratalnej | 12.917,08 | 12.917,08 | - | - | - | - | - | - | 12.917,08 | - | - | - |
| Odsetki pozostałe | 1.558,23 | 1.558,23 | - | - | - | - | - | - | 1.558,23 | - | - | - |
| **RAZEM § 0910, § 0920:** | **978.657,32** | **14.475,31** | **2.792,98** | **581,00** | **-** | **-** | **3.557,50** | **758,00** | **591.908,32** | **-** | **350.235,00** | **36.514,00** |
| **OGÓŁEM:** | **10.172.507,17** | **4.617.736,77** | **17.574,28** | **1.217,00** | **2.069.839,16** | **107.329,02** | **51.288,40** | **52.029,90** | **2.185.415,98** | **104.404,47** | **1.066.957,73** | **2.184.991,17** |

W zestawieniu ujęto należności według rodzaju zaległości.

Ogółem należności wynoszą: - **10.172.507,17 zł,**

w tym:

* wymagalne - **4.617.736,77 zł,**
* rozłożone na raty - 17.574,28 zł,
* z odroczonym terminem płatności - 1.217,00 zł,
* odsetek od podatków i opłat - 964.182,01 zł,
* należności niewymagalne, których termin płatności

przypada na miesiące następne - **5.554.770,40 zł.**

Zaległości wymagalne dotyczą należności z lat ubiegłych i bieżącego roku   
tj. do 30.06.2014r. Razem kwota rozłożeń na raty w zaległości niewymagalnej wynosi   
– 17.574,28 zł, i odroczeń w kwocie 1.217,00 zł, które obejmują należności zaległe i bieżące.

W 2014 roku organ podatkowy wydał 7 decyzji rozłożenia na raty oraz 5 decyzje z odroczonym terminem płatności na ogólna kwotę 142.677,78 zł w tym odsetki 1.781,48 zł.

**Na koniec okresu sprawozdawczego skutki finansowe z tych decyzji wyniosły 52.029,90 zł.**

W tabeli podano również obliczone za okres sprawozdawczy kwoty:

umorzeń w poszczególnych podatkach – 51.288,40 zł,

zwolnień na podstawie uchwały Rady Miejskiej na kwotę – 107.329,02 zł,

skutków obniżenia górnych stawek podatków – 2.069.839,16 zł

W I półroczu 2014 roku:

- wysłano upomnień 1987 szt. – kwota 3.486.929,41 zł

- wystawiono tytułów wykonawczych 220 szt. – kwota 485.527,34 zł

- sprawy u Komornika Sądowego

(dłużnicy alimentacyjni) 332 osoby – kwota 1.859.456,17 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 30.06.2014 roku wobec podatników   
na ogólną kwotę 104.404,47 zł. Należności nieprzekraczające kosztów upomnienia dotyczą   
**58** podatników na ogólną kwotę 331,93 zł, z opłaty za odbiór odpadów komunalnych na kwotę 104.072,54 zł wystawiono upomnienia w miesiącu sierpniu ze względu na awarię systemu windykacji podatków i opłat (WIP).

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 | 846 | 114 | - |
| Podatek rolny | 423 | 26 | - |
| Podatek leśny | 3 | 10 | - |
| Podatek od środków transportu | 110 | 48 | - |
| Wieczyste użytkowanie | 201 | 16 | - |
| Dzierżawa ziemi | 39 | - | - |
| Sprzedaż mieszkań | 2 | - | - |
| Sprzedaż działek | 5 | - | - |
| Mandaty karne | 7 | 5 | - |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | 3 | - | - |
| Dzierżawy pozostałe | 1 | - | - |
| Usługi | 3 | - | - |
| Opłata planistyczna | 1 | 1 | - |
| Zaliczki i fundusz alimentacyjny | - | - | 332 |
| Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 343 | - | - |
| **R A Z E M** | **1987** | **220** | **332** |

**III.3. Stan środków pieniężnych na rachunkach budżetu gminy i jednostek organizacyjnych na dzień 30.06.2014 roku – wykazane w sprawozdaniu Rb-N**

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Gotówka w kasie**  **w tym w:**  - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej  - Urzędzie Miejskim  - Zarządzie Administracyjnym Mienia Komunalnego | **5.369,83**  1.000,00  4.000,00  369,83 |
| **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 | **4.014.678,95**  3.744.736,05  112.812,88  8.695,99  8.409,80  14.312,84  8.336,35  14.940,13  13.697,42  7.903,53  21.742,90  30.339,86  19.380,53  5.641,94  3.728,73 |
| **RAZEM STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA 30.06.2014 R.** | **4.020.048,78** |

Depozyty na żądanie dotyczą środków pieniężnych na rachunkach bankowych wszystkich jednostek organizacyjnych.

1. Wykonanie wydatków budżetowych

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych**  **wydatkach** |
| **Wydatki bieżące** | **45.568.049,24** | **23.170.259,50** | **50,85** | **93,15** |
| **z tego:** |  |  |  |  |
| ***1) wydatki jednostek budżetowych*** | ***31.435.417,18*** | ***15.664.942,41*** | ***49,83*** | ***62,98*** |
| w tym: |  |  |  |  |
| *a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone* | *19.020.717,91* | *9.883.250,11* | *51,96* | *39,73* |
| *b) wydatki związane z realizacją statutowych*  *zadań* | *12.414.699,27* | *5.781.692,30* | *46,57* | *23,25* |
| ***2) dotacje na zadania bieżące*** | ***5.428.935,00*** | ***2.746.732,16*** | ***50,59*** | ***11,04*** |
| ***3) świadczenia na rzecz osób fizycznych*** | ***8.130.114,06*** | ***4.523.896,13*** | ***55,64*** | ***18,19*** |
| ***4) obsługę długu – odsetki od kredytów***  ***i pożyczek*** | ***573.583,00*** | ***234.688,80*** | ***40,92*** | ***0,94*** |
|  |  |  |  |  |
| **Wydatki majątkowe** | **6.126.657,09** | **1.704.077,82** | **27,81** | **6,85** |
| **w tym:** |  |  |  |  |
| ***1 ) wydatki na projekty finansowane***  ***z udziałem środków, o których mowa***  ***w art.5 ust.1 pkt 2 i 3*** | ***4.580.168,02*** | ***1.583.713,82*** | ***34,58*** | ***6,37*** |
| ***2) dotacje na zadania majątkowe*** | ***872.704,00*** | ***8.703,97*** | ***1,00*** | ***0,03*** |
| ***3) pozostałe wydatki majątkowe i zakupy  inwestycyjne*** | ***673.785,07*** | ***111.660,03*** | ***16,57*** | ***0,45*** |
| **RAZEM:** | **51.694.706,33** | **24.874.337,32** | **48,12** | **100,00** |

1. Wydatki bieżące – jednostek budżetowych

Wydatki bieżące na dzień 30 czerwca 2014 roku zostały wykonane w 50,85 % i stanowią 93,15% udziału w wykonanych wydatkach na dzień 30.06.2014r.

* Wynagrodzenia i składki od nich naliczone w szczegółowości do działów, rozdziałów  
  i paragrafów przedstawiono w załączniku nr 12 do informacji opisowej, wykonanie wyniosło 51,96%.
* Wydatki związane z realizacją statutowych zadań we wszystkich jednostkach budżetowych wykonano w 46,57%.

Rodzaj poniesionych wydatków statutowych na dzień 30.06.2014 roku przedstawiono w tabeli:

| **Paragraf** | **Treść** | **Plan** | **Wykonanie** | **%**  **wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2850 | Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych  w wysokości 2% uzyskanych wpływów | 17.000,00 | 7.722,00 | 45,42 |
| 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 | 11.768,00 | 6.406,15 | 54,44 |
| 3000 | Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy | 25.000,00 | 25.000,00 | 100,00 |
| 4130 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne | 33.755,00 | 18.185,96 | 53,88 |
| 4140 | Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | 57.300,00 | 17.924,00 | 31,28 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 1.415.492,53 | 604.113,38 | 42,68 |
| 4220 | Zakup środków żywności | 577.000,00 | 301.006,24 | 52,17 |
| 4230 | Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych | 3.600,00 | 839,44 | 23,32 |
| 4240 | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 56.510,00 | 11.271,17 | 19,35 |
| 4260 | Zakup energii | 1.713.874,83 | 760.260,95 | 44,36 |
| 4270 | Zakup usług remontowych | 476.350,00 | 97.128,70 | 20,39 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 49.090,00 | 9.255,00 | 18,85 |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | 4.759.242,54 | 1.814.351,34 | 38,12 |
| 4330 | Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego | 559.377,00 | 259.171,83 | 46,33 |
| 4350 | Zakup usług dostępu do sieci Internet | 22.885,00 | 10.075,03 | 44,02 |
| 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej | 35.600,00 | 21.138,65 | 59,38 |
| 4370 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej | 38.220,00 | 14.361,28 | 37,58 |
| 4380 | Zakup usług obejmujących tłumaczenia | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4390 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 69.000,00 | 29.489,00 | 42,74 |
| 4400 | Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 35.000,00 | 16.500,00 | 47,14 |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 92.936,87 | 35.225,10 | 37,90 |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 621.862,50 | 539.659,75 | 86,78 |
| 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 900.751,00 | 675.563,25 | 75,00 |
| 4480 | Podatek od nieruchomości | 393.280,00 | 372.590,00 | 94,74 |
| 4500 | Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 600,00 | 523,00 | 87,17 |
| 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 3.600,00 | 3.588,24 | 99,67 |
| 4530 | Podatek od towarów i usług (VAT) | 100,00 | 64,97 | 64,97 |
| 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 | 1.500,00 | 619,06 | 41,27 |
| 4580 | Pozostałe odsetki | 16.800,00 | 10.129,03 | 60,29 |
| 4590 | Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych | 83.000,00 | 16.144,50 | 19,45 |
| 4600 | Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 130.000,00 | 59.957,71 | 46,12 |
| 4610 | Koszty postępowania sądowego  i prokuratorskiego | 12.000,00 | 6.360,51 | 53,00 |
| 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 80.038,00 | 37.067,06 | 46,31 |
| 4810 | Rezerwy | 121.166,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **RAZEM:** | **12.414.699,27** | **5.781.692,30** | **46,57** |

Zobowiązania związane z realizacją statutowych zadań na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem kwotę 470.167,33 zł i stanowią 3,79% planowanych wydatków w tej grupie.

Wydatki poniżej wskaźnika upływu czasu w poszczególnych paragrafach zostaną wykonane w drugim półroczu 2014 roku, między innymi zakup leków, pomocy naukowych, okresowe badania lekarskie pracowników, prace remontowe w placówkach oświatowych, świetlicy   
w Owczegłowach - po przeprowadzonym postępowaniu zamówień publicznych w planie brakuje kwota 4.000 zł. Trwa postępowanie w celu wyłonienia wykonawcy na przeprowadzenie remontu pomieszczeń w budynku ośrodka zdrowia będącego własnością gminy oraz   
w przejętych budynkach po Agrobiznesie. Na dzień 30.06.2014 roku nie zaszła potrzeba wykorzystania środków zaplanowanych na tłumaczenia oraz nie rozwiązano zaplanowanej rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe.

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 76.102,21 zł.

Zwroty dotacji oraz odsetki dotyczą nienależnie pobranych przez świadczeniobiorców świadczeń rodzinnych w latach poprzednich, które podlegają zwrotowi do budżetu państwa, łączna kwota wydatku z tego tytułu wyniosła na dzień 30 czerwca 2014 roku 5.379,61 zł oraz zwrotu części dotacji wydatkowanej w 2013 roku niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 1.645,60 zł   
z tytułu specjalistycznych usług opiekuńczych z zaburzeniami psychicznymi. W wyniku kontroli stwierdzono, że wydatki z tytułu usług pocztowych i bankowych nie korespondowały ze skalą faktycznie zrealizowanych na ten cel wydatków.

Odsetki ustawowe w wysokości 10.129,03 zł dotyczyły spłaty zasiłków dla 38 opiekunów osób niepełnosprawnych za okres od 01 lipca 2013 roku do dnia 14.07.2014r. wypłaconych z dotacji celowej na zadania zlecone na podstawie ustawy z dnia 04 kwietnia 2014 roku o ustaleniu   
i wypłacie zasiłku dla opiekuna (Dz. U. poz. 567).

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 31.05.2014r. w wysokości 75%), podatku od nieruchomości, podatku leśnego naliczonych od własnych zasobów, wieczystego użytkowania nieruchomości od skarbu państwa (termin zapłaty 31.03.2014r.) oraz zapłaty składek członkowskich do stowarzyszeń.

# Dotacje na zadania bieżące

Wykonanie wydatków na dzień 30 czerwca 2014 roku wynosi 50,59% na plan 5.428.935 zł, wykonano 2.746.732,16 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 2014 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 **8.130.114,06 zł,** wykonano   
**4.523.896,13 zł tj. 55,64%** planowanych na ten cel wydatków, które stanowią udział 18,19%   
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 ***6.902.337 zł***, wykonano ***3.757.879,50*** zł tj. 54,44% w tym:

- związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie na plan 5.649.019 zł, wykonano 2.995.121,23 zł co stanowi 53,02% planowanych wydatków,

- związanych z realizacją zadań własnych na plan 313.392 zł, wykonano 198.030,59 zł,  
co stanowi 63,19% planowanych wydatków,

- związanych z realizacją zadań ze środków własnych gminy na plan 939.926 zł, wykonano 564.727,68 zł, co stanowi 60,08% planowanych wydatków.

Pozostałe wydatki w grupie świadczeń na rzecz osób fizycznych (poza opieką społeczną) na plan ***1.227.777,06 zł,*** wykonanie wynosi ***766.016,63 zł*** i dotyczą:

- wypłacanych diet dla radnych, sołtysów oraz członkom komisji wyborczych uczestniczących w wyborach do Parlamentu Europejskiego na plan 348.990,06 zł, wykonano 181.393,37 zł tj. 51,98%,

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

Ochotniczej Straży Pożarnej zaplanowano kwotę 40.000 zł, wykonano 29.090,00 zł tj.72,73% ,

- wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń na plan 486.933 zł, wykonano

246.198,26 zł tj. 50,56%,

- wydatków na nagrody o charakterze szczególnym zaplanowano kwotę 5.000 zł,

wykonanie nastąpi w II półroczu 2014r.,

- wydatków na stypendia i inne formy pomocy dla uczniów zaplanowano kwotę 346.854 zł, wykonano 309.335 zł, tj. 89,18% w tym związanych z realizacją zadań własnych na plan 244.793 zł, wykonanie wynosi 244.035 zł, co stanowi 99,69%.

1. **Zestawienie wydatków z tytułu obsługi długu publicznego – odsetki od kredytów  
   i pożyczek**

| 1. **Lp.** | **Źródło kredytów i pożyczek** | Plan | **Wykonanie** | **% wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | BS Rogoźno – kredyt długoterminowy | 3.200,00 | 1.692,37 | 52,89 |
| 2. | ING Bank Śląski - kredyt | 219.600,00 | 91.748,28 | 41,78 |
| 3. | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska Poznań - pożyczka | 145.000,00 | 71.861,22 | 49,56 |
| 4. | Bank Pocztowy Bydgoszcz – kredyt zaciągnięty w 2012 roku oraz wnioskowany na 2013 rok | 172.100,00 | 69.386,93 | 40,32 |
| 5. | Wnioskowany kredyt do zaciągnięcia w 2014 roku na spłatę rat kredytów | 17.883,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Kredytu krótkoterminowego  w rachunku bieżącym | 15.800,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Razem: | **573.583,00** | **234.688,80** | **40,92** |

Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 35.133,35 zł, co stanowi 6,13% planowanych wydatków na obsługę długu. Wykonanie wydatków jest prawidłowe.

# Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały wykonane w 27,81% na plan 6.126.657,09 zł, wykonano 1.704.077,82 zł i stanowią udział w wykonanych wydatkach ogółem 6,85%. Zobowiązania   
na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 346.968,51 zł, które stanowią 5,66% 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 4.580.168,02 zł, wykonano 1.583.713,82 zł tj. 34,58%, zobowiązania na dzień 30.06.2014 roku wynoszą 346.968,51 zł, które zostały uregulowane w dniu 03.07.2014 roku i stanowią 7,58 % planowanych wydatków. Nakłady dotyczą n/w programów:

* „Budowa promenady nad jeziorem Rogozińskim” zaplanowano na kwotę 1.108.719,02 zł, w tym: wartość wydatków objętych dofinansowaniem *1.086.919,02* zł oraz wydatki poza projektem 21.800 zł. Wydatki wykonano w wysokości 314.723,06 zł, co stanowi 28,39% w tym wydatki poza projektem dotyczące wykonania projektu w kwocie 9.000 zł. Wykonawcą robót budowlanych jest Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe ANMAK s.c. w Rogoźnie z którym podpisano umowę w dniu 09 maja 2014 roku z terminem realizacji do dnia   
  29 sierpnia 2014 roku. Zadanie jest dofinansowane z Programu Operacyjnego Ryby 2007-2013. Umowę o dofinansowanie w wysokości 85% zawarto w dniu 07 maja 2014 roku z Samorządem Województwa Wielkopolskiego.
* „Budowa targowiska miejskiego w Rogoźnie” zaplanowano na kwotę 2.299.813 zł, w tym: wartość wydatków objętych dofinansowaniem *2.279.813 zł* wydatki wykonano w wysokości 1.145.671,21 zł, co stanowi 49,82% w tym wydatki poza projektem 20.000 zł na wykonanie odprowadzenia wód opadowych do kanalizacji deszczowej przy ulicy W. Poznańskiej. Wykonawcą zadania jest Zakład Robót Drogowych DROGMEL z siedzibą Borowo Młyn. Umowę podpisano w dniu 22 listopada 2013 roku z terminem realizacji do dnia 30 czerwca 2014 roku. Roboty protokólarnie, po usunięciu usterek zostały odebrane w dniu 31 lipca 2014 roku. Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosiło 346.968,51 zł Zapłata końcowa została dokonana w dniu 07 sierpnia 2014 roku w kwocie 777.317,84 zł. Zadanie zostało dofinansowane z PROW na lata 2007-2013 w wysokości 1.000.0000 zł wydatków kwalifikowalnych. Umowa dofinansowania projektu została zawarta   
  w dniu 26 lutego 2013 roku z Samorządem Województwa Wielkopolskiego.
* „Remont świetlic wiejskich wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem otoczenia” zaplanowano na kwotę 1.288.465,07 zł, w tym: wartość wydatków objętych dofinansowaniem *1.213.436 zł* oraz wydatki poza projektem w kwocie 75.029,07 zł przeznaczone na nadzór inwestorski nad prowadzonymi robotami budowlanymi oraz opłaty przyłączenia energii i zwiększenia mocy zamówionej. Wydatki wykonano na dzień 30 czerwca 2014 roku w wysokości 152.832,48 zł, co stanowi 11,86% w tym kwota 512,93 zł dotyczy wydatków poza projektem. Zadania są realizowane   
  z PROW na lata 2007-2013 w n/w miejscowościach:
* Jaracz umowny termin zakończenia prac określono na dzień 29 sierpień 2014 roku. Zaplanowany wydatek wynosi 287.802,26 zł, wykonanie 67.048,69 zł, co stanowi 23,30% wykonania planowanych wydatków. Umowę   
  o dofinansowanie do 80% poniesionych wydatków kwalifikowalnych podpisano w dniu 25 marca 2014 roku z Samorządem Województwa Wielkopolskiego.
* Karolewo umowny termin zakończenia prac określono na dzień 29 sierpnia 2014 roku. Zaplanowano wydatki na łączną kwotę 118.980,76 zł. Na dzień 30 czerwca br. nie wykonano wydatków. Umowę o dofinansowanie do 80% poniesionych wydatków kwalifikowalnych podpisano w dniu 25 marca 2014 roku z Samorządem Województwa Wielkopolskiego.
* Garbatka umowny termin zakończenia prac określono na dzień 29 sierpnia 2014 roku. Planowane wydatki wynoszą 260.191,68 zł, wykonanie 512,93 zł, co stanowi 0,20%. Umowę o dofinansowanie do 80% poniesionych wydatków kwalifikowalnych podpisano w dniu 07 maja 2014 roku   
  z Samorządem Województwa Wielkopolskiego.
* Owieczki umowny termin zakończenia prac określono na dzień 29 sierpnia 2014 roku. Planowane wydatki wynoszą 197.704,25 zł, wykonanie 0,00 zł.

Umowę o dofinansowanie do 80% poniesionych wydatków kwalifikowalnych podpisano w dniu 07 maja 2014 roku z Samorządem Województwa Wielkopolskiego.

* Laskowo umowny termin realizacji określono na dzień 22 sierpnia 2014 roku. Planowane wydatki wynoszą 223.770,97 zł, wykonanie 85.270,86 zł, co stanowi 38,11%. Umowę o dofinansowanie do 80% wydatków kwalifikowalnych podpisano w dniu 07 maja 2014 roku z Samorządem Województwa Wielkopolskiego.
* Studzieniec umowny termin zakończenia prac określono na dzień   
  22 wrzesień 2014 roku. Planowane wydatki wynoszą 200.015,15 zł, wykonanie 0,00 zł. Umowę o dofinansowanie do 80% poniesionych wydatków kwalifikowalnych podpisano w dniu 07 maja 2014 roku   
  z Samorządem Województwa Wielkopolskiego.

Źródła finansowania w/w zadań oraz wykonawców wybranych w drodze zamówień publicznych przestawiono w załączniku nr 4 do informacji opisowej w pozycjach   
od 22.1 do 22.6.

1. Dotacje celowe na zadania majątkowe zaplanowano w wysokości 872.704,00 zł,   
   wykonano 8.703,97 zł tj.1,00%. Zaplanowane w tej formie dofinansowanie przyznano dla:

* Powiatu Obornickiego jako pomoc finansowa do:
* „Budowy chodnika przy drodze powiatowej nr 2030P od drogi wojewódzkiej  
  nr 241 w kierunku Gminnego Ośrodka Rekreacyjno Sportowego w Rogoźnie” zaplanowano na kwotę 100.000 zł. Zarząd Powiatu obornickiego dwukrotnie wystąpił o zmianę celu przyznania pomocy uzasadniając, że posiada gotowe projekty i rozpoczęte w latach poprzednich inwestycje na terenie gminy. Natomiast zadanie objęte pomocą wymaga przebudowy drogi, budowę kanalizacji deszczowej wraz z kolektorami i co najmniej jednego osadnika odprowadzającego wody deszczowe do rzeki Wełny na co potrzebny jest czas

i środki. Projekt uchwały zmieniający cel przyznania pomocy na podstawie pierwszego wniosku Zarządu został przygotowany pod obrady sesji w miesiącu maju br., który nie wszedł pod obrady sesji decyzją radnych Rady Miejskiej.

* „Dofinansowania zakupu samochody dla WTZ w Wiardunkach”. Umowę   
  o pomocy finansowej w wysokości 4.000 zł podpisano w dniu 04 czerwca 2014 roku. Środki zgodnie z umowa zostały przekazane w dniu 05 sierpnia 2014 roku.
* Ochotniczych Straży Pożarnych na dofinansowania zakupu samochodów ciężkich 4x4 dla jednostki w:

- Rogoźnie w wysokości 400.000 zł. Umowę podpisano w dniu 30 czerwca 2014 roku, środki przekazano w dniu 11 lipca 2014 roku, po uzyskaniu zapewnienia o przyznaniu samochodu przez Oddział WZOSP RP   
w Poznaniu,

- Parkowie zaplanowano kwotę 360.000 zł. Nie zawarto umowy dofinansowania ze względu na brak potwierdzenia przyznania samochodu tej jednostce przez Oddział WZOSP RP w Poznaniu.

* Rogozińskiego Centrum Kultury w Rogoźnie na „Zakupu ekranu do sali widowiskowej” plan wynosi 8.704 zł, wykonanie 8.703,97 zł. Zadanie zostało wykonane i rozliczone.

1. Pozostałe zadania majątkowe i zakupy inwestycyjne, które zostały zawarte   
   w „Wykazie wydatków majątkowych Gminy ujętych w planie budżetu na rok 2014” zaplanowano 673.785,07 zł, wykonano 111.660,03 zł tj. 16,57%. 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 w Siernikach od drogi powiatowej 2031P do bramy zakładu GRAJAN” zaplanowano kwotę 75.000 zł, wydatki wykonano 2.038,34 zł i dotyczą wykonanej dokumentacji technicznej. W dniu 08 sierpnia wpłynęły w wyniku przeprowadzonego postepowania dwie oferty, które przewyższają wartość zaplanowanych środków na tym zadaniu. Na sesję Rady Miejskiej, która odbędzie się 27 sierpnia 2014 roku został przygotowany projekt uchwały w sprawie zmian   
  w budżecie na 2014 rok zwiększający plan na tym zadaniu o kwotę 21.343 zł.
* „Modernizacja chodnika wraz z ustanowieniem wysepki autobusowej w Gościejewie na drodze nr 272553P”. Zaplanowano na kwotę 63.000 zł, wykonanie wynosi 2.500 zł i dotyczy wykonania projektu technicznego. W ramach prowadzonego postępowania zamówień publicznych termin składania ofert określono na dzień 13 sierpnia 2014 roku.
* „Budowa parkingu przy budynku komunalnym ul. Czarnkowska”. Plan wynosi 77.000 zł, na koniec okresu nie wykonano wydatków. Wykonawca został wyłoniony w dniu 10 czerwca 2014 roku, z najkorzystniejszą cenowo ofertą PUH „ANMAK”  
  z terminem realizacji do 31 lipca 2014 roku. Prace zostaną wykonane w terminie późniejszym ze względu na roboty elewacyjne budynku Czarnkowska 17.
* „Przebudowa chodnika na ul. Mała Poznańska (od budynku 31 wjazd od budynku ZSZ do Pl. K. Marcinkowskiego)”. Zaplanowano środki w wysokości 58.000 zł. Zadanie do budżetu wprowadzone na sesji w dniu 28 maja 2014 roku. Realizacja nastąpi w IV kwartał 2014 roku.
* „Przebudowa chodnika na ul. Wielka Szkolna (od Pl. Powstańców Wlkp do nr 31 – lewa strona)”. Zaplanowane środki wynoszą 30.000 zł. Zadanie wprowadzono na sesji Rady Miejskiej w dniu 28 maja 2014 roku. Realizacja nastąpi w IV kwartał 2014 roku.
* „ Place zabaw w m. Stare i w m. Marlewo” na łączną kwotę 30.000 zł wprowadzono da planu w dniu 28 maja 2014 roku. Realizacja nastąpi w IV kwartał 2014 roku.
* „Zakup gruntów” zaplanowano na kwotę 5.456 zł, nie wykonano wydatków na koniec okresu sprawozdawczego.
* „Zakup nieruchomości zabudowanej, położonej w Rogoźnie – działki nr 1508/2; 1512/3 (budynki po Agrobiznesie)” jest to zadanie wieloletnie, na 2014 rok zaplanowano kwotę 1.000 zł. Umowa nabycia nieruchomości została zawarta w dniu 16 lipca 2014 roku.
* „Wykonanie parkingu z kruszywa na działce nr 1546/6 przy Urzędzie Miejskim” Zaplanowano kwotę 25.000 zł. Zadanie wprowadzono na sesji rady Miejskiej w dniu 28 maja 2014 roku. Realizacja nastąpi w IV kwartał 2014 roku.
* „Zakup serwera plików NAS z modułem szyfrującym i zasilacz” zaplanowano   
  w kwocie 5.000 zł. Zadanie zostanie zrealizowane w II półroczu 2014 roku.
* „Dofinansowanie zakupu radiowozu nieoznakowanego dla Komisariatu Policji   
  w Rogoźnie” zaplanowano i wykonano w wysokości 19.000 zł. Umowa została zawarta w dniu 2 czerwca 2014 roku z KWP w Poznaniu.
* „Doposażenie placu zabaw przy Szkole Podstawowej nr 3 w Rogoźnie” . Plan wynosi 23.000 zł. Zadanie wprowadzone na sesji rady Miejskiej w dniu 28 maja 2014 roku. Realizacja nastąpi w IV kwartał 2014 roku.
* „Zakup zmywarko – wyparzacza” do stołówki przy szkole Podstawowej nr 3   
  w Rogoźnie plan wynosi 9.000 zł, wykonanie 8.608,77 zł, tj. 95,65%.
* „Budowa 1 punktu świetlnego przy ul. Leśnej 14 w Rogoźnie” zaplanowano na kwotę 7.000 zł na koniec okresu nie wykonano przyjętego zadania do budżetu w dniu   
  28 maja 2014 roku. Realizacja nastąpi w IV kwartał 2014 roku.
* „Modernizacja świetlicy w Boguniewie” zaplanowano kwotę 25.000 zł. Wykonawcą przyłączy wodno – kanalizacyjnych jest spółka z o.o. Aquabellis w Rogoźnie, prace zostały wykonane 17 lipca 2014 roku.
* „Zakup dwóch bram przesuwnych wraz ze siatką ogrodzeniową przy świetlicy wiejskiej w Grudnie” zaplanowano na kwotę 10.000 zł. W miesiącu lipcu 2014 roku wysłano zaproszenia wraz z przedmiarem i szkicem wykonania robót do złożenia ofert przez zainteresowane podmioty wykonaniem tego zadania.
* „Zakup odbiornika TV 50-55 cali LED z funkcją dostępu do internetu z anteną  
   i szafką do telewizora oraz mikserem do sprzętu nagłaśniającego do sali wiejskiej   
  w Karolewie” zaplanowano kwotę 8.000 zł, która została wprowadzona do budżetu   
  w dniu 28 maja 2014 roku. Realizacja nastąpi w IV kwartał 2014 roku.
* „Modernizacja terenu przeznaczonego na cele kulturalne przy stawie w Parkowie” – zaplanowano kwotę 12.500 zł w tym udział środków funduszu sołeckiego 7.500 zł. Zadanie będzie realizowane w III kwartale 2014 roku.
* „ Zakup kosiarek samobieżnych dla Szkoły Podstawowej nr 3; sołectw: Studzieniec, Garbatka, Owieczki, Jaracz, Budziszewko, Słomowo, Pruśce” plan wynosi 63.000 zł, wykonanie 49.999,99 tj. 79,37 zł. W miesiącu lipcu zakupiono kosiarkę dla sołectwa Pruśce, zakup został wprowadzony do budżetu w dniu 28 maja 2014 roku.
* „Budowa siłowni zewnętrznej w m. Owczegłowy” zaplanowano w wysokości   
  11.000 zł w tym udział środków funduszu sołeckiego 6.000 zł. Zadanie zostanie wykonane w III kwartale 2014 roku.
* Udział wydatków nie uwzględnionych w projektach realizowanych zadań, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 zaplanowano kwotę 116.829,07 zł, wykonano   
  w wysokości 29.512,93 zł tj. 25,26%. Wydatki zostały opisane w punkcie IV.5 (str.19-20) informacji opisowej.

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na 2014 rok stanowi załącznik Nr 4 do części opisowej.

1. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2014 roku

| **Lp.** | **Wyszczególnienie źródeł** | Plan na 2014 rok | | Wykonanie na 30.06.2014r. | | **% wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Przychody** | **Rozchody** | **Przychody** | **Rozchody** |
| **1.** | Spłata otrzymanego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym – Bank Pocztowy Bydgoszcz | **-** | 419.549,98 | - | 0,00 | 0,00 |
| **2.** | Spłata otrzymanego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym – BS Czarnków | - | 103.000,00 | - | 0,00 | 0,00 |
| **3.** | Spłata otrzymanego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym – ING Bank Śląski | - | 732.000,00 | - | 0,00 | 0,00 |
| **4.** | Spłata otrzymanej pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu | - | 400.000,00 | - | 200.000,00 | 50,00 |
| **5.** | Przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym | 1.250.000,00 | - | 0,00 | - | 0,00 |
| **6.** | Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) | 1.415.000,00 | - | 1.415.161,30 | - | 100,01 |
|  | **RAZEM** | **2.665.000,00** | **1.654.549,98** | **1.415.161,30** | **200.000,00** | **x** |
|  | **OGÓŁEM:**  **(finansowanie)** | **1.010.450,02** | | **1.215.161,30** | | **x** |

Zaplanowane przychody z tytułu kredytu przeznaczone będą na spłatę ratę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. W dniu 07 sierpnia 2014 roku ogłoszono pod nr. 264354 - 2014 zamówienie na udzielenie gminie kredytu długoterminowego, otwarcie ofert nastąpi w dniu 22 sierpnia 2014 roku.

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 części planowanego deficytu.

Planowane rozchody dotyczą spłat rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Termin   
ich spłat przypada na dzień 30.09.2014 roku zgodnie z zawartymi umowami.

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 30.06.2014 roku – Rb – Z

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa** | **Cel** | **Bilans Otwarcia** | **Przychody**  **w I półroczu**  **2014 roku** | **Spłaty rat do 30.06.2014r.** | **Saldo na 30.06.2014r.** |
| 1 | Bank Pocztowy  Bydgoszcz | Na sfinansowanie deficytu budżetu 2012 r. i 2013 r. | 4.197.949,98 | 0,00 | 0,00 | 4.197.949,98 |
| 2 | BS Czarnków  O/ Rogoźno | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2008 roku | 103.000,00 | 0,00 | 0,00 | 103.000,00 |
| 3 | ING Bank Śląski  w Katowicach | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2009 roku | 4.392.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.392.000,00 |
| 4 | WFOŚ i GW Poznań | Budowa kanalizacji sanitarnej etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego  Umowa 20.12.2012r. | 4.811.601,24 | 0,00 | 200.000,00 | 4.611.601,24 |
|  | **Razem:** |  | **13.504.551,22** | **0,00** | **200.000,00** | **13.304.551,22** |

Stan zadłużenia gminy na dzień 30.06.2014 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 13.304.551,22 zł co stanowi 49,72% wykonanych dochodów na dzień 30.06.2014r.

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiło zobowiązanie wymagalne w zakładzie budżetowym   
w wysokości 92.150,29 zł ze względu na brak środków na rachunku bankowym i wzrostem należności wymagalnych z tytułu przychodów z tytułu najmu lokali mieszkalnych.

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 2014 roku

Dochody zaplanowano 50.684.256,31 zł, wykonano 27.163.225,26 zł tj. 53,59%

Wydatki zaplanowano 51.694.706,33 zł, wykonano 24.874.337,32 zł tj. 48,12%

Zaplanowano deficyt w kwocie 1.010.450,02 zł, wykonano nadwyżkę 2.288.887,94 zł

Przychody zaplanowano w kwocie 2.665.000 zł, wykonano 1.415.161,30 zł,

Rozchody zaplanowano w kwocie 1.654.549,98 zł, wykonano 200.000,00 zł.

Wynik budżetu za I półrocze wyniósł +2.288.887,94 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów +1.215.161,30 zł

Razem: 3.504.049,24 zł

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

na dzień 30.06.2014 roku.

Podsumowanie wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku.

Wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2014 roku osiągnęło poziom 53,59 % planu.  
W najważniejszych pozycjach bieżących dochodów wykonanie jest prawidłowe tj. 57,68%. Pozostałe pozycje dochodów, subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne zostały przekazane w wysokościach zabezpieczających realizację tych zadań. Budzi niepokój wykonanie dochodów z tytułu dotacji celowych w ramach programów z udziałem środków europejskich wykonanie wynosi 0,00% i związane są z realizacją zadań majątkowych oraz planowaną refundacją wydatków poniesionych w 2013 roku z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. Wniosek o końcową płatność został złożony   
w marcu 2014 roku po aneksowaniu umowy dofinansowania w dniu 18 marca 2014 roku   
do rzeczywistych poniesionych kosztów budowy kanalizacji. Pozostałe środki unijne otrzymamy po wykonaniu zadań opisanych w części opisowej na stronie 19 do 21. Umowne terminy złożenia wniosków o płatność określono na dzień od 01 września do 30 października 2014 roku. Jeżeli weryfikacja wniosków przez Instytucje dofinansowujące przedłuży się wątpliwe będzie wykonanie dochodów z tego tytułu.

Wydatki bieżące wykonano w 50,85% 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 27,81 % realizację, których opisano na stronach od nr 19-23 części opisowej.

1. Wykonanie wydatków, które nie wygasały z upływem 2013 roku

Na podstawie uchwały nr XL/295/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 18 grudnia 2013 roku został ustalony wykaz wydatków, które nie wygasały z upływem roku   
budżetowego 2013 na ogólną kwotę 128.679,97 zł, wykonanie tych wydatków wyniosło   
do dnia 30 czerwca 2014 roku 107.336,12 zł. Niewykorzystane środki zostały zwrócone   
do budżetu w dniu 30 czerwca br. na łączna kwotę 21.343,85 zł.

Realizacją były objęte n/w zadania:

1. „Zagospodarowanie i wyposażenie małej architektury turystyczno – rekreacyjnej   
   na terenie gminy w m. Nienawiszcz, Józefinowo, Gościejewo, Karolewo” na łączną kwotę 92.281,49 zł, w tym finansowane ze środków europejskich w ramach PROW   
   na lata 2007-2013 – 60.020,48 zł oraz udział własny w realizowanych operacjach   
   – 32.261,01 zł. Zadanie zostało wykonane w 100 % w umownym terminie do dnia   
   30 kwietnia 2014 roku tj. w nieprzekraczalnym terminie ustalonym przez Radę Miejską.
2. „Budowa oświetlenia na ul. Brzozowej w Rogoźnie” na kwotę 18.398,48 zł, wydatki   
   nie zostały wykonane ze względu na nieuregulowanie własności nieruchomości gruntowej, przy której miało być wybudowane oświetlenie. Środki zostały zwrócone   
   do budżetu w wysokości 18.398,48 zł w dniu 30 czerwca 2014 roku.
3. „Wykonanie oświetlenia boiska sportowego w Siernikach” na kwotę 18.000 zł, wydatki wykonano za kwotę 15.054,63 zł, niewykorzystaną część tj. 2.945,37 zł zwrócono do budżetu w dniu 30 czerwca 2014 roku. Zadanie zostało wykonane przez ENEA Chodzież.
4. *Wykaz załączników:*

* + 1. Realizacja planu dochodów Budżetu Gminy za I półrocze 2014r. z podaniem planu, wykonania i procentu wykonania oraz stanu należności.
    2. Realizacja planu wydatków Budżetu Gminy za I półrocze 2014r. 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 2014 roku.
    4. Wykaz wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na rok 2014.
    5. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami na 2014 rok – wykonanie  
       za I półrocze 2014 roku.
    6. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań własnych na 2014 rok – wykonanie za I półrocze 2014 roku.
    7. Zestawienie planowanych kwot dotacji w 2014 roku – wykonanie za I półrocze 2014 roku w podziale na zadania bieżące i zadania majątkowe.
    8. Plan i wykonanie przychodów i kosztów zakładu budżetowego gminy Rogoźno   
       na 2014 rok.
    9. Plan dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2014 rok – wykonanie za I półrocze 2014 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 2014 roku.
    11. Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego w 2014 roku.
    12. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2014 roku.