Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr OR.0050.1.111.2012

Burmistrza Rogoźna

z dnia 31 lipca 2012 roku

**INFORMACJA**

**z wykonania budżetu Gminy Rogoźno**

**za i PÓŁROCZE 2012 rokU**

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

**za I półrocze 2012 roku przedstawiono następujące zagadnienia:**

I. Dane ogólne 3

II. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę

Miejską oraz Burmistrza w I półroczu 2012 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 30.06.2012 roku 11

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

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

z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2012 roku 21

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 30.06.2012 roku 22
2. Wynik finansowy realizacji budżetu za I półrocze 2012 rok 23
3. Wykaz załączników 24
4. Dane ogólne

Informacja została opracowana zgodnie z:

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

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku została opracowana  
w szczegółowości jak uchwała budżetowa wraz z opisem i przedstawieniem   
w formie tabelarycznej jedenastu 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 2012 roku

Budżet Gminy na 2012 rok uchwalony został przez Radę Miejską w Rogoźnie   
dnia 21 grudnia 2011 roku – Uchwałą Nr XVII/126/2011,

**który został zmieniony:**

* 1. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.16.2012 Burmistrza Rogoźna z dnia 31 stycznia 2012 roku,
  2. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.26.2012 Burmistrza Rogoźna z dnia 28 lutego 2012 roku,
  3. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.50.2012 Burmistrza Rogoźna z dnia z dnia 20 kwietnia  
     2012 roku,
  4. Uchwałą Nr XXII/171/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 maja 2012 roku,
  5. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.83.2012 Burmistrza Rogoźna z dnia 18 czerwca 2012 roku,
  6. Zarządzeniem Nr OR.0050.1.89.2012 Burmistrza Rogoźna z dnia 29 czerwca 2012 roku.

Zmiany budżetu w I półroczu 2012 roku przedstawiono w tabeli

| **§ Uchwały** |  | **Plan od 01.01.2012r.**  (Uchwała Nr XVII/126/2011) | **Zmiana** | **Plan obowiązujący na dzień 30.06.2012r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **§ 1** | **Dochody** | **54.816.088,06** | **1.289.823,00** | **56.105.911,06** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *dochody bieżące* | *43.172.717,06* | *879.939,00* | *44.052.656,06* |
|  | *dochody majątkowe* | *11.643.371,00* | *409.884,00* | *12.053.255,00* |
| **§ 2** | **Wydatki** | **57.966.236,00** | **1.897.323,00** | **59.863.559,00** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *wydatki bieżące* | *40.149.879,00* | *1.171.536,00* | *41.321.415,00* |
|  | *wydatki majątkowe* | *17.816.357,00* | *725.787,00* | *18.542.144,00* |
| **§ 3** | **Deficyt budżetu** | **-3.150.147,94** | **-607.500,00** | **-3.757.647,94** |
|  | *Przychody* | *4.389.097,00* | *607.500,00* | *4.996.597,00* |
|  | *Rozchody* | *1.238.949,06* | *0,00* | *1.238.949,06* |
| **§ 4** | **Rezerwy** | **184.568,00** | **-72.568,00** | **112.000,00** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *ogólna* | *72.568,00* | *-72.568,00* | *0,00* |
|  | *celowa* | *112.000,00* | *0,00* | *112.000,00* |
| **§ 5** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** | **6.297.550,00** | **423.642,00** | **6.721.192,00** |
| **§ 6** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych** | **402.954,00** | **214.456,00** | **617.410,00** |
| **§ 7** | **Dotacje udzielone z budżetu Gminy** | **4.146.000,00** | **50.000,00** | **4.196.000,00** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | ***1. dotacje dla jednostek sektora***  ***finansów publicznych*** | ***2.826.000,00*** | ***50.000,00*** | ***2.876.000,00*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *2.826.000,00* | *0,00* | *2.826.000,00* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *0,00* | *50.000,00* | *50.000,00* |
|  | ***2. dotacje dla jednostek spoza***  ***sektora finansów publicznych*** | ***1.320.000,00*** | ***0,00*** | ***1.320.000,00*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *1.320.000,00* | *0,00* | *1.320.000,00* |
| **§ 8** | **Przychody i koszty zakładu budżetowego** | **1.664.573,00** | **0,00** | **1.664.573,00** |
| **§ 9** | **Wyodrębnienie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** |  |  |  |
|  | **Dochody** | **270.000,00** | **0,00** | **270.000,00** |
|  | **Wydatki** | **270.000,00** | **183.287,00** | **453.287,00** |
| **§ 10** | **Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych na realizację programu :** | **285.000,00** | **0,00** | **285.000,00** |
|  | - rozwiązywania problemów  alkoholowych | 275.000,00 | 80.630,00 | 355.630,00 |
|  | - narkomanii | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| **§ 11** | **Fundusz sołecki** | **229.687,00** |  | **229.687,00** |
| **§ 12** | **Limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych** | **6.889.097,00** | **0,00** | **6.889.097,00** |
| **§ 13** | **Upoważnienie dla Burmistrza Rogoźna do:** | | | |
|  | **1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych:** | | | |
|  | a) na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu do wysokości | 2.500.000,00 | 0,00 | 2.500.000,00 |
|  | b) o którym mowa w art. 89 ust 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku do wysokości | 6.889.097,00 | -2.500.000,00 | 4.389.097,00 |
|  | **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 miedzy zadaniami w ramach działu jednorazowo do kwoty 10.000 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,** | | | |
|  | **5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach** | | | |
| **§ 14** | Określono sumę, do której Burmistrz Rogoźna może samodzielnie zaciągać zobowiązania  w wysokości 6.500.000 zł. | | | |

W I półroczu 2012 r. dochody zwiększono o kwotę **1.289.823,00 zł** co stanowi **2,35%** planowanych dochodów. Po zmianach plan wynosi **56.105.911,06 zł.**

Wprowadzone dochody spowodowały zmiany w następujących działach:

| **Dział** | **Kwota w zł** |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 323.386,00 |
| Turystyka | 56.539,00 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 250.000,00 |
| Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | -273.439,00 |
| Różne rozliczenia | 232.337,00 |
| Pomoc społeczna | 198.870,00 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 148.785,00 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 236.483,00 |
| Kultura fizyczna | 116.862,00 |
| **RAZEM** | **1.289.823,00** |

Wydatki w I półroczu 2012r. zwiększono o kwotę **1.897.323,00 zł** co stanowi **3,27%** planowanych wydatków, po zmianie plan wynosi **59.863.559,00 zł.**

Wprowadzone wydatki oraz dokonane przesunięcia spowodowały zmiany w następujących działach:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dział** | **Kwota w zł** |
| Rolnictwo i łowiectwo | 323.386,00 |
| Transport i łączność | 122.568,00 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 25.889,00 |
| Różne rozliczenia | -72.568,00 |
| Oświata i wychowanie | 396.953,00 |
| Ochrona zdrowia | 80.630,00 |
| Pomoc społeczna | 198.870,00 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 154.421,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 663.287,00 |
| Kultura fizyczna | 3.887,00 |
| RAZEM: | **1.897.323,00** |

Planowany deficyt budżetowy po zmianach wynosi **3.757.647,94 zł**

**Przychody w kwocie 4.996.597,00 zł**

Po zmianach Uchwałą Nr XXII/171/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 maja 2012 roku wprowadzono przychody w kwocie 607.500 zł z tytułu innych rozliczeń krajowych – wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca   
z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych z przeznaczeniem na wydatki majątkowe.

**Rozchody w kwocie 1.238.949,06 zł w tym na:**

- spłatę rat pożyczki zaciągniętej w 2005 roku z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na „Budowę kanalizacji odcinającej dopływ ścieków do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny etap I ( z wyłączeniem etapu I a)” **w kwocie 403.549,06 zł,**

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan dochodów** | **Wykonanie dochodów na dzień 30.06.2012r.** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych dochodach** | |
| **Subwencja ogólna** | **15.585.105,00** | **9.147.554,00** | **58,69** | **31,95** | |
| - oświatowa | 11.743.342,00 | 7.226.672,00 | 61,54 | 25,24 | |
| - wyrównawcza | 3.601.604,00 | 1.800.804,00 | 50,20 | 6,29 | |
| - równoważąca | 240.159,00 | 120.078,00 | 50,00 | 0,42 | |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** | **6.762.226,00** | **3.245.118,06** | **47,99** | **11,33** | |
| - udziały od osób fizycznych | 6.562.226,00 | 2.775.434,00 | 42,29 | 9,69 | |
| - udziały od osób prawnych | 200.000,00 | 469.684,06 | 234,84 | 1,64 | |
| **Dotacje celowe** | **17.396.917,00** | **8.221.769,61** | **47,26** | **28,71** | |
| - na zadania z zakresu administracji rządowej | 6.721.192,00 | 3.384.236,18 | 50,35 | 11,82 | |
| - na zadania własne | 626.470,00 | 424.378,00 | 67,74 | 1,48 | |
| - dotacje celowe w ramach programów  finansowanych z udziałem środków  europejskich | 10.049.255,00 | 4.413.155,43 | 43,92 | 15,41 | |
|  |  |  |  |  | |
| **Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych** | **538.000,00** | **408.950,00** | **76,01** | **1,43** | |
| **Dochody pozostałe** | **15.823.663,06** | **7.609.418,82** | **48,09** | **26,58** | |
| **RAZEM DOCHODY:** | **56.105.911,06** | **28.632.810,49** | **51,03** | | **100,00** | |
| **z tego:** |  |  |  |  | |
| **dochody bieżące** | **44.052.656,06** | **23.941.886,87** | **54,35** | **83,62** | |
| **dochody majątkowe** | **12.053.255,00** | **4.690.923,62** | **38,92** | **16,38** | |
| **-** wpływy z tytułu przekształcenia prawa  użytkowania wieczystego | 4.000,00 | 15.937,78 | 398,44 | 0,06 | |
| - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia  prawa własności oraz prawa użytkowania  wieczystego nieruchomości | 2.000.000,00 | 261.830,41 | 13,09 | 0,91 | |
| - dotacje celowe w ramach programów  finansowanych z udziałem środków  europejskich | 10.049.255,00 | 4.413.155,43 | 43,92 | 15,41 | |

Wykonanie dochodów za I półrocze 2012 roku wynosi 51,03 %.

Dochody z tytułu otrzymanych subwencji, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych  
i prawnych, dotacji celowych na zadania bieżące, rekompensaty utraconych dochodów   
w podatkach i opłatach lokalnych wykonanie jest prawidłowe do wskaźnika upływu czasu. Dochody bieżące zostały wykonane w 54,35%.

Niskie wykonanie – 13,09% z tytułu dochodów majątkowych z odpłatnego nabycia prawa własności wynika z wyjątkowo niekorzystnej sytuacji panującej na rynku nieruchomości.   
W I półroczu 2012 roku przeprowadzono piętnaście postępowań przetargowych na zbycie praw własności nieruchomości. Dwanaście spośród przeprowadzonych przetargów zakończyło się wynikiem negatywnym.

Według stanu na dzień 25.07.2012 r. ogłoszono dwa rokowania oraz trzy przetargi na zbycie praw własności nieruchomości w tym drugi przetarg na sprzedaż kompleksu działek budowlanych, w którym wartość obniżono o 25%, mimo to zainteresowanie jest znikome.

Trwają postępowania zmierzające do ogłoszenia przetargów na kolejnych dziewięć nieruchomości.

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

Wykonanie dochodów z tytułu dotacji celowych w ramach projektów finansowanych z udziałem środków europejskich wynosi 43,92% związane jest z harmonogramami realizacji zadań.

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

* „Budowy kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach   
  do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” na plan 9.639.371 zł wykonano 4.003.271,30 zł tj. 41,53%,
* Modernizacji i remontów świetlic wiejskich z wyposażeniem oraz zagospodarowaniem otoczenia w Grudnie i Gościejewie – refundacja za poniesione wydatki w 2011 roku na plan 236.483 zł, wykonanie wynosi 100%,
* Refundacja za poniesione w 2011 roku koszty na małą architekturę na plan 56.539 zł, wykonanie wynosi 56.539,13 zł, wykonanie wynosi 100%,
* Refundacja za poniesione w 2011 roku koszty związane z budową boiska sportowego   
  w Słomowie na plan 116.862 zł, wykonanie wynosi 100%.

W tabeli wykazano również wykonanie dochodów pozostałych na kwotę 7.609.418,82 zł, na które składają się następujące dochody z:

* najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy – na plan 62.691 zł, wykonano 36.968,21 zł, co stanowi 58,97% planowanych dochodów,
* różnych opłat – na plan 523.776 zł, wykonano 264.439,35 zł, co stanowi 50,49% planowanych dochodów i dotyczą opłat za połów ryb na Jeziorze Nienawiszcz, zwrotu kosztów upomnienia, opłaty stałej wpłacanej przez rodziców dzieci uczęszczających do przedszkoli oraz opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska,
* wpływów ze zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości na plan 8.453 zł, zwrócono 14.641,09 zł tj. 173,21%. Wpływy dotyczą nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, zasiłku stałego, zwrotu części niewykorzystanej dotacji przedmiotowej w 2011 roku oraz dotacji na zadania zlecone organizacjom pożytku publicznego udzielonych w trybie art. 221 ustawy.
* wpływów z lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw na plan 82.000 zł, wykonano 14.389,46 zł, co stanowi 17,55 %. Dochody z tego tytułu dotyczą opłat pobieranych za zajęcie pasa drogowego oraz opłat planistycznych, wymagalna należność wynosi 157.389,70 zł, na którą zostało wystawione upomnienie i tytuł egzekucyjny w 2011 roku.
* wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości na plan 40.000 zł, wykonanie wynosi 45.348,44zł, co stanowi 113,37% planowanych dochodów,
* wpływu z zysku spółki Megawat, której udziałowcem jest w 100% gmina, wykonanie wynosi 250.000 zł, co stanowi 100% wykonania planowanych dochodów,
* dochodów majątkowych na plan 2.004.000 zł, wykonano 277.768,19 zł,   
  co stanowi 13,86%. Przyczyny niskiego wykonania opisano na stronie   
  7 i 8 informacji,
* pozostałych odsetek na plan 105.000,06 zł, wykonano 61.142,87 zł, co stanowi 58,23% wykonania i dotyczą odsetek od sprzedaży ratalnej nieruchomości   
  oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych,
* wpływów z różnych dochodów na plan 3.308.728 zł, wykonanie wynosi 1.826.706,48 zł, co stanowi 55,21 %. Dochody z tego tytułu dotyczą:
  + zwrotu kosztów wyceny nieruchomości wpłacanych przez nabywców  
    12.722,86 zł,
  + zwrotu wynagrodzenia należnego za terminowe odprowadzanie zaliczek

na podatek dochodowy od osób fizycznych i składki zdrowotnej 259,38 zł,

- zwrotu podatku VAT z tytułu rozliczenia 1.778.361 zł,

- wpłat dochodów zrealizowanych przez jednostki pomocnicze 2.096,30 zł,

- wpłacanych marż od wydawanych posiłków dla pracowników 13.145,68 zł,

- zwrotu od dłużników alimentacyjnych wpłacanych przez inne gminy należnego 20% udziału wynoszącego 7.554,44 zł,

- rozliczeń z roku poprzedniego 1800 zł,

- zwrot kosztów sądowych oraz zastępstwa procesowego 10.750 zł,

- pozostałe rozliczenia z lat poprzednich 16,82 zł.

* otrzymanej darowizny na zadania własne gminy na plan 38.000 zł, wykonano 40.000,00 zł tj. 105,26%. Darowizna wpływa zgodnie z zawartą umową   
  na sfinansowanie posiłków dla uczniów, których dochód na jednego członka rodziny przekracza próg umożliwiający skorzystanie z programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” oraz darowizny na rozwój gminy. Korekta planu zostanie dokonana na sesji sierpniowej.
* mandatów od osób fizycznych na plan 2.000 zł, wykonanie wynosi 775,40 zł, tj. 38,77%,
* wpływów z usług na plan 611.950 zł, wykonano 309.295,09 zł, tj. 50,54 %   
  i dotyczą wynajmu sali, przyłącza wodociągowego w Jaraczu, odpłatności   
  za wyżywienie oraz usługi opiekuńcze,
* wpływu dochodów przekazywanych przez Urzędy Skarbowe na plan   
  483.000 zł, wykonanie wynosi 216.041,91 zł, co stanowi 44,73% planowanych dochodów,
* podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych na plan 6.683.000 zł, wykonano 3.349.592,92 zł, co stanowi 50,12% wykonania planowanych dochodów,
* podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych na plan 699.738 zł, wykonano 375.199,04 zł, tj. 53,62%,
* podatku leśnego od osób prawnych i fizycznych na plan 133.592 zł, wykonanie wynosi 66.701 zł tj. 49,93%,
* podatku od środków transportu od osób prawnych i fizycznych na plan   
  273.000 zł, wykonanie wynosi 117.654,90 zł, tj. 43,10%,
* wpływów z opłaty targowej na plan 90.000 zł, wykonano 39.160 zł tj. 43,51%,
* wpływów z podatków zniesionych wykonanie wynosi 9,28 zł,
* wpływów z opłaty skarbowej na plan 50.000 zł, wykonanie wynosi 24.120,91 zł, co stanowi 48,24% planowanych dochodów,
* wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu na plan 285.000 zł, wykonano 201.094,73 zł, tj. 70,56%. Ostatnia rata płatna jest w terminie   
  do 30 września,
* odsetki od dotacji pobranych w nadmiernej wysokości na plan 2.430 zł, wykonano 2.063,32 zł, tj. 84,91% dotyczą naliczonych odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w latach poprzednich oraz zwróconej po terminie niewykorzystanej dotacji przedmiotowej w 2011 roku,
* odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat pobieranych przez organy podatkowe na plan 50.000 zł, wykonano 44.065,60 zł tj. 88,13% ,
* realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w części należnej gminie na plan 37.305 zł, wykonanie wynosi 25.240,63 zł, co stanowi 67,66% i dotyczy dochodów z tytułu udostępnienia danych meldunkowych oraz zwrotu funduszu alimentacyjnego od dłużników alimentacyjnych,
* dofinansowania własnych zadań bieżących pozyskanych z innych źródeł otrzymano kwotę 7.000 zł. Środki pochodzące z Fundacji Współpracy Polsko Niemieckiej. Plan zostanie wprowadzony w miesiącu sierpniu br.

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 4 oraz wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań własnych w załączniku nr 5 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 30.06.2012 roku.

**III.2. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych na dzień 30.06.2012 roku przedstawia tabela:**

| Rodzaj zaległości | **Stan zaległości na dzień 30.06.2012r.** | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ogółem:** | ***w tym:*** | | | | | | | | | | |
| Wymagalne | **Niewymagalne** | | Skutki obniżenia górnych stawek | Zwolnienia | Umorzenia | Skutkirozłożenia na raty i odroczenia wg decyzji z 2012r. | **Objęte tytułami wykonawczymi przekazanymi do egzekucji oraz upomnienia** | **Nie objęte żadnymi czynnościami** | **Zabezpieczone hipotecznie** | **Sprawy sądowe** |
| **rozłożone na raty** | **odroczone** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Podatek od nieruchomości: | **4.877.512,99** | **1.520.912,01** | **13.230,60** | **50.921,60** | **1.205.509,74** | **45.106,64** | **23.119,09** | **54.305,20** | **1.321.033,93** | **5,00** | **199.873,08** | **-** |
| - osoby prawne | 2.390.342,17 | 514.596,17 | - | - | 471.726,60 | 45.106,64 | 21.249,00 | - | 427.604,78 | - | 86.991,39 | **-** |
| - osoby fizyczne | 2.487.170,82 | 1.006.315,84 | 13.230,60 | 50.921,60 | 733.783,14 | - | 1.870,09 | 54.305,20 | 893.429,15 | 5,00 | 112.881,69 | **-** |
| Podatek rolny, w tym: | **500.194,12** | **164.436,53** | **3.127,00** | **790,00** | **586.989,73** | **-** | **7.209,48** | **3.917,00** | **157.638,33** | **-** | **6.798,20** |  |
| - osoby prawne | 118.031,35 | 67.060,60 | - | - | 149.592,71 | - | - | - | 67.060,60 | - | - |  |
| - osoby fizyczne | 382.162,77 | 97.375,93 | 3.127,00 | 790,00 | 437.397,02 | - | 7.209,48 | 3.917,00 | 90.577,73 | - | 6.798,20 |  |
| Podatek leśny, w tym: | **68.608,62** | **2.862,62** | **-** | **-** | **-** | **-** | **168,08** | **-** | **2.862,62** | **-** | **-** | **-** |
| - osoby prawne | 64.435,00 | 1.429,00 | - | **-** | **-** | **-** | - | - | 1.429,00 | - | - | - |
| - osoby fizyczne | 4.173,62 | 1.433,62 | **-** | - | **-** | - | 168,08 | - | 1.433,62 | - | - | - |
| Podatek od środków transportowych: | **234.730,26** | **134.897,88** | **-** | **-** | **64.853,70** | **-** | **-** | **-** | **134.897,88** | **-** | **-** | **-** |
| - osoby prawne | 34.711,00 | 30.976,00 | **-** | - | 2.106,93 | **-** | - | - | 30.976,00 | - | - | - |
| - osoby fizyczne | 200.019,26 | 103.921,88 | **-** | - | 62.746,77 | - | - | - | 103.921,88 | - | - | **-** |
| Podatki zniesione (opłata za psy) | **381,20** | **381,20** | **-** | **-** | - | - | **-** | **-** | **381,20** | **-** | **-** | **-** |
| Wieczyste użytkowanie: | **30.368,56** | **18.724,36** | **-** | **-** | - | **-** | **-** | **-** | **18.724,36** | **-** | **-** | **-** |
| - osoby prawne | 13.933,62 | 2.318,58 | - | - | - | - | - | - | 2.318,58 | - | - | - |
| - osoby fizyczne | 16.434,94 | 16.405,78 | - | **-** | **-** | - | - | - | 16.405,78 | - | - | - |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | **3.500,74** | **3.370,74** | **-** | **-** | - | - | **-** | **-** | **3.370,74** | **-** | **-** | **-** |
| Sprzedaż mieszkań | **13.484,62** | **13.484,62** | **-** | **-** | **-** | - | **-** | **-** | **13.484,62** | **-** | **-** | **-** |
| Sprzedaż działek | **3.471,68** | **3.471,68** | **-** | **-** | **-** | - | **-** | **-** | **3.471,68** | **-** | **-** | **-** |
| Mandaty karne | **7.208,60** | **7.208,60** | **-** | **-** | **-** | - | **-** | **-** | **7.208,60** | **-** | **-** | **-** |
| Opłata planistyczna | **157.389,70** | **155.589,70** | **1.800,00** | **-** | **-** | **-** | **1.880,94** | **1.800,00** | **155.289,70** | **300,00** | **-** | **-** |
| Opłata eksploatacyjna | **28.778,81** | **28.778,81** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **28.778,81** | **-** | **-** | **-** |
| Koszty upomnienia | **702,40** | **506,40** | **196,00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **196,00** | **-** | **-** | **506,40** | - |
| Dochody z Urzędów Skarbowych | **43.095,21** | **39.728,21** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **Brak danych - US** | **-** | **-** | **-** |
| **RAZEM PODATKI I OPŁATY:** | **5.969.427,51** | **2.094.353,36** | **18.353,60** | **51.711,60** | **1.857.353,17** | **45.106.64** | **32.377,59** | **60.218,20** | **1.847.142,47** | **305,00** | **207.177,68** | **-** |
| Odsetki od podatków i opłat | 691.486,30 | - | - | - | - | - | 17.196,50 | 4.466,80 | 516.000,30 | - | 175.486,00 | - |
| Odsetki od sprzedaży ratalnej | 10.247,76 | 10.247,76 | - | - | - | - | - | - | 10.247,76 | - | - | - |
| Odsetki pozostałe | 9,19 | 9,19 | - | - | - | - | - |  | 9,19 | - | - | - |
| **RAZEM § 0910, § 0920:** | **701.743,25** | **10.256,95** | **-** | **-** | **-** | **-** | **17.196,50** | **4.466,80** | **526.257,25** | **-** | **175.486,00** | **-** |
| Z tytułu usług | 2.566,00 | 2.566,00 | - | - | - | - | - | - | 1.400,00 | 102,00 | - | **1.064,00** |
| Dzierżawa składników majątkowych | 12.887,89 | 7.466,34 | - | - | - | - | - | - | 7.466,34 | - | - | - |
| Zaliczki i fundusz alimentacyjny | 1.350.453,10 | 1.350.453,10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.350.453,10 |
| należności z różnych dochodów i opłat | 3.970,89 | 1.319,80 | - | - | - | - | - | - | 1.191,55 | 128,25 | - | - |
| nienależnie pobrane świadczenia rodzinne i zasiłek stały | 324,09 | 0,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Opłaty za sprzedaż alkoholu | 87.781,96 | 0,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **RAZEM POZOSTAŁE:** | **1.457.983,93** | **1.361.805,24** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **10.057,89** | **230,25** | **-** | **1.351.517,10** |
| **OGÓŁEM:** | **8.129.154,69** | **3.466.415,55** | **18.353,60** | **51.711,60** | **1.857.353,17** | **45.106,64** | **49.574,09** | **64.685,00** | **2.383.457,61** | **535,25** | **382.663,68** | **1.351.517,10** |

W zestawieniu ujęto należności według rodzaju zaległości.

Ogółem należności wynoszą: - **8.129.154,69 zł,**

w tym:

wymagalne - **3.466.415,55 zł,**

rozłożone na raty - 18.353,60 zł,

z odroczonym terminem płatności - 51.711,60 zł,

odsetek od podatków i opłat - 691.486,30 zł,

należności niewymagalne, których termin płatności

przypada na miesiące następne - **4.662.739,14 zł.**

Zaległości wymagalne dotyczą należności z lat ubiegłych i bieżącego roku tj. do 30.06.2012r. Razem kwota rozłożeń na raty w zaległości niewymagalnej wynosi   
– 18.353,60 zł, i odroczeń w kwocie 51.711,60 zł, które obejmują należności zaległe i bieżące.

W 2012 roku organ podatkowy wydał 7 decyzji rozłożenia na raty oraz 4 decyzje z odroczonym terminem płatności na ogólna kwotę 249.013,56 zł w tym odsetki 45.599 zł.

**Na koniec okresu sprawozdawczego skutki finansowe z tych decyzji wyniosły 64.685 zł.**

W tabeli podano również obliczone za okres sprawozdawczy kwoty:

umorzeń w poszczególnych podatkach – 49.574,09 zł,

zwolnień na podstawie uchwały Rady Miejskiej na kwotę – 45.106,64 zł,

skutków obniżenia górnych stawek podatków – 1.857.353,17 zł

W I półroczu 2012 roku:

- wysłano upomnień 1444 szt. – kwota 2.515.279,03 zł

- wystawiono tytułów wykonawczych 79 szt. – kwota 322.952,66 zł

- sprawy u Komornika Sądowego

(dłużnicy alimentacyjni) 300 szt. – kwota 1.350.453,10 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 30.06.2012 roku wobec 2 podatników   
i 1 kontrahenta na ogólną kwotę 535,25 zł z uwagi na uregulowanie należności w dniu 05.07.2012 roku części należności w kwocie 235,25 oraz w dniu 03.07.2012 roku kwoty 300 zł.

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 | 833 | 37 | - |
| Podatek rolny | 337 | 9 | - |
| Podatek leśny | 2 | 5 | - |
| Podatek od środków transportu | 38 | 20 | - |
| Wieczyste użytkowanie | 160 | 8 | - |
| Dzierżawa ziemi | 52 | - | - |
| Sprzedaż mieszkań | 3 | - | - |
| Sprzedaż działek | 7 | - | - |
| Mandaty karne | 2 | - | - |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | 6 | - | - |
| Opłata planistyczna | 4 | - | - |
| Zaliczki i fundusz alimentacyjny | - | - | 300 |
| **R A Z E M** | **1444** | **79** | **300** |

**III.3. Stan środków pieniężnych na rachunkach budżetu gminy i jednostek organizacyjnych na dzień 30.06.2012 roku – wykazane w sprawozdaniu Rb-N**

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Gotówka w kasie**  **w tym w:**  - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej  - Urzędzie Miejskim  - Zarządzie Administracyjnym Mienia Komunalnego | **4.791,69**  1.000,00  3.668,15  123,54 |
| **II. Depozyty na żądanie (stan środków na rachunkach bankowych)**  **w tym na rachunku:**  - budżetu Gminy  - Zarząd Administracyjny Mienia Komunalnego  - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | **15.102,42**  2.037,32  12.480,21  584,89 |
| **III. Depozyty terminowe**  **w tym w rachunkach:**  - bieżącym budżetu Gminy  - Gminnego Ośrodka 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 | **2.610.317,32**  2.364.663,93  65.859,26  9.136,81  7.006,93  4.201,99  3.080,88  15.874,92  23.520,44  5.791,58  14.699,51  21.463,74  21.788,27  12.024,69  41.204,37 |
| **RAZEM STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA 30.06.2011 R.** | **2.610.211,43** |

Depozyty terminowe dotyczą środków pieniężnych na rachunkach bankowych wszystkich jednostek, które zgodnie z zapisem § 6 ust. 2 umowy rachunku bankowego zawartej pomiędzy gminą Rogoźno, a Bankiem obsługującym rachunki bieżące budżetu gminy są lokowane automatycznie na koniec dnia na lokatach typu „overnight”.

Depozyt terminowy dotyczący tylko rachunku bieżącego budżetu gminy na dzień 30.06.2012 roku wynosił 2.364.663,93 zł.

1. Wykonanie wydatków budżetowych

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych**  **wydatkach** |
| **Wydatki bieżące** | **41.321.415,00** | **20.524.706,77** | **49,67** | **74,95** |
| **z tego:** |  |  |  |  |
| ***1) wydatki jednostek budżetowych*** | ***28.435.293,00*** | ***14.067.151,03*** | ***49,47*** | ***51,37*** |
| w tym: |  |  |  |  |
| *a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone* | *18.647.255,00* | *9.234.239,35* | *49,52* | *33,72* |
| *b) wydatki związane z realizacją statutowych*  *zadań* | *9.788.038,00* | *4.832.911,68* | *49,38* | *17.,65* |
| ***2) dotacje na zadania bieżące*** | ***4.146.000,00*** | ***2.263.960,18*** | ***54,61*** | ***8,27*** |
| ***3) świadczenia na rzecz osób fizycznych*** | ***8.130.122,00*** | ***3.974.877,06*** | ***48,89*** | ***14,51*** |
| ***4) obsługę długu – odsetki od kredytów***  ***i pożyczek*** | ***610.000,00*** | ***218.718,50*** | ***35,86*** | ***0,80*** |
|  |  |  |  |  |
| **Wydatki majątkowe** | **18.542.144,00** | **6.858.546,28** | **36,99** | **25,05** |
| **w tym:** |  |  |  |  |
| ***1 ) wydatki na projekty finansowane***  ***z udziałem środków, o których mowa***  ***w art.5 ust.1 pkt 2 i 3*** | ***17.839.144,00*** | ***6.749.728,07*** | ***37,84*** | ***24,65*** |
| ***2) Zakup i objecie udziałów do spółki  prawa handlowego***  ***3) dotacje na zadania majątkowe*** | ***256.500,00***  ***50.000,00*** | ***0,00***  ***50.000,00*** | ***0,00***  ***100,00*** | ***0,00***  ***0,18*** |
| ***4) pozostałe wydatki inwestycyjne*** | ***396.500,00*** | ***58.818,21*** | ***14,83*** | ***0,21*** |
| **RAZEM:** | **59.863.559,00** | **27.383.253,05** | **45,74** | **100,00** |

1. Wydatki bieżące – jednostek budżetowych

Wydatki bieżące na dzień 30 czerwca 2012 roku zostały wykonane w 49,67 % i stanowią 74,95% udziału w wykonanych wydatkach na dzień 30.06.2012r.

* Wynagrodzenia i składki od nich naliczone w szczegółowości do działów, rozdziałów  
  i paragrafów przedstawiono w załączniku nr 11 do informacji opisowej, wykonanie wyniosło 49,52%.
* Wydatki związane z realizacją statutowych zadań we wszystkich jednostkach budżetowych wykonano w 49,38%.

Rodzaj poniesionych wydatków statutowych na dzień 30.06.2012 roku przedstawiono w tabeli:

| **Paragraf** | **Treść** | **Plan** | **Wykonanie** | **%**  **wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2850 | Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych  w wysokości 2% uzyskanych wpływów | 16.000,00 | 7.782,00 | 48,64 |
| 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 | 11.729,00 | 6.683,20 | 56,98 |
| 3000 | Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy | 15.000,00 | 15.000,00 | 100,00 |
| 4130 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne | 34.113,00 | 15.214,61 | 44,60 |
| 4140 | Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | 57.396,00 | 21.284,00 | 37,08 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 1.109.782,00 | 523.978,91 | 47,21 |
| 4220 | Zakup środków żywności | 593.950,00 | 292.021,44 | 49,17 |
| 4230 | Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych | 3.300,00 | 849,12 | 25,73 |
| 4240 | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 41.220,00 | 11.746,91 | 28,50 |
| 4260 | Zakup energii | 1.603.100,00 | 904.881,64 | 56,45 |
| 4270 | Zakup usług remontowych | 473.018,00 | 60.717,98 | 12,84 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 50.935,00 | 7.630,00 | 14,98 |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | 3.201.257,00 | 1.461.022,50 | 45,64 |
| 4330 | Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego | 270.928,00 | 127.026,83 | 46,89 |
| 4350 | Zakup usług dostępu do sieci Internet | 21.755,00 | 8.756,10 | 40,25 |
| 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej | 28.600,00 | 11.967,66 | 41,84 |
| 4370 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej | 53.050,00 | 20.129,44 | 37,94 |
| 4380 | Zakup usług obejmujących tłumaczenia | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4390 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 61.000,00 | 29.742,50 | 48,76 |
| 4400 | Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 27.600,00 | 13.514,22 | 48,96 |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 90.800,00 | 38.198,24 | 42,07 |
| 4420 | Podróże służbowe zagraniczne | 4.000,00 | 1.218,60 | 30,47 |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 481.088,00 | 410.962,77 | 85,42 |
| 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 894.231,00 | 670.673,25 | 75,00 |
| 4480 | Podatek od nieruchomości | 38.015,00 | 37.922,00 | 99,76 |
| 4500 | Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 600,00 | 294,00 | 49,00 |
| 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 2.735,00 | 2.734,60 | 99,99 |
| 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 | 3.551,00 | 2.003,41 | 56,42 |
| 4590 | Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych | 236.539,00 | 43.907,70 | 18,56 |
| 4600 | Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 150.000,00 | 48.648,24 | 32,43 |
| 4610 | Koszty postępowania sądowego  i prokuratorskiego | 13.000,00 | 5.215,04 | 40,12 |
| 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 86.746,00 | 31.184,77 | 35,95 |
| 4810 | Rezerwy | 112.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **RAZEM:** | **9.788.038,00** | **4.832.911,68** | **49,38** |

Wydatki poniżej wskaźnika upływu czasu w poszczególnych paragrafach zostaną wykonane w drugim półroczu 2012 roku, między innymi zakup leków, pomocy naukowych, prace remontowe w placówkach oświatowych oraz zapłata zobowiązań z tytułu remontów wykonanych w I półroczu br. na drogach gminnych w wysokości 253.008,17 zł, okresowe badania lekarskie pracowników.

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 53.308,46 zł,

- grunty przejęte na podstawie indywidualnych decyzji starosty obornickiego wydanych   
w toku postępowania będącego skutkiem prawnym decyzji zezwalającej na realizację inwestycji drogowej, wydanej na podstawie ustawy z dnia 10 kwietnia 2003 roku   
o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych   
w wysokości 39.247,48 zł.

Niższe wykonanie związane jest z oczekiwaniem na wydanie decyzji odszkodowawczych   
na rzecz osób fizycznych.

# Dotacje na zadania bieżące

Wykonanie wydatków na dzień 30 czerwca 2012 roku wynosi 54,61% 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.

Zestawienie planowanych i wykonanych kwot dotacji bieżących na dzień 30 czerwca 2012 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 **8.130.122 zł,** wykonano   
**3.974.877,06 zł tj. 48,89%** planowanych na ten cel wydatków, które stanowią udział 14,51%   
w wykonanych wydatkach ogółem.

Największą kwotę stanowią świadczenia z pomocy społecznej przeznaczone na wypłatę zasiłków rodzinnych, pielęgnacyjnych, zasiłków celowych, stałych, okresowych, świadczeń  
z funduszu alimentacyjnego, dodatków mieszkaniowych oraz wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń zaplanowano na łączną kwotę ***7.102.623 zł***, wykonano ***3.375.894,82*** zł tj. 47,53% w tym:

- związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie na plan 5.936.555 zł, wykonano 2.810.504,02 zł co stanowi 47,34% planowanych wydatków,

- związanych z realizacją zadań własnych na plan 358.266 zł, wykonano 189.758,67 zł,  
co stanowi 52,97% planowanych wydatków,

- związanych z realizacją zadań ze środków własnych gminy na plan 807.802 zł, wykonano 375.632,13 zł, co stanowi 46,50% planowanych wydatków.

Pozostałe wydatki w grupie świadczeń na rzecz osób fizycznych (poza opieką społeczną) na plan ***1.027.499 zł,*** wykonanie wynosi ***598.982,24 zł i*** dotyczą:

- wypłacanych diet dla radnych, sołtysów na plan 301.860 zł, wykonano 149.470,16 zł

tj. 49,52%,

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

Ochotniczej Straży Pożarnej zaplanowano kwotę 40.000 zł, wykonano 27.433 zł tj.68,58% ,

- wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń na plan 465.159 zł, wykonano

235.757,08 zł tj. 50,68%,

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

wykonanie nastąpi w II półroczu 2012r.,

- wydatków na stypendia i inne formy pomocy dla uczniów zaplanowano kwotę 216.480 zł, wykonano 186.322 zł, tj. 86,07% w tym związanych z realizacją zadań własnych na plan 148.785 zł, wykonanie wynosi 147.857,60 zł, co stanowi 99,38%.

# 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 | 19.000,00 | 8.449,32 | 44,47 |
| 2. | ING Bank Śląski - kredyt | 350.000,00 | 186.204,00 | 53,20 |
| 3. | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska – Poznań | 10.900,00 | 5.353,33 | 49,11 |
| 4. | Wnioskowanego w 2012r. kredytu  – Bank Pocztowy | 39.000,00 | 12.871,08 | 33,00 |
| 5. | Wnioskowanej pożyczki w 2012 roku  z WFOŚ i GW | 138.700,00 | 5.707,69 | 4,12 |
| 6. | Kredytu krótkoterminowego  w rachunku bieżącym | 52.400,00 | 133,08 | 0,25 |
|  | Razem: | **610.000,00** | **218.718,50** | **35,86** |

Niskie wykonanie spowodowane jest planowanym zaciągnięciem pożyczki   
na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych dotyczących budowy kanalizacji sanitarnej   
i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do J. Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno w 2012 roku w kwocie 3.734.563 zł, którą otrzymujemy w transzach   
do wysokości faktycznie poniesionych nakładów. Do końca okresu sprawozdawczego otrzymaliśmy pożyczkę w wysokości 1.310.813,06 zł. Wnioskowany kredyt na 2012 rok został zaciągnięty w Banku Pocztowym w wysokości 654.534 zł od którego zapłacono za okres   
I półrocza 2012 roku 12.871,08 zł odsetek.

1. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały wykonane w 36,99% na plan 18.542.144 zł, wykonano 6.858.546,28 zł i stanowią udział w wykonanych wydatkach ogółem 25,05%.

* Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 zaplanowano na łączną kwotę 17.839.144 zł, wykonano 6.749.728,07 zł tj. 37,84% , zobowiązania na dzień 30.06.2012 roku wynoszą 2.731.653,91 zł, które zostały uregulowane w dniu 23.07.2012 roku zgodnie z zawartymi umowami

i dotyczą:

* + „Budowy kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów   
    na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno”

W dniu 17 marca 2011 roku zostały podpisane umowy na roboty budowlano - montażowe w zakresie budowy kanalizacji i separatorów z firmą ORLE MONT-BUD Sp. z o.o. z siedzibą w Trzemesznie, na roboty budowlane w zakresie rozbudowy oczyszczalni z Przedsiębiorstwem Inżynierii Ochrony Środowiska EKOKLAR   
Sp. z o.o. z siedzibą w Pile. Usługi Inżyniera Kontraktu świadczy EKOCENTRUM Sp. z o.o. z Wrocławia. W/w projekt planuje się zrealizować do końca września 2013 roku. Roboty budowlane w zakresie rozbudowy oczyszczalni zostały zakończone   
i protokólarnie odebrane w dniu 21.06.2012r. Obecnie przygotowywane są dokumenty do uzyskania decyzji na użytkowanie całego obiektu. Zadanie wg rzeczowego harmonogramu zostało wykonane w 100%, natomiast finansowo pozostała kwota   
do uregulowania w wysokości 658.727,52 zł (obciążenie z 13.07.2012r.), co stanowi 9,65% tego kontraktu.

Natomiast roboty budowlano montażowe w zakresie budowy sieci z przyłączami są zaawansowane rzeczowo wg stanu na koniec czerwca br. w wysokości 60,74% całości sieci zaplanowanej do wybudowania, co stanowi łącznie 13.289,96 mb.

Od początku realizacji zadania do końca czerwca br. wykonawca zafakturował roboty odebrane przez Inżyniera Kontraktu, które stanowią 29,72% całego kontraktu (20.171.206,70 zł) i stanowią kwotę 5.994.827,76 zł w tym zobowiązanie na koniec czerwca br 2.678.732,61 zł.

Równolegle z w/w robotami prowadzone są roboty odtworzeniowe, których zafakturowanie będzie możliwe po ich całkowitym zakończeniu na poszczególnych odcinkach. Ten rodzaj robót jest ściśle związany z dobrymi warunkami atmosferycznymi. Występujące niekorzystne warunki nie pozwoliły na ich całkowite zakończenie. Spowodowało to, powstanie niezgodności z przyjętym harmonogramem finansowym.

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

Zadanie jest przedsięwzięciem wymienionym w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Źródła finansowania w/w zadań zostały przedstawione w pozycjach nr 8 załącznika Nr 3

do informacji opisowej oraz szczegółową realizację całego przedsięwzięcia przedstawiono w załączniku nr 2 do Zarządzenia Burmistrza tj. Informacji o kształtowaniu się WPF na lata 2012 -2025.

* + - Zakup i objecie udziałów do spółki prawa handlowego – Międzygminnego Składowiska Odpadów Komunalnych w Wągrowcu, zaplanowano na rok 2012 kwotę 256.500 zł, cała wartość udziału wyniesie 506.500 zł, po wpłaceniu ostatniej raty zgodnie z umową do 30 września 2012 roku.

Zadanie jest przedsięwzięciem wymienionym w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

* Dotacje na zadania majątkowe zaplanowano w wysokości 50.000 zł, wykonanie wynosi 100%, którą przeznaczono dla Województwa Wielkopolskiego jako pomoc finansową do:

- Budowy sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic II Armii Wojska Polskiego   
z osiedlem Przemysława II w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 w m. Rogoźno w wysokości 45.000 zł,

- Instalacji sygnalizacji wzbudzanej z detekcją w m. Pruśce w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 w wysokości 5.000 zł.

* + - **Pozostałe zadania inwestycyjne**, które zostały zawarte w „Wykazie wydatków majątkowych Gminy ujętych w planie budżetu na rok 2012” zaplanowano **396.500 zł**, wykonano **58.818,21 zł** tj.14,83% Stan zaawansowania tych zadań w I półroczu był niski. Zależało to od stopnia konieczności przygotowania tych zadań do realizacji. Realizacja zadań przedstawia się następująco:

**- „**Przebudowa drogi z chodnikiem po jednej stronie jezdni w m. Wełna” zaplanowano kwotę 200.000 zł, wykonano 584,25 zł za zakup map do celów projektowych. W dniach 16.07.2012 roku zostały zawarte umowy z wykonawcą tego zadania, którym zostało Przedsiębiorstwo Usług Wielobranżowych „BIMEX” z siedzibą w Rudzie oraz inspektorem nadzoru inwestorskiego Panem Ryszardem Juszkiewiczem zamieszkałym w Rogoźnie. Całkowita wartość zawartych umów wynosi 122.188,75 zł. Umowny termin zakończenia prac ustalono na dzień 21.09.2012 roku.

**-** „Budowa chodnika na ulicy Lipowej na odcinku od ulicy Smolary do mostu na rzece Wełnie (lewa strona)” zaplanowano kwotę 30.000 zł, wykonano 584,25 zł dotyczące zakupu map do celów projektowych. W dniu 07.05.2012 roku została zawarta umowa na wykonanie projektu z terminem realizacji do 30.06.2012 roku za kwotę 2.500 zł.

W dniu 20 lipca br. zostały wysłane zaproszenia do składania ofert.

- „Zagospodarowanie i wyposażenie małej architektury turystyczno – rekreacyjnej na terenie gminy w m. Cieśle, Dziewcza Struga, Wełna, Parkowo” zaplanowano kwotę 84.000 zł, wykonano 8.889,24 zł w części dotyczącej przedsięwzięcia funduszu sołeckiego Parkowo. W dniu 18.07.2012 roku zawarto umowę na kwotę 72.816,22 zł za wykonanie pozostałych placów zabaw w m. Cieśle, Dziewcza Struga i Wełnie. Umowny termin zakończenia zadania ustalono na dzień 24.08.2012 roku.

- „Zakup gruntów” zaplanowano na kwotę 52.500 zł, wykonanie wynosi 47.066,14 zł, co stanowi 89,65% oraz zobowiązanie w kwocie 4.129,42 zł. Środki zostały wydatkowane na wykup gruntów od osób fizycznych na cel publiczny. Zadanie zostało zrealizowane.

- „Zakup sieciowego serwera plików, dyski NAS, UTM” zaplanowano 10.000 zł, Zadanie zostanie zrealizowane w II półroczu.

- „Budowa oświetlenia przy ul. Paderewskiego” zaplanowano kwotę 20.000 zł, wykonanie wynosi 1.694,33 zł, co stanowi 8,47% i dotyczy wykonania map do celów projektowych. W dniu 28.06.2012 roku zawarto umowę na wykonanie dokumentacji technicznej z Elpromont Bis Sp. jawna z Chodzieży. Umowny termin wykonania ustalono na dzień 15.08.2012 roku.

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na 2012 rok stanowi załącznik Nr 3 do części opisowej.

1. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2012 roku

| **Lp.** | **§** | **Wyszczególnienie źródeł** | Plan na 2012 rok | | Wykonanie na 30.06.2012r. | | **% wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Przychody** | **Rozchody** | **Przychody** | **Rozchody** |
| **1.** | 992 | Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów |  | 403.549,06 |  | 280.756,00 | 69,57 |
| **2.** | 992 | Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów |  | 103.400,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **3.** | 992 | Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów |  | 732.000,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **4.** | 952 | Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym | 4.389.097,00 |  | 1.965.347,06 |  | 44,78 |
|  |  | w tym: |  |  |  |  |  |
|  | - | *przychody z zaciągniętych pożyczek* | *3.734.563,00* |  | *1.310.813,06* |  | *35,10* |
|  | - | *przychody z zaciągniętych kredytów* | *654.534,00* |  | *654.534,00* |  | *100,00* |
| **5.** | 950 | Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) | 607.500,00 |  | 607.551,39 |  | 100,01 |
| **6.** | 994 | Przelewy na rachunki lokat  (w ciągu roku budżetowego) | - |  |  | 2.364.663,93 | x |
|  |  | **RAZEM** | **4.996.597,00** | **1.238.949,06** | **2.572.898,45** | **2.645.419,93** | **x** |
|  |  | **OGÓŁEM:**  **(finansowanie)** | **-3.757.647,94** | | **-72.521,48** | | **x** |

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 30.06.2012 roku – Rb - Z

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa** | **Cel** | **Bilans Otwarcia** | **Przychody**  **w I półroczu**  **2012 roku** | **Spłaty rat do 30.06.2012r.** | **Saldo na 30.06.2012r.** |
| 1 | WFOŚ i GW Poznań | Budowa kanalizacji odcinającej dopływ ścieków do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny – etap I .  Umowa 02.11.2005r. | 403.549,06 | - | 280.756,00 | 122.793,06 |
| 2 | BS Czarnków O/ Rogoźno | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2008 roku | 309.800,00 | - | - | 309.800,00 |
| 3 | ING Bank Śląski  w Katowicach | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2009 roku | 5.856.000,00 | - | - | 5.856.000,00 |
| 4. | WFOŚ i GW Poznań | Budowa kanalizacji sanitarnej etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego  Umowa 20.12.2012r. | 155.233,79 | 1.310.813,06 | - | 1.466.046,85 |
| 5. | Bank Pocztowy  Bydgoszcz | Na sfinansowanie deficytu budżetu 2012r. | - | 654.534,00 | - | 654.534,00 |
|  | **Razem:** |  | **6.724.582,85** | **1.965.347,06** | **280.756,00** | **8.409.173,91** |
| 4 | SC Eguipment Leasing Polska Sp z o.o. Warszawa | Sprzęt komputery – umowa leasingu operacyjnego z dnia 30.10.2008r. | 26.779,00 |  | 17.633,82 | 9.145,18 |
|  | **Ogółem:** |  | **6.751.361,85** | **1.965.347,06** | **298.389,82** | **8.418.319,09** |

Stan zadłużenia gminy na dzień 30.06.2012 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 8.418.319,09 zł co stanowi 29,40% wykonanych dochodów na dzień 30.06.2012r.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne w jednostkach budżetowych. Zobowiązanie wymagalne wystąpiły w zakładzie budżetowym w wysokości 151.180,40 zł z tytułu dostaw i usług. Zobowiązania powstały w wyniku wzrostu zaległości czynszowych za okres I półrocza 2012 roku o kwotę 175.225,29 zł, które narastająco wynoszą na dzień 30.06.2012 r. 1.973.455,74 zł.

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 2012 roku

Dochody zaplanowano 56.105.911,06 zł, wykonano 28.632.810,49 zł tj. 51,03%

Wydatki zaplanowano 59.863.559,00 zł, wykonano 27.383.253,05 zł tj. 45,74%

Zaplanowano deficyt w kwocie 3.757.647,94 zł, wykonano nadwyżkę 1.249.557,44 zł

Przychody zaplanowano w kwocie 4.996.597,00 zł, wykonano 2.572.898,45 zł,

Rozchody zaplanowano w kwocie 1.1.238.949,06 zł, wykonano 2.645.419,93 zł w tym:

po stronie wykonania rozchodów wykazano lokaty terminowe na kwotę 2.364.663,93 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów zaplanowano na kwotę 3.757.647,94 zł, wykonano

– 72.521,48 zł.

Wynik budżetu za I półrocze wyniósł 1.249.557,44 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów - 72.521,48 zł

Różnica: 1.177.035,96 zł

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

na dzień 30.06.2012 roku.

Podsumowanie wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2012 roku osiągnęło poziom 51,03 % planu.  
W najważniejszych pozycjach bieżących dochodów wykonanie jest prawidłowe tj. 54,35%. Pozostałe pozycje dochodów, subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne zostały przekazane w wysokościach zabezpieczających realizację tych zadań. Budzi niepokój niskie wykonanie dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wykonanie wynosi 13,86% Jeżeli niekorzystna sytuacja na rynku nieruchomości utrzyma się w II półroczu konieczne będzie skorygowanie planu dochodów   
z tego tytułu. Dotacje celowe w ramach programów z udziałem środków europejskich wykonanie wynosi 43,92% i związane są z realizacją zadań majątkowych oraz otrzymaną refundacją wydatków poniesionych w 2011 roku z PROW. Wydatki bieżące wykonano   
w 49,67% 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 36,99 % realizację, których opisano na stronach od nr 18-20 części opisowej.

1. Wykaz załączników:

* + 1. Wykonanie dochodów Budżetu Gminy za I półrocze 2012r. z podaniem planu, wykonania i procentu wykonania oraz stanu należności.
    2. Wykonanie wydatków Budżetu Gminy za I półrocze 2012r. z podaniem planu, wykonania i procentu wykonania oraz stanu zobowiązań.
    3. Wykaz wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na rok 2012.
    4. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami na 2012 rok – wykonanie  
       za I półrocze 2012 roku.
    5. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań własnych na 2012 rok – wykonanie za I półrocze 2012 roku.
    6. Zestawienie planowanych kwot dotacji w 2012 roku – wykonanie za I półrocze 2012 roku na zadania bieżące

7. Plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego gminy Rogoźno na 2012 rok – wykonanie za I półrocze 2012 roku.

1. Plan dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2012 rok – wykonanie za I półrocze 2012 roku.
2. 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 2012 roku.
3. Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego w 2012 roku.
4. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2012 roku.