**Załącznik Nr 1   
do Zarządzenia Nr OR.0050.1.159.2015**

**Burmistrza Rogoźna**

**z dnia 14 sierpnia 2015 roku**

**INFORMACJA**

**z wykonania budżetu Gminy Rogoźno**

**za i PÓŁROCZE 2015 rokU**

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

**za I półrocze 2015 roku przedstawiono następujące zagadnienia:**

I. Dane ogólne 3

II. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę

Miejską oraz Burmistrza w I półroczu 2015 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 30.06.2015 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 2015 roku 23

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 30.06.2015 roku 24
2. Wynik finansowy realizacji budżetu za I półrocze 2015 rok 25
3. Wykaz załączników 26
4. 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 z późniejszymi zmianami).
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 (j.t. Dz. U. z 2014, poz.1053   
   z poźn.zm.).
3. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 04 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych   
   ( j.t. Dz. U z 2014 roku poz. 1773).
4. 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.
5. 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 2015 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 2015 roku

Budżet Gminy na 2015 rok uchwalony został przez Radę Miejską w Rogoźnie   
dnia 21 stycznia 2015 roku – Uchwałą Nr V/35/20135

**który został zmieniony:**

* 1. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.26.2015 Burmistrza Rogoźna z dnia 16 lutego 2015 roku,
  2. Uchwałą Nr VII/72/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 marca 2015 roku,
  3. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.74.2015 Burmistrza Rogoźna z dnia 31 marca 2015 roku,
  4. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.93.2015 Burmistrza Rogoźna z dnia 27 kwietnia 2015 roku,
  5. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.98.2015 Burmistrza Rogoźna z dnia 06 maja 2015 roku,
  6. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.107.2015 Burmistrza Rogoźna z dnia 21 maja 2015 roku,
  7. Uchwałą Nr XI/96/2015/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 maja 2015 roku,
  8. Uchwałą Nr XIII/118/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 czerwca 2015 roku.

Zmiany budżetu w I półroczu 2015 roku przedstawiono w tabeli

| **§ Uchwały** |  | **Plan obowiązujący od 01.01.2015r.**  (Uchwała Nr V/35/2015) | **Zmiana** | **Plan obowiązujący na dzień 30.06.2015r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **§ 1** | **Dochody** | **48.922.573,73** | **1.862.268,32** | **50.784.842,05** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *dochody bieżące* | *47.416.573,73* | *1.093.789,24* | *48.510.362,97* |
|  | *dochody majątkowe* | *1.506.000,00* | *768.479,08* | *2.274.479,08* |
| **§ 2** | **Wydatki** | **47.245.773,73** | **3.714.268,32** | **50.960.042,05** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *wydatki bieżące* | *45.727.773,73* | *2.242.468,32* | *47.970.242,05* |
|  | *wydatki majątkowe* | *1.518.000,00* | *1.471.800,00* | *2.989.800,00* |
| **§ 3** | **Nadwyżka / Deficyt budżetu** | **1.676.800,00** | **-1.852.000,00** | **-175.200,00** |
|  | *Przychody* | *0,00* | *1.852.000,00* | *1.852.000,00* |
|  | *Rozchody* | *1.676.800,00* | *0,00* | *1.676.800,00* |
| **§ 4** | **Rezerwy** | **200.000,00** | **0,00** | **200.000,00** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *ogólna* | *70.000,00* | *0,00* | *70.000,00* |
|  | *celowa* | *130.000,00* | *0,00* | *130.000,00* |
| **§ 5** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** | **5.818.743,00** | **658.253,16** | **6.476.996,16** |
| **§ 6** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych** | **1.113.364,00** | **425.291,00** | **1.538.655,00** |
| **§ 7** | **Dotacje udzielone z budżetu Gminy** | **6.313.033,82** | **554.268,08** | **6.867.301,90** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | ***1. dotacje dla jednostek sektora***  ***finansów publicznych*** | ***3.613.657,82*** | ***579.766,00*** | ***4.193.423,82*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *3.413.657,82* | *52.766,00* | *3.466.423,82* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *200.000,00* | *527.000,00* | *727.000,00* |
|  | ***2. dotacje dla jednostek spoza***  ***sektora finansów publicznych*** | ***2.699.376,00*** | ***-25.497,92*** | ***2.673.878,08*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *2.415.096,00* | *-30.497,92* | *2.384.598,08* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *284.280,00* | *+5.000,00* | *289.280,00* |
| **§ 8** | **Przychody  i koszty zakładu budżetowego** | **2.053.343,82**  **2.061.343,82** | **0,00**  **0,00** | **2.053.343,82**  **2.061.343,82** |
| **§ 9** | **Ustala się zakres i kwoty dotacji przedmiotowej dla zakładu budżetowego**   1. *do kosztów eksploatacji lokali socjalnych o pow. 131,7m2 x 28,92 zł/m2* 2. *do kosztów eksploatacji lokali z wyrokami eksmisji o pow. 1.868,58m2 x 40,20 zł/m2* 3. *do kosztów eksploatacji mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych o pow,1.661,65 m2x 29,88 zł/m2* | ***427.343,82***  *3.808,76*  *75.084,96*  *348.450,10* | ***0,00***  *0,00*  *0,00*  *0,00* | ***427.343,82***  *3.808,76*  *75.084,96*  *348.450,10* |
| **§ 10** | **Wyodrębnienie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** |  |  |  |
|  | **Dochody** | **225.000,00** | **0,00** | **225.000,00** |
|  | **Wydatki** | **225.000,00** | **0,00** | **225.000,00** |
| **§ 11** | **Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych na wydatki związane z realizacją n/w programów**  **w tym:** | **285.000,00** | **0,00** | **285.000,00** |
|  | - rozwiązywania problemów  alkoholowych | 280.000,00 | 0,00 | 280.000,00 |
|  | - narkomanii | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| **§ 12** | **Fundusz sołecki** | **253.121,45** | **0,00** | **253.121,45** |
| **§ 13** | **Limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych** | **1.000.000,00** | **0,00** | **1.000.000,00** |
| **§ 14** | **Upoważnia się Burmistrza Rogoźna do:** | | | |
|  | a) na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu do wysokości | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | b) o którym mowa w art. 89 ust 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku do wysokości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **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 20.000 zł, | | | |
|  | **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,** | | | |
|  | 1. **lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach.** | | | |
| **§ 15** | Określono sumę w wysokości 2.000.000 zł, do której Burmistrz Rogoźna może samodzielnie zaciągać zobowiązania. | | | |

W I półroczu 2015 r. dochody zwiększono o kwotę **1.862.268,32 zł** co stanowi **3,81%** planowanych dochodów. Po zmianach plan wynosi **50.784.842,05 zł.**

Wprowadzone dochody spowodowały zmiany w następujących działach:

| **Dział** | **Kwota w zł** |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 456.052,37 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 44.349,16 |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 63.348,00 |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 20.131,00 |
| Różne rozliczenia | -118.856,00 |
| Oświata i wychowanie | 158.209,91 |
| Pomoc społeczna | 261.607,00 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 198.014,00 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 778.410,88 |
| Kultura fizyczna | 1.002,00 |
| **RAZEM** | **1.862.268,32** |

Wydatki w I półroczu 2015r. zwiększono o kwotę **3.714.268,32 zł** co stanowi **7,86%** planowanych wydatków, po zmianie plan wynosi **50.960.042,05 zł.**

Wprowadzone wydatki oraz dokonane przesunięcia spowodowały zmiany w następujących działach:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dział** | **Kwota w zł** |
| Rolnictwo i łowiectwo | 490.052,37 |
| Transport i łączność | 782.800,00 |
| Turystyka | 67.000,00 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 301.500,00 |
| Administracja publiczna | 259.375,73 |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 63.348,00 |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 76.000,00 |
| Oświata i wychowanie | 267.310,87 |
| Ochrona zdrowia | 127.000,00 |
| Pomoc społeczna | 402.771,00 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 198.014,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 241.529,00 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 286.350,00 |
| Kultura fizyczna | 151.217,35 |
| RAZEM: | **3.714.268,32** |

Planowany deficyt budżetowy po zmianach na dzień 30.06.2015 roku wynosi **175.200 zł**

**Przychody w kwocie 1.852.000 zł**

po zmianach uchwałami:

- Nr VII/72/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 25 marca 2015 roku wprowadzono przychody w kwocie 1.800.000 zł,

- Nr XIII/118/2015 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 czerwca 2015 roku zwiększono przychody o kwotę 52.000 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 – 703.320,92 zł oraz wydatki bieżące w wysokości 1.148.679,08 zł.

**Rozchody w kwocie 1.676.800 zł w tym na:**

- 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 419.800,00 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,**

- spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2014 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie  
na spłatę rat kredytów przypadających do spłaty w 2014 roku  **w kwocie** **125.000 zł.**

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

|  | **Plan dochodów** | **Wykonanie dochodów na dzień 30.06.2015r.** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych dochodach** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna w tym:** | **16.391.610,00** | **9.666.988,00** | **58,98** | **35,18** | |
| - oświatowa | 12.750.257,00 | 7.846.312,00 | 61,54 | 28,56 | |
| - wyrównawcza | 3.386.584,00 | 1.693.290,00 | 50,00 | 6,16 | |
| - równoważąca | 254.769,00 | 127.386,00 | 50,00 | 0,46 | |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w tym:** | **9.246.025,00** | **3.998.952,92** | **43,25** | **14,56** | |
| - udziały od osób fizycznych | 7.796.025,00 | 3.497.508,00 | 44,86 | 12,73 | |
| - udziały od osób prawnych | 1.450.000,00 | 501.444,92 | 34,58 | 1,83 | |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł w tym:** | **8.860.062,04** | **5.727.511,71** | **64,64** | **20,85** | |
| - dotacje celowe na zadania z zakresu   administracji rządowej | 6.476.996,16 | 3.947.843,79 | 60,95 | 14,37 | |
| - dotacje celowe na zadania własne | 1.538.655,00 | 944.966,00 | 61,42 | 3,44 | |
| - środki pozyskane z innych źródeł | 58.931,80 | 49.931,80 | 84,73 | 0,18 | |
| - dotacja celowa w formie pomocy finansowej  na dofinansowanie własnych zadań bieżących | 2.000,00 | 2.000,00 | 100,00 | 0,01 | |
| - dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania  bieżące | 15.000,00 | 14.291,04 | 95,27 | 0,05 | |
| - dotacje celowe i środki w ramach programów  finansowanych z udziałem środków  europejskich | 768.479,08 | 768.479,08 | 100,00 | 2,80 | |
| **Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych** | **557.000,00** | **280.767,00** | **50,41** | **1,02** | |
| **Dochody pozostałe** | **15.730.145,01** | **7.799.722,40** | **49,58** | **28,39** | |
| **RAZEM DOCHODY:** | **50.784.842,05** | **27.473.942,03** | **54,10** | | **100,00** | |
| **z tego:** |  |  |  |  | |
| **dochody bieżące** | **48.510.362,97** | **26.488.475,52** | **54,60** | **96,41** | |
| **dochody majątkowe**  ***w tym:*** | **2.274.479,08** | **985.466,51** | **43,33** | **3,59** | |
| ***-*** *wpływy z tytułu przekształcenia prawa*  *użytkowania wieczystego* | *6.000,00* | *3.770,80* | *62,85* | *0,01* | |
| *- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia*  *prawa własności oraz prawa użytkowania*  *wieczystego nieruchomości* | *1.500.0000,00* | *213.216,63* | *14,21* | *0,78* | |
| *- dotacje celowe i środki w ramach programów*  *finansowanych z udziałem środków*  *europejskich* | *768.479,08* | *768.479,08* | *100,00* | *2,80* | |

Wykonanie dochodów za I półrocze 2015 roku wynosi 54,10%.

Dochody z tytułu otrzymanych subwencji, dotacji celowych na zadania bieżące, rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych wykonanie jest prawidłowe do wskaźnika upływu czasu. Natomiast udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wykonanie wynosi 43,25 %, na który gmina nie ma wpływu (wysokość planu została przyjęta   
na podstawie danych z Ministerstwa Finansów oraz wykonania w 2014 roku udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych).

Wykonane dochody z tytułu dotacji celowych i środków pozyskanych z innych źródeł   
jest prawidłowe i zapewniło realizację przyjętych zadań.

Dochody bieżące zostały wykonane w 54,60%. Dochody majątkowe w 43,33%.

Niskie wykonanie – 14,21% dochodów majątkowych z odpłatnego nabycia prawa własności wynika z niewykonania zaplanowanej sprzedaży nieruchomości w I półroczu br. Trwają prace przygotowawcze poprzedzające wystawienie 40 nieruchomości rolnych o łącznym obszarze ok. 50 ha oraz ok. 20 nowych nieruchomości przewidzianych pod zabudowę.

Zaplanowane dotacje na zadania majątkowe dotyczą otrzymanej refundacji za realizację n/w projektów w ramach środków europejskich wykonanych w 2014 roku:

* Remonty świetlic wiejskich w miejscowościach Jaracz, Karolewo, Garbatka, Owieczki, Laskowo i Studzieniec wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem otoczenia dochody zaplanowano i wykonano na kwotę 768.479,08 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 dokonanych przez Urząd Marszałkowski kontroli prawidłowości wykonanych projektów zwrot poniesionych nakładów uzyskano w 2015 roku.

W tabeli wykazano również wykonanie dochodów pozostałych na kwotę 7.799.722,40 zł,  
na które składają się następujące dochody z:

* podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych na plan 8.585.660 zł, wykonano 4.377.839,32 zł, co stanowi 50,99% wykonania planowanych dochodów, należności wymagalne wyniosły 1.933.434,32 zł,
* podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych na plan 741.206 zł, wykonano 363.949,92 zł, tj. 49,10%, należność wymagalna wyniosła 152.651,83 zł,
* podatku leśnego od osób prawnych i fizycznych na plan 121.326 zł, wykonanie wynosi 66.697,50 zł tj. 54,97%, należność z tego tytułu wyniosła 5.107,40 zł,
* podatku od środków transportowych od osób prawnych i fizycznych na plan   
  367.660 zł, wykonanie wynosi 174.748,66 zł, tj. 47,53%, należność wymagalna wyniosła 242.529,19 zł.
* wpływu dochodów wraz z odsetkami przekazywanych przez Urzędy Skarbowe na plan 556.000 zł, wykonanie wynosi 250.524,38 zł, co stanowi 45,06% planowanych dochodów, należności wymagalne na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniosły 33.764,53 zł,
* wpływów z opłaty skarbowej na plan 47.000 zł, wykonanie wynosi 24.279 zł, co stanowi 51,66% planowanych dochodów,
* wpływów z opłaty targowej na plan 120.000 zł, wykonano 47.841 zł tj. 39,87%,
* wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości na plan 125.400 zł, wykonanie wynosi 82.901,69 zł, co stanowi 66,11% planowanych dochodów, zaległości wymagalne wynoszą 29.528,10 zł,
* wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu na plan 285.000 zł, wykonano 201.261,04 zł, tj. 70,62%. Ostatnia rata płatna jest w terminie   
  do 30 września, należności ogółem wynoszą 82.051,95 zł,
* wpływów z lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw na plan 1.569.000 zł, wykonano 817.765,32 zł, co stanowi 52,12 %. 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 odbioru odpadów komunalnych wynosi 268.537,69 zł oraz opłaty planistycznej 154.448,20 zł na które zostało wystawione upomnienie i tytuł egzekucyjny w 2013 i 2014 roku, ogółem należność ta wynosi 422.985,89 zł,
* grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych i prawnych   
  na plan 1.500 zł, wykonanie wynosi 5.287,20 zł, tj. 352,48%, dochody z tego tytułu dotyczą nałożonych mandatów przez Straż Miejską, grzywny w celu przymuszenia oraz kar za nienależyte wykonanie umowy. Grzywien   
  i kar nie planowano w budżecie. Należność wymagalna dotyczy wystawionych mandatów na kwotę 8.521,40 zł oraz grzywny w celu przymuszenia 1.100 zł,
* należność wymagalna z podatków zniesionych wynosi na koniec okresu sprawozdawczego 338,20 zł,
* różnych opłat – na plan 377.000 zł, wykonano 474.460,58 zł, co stanowi 125,85% 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 z zwiększeniem ilości składowanych nieczystości stałych w związku z okresowym przyjmowaniem ich z terenu innej gminy na gminne wysypisko w Studzieńcu. Z wnioskiem o korektę planu wystąpię do Rady Miejskiej w miesiącu sierpniu br., należność wymagalna z tego tytułu wyniosła 28.778,81 zł,
* wpływy z zysku spółki gminnej Megawat plan i wykonanie wynosi 44.349,16 zł,
* najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy – na plan 381.424 zł, wykonano 193.071,39 zł, co stanowi 50,62% planowanych dochodów, należności wymagalne wyniosły na 30 czerwca 2015 roku 32.835,01 zł, z której 23.355,87 zł wpłynęło w dniu 15 lipca br.,
* przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na plan 6.000 zł, wykonanie wynosi 3.770,80 zł, co stanowi 62,85% planowanych dochodów, należność wymagalna wyniosła 661,33 zł,
* wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości na plan 1.500.000 zł, wykonanie wynosi   
  213.216,63 zł, tj. 14,21% planowanych dochodów. Należność wymagalna dotyczy sprzedaży ratalnej w kwocie 13.264,62 zł. Wykonane dochody dotyczą sprzedaży trzech działek budowlanych i wpływów z ratalnej sprzedaży przypadających do spłaty w roku 2015. Poczynione starania w wykonaniu planu w II półroczu br. zostały opisane na stronie ósmej,
* wpływów z usług na plan 613.000 zł, wykonano 324.427,20 zł, tj. 52,92 %  
  i dotyczą wynajmu sali, odpłatności za wyżywienie oraz usług opiekuńczych, należności wymagalne z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 3.166,62 zł,
* odsetki od dotacji pobranych w nadmiernej wysokości na plan 1.500 zł, wykonano 66,01 zł, tj. 4,40% dotyczą naliczonych odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w latach poprzednich oraz od zwrotu niewykorzystanej dotacji za 2014 rok po umownym terminie,
* odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat na plan 47.000 zł, wykonanie wynosi (-) 3.789,11 zł w związku z koniecznością zwrotu zapłaconych odsetek przez podatnika w 2014 roku od decyzji określającej wymiar podatku za 2009 rok, uchylonej decyzją z dnia 11 marca 2015 roku przez SKO. Należności ogółem z tego tytułu wyniosły 1.061.058,38 zł,
* pozostałych odsetek na plan 73.984,73 zł, wykonano 35.213,87 zł, co stanowi 47,60% wykonania i dotyczą odsetek od sprzedaży ratalnej nieruchomości,   
  wpływów z usług oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych, należności wyniosły na koniec okresu sprawozdawczego 17.689,64 zł,
* wpływów z różnych dochodów na plan 62.854 zł, wykonanie wynosi   
  21.854,87 zł, co stanowi 34,77 %. Dochody z tego tytułu dotyczą:
  + zwrotu kosztów wyceny nieruchomości wpłacanych przez nabywców  
    2.761,48 zł,
  + zwrotu wynagrodzenia należnego za terminowe odprowadzanie zaliczek

na podatek dochodowy od osób fizycznych i składki zdrowotnej 381,22 zł,

- zwrotu podatku VAT z tytułu rozliczenia 7.972,45 zł,

- wpłat dochodów zrealizowanych przez jednostki pomocnicze 1.089 zł,

- pozostałe rozliczenia z lat poprzednich 2.851,92 zł,

- odszkodowanie od ubezpieczyciela za szkody na majątku gminnym   
 2.568,27 zł,

- pozostałych dochodów z tytułu obciążeń wzajemnych między jednostkami  
 2.487,27 zł,

- wpłacanych marż od wydawanych posiłków dla pracowników 1.743,26 zł,

* realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w części należnej gminie na plan 59.765 zł, wykonanie wynosi 40.062,67 zł, co stanowi 67,03% 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 2.127.750,21 zł,
* wpływów ze zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości zaplanowano na kwotę 43.516,12 zł zwrócono 39.923,30 zł, co stanowi 91,71%. Wpływy dotyczą nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, zwrotu części niewykorzystanej dotacji w 2014 roku udzielonej innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie porozumień oraz na zadania zlecone organizacjom pożytku publicznego udzielonych w trybie art. 221 ustawy.

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 30.06.2015 roku.

**III.2. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych na dzień 30.06.2015 roku przedstawia tabela:**

| Rodzaj zaległości | **Stan zaległości na dzień 30.06.2015r.** | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ogółem:** | ***w tym:*** | | | | | | | | | | |
| Wymagalne | **Niewymagalne** | | Skutki obniżenia górnych stawek | Zwolnienia | Umorzenia | Skutkirozłożenia na raty  i odroczenia wg decyzji z 2015r. | **Objęte tytułami wykonawczymi przekazanymi do egzekucji** | **Objęte innymi czynnościami**  **(upomnienia)** | **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: | **5.828.436,10** | **1.933.434,32** | **1.810,20** | **93.805,00** | **1.749.249,77** | **116.806,28** | **21.239,60** | **49.211,20** | **391.758,05** | **563.786,63** | **895.073,24** | **82.816,40** |
| *- osoby prawne* | *3.116.322,14* | *505.304,71* | *-* | *997,00* | *921.564,00* | *114.141.,62* | *13.110,00* | *997,00* | *6.849,00* | *124.841,92* | *290.797,39* | *82.816,40* |
| *- osoby fizyczne* | *2.712.113,96* | *1.428.129,61* | *1.810,20* | *92.808,00* | *827.685,77* | *2.664,66* | *8.129,60* | *48.214,20* | *384.909,05* | *438.944,71* | *604.275,85* | *-* |
| Podatek rolny, w tym: | **434.327,46** | **152.651,83** | **-** | **-** | **386.561,00** | **-** | **2.089,00** | **-** | **99.817,93** | **45.771,70** | **7.062,20** | **-** |
| *- osoby prawne* | *101.030,10* | *65.626,10* | *-* | *-* | *48.825,04* | *-* | *-* | *-* | *65.374,10* | *252,00* | *264,00* | *-* |
| *- osoby fizyczne* | *333.297,36* | *87.025,73* | *-* | *-* | *337.735,96* | *-* | *2.089,00* | *-* | *34.443,83* | *45.519,70* | *6.798,20* | *-* |
| Podatek leśny, w tym: | **69.864,40** | **5.107,40** | **-** | **-** | **-** | **-** | **56,00** | **-** | **3.890,00** | **1.217,40** | **-** | **-** |
| *- osoby prawne* | *65.680,50* | *3.662,50* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *3.518,00* | *144,50* | *-* | *-* |
| *- osoby fizyczne* | *4.183,90* | *1.444,90* | ***-*** | *-* | *-* | *-* | *56,00* | *-* | *372,00* | *1.072,90* | *-* | *-* |
| Podatek od środków transportowych: | **413.517,69** | **242.529,19** | **-** | **-** | **114.029,24** | **-** | **4.342,00** | **-** | **183.959,19** | **58.570,00** | **-** | **-** |
| *- osoby prawne* | *100.550,10* | *73.564,10* | *-* | *-* | *17.428,11* | *-* | *-* | *-* | *53.016,10* | *20.548,00* | *-* | *-* |
| *- osoby fizyczne* | *312.967,59* | *168.965,09* | *-* | *-* | *96.601,13* | *-* | *4.342,00* | *-* | *130.943,09* | *38.022,00* | *-* | *-* |
| Podatki zniesione (opłata za psy) | **338,20** | **338,20** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **338,20** | **-** | **-** | **-** |
| Wieczyste użytkowanie: | **46.440,95** | **29.528,10** | **1.118,00** | **-** | - | **-** | **-** | **-** | **11.826,49** | **17.701,61** | **-** | **-** |
| *- osoby prawne* | *15.765,69* | *-* |  | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *- osoby fizyczne* | *30.675,26* | *29.528,10* | *1.118,00* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *11.826,49* | *17.701,61* | *-* | *-* |
| Opłata eksploatacyjna | **28.778,81** | **28.778,81** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **28.778,81** | **-** | **-** | **-** |
| Opłata planistyczna | **154.448,20** | **154.448,20** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** | **151.148,40** | **3.299,80** | **-** | **-** |
| Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | **269.246,69** | **268.537,69** | **709,00** | **-** | **-** | **-** | **1.560,00** | **453,00** | **-** | **268.537,69** | **-** | **-** |
| Różne opłaty | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Opłaty za sprzedaż alkoholu | **82.051,95** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Dochody z Urzędów Skarbowych | **34.220,82** | **33.764,53** | **--** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **brak informacji** | | | |
| **RAZEM PODATKI I OPŁATY:** | **7.361.671,27** | **2.849.118,27** | **3.637,20** | **93.805,00** | **2.249.840,01** | **116.806,28** | **29.286,60** | **49.664,20** | **871.517,07** | **958.884,83** | **902.135,44** | **82.816,40** |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | **791,33** | **661,33** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **661,33** | **-** | **-** |
| Sprzedaż działek | **1.600,00** | **-** | **-** | **1.600,00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Sprzedaż mieszkań | **13.264,62** | **13.264,62** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **13.264,62** | **-** |
| Mandaty karne, i grzywny pieniężne | **12.032,24** | **9.621,40** |  |  |  |  |  |  | **8.321,40** | **1.300,00** |  |  |
| Z tytułu usług | **5.342,22** | **3.166,62** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **3.166,62** | **-** | **-** |
| Dzierżawa składników majątkowych | **33.137,89** | **32.835,01** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **32.835,01** | **-** | **-** |
| Zaliczki i fundusz alimentacyjny | **2.127.750,21** | **2.127.750,21** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **2.127.750,21** |
| Różnych dochodów | **1.089,00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **RAZEM POZOSTAŁE DOCHODY:** | **2.195.007,51** | **2.187.299,19** | **-** | **1.600,00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **8.321,40** | **37.962,96** | **13.264,62** | **2.127.750,21** |
| Odsetki od podatków i opłat | 1.061.058,38 | - | 438,80 | 634,00 | - | - | 45 | 904,80 | 551.645,98 | 75.603,40 | 429.047,00 | 4.762,00 |
| Odsetki od sprzedaży ratalnej | 13.982,36 | 13.982,36 |  | 182,50 | - | - | - | - | - | 30,88 | 13.951,48 | - |
| Odsetki pozostałe | 3.707,28 | 3.707,28 | - | - | - | - | - | - | - | 3.707,28 | - | - |
| **RAZEM § 0910, § 0920:** | **1.078.748,02** | **17.689,64** | **438,80** | **816,50** |  |  | **45,00** | **904,80** | **551.645,98** | **79.341,56** | **442.998,48** | **4.762,00** |
| **OGÓŁEM:** | **10.635.426,80** | **5.054.107,10** | **4.076,00** | **96.221,50** | **2.249.840,01** | **116.806,28** | **29.331,60** | **50.569,00** | **1.431.484,45** | **1.076.189,35** | **1.358.398,54** | **2.215.328,61** |

W zestawieniu ujęto należności według rodzaju zaległości.

Ogółem należności wynoszą: - **10.635.426,80 zł,**

w tym:

* wymagalne - **5.054.107,10 zł,**
* rozłożone na raty - 4.076,00 zł,
* z odroczonym terminem płatności - 96.221,50 zł,
* odsetek od podatków i opłat - 1.078.748,02 zł,
* należności niewymagalne, których termin płatności

przypada na miesiące następne - **5.581.319,70 zł.**

Zaległości wymagalne dotyczą należności z lat ubiegłych i bieżącego roku   
tj. do 30.06.2015r. Razem kwota rozłożeń na raty w zaległości niewymagalnej wynosi   
– 4.076 zł, i odroczeń w kwocie 96.221,50 zł, które obejmują należności zaległe i bieżące.

W 2015 roku organ podatkowy wydał 5 decyzji rozłożenia na raty oraz 6 decyzje z odroczonym terminem płatności na ogólna kwotę 101.542,50 zł w tym odsetki 1.311,50 zł.

**Na koniec okresu sprawozdawczego skutki finansowe z tych decyzji wyniosły 50.569,00 zł.**

W tabeli podano również obliczone za okres sprawozdawczy kwoty:

umorzeń w poszczególnych podatkach – 29.331,50 zł,

zwolnień na podstawie uchwały Rady Miejskiej na kwotę – 116.806,28 zł,

skutków obniżenia górnych stawek podatków – 2.249.840,01 zł.

W I półroczu 2015 roku:

- wysłano upomnień 1610 szt. – kwota 3.284.877,58 zł,  
 w tym:

dłużnicy alimentacyjni 238 osoby – kwota 2.127.750,21 zł.

z tytułu zaliczek alimentacyjnych w wysokości 50% oraz funduszu alimentacyjnego 40% należnych gminie od 344 osób oraz wystawiono 115 tytułów egzekucyjnych.

W I półroczu br. nie wystawiono tytułów wykonawczych na zaległości wymagalne powstałe   
w tym okresie ze względu na wdrożenie nowego programu komputerowego do wystawiania tytułów wykonawczych zakupionego w związku z wejściem w życie nowej ustawy   
o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

Szczegółowe zestawienie windykacji zaległości podatkowych przedstawia tabela poniżej:

| Rodzaj zaległości podatkowych | Upomnienia  ( sztuk ) | Tytuły  wykonawcze  ( sztuk ) |
| --- | --- | --- |
| Podatek od nieruchomości osoby fizyczne i osoby prawne | 536 | - |
| Podatek rolny | 261 | - |
| Podatek leśny | 1 | - |
| Podatek od środków transportu | 58 | - |
| Wieczyste użytkowanie | 152 | - |
| Dzierżawa ziemi | 33 | - |
| Sprzedaż mieszkań | - | - |
| Sprzedaż działek | - | - |
| Mandaty karne | 4 | - |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | 1 | - |
| Dzierżawy pozostałe | 1 | - |
| Usługi | 4 | - |
| Opłata planistyczna | 1 | - |
| Zaliczki i fundusz alimentacyjny | 123 | 115 |
| Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 435 | - |
| **R A Z E M:** | **1610** | **115** |

**III.3. Stan środków pieniężnych na rachunkach budżetu gminy i jednostek organizacyjnych na dzień 30.06.2015 roku – wykazane w sprawozdaniu Rb-N**

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Gotówka w kasie**  **w tym w:**  - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej  - Urzędzie Miejskim  - Zarządzie Administracyjnym Mienia Komunalnego | **5.445,64**  1.000,00  4.000,00  445,64 |
| **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 | **3.030.674,20**  2.646.715,42  116.196,01  19.516,44  31.540,75  46.188,43  26.545,83  18.296,51  23.352,06  15.777,65  17.236,23  22.667,04  18.619,57  15.773,77  12.248,49 |
| **III. Depozyty terminowe** | **2.000.000,00** |
| **RAZEM STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA 30.06.2015 roku** | **5.036.119,84** |

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** | **47.970.242,05** | **24.088.551,10** | **50,22** | **94,72** |
| **z tego:** |  |  |  |  |
| ***1) wydatki jednostek budżetowych*** | ***33.542.418,18*** | ***16.349.246,97*** | ***48,74*** | ***64,28*** |
| w tym: |  |  |  |  |
| *a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone* | *20.350.741,20* | *10.315.566,01* | *50,69* | *40,56* |
| *b) wydatki związane z realizacją statutowych*  *zadań* | *13.191.676,98* | *6.033.680,96* | *45,74* | *23,72* |
| ***2) dotacje na zadania bieżące*** | ***5.851.021,90*** | ***3.152.790,83*** | ***53,88*** | ***12,40*** |
| ***3) świadczenia na rzecz osób fizycznych*** | ***8.109.601,97*** | ***4.432.311,35*** | ***54,66*** | ***17,43*** |
| ***4) obsługę długu – odsetki od kredytów***  ***i pożyczek*** | ***467.200,00*** | ***154.201,95*** | ***33,01*** | ***0,61*** |
|  |  |  |  |  |
| **Wydatki majątkowe** | **2.989.800,00** | **1.343.401,45** | **44,93** | **5,28** |
| **w tym:** |  |  |  |  |
| ***1 ) dotacje przekazane z budżetu   na zadania majątkowe oraz wpłaty  na Fundusz Wsparcia Policji*** | ***1.052.280,00*** | ***572.280,00*** | ***54,38*** | ***2,25*** |
| ***2) zakupy inwestycyjne*** | ***954.300,00*** | ***766.168,09*** | ***80,29*** | ***3,01*** |
| ***3) pozostałe wydatki majątkowe i zakupy  inwestycyjne*** | ***983.220,00*** | ***4.953,36*** | ***0,50*** | ***0,02*** |
| **RAZEM:** | **50.960.042,05** | **25.431.952,55** | **49,91** | **100,00** |

1. Wydatki bieżące – jednostek budżetowych

Wydatki bieżące na dzień 30 czerwca 2015 roku zostały wykonane w 50,22 % i stanowią 94,72% udziału w wykonanych wydatkach na dzień 30.06.2015r.

* Wynagrodzenia i składki od nich naliczone, w szczegółowości do działów, rozdziałów  
  i paragrafów przedstawiono w załączniku nr 12 do informacji opisowej, wykonanie wyniosło 50,69%.
* Wydatki związane z realizacją statutowych zadań we wszystkich jednostkach budżetowych wykonano w 45,74%.

Rodzaj poniesionych wydatków statutowych na dzień 30.06.2015 roku przedstawiono w tabeli:

| **Paragraf** | **Treść** | **Plan** | **Wykonanie** | **%**  **wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2850 | Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych  w wysokości 2% uzyskanych wpływów | 17.000,00 | 6.735,00 | 39,62 |
| 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 | 9.550,00 | 1.813,30 | 18,99 |
| 3000 | Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy | 10.000,00 | 10.000,00 | 100,00 |
| 4130 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne | 54.390,00 | 29.550,14 | 54,33 |
| 4140 | Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | 27.500,00 | 1.414,00 | 5,14 |
| 4190 | Nagrody konkursowe | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 1.434.137,68 | 541.778,67 | 37,78 |
| 4220 | Zakup środków żywności | 589.000,00 | 291.890,43 | 49,56 |
| 4230 | Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych | 3.700,00 | 203,90 | 5,51 |
| 4240 | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 160.684,77 | 10.771,27 | 6,70 |
| 4260 | Zakup energii | 1.870.487,57 | 971.062,16 | 51,91 |
| 4270 | Zakup usług remontowych | 408.166,08 | 28.610,64 | 7,01 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 57.430,00 | 10.371,00 | 18,06 |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | 5.027.421,05 | 1.979.195,08 | 39,37 |
| 4330 | Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego | 762.178,00 | 290.992,12 | 38,18 |
| 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 96.822,00 | 39.943,57 | 41,25 |
| 4380 | Zakup usług obejmujących tłumaczenia | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4390 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 73.000,00 | 35.423,60 | 48,53 |
| 4400 | Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 35.975,40 | 16.500,00 | 45,86 |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 94.814,26 | 36.760,40 | 38,77 |
| 4420 | Podróże służbowe zagraniczne | 4.000,00 | 1.086,54 | 27,16 |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 595.196,17 | 532.142,60 | 89,41 |
| 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 924.254,00 | 693.190,00 | 75 |
| 4480 | Podatek od nieruchomości | 393.380,00 | 378.155,00 | 96,13 |
| 4500 | Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 550,00 | 288,50 | 52,45 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 35,00 | 2,33 |
| 4590 | Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych | 50.000,00 | 15.200,00 | 30,40 |
| 4600 | Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 155.000,00 | 56.879,70 | 36,70 |
| 4610 | Koszty postępowania sądowego  i prokuratorskiego | 31.200,00 | 12.658,70 | 40,57 |
| 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 95.640,00 | 37.441,40 | 39,15 |
| 4810 | Rezerwy | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **RAZEM:** | **13.191.676,98** | **6.033.680,96** | **45,74** |

Zobowiązania związane z realizacją statutowych zadań na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem 385.255,70 zł i stanowią 2,92% planowanych wydatków w tej grupie.

Wydatki poniżej wskaźnika upływu czasu w poszczególnych paragrafach zostaną wykonane   
w drugim półroczu 2015 roku, między innymi: zakup leków, pomocy naukowych, okresowe badania lekarskie pracowników, prace remontowe w placówkach oświatowych oraz wypłatę nagród w ogłoszonych konkursach. Na dzień 30.06.2015 roku nie zaszła potrzeba wykorzystania środków zaplanowanych na tłumaczenia, rozwiązania zaplanowanych rezerw celowych.

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 31.05.2015r. w wysokości 75%), podatku   
od nieruchomości, podatku leśnego naliczonych od własnych zasobów, wieczystego użytkowania nieruchomości od skarbu państwa (termin zapłaty 31.03.2015r.) oraz zapłaty składek członkowskich do stowarzyszeń.

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 65.579,70 zł oraz odszkodowania za przejętą działkę pod drogę publiczną nabytą na mocy prawa 6.500 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 2015 roku 1.848,30 zł.

# Dotacje na zadania bieżące

Wykonanie wydatków na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi 53,88% na plan 5.851.021,90 zł, wykonano 3.152.790,83 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 2015 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 **8.109.601,97 zł,** wykonano   
**4.432.311,35 zł tj. 54,66%** planowanych na ten cel wydatków, które stanowią udział 17,43%   
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 ***6.843.377,92 zł***, wykonano **3.704.108,33** zł tj. 54,13% w tym:

- związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie na plan 5.286.489,92 zł, wykonano 2.887.673,98 zł co stanowi 54,62% planowanych wydatków,

- związanych z realizacją zadań własnych na plan 448.242 zł, wykonano 262.872,65 zł,  
co stanowi 58,65% planowanych wydatków,

- związanych z realizacją zadań ze środków własnych gminy na plan 1.108.646 zł, wykonano 553.561,70 zł, co stanowi 49,93% planowanych wydatków.

Pozostałe wydatki w grupie świadczeń na rzecz osób fizycznych (poza opieką społeczną) na plan ***1.266.224,05 zł,*** wykonanie wynosi ***728.203,02 zł*** i dotyczą:

- wypłacanych diet dla radnych, sołtysów oraz członkom komisji wyborczych uczestniczących w wyborach Prezydenta i Wybory uzupełniające do rady gminy na plan 393.015,05 zł, wykonano 208.620,91 zł tj. 53,08%,

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

Ochotniczej Straży Pożarnej zaplanowano kwotę 55.000 zł, wykonano 19.385,50 zł tj. 35,25% ,

- wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń na plan 512.795 zł, wykonano

250.168,61 zł tj. 48,79%,

- wydatków na stypendia i inne formy pomocy dla uczniów zaplanowano kwotę 305.414 zł, wykonano 250.028 zł, tj. 81,86% w tym związanych z realizacją zadań własnych na plan 198.014 zł, wykonanie wynosi 196.982,40 zł, co stanowi 99,48%.

1. **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 | 43.750,00 | 14.971,91 | 34,22 |
| 2. | ING Bank Śląski - kredyt | 154.000,00 | 61.515,08 | 39,94 |
| 3. | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska Poznań - pożyczka | 132.000,00 | 30.143,35 | 22,83 |
| 4. | Bank Pocztowy Bydgoszcz – kredyt zaciągnięty w 2012 roku oraz wnioskowany na 2013 rok | 132.250,00 | 47.571,61 | 34,46 |
| 5. | Kredytu krótkoterminowego  w rachunku bieżącym | 5.200,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Razem: | **467.200,00** | **154.201,95** | **33,01** |

Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 32.149,79 zł, co stanowi 6,88% planowanych wydatków na obsługę długu. Wykonanie wydatków jest prawidłowe.

# Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały wykonane w 44,93% na plan 2.989.800 zł, wykonano 1.343.401,45 zł i stanowią udział w wykonanych wydatkach ogółem 5,28%. Zobowiązania   
na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 64.900 zł, które stanowią 2,17% planowanych wydatków.

1. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5   
   ust. 1 pkt 2 i 3 w 2015 roku nie zaplanowano.
2. Dotacje celowe na zadania majątkowe zaplanowano w wysokości 1.016.280 zł,   
   wykonano 536.280 zł tj.52,77%. Zaplanowane w tej formie dofinansowanie przyznano dla:

* Województwa Wielkopolskiego w wysokości 200.000 zł jako pomoc finansową do:
* „Przebudowy chodników przy ulicy Kotlarskiej – Kościuszki przy drodze wojewódzkiej nr 241 w Rogoźnie” w dniu 10 czerwca 2015 roku przekazano dotację zgodnie z umową zawartą 15 maja 2015 roku.
* Powiatu Obornickiego w wysokości 300.000 zł jako pomoc finansowa do:
* „Przebudowy istniejącego chodnika przy ul. Za Jeziorem w Rogoźnie przy drodze powiatowej nr 2030P” zaplanowano na kwotę 50.000 zł. Umowę dofinansowania podpisano w dniu 06 lipca 2015 roku. Środki zostaną przekazane do dnia 15 listopada br.
* „Przebudowy drogi powiatowej nr 2038P na odcinku Parkowo – Józefinowo poprzez poszerzenie jezdni bitumicznej do szerokości 4,5m” zaplanowano kwotę 150.000 zł. Zgodnie z zawartą umową z dnia 6 lipca 2015 roku, środki zostaną przekazane do dnia 15 listopada 2015 roku.
* „Przebudowy i rozbudowy budynków A i B szpitala w Obornikach”. Umowę   
  o pomocy finansowej w wysokości 100.000 zł podpisano w dniu 29 czerwca 2015 roku. Środki zgodnie z umowa zostały przekazane w dniu 17 lipca 2015 roku.
* Gminy Oborniki w wysokości 20.000 zł na dofinansowanie zakupu wyposażenia gabinetu weterynaryjnego schroniska AZOREK. Zgodnie z zawartym porozumieniem z dnia 26 marca 2015 roku środki zostały przekazane w dniu   
  23 kwietnia 2015 roku.
* Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach przyznano pomoc finansową na dofinansowanie zakupu automatycznej strzykawki   
  dla pracowni tomografii komputerowej w wysokości 27.000 zł. Środki zgodnie   
  z zawartą umową z dnia 06 maja 2015 roku przekazano 15 maja 2015 roku.
* Rogozińskiego Centrum Kultury w Rogoźnie na budowę zewnętrznej klatki schodowej do budynku ośrodka kultury przy ul. II armii Wojska Polskiego   
  w wysokości 180.000 zł. Zgodnie z umowa środki zostaną przekazane w terminie   
  trzech dni od otrzymania zapotrzebowania na środki.
* Ochotniczych Straży Pożarnych w Parkowie otrzymała dofinansowanie:
* w kwocie 284.280 zł do zakupu nowego średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego z napędem 4x4 w ramach KSRG – etap III i zawartej umowy partnerskiej dotyczącej realizacji projektu „Poprawa bezpieczeństwa środowiskowego i ekologicznego na obszarze Województwa Wielkopolskiego. Środki zostały przekazane na konto OSP w dniu 23 stycznia 2015 roku zgodnie   
  z zawartą umową z dnia 09 stycznia br. Zadanie ujęto w przedsięwzięciach   
  w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
* w kwocie 5.000 zł do zakupu zestawu hydraulicznego – rozpieraka cylindrycznego. Umowę zawarto w dniu 09 kwietnia 2015 roku, środki przekazano na konto beneficjenta w dniu 24 kwietnia br.

1. Pozostałe zadania majątkowe i zakupy inwestycyjne, które zostały zawarte   
   w „Wykazie wydatków majątkowych Gminy ujętych w planie budżetu na rok 2015” zaplanowano 1.973.520 zł, wykonano 807.121,45 zł tj. 40,90%. Realizacja zadań przedstawia się następująco:

* Zakupy inwestycyjne na plan 954.300 zł, wykonanie wynosi 766.168,09 zł tj. 80,29% w tym:
* zapłacono w 100% zaplanowaną drugą ratę za zakup w 2014 roku nieruchomości zabudowanej działki nr 1508/2 i 1512/3 od Powiatu Obornickiego położonej w Rogoźnie (budynki po ZS Agrobiznesu)   
  w kwocie 752.248,09 zł,
* zakup gruntów na plan 125.751,91 zł, wykonanie wynosi 150 zł tj. 0,12%.  
  Niskie wykonanie spowodowane jest planowanym nabyciem działki   
  przy ul. II Armii Wojska Polskiego nr 7 od SM w Obornikach. Umowę kupna zawarto w miesiącu lipcu br. Wartość nabytej działki wraz z kosztami notarialnymi opiewa na kwotę 100.444,49 zł, którą zapłacono 06 lipca br.
* zakup wiat przystankowych w m. Owieczki i Pruśce zaplanowano kwotę 7.300 zł, który zostanie zrealizowany w miesiącu wrześniu br.,
* zakup narzędzia do odzyskiwania danych po awarii dla Urzędu Miejskiego zostanie zrealizowany w II półroczu br., zaplanowana kwota na ten cel wynosi 5.000 zł,
* zakupiono klimatyzację do świetlicy w Gościejewie za kwotę 13.770 zł,   
  z zaplanowanej kwoty 14.000 zł. Zadanie zostało zrealizowane.
* zakup blachodachówki zaplanowano za kwotę 50.000 zł. Realizację zaplanowano na IV kwartał 2015 roku.
* Wydatki inwestycyjne na plan 983.220 zł, wykonanie wynosi 4.953,36 zł   
  i dotyczy pozyskania map do celów projektowych. W ramach tych wydatków zaplanowano:
* Budowę ośrodka rekreacji i sportu we wsi Owczegłowy zaplanowano kwotę15.000 zł w tym w ramach realizacji przedsięwzięcia z funduszu soleckiego 6.000 zł. W zawiązku z nie otrzymaniem dofinansowania   
  na złożony wniosek realizacja przedmiotowego zadania będzie przebiegała   
  w ramach dostępnych środków budżetowych. Jednocześnie planuje się ponowne złożenie wniosku w ramach innego konkursu w celu pozyskania środków zewnętrznych.
* Modernizację terenu przeznaczonego na cele kulturalne przy stawie   
  w Parkowie zaplanowano kwotę 17.000 zł w tym w ramach realizacji przedsięwzięcia z funduszu soleckiego 8.000 zł. Zadanie uzyskało dofinansowanie w ramach V edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”. Do realizacji przystąpiono w miesiącu lipcu br.
* Aktualizację dokumentacji budowy drogi 272520P w miejscowości Gościejewo zaplanowano kwotę 4.720 zł, podpisano umowę z Ryszardem Juszkiewiczem na wykonanie dokumentacji za kwotę 3.500 zł, z terminem   
  jej wykonania do 15 września 2015 roku.
* Aktualizację projektu przebudowy ul. Fabrycznej w Rogoźnie   
  wraz z infrastrukturą towarzyszącą zaplanowano kwotę 22.000 zł, wydatki wykonane do 30 czerwca br. w kwocie 3.886,80 zł dotyczą wykonania map   
  do celów projektowych. Na wykonanie dokumentacji wybrano wykonawcę – Tadeusza Maćkowiaka, który wykona ją za kwotę 18.000 zł. Umowny termin realizacji określono na dzień 30 września 2015 roku.
* Przebudowę chodników przy ul. W. Szkolnej, M. Szkolnej i Piekarskiej zaplanowano kwotę 100.000 zł. Została wykonana dokumentacja na to zadanie oraz dokonano zgłoszenia zamiaru jego wykonania w Starostwie Powiatowym w Obornikach. W trakcie przygotowania jest postępowanie na wybór wykonawcy oraz udzielenia zamówienia publicznego.
* Budowę parkingu przy bloku nr 17 ul. Czarnkowskiej – etap II za kwotę 50.000 zł. W chwili obecnej trwają prace do określenia zakresu robót   
  oraz wycena planowanych kosztów do wykonania w ramach etapu III realizacji przedmiotowego zadania, co pozwoli na przystąpienie do przygotowania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego i jego ogłoszenie.
* Przebudowę chodników i miejsc postojowych przy budynku gminnym   
  ul. II Armii Wojska Polskiego nr 4 w Rogoźnie, zaplanowane środki wynoszą 141.500 zł. W przeprowadzonym postępowaniu wybrano wykonawcę projektu na wykonanie zagospodarowania terenu. Po uzyskaniu pozwolenia na budowę   
  i dokonaniu wyboru wykonawcy robót nastąpi realizacja zadania.
* Budowę monitoringu na promenadzie zaplanowano kwotę 66.000 zł, wykonanie wynosi 1.066,56 zł oraz zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 64.900 zł. Zadanie zostało zakończone.
* Przebudowę budynku pawilonu lekcyjnego przy ul. Kościuszki 41 w Rogoźnie   
  na pomieszczenia biurowe dla usług socjalno – bytowych zaplanowano kwotę   
  200.000 zł. Do 31 lipca 2015 roku została opracowana dokumentacja techniczna przez projektanta Tomasza Domagalskiego za kwotę 18.150 zł.   
  W najbliższym czasie zostanie złożona w Starostwie Powiatowym, w celu uzyskania pozwolenia na przebudowę oraz posłuży do przygotowania  
   i przeprowadzenia postępowania na wybór wykonawcy robót i udzielenie zamówienia publicznego.
* Rozbudowę remizy OSP Owieczki – etap I, który zaplanowano na kwotę 30.000 zł. Realizacja tego zadania została rozpoczęta w miesiącu lipcu br.
* Budowę wjazdu do remizy OSP Pruśce zaplanowano na kwotę 35.000 zł. Wybrano wykonawcę „PUH „Anmak”, z którym w dniu 04 sierpnia br. podpisano umowę na kwotę 26.526,38 zł z terminem realizacji zadania   
  do 31 sierpnia 2015 roku.
* Adaptację pomieszczeń gospodarczych na węzeł sanitarny do nowo tworzonego oddziału przedszkolnego w Przedszkolu nr 2 w Rogoźnie, zaplanowano kwotę 25.000 zł. W ramach przeprowadzonego postępowania   
  w drodze zamówień publicznych, wybrano wykonawcą tego zadania tj. Zakład Murarski M. Piotr z Garbatki.
* Budowę oświetlenia w miejscowości Parkowo – Jaracz. Zaplanowana kwota na tym zadaniu wynosi 100.000 zł. Umowę na kwotę 63.941,55 zł z wykonawcą PPHU „RAGAMA” w Rogoźnie podpisano w dniu 10.07.2015 roku   
  z terminem realizacji 15 sierpnia 2015r. Nadzór nad robotami budowlanymi będzie pełnił Elpromont Bis z Chodzieży. Koszt nadzoru to kwota 2.952 zł. Korektę planu dokonano za zgodą Rady w dniu 17 lipca 2015 roku o kwotę   
  (-) 30.000 zł.
* Budowę oświetlenia za boiskiem ORLIK – 1 lampa, zaplanowano na kwotę 7.000 zł. Z udziałem przedstawiciela Enei Oświetlenie Sp. z o.o. Poznań zostało dokonane rozeznanie w wyniku którego ustalono, że zachodzi konieczność wybudowania linii kablowej o długości ok. 180 m, w tym   
  ok. 14 m przecisku. Na przedmiotowe zadanie zachodzi konieczność opracowania dokumentacji projektowej i uzyskanie pozwolenia na budowę. Szacunkowy koszt to kwota ok. 20.000 zł.
* Wykonanie dokumentacji technicznej budowy oświetlenia przy ulicach Werbla, Szarych Szeregów i Prusa – za kwotę 10.000 zł. Od miesiąca maja trwają prace przygotowawcze do realizacji zadania. Zlecono wykonanie map do celów projektowych, w lipcu wystąpiono do ENEA o określenie warunków przyłączenia oraz złożono wniosek o wydanie decyzji ustalenia lokalizacji inwestycji celu publicznego. Po uzyskaniu w/w dokumentów będzie można przystąpić do wykonania dokumentacji projektowej.
* Wykonanie projektu rewitalizacji Placu Karola Marcinkowskiego w Rogoźnie

za kwotę 50.000 zł. W trakcie przygotowania jest postępowanie na wybór   
 wykonawcy na opracowanie dokumentacji technicznej.

* Wykonanie projektu budowy hali sportowej w Rogoźnie zaplanowano kwotę   
  100.000 zł. W trakcie przygotowania jest postępowanie na wybór wykonawcy  
  na opracowanie dokumentacji technicznej.

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na 2015 rok stanowi załącznik Nr 4 do części opisowej.

1. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2015 roku

| **Lp.** | **Wyszczególnienie źródeł** | Plan na 2015 rok | | Wykonanie na 30.06.2015r. | | **% wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Przychody** | **Rozchody** | **Przychody** | **Rozchody** |
| **1.** | Spłata otrzymanego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym – Bank Pocztowy Bydgoszcz | **-** | 419.800,00 | - | 0,00 | 0,00 |
| **2.** | Spłata otrzymanego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym – BS Czarnków | - | 125.000,00 | - | 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 tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) | 1.852.000,00 | - | 3.651.287,99 | - | 100,01 |
| **6.** | Przelewy na rachunki lokat | - | 0,00 | - | 2.000.000,00 | 0,00 |
|  | **RAZEM** | **1.852.000,00** | **1.676.800,00** | **3.651.287,99** | **2.200.000,00** | **x** |
|  | **OGÓŁEM:**  **(finansowanie deficytu)** | **175.200** | | **1.451.287,99** | | **x** |

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 i wykonane rozchody dotyczą spłat rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz założonej lokaty terminowej w innym banku niż bank obsługujący rachunek budżetu. Termin ich spłat przypada na dzień 30.09.2015 roku zgodnie z zawartymi umowami.

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 30.06.2015 roku – Rb – Z

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa** | **Cel** | **Bilans Otwarcia** | **Spłaty rat do 30.06.2014r.** | **Saldo na 30.06.2014r.** |
| 1 | Bank Pocztowy  Bydgoszcz | Na sfinansowanie deficytu budżetu 2012 r. i 2013 r. | 3.778.400,00 | 0,00 | 3.778.400,00 |
| 2 | BS Czarnków  O/ Rogoźno | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2008 roku | 1.250.000,00 | 0,00 | 1.250.000,00 |
| 3 | ING Bank Śląski  w Katowicach | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2009 roku | 3.660.000,00 | 0,00 | 3.660.000,00 |
| 4 | WFOŚ i GW Poznań | Budowa kanalizacji sanitarnej etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego  Umowa 20.12.2012r. | 4.411.601,24 | 200.000,00 | 4.211.601,24 |
|  | **Razem:** |  | **13.100.001,24** | **200.000,00** | **12.900.001,24** |

Stan zadłużenia gminy na dzień 30.06.2015 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 12.900.0001,24 zł co stanowi 46,95% wykonanych dochodów na dzień 30.06.2015r.

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiło zobowiązanie wymagalne w zakładzie budżetowym   
w wysokości 109.622,35 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 2015 roku

Dochody zaplanowano 50.784.842,05 zł, wykonano 27.473.942,03 zł tj. 54,10%

Wydatki zaplanowano 50.960.042,05 zł, wykonano 25.431.952,55 zł tj. 49,91%

Zaplanowano deficyt w kwocie 175.200 zł, wykonano nadwyżkę 2.041.989,48 zł

Przychody zaplanowano w kwocie 1.852.000 zł, wykonano 3.651.287,99 zł,

Rozchody zaplanowano w kwocie 1.676.800 zł, wykonano 2.200.000 zł.

w tym: kwota wykonanych rozchodów 2.000.000 zł dotyczy lokaty terminowej na okres sześciu miesięcy w NOBLE BANK na podstawie upoważnienia otrzymanego przez Burmistrza Rogoźna do lokowania środków budżetowych na rachunkach w innych bankach na mocy zapisu paragrafu 14 pkt 5 uchwały budżetowej Nr V/35/2015 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie z dnia 21 stycznia 2015 roku.

Wynik budżetu za I półrocze wyniósł +2.041.989,48 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów +1.451.287,99 zł

Razem: 3.493.277,47 zł

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

na dzień 30.06.2015 roku.

Podsumowanie wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2015 roku osiągnęło poziom 54,10 % planu.  
W najważniejszych pozycjach bieżących dochodów wykonanie jest prawidłowe tj. 54,60%. Pozostałe pozycje dochodów, subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne zostały przekazane w wysokościach zabezpieczających realizację tych zadań. Budzi niepokój wykonanie dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku, który na koniec okresu sprawozdawczego ukształtował się na poziomie 14,21%. Poczynione starania poprzez wystawienie nowych nieruchomości do zbycia między innymi nieruchomości rolnych o powierzchni ok 50 ha oraz   
20 nowych nieruchomości przewidzianych pod zabudowę przyczyni się do wykonania założonego planu.

Wydatki bieżące wykonano w 50,22% 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 44,93 %, których realizację opisano na stronach od nr 18-22 części opisowej.

1. *Wykaz załączników:*

* + 1. Realizacja planu dochodów Budżetu Gminy za I półrocze 2015r. z podaniem zmian   
       w planie, wykonania, procentu wykonania oraz stanu należności.
    2. Realizacja planu wydatków Budżetu Gminy za I półrocze 2015r. z podaniem zmian   
       w planie, wykonania, procentu wykonania oraz stanu zobowiązań.
    3. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu   
       i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2015 roku.
    4. Wykaz wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na rok 2015.
    5. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami na 2015 rok – wykonanie  
       za I półrocze 2015 roku.
    6. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań własnych na 2015 rok – wykonanie za I półrocze 2015 roku.
    7. Zestawienie planowanych kwot dotacji w 2015 roku – wykonanie za I półrocze 2015 roku w podziale na zadania bieżące i zadania majątkowe.
    8. Plan i wykonanie przychodów i kosztów zakładu budżetowego gminy Rogoźno   
       na 2015 rok.
    9. Plan dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2015 rok – wykonanie za I półrocze 2015 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 2015 roku.
    11. Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego w 2015 roku.
    12. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2015 roku.