



**Informacja o przebiegu
wykonania budżetu
GMINY SIEROSZEWICE**

za I półrocze 2015 roku

Sieroszewice, dnia 18.08.2015r.

Informacja
o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sieroszewice za I półrocze 2015 roku
oraz informacja o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji
kultury i Gminnego Zakładu Komunalnego za I półrocze 2015 r.

Budżet Gminy na 2015 r. uchwalony został w dniu 30 grudnia 2014 r. przez Radę Gminy Sieroszewice Uchwałą Nr II/11/2014 w sprawie uchwały budżetowej na rok 2015.

W trakcie pierwszej połowy 2015 roku, dostosowując budżet do realnie uzyskiwanych dochodów i możliwości finansowania poszczególnych źródeł wydatków, wprowadzano niezbędne zmiany.

Szczegółowy obraz zmian przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie / podstawa dokonania zmiany	Data wprowadzenia zmian/ podjęcia uchwały	Plan dochodów / w zł /	Plan wydatków / w zł /
Plan budżetu Gminy na początek okresu budżetowego:		27.307.825,00	26.469.377,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 10/2015	15.01.2015r.	0,00	0,00
Uchwała Rady Gminy Nr IV/23/2015	05.03.2015r.	978.985,00	1.959.886,00
Uchwała Rady Gminy Nr V/31/2015	17.04.2015r.	84.499,00	84.499,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 58/2015	28.04.2015r.	450.032,24	450.032,24
Uchwała Rady Gminy Nr VI/41/2015	12.05.2015r.	154.704,00	154.704,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 61/2015	22.05.2015r.	10.720,00	10.720,00
Uchwała Rady Gminy Nr VIII/48/2015	30.06.2015r.	233.108,48	233.108,48
Ogółem zmiana planu w I półroczu 2015 roku		1.912.048,72	2.892.949,72
Plan dochodów/wydatków po zmianie		29.219.873,72	29.362.326,72

Analizy realizacji budżetu dokonano w oparciu o sporządzone sprawozdania zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 marca 2015r. zmieniające rozporządzenie w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. 2015r. poz. 459) oraz z dnia 04 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2010 r. Nr 43, poz. 247z późn. zm.)

Przedstawiona informacja o przebiegu wykonania budżetu jest zgodna z wymogami wynikającymi z przyjętej przez Radę Gminy Sieroszewice Uchwałą Nr XXXVII/227/2010 z dnia 24 czerwca 2010 roku. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za I półrocze.

Wykonanie planowanych dochodów budżetu z poszczególnych źródeł ze wskazaniem i omówieniem przyczyn odchyleń w ich realizacji

Po uwzględnieniu zmian w ciągu I półrocza 2015 roku budżet Gminy został wykonany po stronie dochodów w **56,40%** tj. na:

	plan	wykonano
Dochody ogółem	29.219.873,72 zł	16.479.395,04 zł
z tego:		
- dochody bieżące	28.451.573,72 zł	16.385.986,04 zł
- dochody majątkowe	768.300,00 zł	93.409,00 zł

w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku 527.672,00 zł 3.181,00 zł

Zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem Rb-27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30.06.2015r.

w tym:

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone **3.927.668,21 zł** **2.315.527,73 zł**

zgodnie z załącznikiem nr 1a do niniejszej informacji - Realizacja dotacji na zadania zlecone gminie w I półroczu 2015 r.

Zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem: Rb-50 sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres sprawozdawczy: II kwartał roku 2015

- dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 **16.783,51 zł** **16.783,51 zł**
- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 **87.000,00 zł** **87.000,00 zł**

zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej informacji – Realizacja dochodów budżetowych za I półrocze 2015r.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami na: plan 46.300,00 zł wykonano **24.956,45 zł**,

Wartość dochodów przekazanych budżetowi państwa to kwota **16.920,77zł**. Zrealizowane dochody z tego tytułu zostały przekazane do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na rzecz jednostki samorządu terytorialnego potrącono kwotę 8.035,68 zł.

Zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem Rb-27ZZ- sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami okres sprawozdawczy: od początku roku do końca II kwartału roku 2015.

Analiza dochodów przedstawiona w załączniku do informacji wg ważniejszych źródeł ich pozyskania wykazuje, że:

- na poziomie wyższym niż planowano w stosunku do upływu czasu kalendarzowego tj. 50,0% zrealizowano następujące dochody:

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5, ust 1 pkt 3 oraz ust 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich 100,00%

W dochodach bieżących na realizację w 2015 roku Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020. Działania: 4.2 „Programy mobilności ponadnarodowej”, nazwa projektu: „Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej”, tytuł projektu: „Mała szkoła – wielkie możliwości” Gmina otrzymała środki w pełnej wysokości tj. 16.783,51 zł.

W dochodach majątkowych związku z realizacją projektów w 2014 roku z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013. Działania 4.1/413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju dla małych projektów” tytuł projektu „Budowa centrum wsi w Ołoboku II etap”- na w/w cel Gmina otrzymała zwrot dotacji w 2015r. tj. 87.000,00 zł.

- wpływy z różnych dochodów w rozdziale Rolnictwo i łowiectwo

(zwrot podatku VAT za 2010 rok , wpłata jednorazowa - kwotę zł 1.058.598,00 zł, dotyczyła budowy kanalizacji w m. Sieroszewice)	100,00%
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w Dziale Leśnictwo	89,04%
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw w dziale Transport i łączność (a konkretnie wpłata za służebność przesyłu na drodze gminnej w Biernacicach- wpłata jednorazowa)	100,00%
- wpływy z różnych opłat w dziale Transport i łączność (za zajęcie pasa drogowego – wpłata jednorazowa)	99,96%
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości)	88,97%
- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	91,53%
- wpływy z różnych dochodów w rozdziale Urzędy Gmin (wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa)	86,91%
- wpływy z różnych dochodów w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości, zwrot za za zużycie energii elektrycznej w 2014r. wpłata ze Strzyżewa)	100,00%
- podatek od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	51,21%
- podatek rolny od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	56,67%
- podatek leśny od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50,82%
- podatek od środków transportowych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00%
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	64,47%
- podatek rolny od osób fizycznych	60,24%
- podatek leśny od osób fizycznych	61,35%
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	63,36 %
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych	76,89%
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych (chodzi tu o kwotę 4.256,42 zł.)	185,13 %
- wpływy z opłaty skarbowej	52,80 %
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	70,87 %
- wpływy z różnych opłat rozdz. 75618 (opłaty za wystawione upomnienia)	99,99 %
- podatek dochodowy od osób prawnych	51,00 %
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	58,95 %
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	61,52 %
- część oświatowa subwencji ogólnej z budżetu państwa	61,54 %
- wpływy z różnych opłat w Dz. Oświata i wychowanie, rozdz. Szkoły podstawowe	127,95 %
- pozostałe odsetki (chodzi tu o kwotę zł 16,58)	110,33 %
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej (wpłata jednorazowa)	100,00 %
- wpływy z różnych dochodów w dz. Oświata i wychowanie rozdz. Szkoły podstawowe	87,37 %
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w Dziale Oświata i wychowanie rozdz. Przedszkola	50,78 %
- wpływy z różnych dochodów w dz. Oświata i wychowanie rozdz. Zespoły obsługi ekonomiczno- administracyjnej szkół (chodzi tu o kwotę zł 10,00)	66,67 %

- wpływy z różnych dochodów w dz. Ochrona zdrowia rozdz. Przeciwdziałanie alkoholizmowi (chodzi o kwotę zł 44,00 zł jest to zwrot wydatków z lat ubiegłych – wpłata jednorazowa) 100,00%
- wpływy z usług w rozdziale Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 51,71 %
- wpływy z usług rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi wpływy z dochodów za wywóz śmieci na Międzygminne wysypisko w Psarach (wpłaty wystąpiły tylko w styczniu br.) 100,00%
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w Dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (wpłata jednorazowa za wynajem Sali wiejskiej w Psarach i Ołoboku) 99,98%
- pozostałe odsetki rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości) 100,00%
- wpływy z różnych opłat (związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska) wpłata nastąpiła w ostatnich dniach czerwca 2015r.
Plan zostanie urealniony w III kw. 2015r. 100,28%

W przypadku dochodów gminy realizowanych poprzez Urzędy Skarbowe nie ma możliwości w porę urealnić planów z uwagi na sposób i terminy przekazywania tych dochodów na konto budżetu gminy. Dotyczy to podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych (76,89%), podatek dochodowy od osób prawnych (51,00%), plan zostanie urealniony w III kw. br.

Znacznie wyższe wykonanie dochodów w stosunku do upływu czasu kalendarzowego znajduje uzasadnienie w zasadzie otrzymywania tych dochodów i tak:

- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - odchylenie w wykonaniu planu rocznego dochodów wynika z obowiązku wpłaty w I półroczu dwóch z trzech rat opłaty rocznej,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami,(58,95%) odchylenie z wykonania planu rocznego wynika z otrzymanej w 100,00% dotacji na:
 - zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu,
 - przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej o Parlamentu Europejskiego.(99,15%);
 - realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach;
 - dodatki mieszkaniowe
 - dotacja dla GOPS na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki nad obsługą zadań zleconych;
 - pozostałą działalność w opiece społecznej;
- subwencje ogólne z budżetu państwa odchylenie w wykonaniu planu rocznego dochodów wynika z przekazania 1/13 subwencji oświatowej w miesiącu lutym x 2,
- dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań zostały wykonane na poziomie wyższym z uwagi na otrzymanie w wysokości 61,52%. W niektórych przypadkach 100% planowanej kwoty (składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 100,00%, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 80,43%, zasiłki stałe 72,41%, ośrodki pomocy społecznej w 53,84% , pozostałą działalność w opiece społecznej – 72,40% Pomoc materialna dla uczniów – 100,00%,
- podstawowe dochody podatkowe zostały wpłacone w niektórych przypadkach w całości jednorazowo za cały rok stąd to minimalne lub 100,00% odchylenie (podatek od środków transportowych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 100,00%).

- na poziomie niższym niż planowano w budżecie w stosunku do upływu czasu kalendarzowego wykonano dochody z tytułu:

- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00 %
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (wpłaty są zgodne z terminami wpłat w umowach)	49,64 %
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0,60 %
- pozostałe odsetki od wpływów z odpłatnego nabycia prawa własności	18,94 %
- wpływy z różnych dochodów w rozdziale Gospodarka gruntami i nieruchomościami (zwrot za wycenę nieruchomości sporządzoną w poprzednich latach)	1,52 %
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami Dz.750 Administracja publiczna (udostępnienie danych osobowych)	12,40 %
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	44,26 %
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1,00 %
- wpływy z różnych opłat od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2,32 %
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	22,65 %
- podatek od spadków i darowizna od osób fizycznych	6,60 %
- wpływy z różnych opłat od osób fizycznych	40,85 %
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	46,65 %
- wpływy z usług w dz. Oświata i wychowanie rozdz. Przedszkola (dotyczy okresu 6-ciu miesięcy, pozostało do końca roku 4 miesiące, ponieważ w okresie wakacyjnym funkcjonują tylko 2 przedszkola	44,52%
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw a konkretnie opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	46,92 %
- wpływy z różnych opłat (zwrot za koszty upomnienia)	30,58 %
- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych	44,87%

Znacznie niższe wykonanie dochodów w stosunku do upływu czasu kalendarzowego znajduje uzasadnienie w:

- w wpływach z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz wpływy z różnych dochodów wykonanie dochodów na poziomie **0,60 %** planu rocznego znajduje uzasadnienie w planowaniu na II półroczu do sprzedaży kilku nieruchomości, na które trwają prace przy podziale i wycenie .
- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych udzielona przez Sejmik Województwa Wielkopolskiego ze środków budżetu województwa– kwota **150.000,00** zł zostanie przekazana Gminie po zakończeniu inwestycji w zakresie remontów i przebudowy dróg gminnych, termin zakończenia prac II półroczu 2015 r./dotyczy modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Sieroszewice, Ołobok, Masanów/
- udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i ich wysokość wpływu na dochody budżetu państwa stanowi o ich wielkości przekazywanej jako udział do gmin.

W Gminie Sieroszewice wpływy są niższe od planowanych, mając na uwadze I półrocze w stosunku do całego roku, o kwotę **193.831,50 zł**.

natomiast dochody gminy realizowane poprzez Urzędy Skarbowe nie ma możliwości w porę urealnić planów z uwagi na sposób i terminy przekazywania tych dochodów na konto budżetu gminy. Dotyczy to podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej i odsetek (44,26%) i od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych (0,00%), podatku od spadków i darowizn (6,60%). Plan zostanie urealniony w III kw. br.

Pozostałe dochody gminy zostały wykonane w 50%, w niektórych przypadkach na poziomie minimalnie niższym lub wyższym niż planowano nie mającym istotnego wpływu na realizację dochodów ogółem za I półrocze 2015 roku.

Struktura wykonanych dochodów według ważniejszych źródeł w I półroczu kształtuje się następująco:

TYTUŁ DOCHODÓW	WYKONANIE DOCHODÓW	STRUKTURA %
Subwencje ogólne z budżetu państwa	8.185.314,00	49,67%
Podstawowe dochody podatkowe	3.585.808,95	21,76%
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związków gmin) ustawami	2.315.527,73	14,05%
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1, pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 7 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	103.783,51	0,63%
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	379.925,00	2,31%
Pozostałe dochody	1.909.038,85	11,58%
Razem:	16.479.395,04	100,00%

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa obliczone za okres sprawozdawczy:

- ❖ z tytułu umorzenia zaległości podatkowych – **427,00 zł**, dotyczy należności z tytułu podatku od środków transportowych osoby fizyczne

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosła **104.272,40 zł**.

Łączna kwota udzielonych w I półroczu 2015 roku skutków obniżenia górnych stawek podatków, oraz umorzeń wyniosła **104.699,40 zł**, co stanowi **2,92%** ogółem zrealizowanych podstawowych dochodów podatkowych.

Stan zaległości i nadpłat na dzień 30 czerwca 2015 roku przedstawia się następująco:
zaległości:

TYTUŁ DOCHODÓW	KWOTA
- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	18.557,40
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	412,18
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	820,00
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	4.903,50

- pozostałe odsetki	986,00
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	8.722,34
- podatek od nieruchomości od osób prawnych	10.613,00
- podatek rolny od osób prawnych	8318,00
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	101.519,51
- podatek rolny od osób fizycznych	26.363,67
- podatek leśny od osób fizycznych	2.782,39
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	27.942,95
- podatek od czynności cywilnoprawnych	37,00
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata za śmieci)	37.131,79
- zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	435.363,88
Razem:	684.473,61

Stan zaległości na koniec I półrocza 2015 roku wyniósł **684.473,61zł**, w tym zaległości podatkowe **186.298,86 zł**. Najwyższą pozycję w zaległościach stanowią zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych kwota **101.519,51 zł**, na które zostały wystawione upomnienia a w szczególnych przypadkach tytuły egzekucyjne i należności z tytułu dochodów uzyskiwanych w dziale 852 „Pomoc społeczna” rozdział 85212 „Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna (...)” w związku z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości **435.363,88 zł**.

Ogółem na wszystkie zaległości podatkowe zostały wystawione upomnienia;

- dotyczące zobowiązań pieniężnych 109 upomnień w tym: do osób prawnych 4 a do osób fizycznych 105 na łączną kwotę 110.859,80 zł; 21 tytułów wykonawczych do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wlkp. na kwotę 33.787,00 zł.
- dotyczące podatku od środków transportowych osoby fizyczne 4 upomnienia na kwotę 3.164,00 zł. i 2 tytuły wykonawcze do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wlkp. na kwotę 3.164,00 zł.

nadpłaty:

TYTUŁ DOCHODÓW	KWOTA
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	61,60
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	2,00
- podatek od czynności cywilnoprawnych	461,60
- podatek dochodowy od osób prawnych	1.253,40
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata za śmieci)	695,00
Razem:	2.473,60

Stan nadpłat na koniec I półrocza 2015 roku wyniósł – **2.473,60 zł**, są to nadpłaty podatkowe. Nadpłaty w podatkach wystąpiły w realizowanych dochodach przez Urzędy Skarbowe, w podatku od środków transportowych od osób fizycznych i opłatach za śmieci. W dwóch ostatnich przypadkach chodzi o zapłatę należności przez podatników na cały rok.

Zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2015,

Wykonanie wydatków budżetu w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej w podziale na wydatki bieżące i majątkowe

Po uwzględnieniu zmian w ciągu I półrocza 2015 roku budżet Gminy został wykonany po stronie wydatków w **45,56%** tj. na:

	plan	wykonanie
ogółem	29.362.326,72 zł	13.376.493,49 zł

zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej informacji - Realizacja wydatków budżetowych za I półrocze 2015r.

z tego

- wydatki bieżące	25.236.072,72 zł	12.242.916,92 zł
- wydatki majątkowe	4.126.254,00 zł	1.133.576,57 zł

Zgodnie ze sporządzonym sprawozdaniem Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2015,

w tym:

- wydatki na finansowanie zadań zleconych	3.927.668,21 zł	2.282.898, 14 zł
---	------------------------	-------------------------

zgodnie z załącznikiem nr 2a do niniejszej informacji – Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2015r.

Przedstawione w załączniku nr 2 w tabeli wydatki budżetowe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej wykazują, że :

- **na poziomie wyższym w stosunku do upływu czasu kalendarzowego zrealizowano następujące wydatki w działach:**

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 65,44%

w tym:

wydatki majątkowe – inwestycyjne

Plan 297.745,00 zł, wykonano 89.874,05 zł. tj. 30,18%

przyczyna odchylenia: zaplanowane w tym dziale wydatki inwestycyjne, będą realizowane w II półroczu 2015 r., ponieważ w I półroczu odbywają się procedury przetargowe na zaplanowane inwestycje. To minimalne wykonanie inwestycji wynika z zapłat do dnia 30.06.2015r. za sporządzone kosztorysy, projekty itp. Konkretnie prace budowlane wykonane będą w III lub IV kwartale br.

W pierwszym półroczu zakończono i oddano do użytku zadania inwestycyjne pod nazwą:

- 1) „Budowa odcinka sieci wodociągowej w m. Parczew Madera II etap (odcinek długości ok. 180 m)”, OT nr 22/2015 w dniu 30.06.2015r. o wartości 16.200,00 zł;
- 2) „Montaż przepompowni ścieków w m. Rososzycza” OT nr 2/2015 w dniu 31.03.2015r. o wartości 22.240,00 zł;
- 3) „Przebudowa sieci wodociągowej w m. Westrza”, OT nr 13/2015 w dniu 31.05.2015r. o wartości 7.000,00 zł;
- 4) „Przebudowa sieci wodociągowej w m. Strzyżew ul. Szlak bursztynowy” o długości 50 mb, OT nr 12/2015 w dniu 31.05.2015r. o wartości 5.000,00 zł;
- 5) „Przebudowa sieci wodociągowej w m. Strzyżew ul. Wydarta” o długości 280 mb, OT nr 11/2015 w dniu 31.05.2015r. o wartości 25.000,00 zł;
- 6) „Wykonanie kanalizacji sanitarnej przy budynku w Sieroszewicach ul. Ostrowska 96”, OT nr 1/2015 w dniu 31.03.2015r. o wartości ogółem 7.349,25 zł;

Pozostałe zaplanowane wydatki bieżące wykonano w 85,99%.

przyczyna odchylenia: największe znaczenie zaplanowanych w tym dziale wydatków mają wydatki na zadania zlecone a konkretnie dotyczy zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania, które to wydatki (401.308,24 zł) wykonano w 100,00%.

Dział 630 Turystyka– 62,50% planu rocznego

przyczyna odchylenia: w dziale tym zaplanowano dotację celową budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w wysokości 8.00,00 zł w I półroczu przekazano kwotę 5.000,00 zł. Rozliczenie dotacji nastąpi w III kwartale br. zgodnie z umową.

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2015 rok.

Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa– 97,09% planu rocznego

przyczyna odchylenia: w rozdziale 75107 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej realizacja wydatków jest w 99,15%, są to zadania zlecone gminie na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów, które odbyły się w dniach 10 maja 2015r i 24 maja 2015r. stąd wykonanie w 97,09%.

Dział 801 Oświata i wychowanie – 51,21% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 67.000,00 zł, wykonano 0,00 zł, tj. 8,54%

przyczyna odchylenia: w rozdz. 80101 Szkoły podstawowe zaplanowane w tym rozdziale wydatki inwestycyjne, które będą realizowane w II półroczu 2015r. tj. w okresie wakacyjnym.

W wydatkach bieżących przekazano w 75% odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, oraz w 100% wypłacono dodatkowe wynagrodzenie „13” i składki od nich naliczane.

Dział 852 – Pomoc społeczna – 51,23% planu rocznego

przyczyna odchylenia: wykonanie nie jest zbyt wysokie a wydatki realizuje się w miarę potrzeb jak i wydanych decyzji. W wydatkach bieżących przekazano w 75% odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, oraz w 100% wypłacono dodatkowe wynagrodzenie „13” i składki od nich naliczane.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 100,00% planu rocznego

przyczyna odchylenia: wyższe wykonanie ponieważ wydatki przekazano w 100,00% - dotację celową do realizacji stowarzyszeniom a konkretnie dla Ośrodka Hipoterapii w Latowicach zgodnie z podpisaną umową.

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2015 rok.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport – 73,49% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 140.540,00 zł, wykonano 140.230,78 zł, tj. 99,78 %

przyczyna odchylenia: tak wysokie wykonanie planu wydatków związane z 100,00% z realizacją inwestycji i tak:

W pierwszym półroczu zakończono i oddano do użytku zadania inwestycyjne pod nazwą:

1) „Modernizacja stadionu sportowego w Sieroszewicach” w tym:

- montaż siedzisk na stadionie które oddano do użytku w dniu 31.03.2015r., OT nr 3/2015 o wartości 15.493,28 zł.;
- zamontowano zestaw stref Workut park które oddano do użytku w dniu 30.04.2015r., OT nr 7/2015 o wartości 29.889,00zł.;
- zamontowano lampę parkową i oddano do użytku w dniu 31.05.2015r., OT nr 17/2015 o wartości 2.800,00zł.;

2) „Doposażenie urządzeń sportowych na Gminnym Stadionie w Sieroszewicach” zakupiono zestawy do siłowni zewnętrznej i oddano do użytku w dniu 30.04.2015r., OT nr 8/2015 o wartości 8.511,60 zł ;

- 3) „Budowa zewnętrznej siłowni w Wielowski” oddano do użytku w dniu 30.04.2015r., OT nr 9/2015 o wartości 49.999,50 zł ;
- 4) „Zakup i montaż siłowni zewnętrznej w Namysłakach” oddano do użytku w dniu 30.04.2015r., OT nr 10/2015 o wartości 13.997,40 zł ;
- 5) „Zakup sprzętu do utrzymania zieleni na boisku sportowym w m. Psary” w tym:
 - Kosiarka samojezdna, zakupiono i oddano do użytku w dniu 31.05.2015r., OT nr 18/2015 o wartości 12.199,00 zł ;
 - Kosa spalinowa, zakupiono i oddano do użytku w dniu 31.05.2015r., OT nr 19/2015 o wartości 3.661,00 zł ;
 - Wyposażenie do utrzymania zieleni na boisku sportowym w m. Psary , OT nr 20/2015 z dnia 31.05.2015r. w wysokości 3.680,00 zł.

Pozostałe wydatki bieżące realizowano w miarę potrzeb i dotyczą głównie utrzymania boisk sportowych ORLIK-2012 w Sieroszewicach i Wielowski.

Na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu przekazano 100,00% planowanych dotacji, zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2015 rok.

- **na poziomie znacznie niższym w stosunku do upływu czasu kalendarzowego zrealizowano następujące wydatki w działach:**

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 44,92 % planu rocznego

przyczyna odchylenia : Mieszczą się w tym dziale tylko wydatki bieżące dotyczące dopłat do zużytej wody. Wyplata nastąpiła w oparciu o wystawione faktury przez Gminny Zakład Komunalny według rzeczywistego zużycia wody.

Dział 600 Transport i łączność – 27,66% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 1.873.139,00 wykonano 454,247,98 tj. 24,25%

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków majątkowych, przyczyny stopnia zaawansowania realizacji zadań inwestycyjnych:

Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (paragraf 6300) na plan 400.000,00 zł wykonano 400.000,00 zł tj. **100,00%**.

Są to planowane dotacje na pomoc finansową Powiatowi Ostrowskiemu dotyczącą przebudowy dróg powiatowych i budową chodników z odwodnieniem na drogach znajdujących się na terenie Gminy Sieroszewice. Na powyższe zadania zostały podjęte Uchwały w dniu 05 marca 2015r.:

- Nr IV/25/2015 Rady Gminy Sieroszewice w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pn.: „Przebudowa drogi nr 5316P w m. Strzyżew–budowa chodnika z odwodnieniem na odcinku dł. ok. 1260m;”
- Nr IV/26/2015 Rady Gminy Sieroszewice w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pn.: „Przebudowa drogi nr 5311P w m. Sieroszewice na odcinku dł. ok. 900m (projekt + roboty budowlane);”
- Nr VIII/56/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 czerwca 2015r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pn.: „Przebudowa drogi nr 5307P w m. Rososzycza budowa chodnika z odwodnieniem na odcinku dł. ok. 250m(projekt + roboty budowlane)”

Dotacja ta zgodnie z podpisanymi umowami została przekazana do dnia 30 czerwca 2015r.

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2015rok.

Inwestycyjne zaplanowane do wykonania w 2015 roku są zaawansowane od 0,00% do 100,00% kosztów całkowitych

W pierwszym półroczu zakończono i oddano do użytku zadania inwestycyjne pod nazwą:

- 1) „Budowa chodnika w m. Kania” OT nr 14/2015 z dnia 31.05.2015r. wartości 18.450,00 zł; długości chodnika 110 mb i szerokości 1,20 m.

Pozostałe zadania to zadania, których termin realizacji przypada na II półrocze zgodnie z podpisanymi umowami. Część zadań inwestycyjnych w chwili obecnej jest w trakcie wykonywania procedur przetargowych. Wiele zadań jest w trakcie realizacji ich wykonywanie trwa cały rok.

Pozostałe wydatki bieżące realizowane są w miarę potrzeb.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 30,97% planu rocznego

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków bieżących spowodowane jest tym, że przygotowywane dokumentacje geodezyjne do sprzedaży lokali, budynków i gruntów zafakturowane będą w III kwartale 2015r. W dziale tym w 100,0% przekazano do Agencji Nieruchomości Rolnych Oddział Terenowy w Poznaniu odszkodowanie za niedostarczenie lokalu socjalnego w kwocie 14.017,50 zł.

Dział 710 Działalność usługowa –13,64% planu rocznego

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków spowodowane jest tym, że opracowywania projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania przestrzennego terenu wydawane są w miarę potrzeb.

Dział 750 Administracja publiczna – 36,90 % planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 270.300,00 wykonano 9.199,49 zł tj. 3,40%

przyczyna odchylenia : w tym rozdziale wydatki inwestycyjne będą zrealizowane w II półroczu 2015r. tj. dostosowanie magazynu OC do wymagań dla pomieszczeń archiwum zakładowego Urzędu Gminy, zakup programu antywirusowego oraz komputerów z oprogramowaniem.

W pierwszym półroczu zakupiono i oddano do użytku zadania inwestycyjne pod nazwą::

- 1) „Rozbudowa serwera” – zakupiono urządzenie do zabezpieczenia sieci komputerowej OT nr 5/2015 z dnia 31.03.2015r. wartości 5.279,49 zł;
- 2) „Zakup 2 szt. komputerów plus oprogramowanie” - zakupiono 1 zestaw komputerowy plus oprogramowanie OT nr 21/2015 z dnia 31.03.2015r. wartości 3.920,00zł;

Zatrudniono w I półroczu br. mniej pracowników w ramach prac interwencyjnych, do robót publicznych, wypłacono 100,00% dodatkowe wynagrodzenia roczne „13”, oraz odprowadzono odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 100,00%. Pozostałe wydatki bieżące realizowane są w miarę potrzeb.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 45,65 % planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 160.862,00 wykonano 87.715,17 zł, tj. 54,53%

przyczyna odchylenia: w tym rozdziale wydatki na zadania inwestycyjne częściowo zostały zrealizowane w I półroczu 2015r. Na zadanie pn. „ Budowa, przebudowa i rozbudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej „Domu Strażaka w Sławinie, na działce nr 370/2 „prace te trwać będą do 21.09.2015r. Stąd zadanie to wprowadzono jako przedsięwzięcie do WPF na lata 2014-2015.

W wydatkach bieżących przekazano w 73,37% dotację celową do realizacji stowarzyszeniom a konkretnie jednostkom OSP z terenu Gminy.

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2015 rok.

Pozostałe wydatki w OSP i zarządzania kryzysowego realizowane są w miarę potrzeb.

Dział 757 Obsługa długu publicznego – 40,34% planu rocznego

przyczyna odchylenia: niższe wykonanie, ponieważ zaplanowane środki są na cały rok a w okresach kwartalnych występują zobowiązania do zapłaty, których termin przypada na 10 każdego miesiąca. W tym przypadku jest to kwota 1.566,43 zł. Środki te muszą być zaplanowane w budżecie.

Dział 758 Różne rozliczenia – 0,00% planu rocznego

Plan 1.022.000,00 wykonano 0,00 tj. 0,00%

przyczyna odchylenia: Mieści się tu rezerwa ogólna w wysokości 100.000,00 zł i celowa 922.000,00 zł, w tym na realizację:

- zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – kwota 57.000,00 zł.
- rezerwę celową oświatową – 165.000,00 zł
- rezerwę na zadania inwestycyjne finansowane ze środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 ustawy – w wysokości 700.000,00 zł

Rozwiązanie rezerw nastąpi w miarę potrzeb w II półroczu a szczególnie oświatową dotyczącą remontów szkół, które przeprowadza się w okresie wakacyjnym.

Dział 851 Ochrona zdrowia – 23,33% planu rocznego

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków spowodowane jest tym że:

- wydatki związane z dotacją przekazaną na programy profilaktyki zdrowotnej zostaną zrealizowane w II półroczu, zgodnie z podpisaną umową.
- z przeciwdziałaniem narkomanii i alkoholizmowi będą znacznie większe w miesiącach wakacyjnych, ponieważ Gmina w dużej mierze wydatkuje środki na wypoczynek dzieci i młodzieży w okresie wakacyjnym.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 14,64% planu rocznego

przyczyna odchylenia: W rozdziale 85415- Pomoc materialna dla uczniów zaplanowane wydatki wykonano w 0,00 % planu rocznego (brak wykonania ponieważ w/w świadczenia zostaną wypłacone w II półroczu br.).

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska –49,68% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe- inwestycje

Plan 339.660,00 zł, wykonano 186.500,00 tj. 54,91%

przyczyna odchylenia: Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (paragraf 6230) na plan 150.000,00 zł przekazano 96.500,00zł. tj. **64,33%** zgodnie z pojętą Uchwałą Nr XXXV/245/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 11 marca 2014r. w sprawie określenia zasad udzielania i rozliczania dotacji celowej na dofinansowanie realizacji przydomowych oczyszczalni ścieków na obszarze Gminy Sieroszewice. Większość wypłat dotacji nastąpiła w I półroczu br.

Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (paragraf 6610) 0,00% dotyczy dotacji na modernizację schroniska dla zwierząt w wysokości. 3.660,00 zł, kwota ta została przekazana po podpisaniu stosownej umowy. Wydatki związane z zakupem i objęciem dodatkowych udziałów (wkładu pieniężnego na plan 90.000,00 zł zrealizowano w 100,00%.

przyczyna odchylenia: dotacje celowe przekazane gminie na bieżące utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt na plan 14.274,00 wykonano 7.137,00 tj. 50,00%. W 100,00% przekazano dotację dla stowarzyszeń.

Pozostałe wydatki bieżące realizowano w miarę potrzeb.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 49,28% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 277.008,00 zł, wykonano 165.809,10 zł, tj. 59,86%

przyczyna odchylenia: Zaplanowane zadania inwestycyjne w tym dziale mieszczą się zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego na poszczególnych sołectwach. Większość tych zadań realizowano w I półroczu br.

W pierwszym półroczu zakupiono i oddano do użytku zadania inwestycyjne pod nazwą:

- 1) „Dofinansowanie budowy instalacji klimatyzacyjnej w Domu Ludowym w Zamościu” OT nr 16/2015 z dnia 31.05.201r. – wartość - 12.999,98 zł.;
- 2) „Rozbudowa i przebudowa budynku Domu Ludowego w Latowicach” ” OT nr 6/2015 z dnia 30.04.2015r. – wartość - 273.445,84 zł.; (w tym: 2015r. 96.882,78 zł) i OT nr 15/2015 z dnia 31.05.201r. – wartość - 126,81 zł.;
- 3) „Zagospodarowanie terenu wokół Sali i sceny koncertowej w Strzyżewie II etap , OT nr 23/2015 z dnia 30.06.2015r. – wartość 22.900,00 zł z tego wydatki realizowane w 2014r. kwota 5.300,00 zł,
- 4) „Zakup zmywarko-wypaźarki do kuchni w Sali Wiejskiej w Parczewie” OT nr 4/2015 z dnia 31.03.2015r. – wartość - 6.071,28zł.;

Planowane w budżecie Gminy roczne dotacje podmiotowe z budżetu dla samorządowych instytucji kultury zostały wykonane w następujący sposób:

Gminny Ośrodek Kultury

plan dotacji podmiotowej - **365.000,00 zł** wykonanie – **182.500,00 zł** **50,00%**

biblioteki

plan dotacji podmiotowej - **300.000,00 zł** wykonanie – **150.000,00 zł** **50,00%**

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2014 rok.

Pozostałe wydatki bieżące realizowano w miarę potrzeb.

Minimalne odchylenia w wykonaniu planowanych wydatków znajdują uzasadnienie w realizacji budżetu przyjętego uchwałami oraz w realizacji zadań nałożonych ustawami.

W I półroczu 2015 r. w wydatkach bieżących planowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (pochodne od wynagrodzeń) łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym zostały wykonane:

- na plan 13.119.998,60 zł wykonano 6.594.922,00 zł. tj. w **50,27%**. Plan nie budzi zastrzeżeń co do pełnego zabezpieczenia środków na ten cel na przestrzeni całego roku we wszystkich działach klasyfikacji budżetowej.

Wykonanie planu powyżej 50,00% wiąże się z tym, że do 30 marca br. Należało wypłacić dla wszystkich uprawnionych pracowników dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. „13”.

Wysokość zrealizowanych wydatków majątkowych w I półroczu 2015 roku w stosunku do zrealizowanych wydatków ogółem stanowi **8,47%**.

Wysokość wydatków majątkowych realizowanych w I półroczu 2015 roku przedstawia załącznik nr 4 do niniejszej informacji.

Realizację kwot dotacji na inwestycje udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2015r. przedstawia załącznik nr 6 do niniejszej informacji.

Wykonanie wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3

Na I półrocze 2015 roku wskazuje wykonanie ogółem 0,00 %.

Na dzień 30 czerwca 2015 roku do realizacji zaplanowany jest jeden program współfinansowany ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi tak:

Z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020. Działania: 4.2 „Programy mobilności ponadnarodowej”, nazwa projektu: „Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej”, tytuł projektu: „Mała szkoła – wielkie możliwości”.

Zaplanowane wydatki bieżące, będą realizowane w II półroczu 2015 r., tj. w miesiącu lipcu 2015r.

Załącznik Nr 5 do niniejszej informacji przedstawia realizację wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi na I półrocze 2015 roku.

Wykonanie przychodów i rozchodów budżetu

Na planowane przychody w kwocie **1.535.901,00 zł** w I półroczu br. wykonano w **1.535.901,38 zł**, tj. **100,00 %**. Wprowadzono wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Na planowane rozchody w kwocie **1.393.448,00 zł** spłacono kredyty i pożyczki w I półroczu br. w kwocie **696.723,70zł**, tj. 50,00 %.

zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej informacji – Przychody i rozchody budżetu w 2015 roku I sprawozdaniem-Rb - NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2015,

Stan zadłużenia i zobowiązań w tym wymagalnych:

- ❖ Gmina Sieroszewice na dzień 30 czerwca 2015 roku posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych **pożyczek** - **196.400,00 zł**.
- ❖ Gmina Sieroszewice na dzień 30 czerwca 2015 roku posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych **kredytów inwestycyjnych** – **3.666.485,31 zł**:

Łączna kwota zobowiązania finansowego z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi **3.862.885,31 zł**.

w tym: długoterminowych (tj. okres spłaty przypadający na następne lata – do 2018 roku) 3.166.161,61 zł

Zgodne ze sprawozdaniem Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego wg stanu na koniec II kwartału 2015 roku.

Jak wynika ze sprawozdania Rb-28S - sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego, zobowiązania wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego (I półrocza 2015 roku) ogółem wynoszą **198.938,48 zł**. Są to niewymagalne zobowiązania z tytułu:

1. naliczonych a nie wypłaconych godzin nadwymiarowych nauczycieli za m-c czerwiec 2015r. oraz naliczonych od nich składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – kwota 69.156,08 zł ;
2. umów zlecenia i naliczanych od nich składek na ubezpieczenie społeczne, składek na Fundusz Pracy od opiekunów świetlic środowiskowych i boisk sportowych ORLIK – kwota 8.245,23 zł.;
3. opłat za ubezpieczenia majątkowe płatne w II półroczu br. – kwota 16.953,00 zł;
4. zakupu materiałów – kwota 8.974,63 zł;
5. zakupu żywności w przedszkolach – kwota 19,00 zł;
6. zakupu leków i wyrobów medycznych – kwota 47,69 zł;
7. zużycia energii – kwota 10.447,93 zł;
8. zakupu usług remontowych - kwota 14.366,00 zł;
9. zakupu usług pozostałych – kwota 63.049,24 zł ;

10. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – kwota 424,03 zł;
11. kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego – kwota 968,80 zł;
12. odsetek od pożyczek udzielonych przez WFOŚ i GW Poznań – kwota 1.566,43 zł;
13. wydatków inwestycyjnych – kwota 4.720,42 zł.

Zapłata w/w zobowiązań nastąpi w miesiącu lipcu br. z wyjątkiem ubezpieczeń majątkowych, które zgodnie z podpisanymi polisami zostaną zapłacone w miesiącu sierpniu br.

Na koniec I półrocza 2015 roku Gmina Sieroszewice nie posiada zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług.

Poza tym Gmina nie posiada innych zobowiązań i wierzytelności finansowych na koniec I półrocza 2015r. Nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

Zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2015.

Realizacja zadań zleconych

Realizacja wydatków związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej przebiegała w stopniu nieznacznie niższym niż otrzymane dotacje celowe. Na planowane dotacje związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych w kwocie **3.927.668,21 zł** otrzymano kwotę **2.315.527,73 zł** tj. **58,95%** planu rocznego.

zgodnie z załącznikiem nr 1a do niniejszej informacji – Realizacja dotacji na zadania zlecone Gminie w I półroczu 2015 r. i zgodnie ze sprawozdaniami: Rb-50 sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami okres sprawozdawczy: II kwartał roku 2015,

Wykonanie wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej wyniosło kwotę **2.282.898,14 zł** tj. **58,12%** planu rocznego i jest niższe od otrzymanych dotacji o kwotę **32.629,59zł.**

zgodnie z załącznikiem nr 2a do niniejszej informacji – Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2015r.

i zgodnie ze sprawozdaniami: Rb-50 sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami okres sprawozdawczy: II kwartał roku 2015.

Realizacja dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska z przeznaczeniem na ochronę środowiska.

Gmina środki z tego tytułu otrzymuje bezpośrednio do budżetu

Plan dochodów	390.000,00 zł	wykonano	391.103,20 zł tj.	100,28%
Plan wydatków	426.955,00 zł	wykonano	181.784,80 zł tj.	42,58%

Załącznik Nr 8 do niniejszej informacji przedstawia realizację dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za I półrocze 2015r.

W związku z podjętą Uchwałą Nr XXXV/239/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 11 marca 2014r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy na rok 2015 środków stanowiących fundusz sołecki, w budżecie gminy realizacja tego funduszu wygląda następująco:

Plan wydatków ogółem z poszczególnych sołectw wynosi **307.801,43 zł** natomiast wykonanie za I półrocze ogółem z poszczególnych sołectw to **150.420,59 zł** tj. **48,87%.**

Gmina szczegółowo przedstawia realizację w/w wydatków w *Załączniku Nr 9 do niniejszej informacji - Realizacja wydatków z funduszu sołeckiego za I półrocze 2015r.*

GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Realizacja dochodów i wydatków dochodów własnych

Dochody i wydatki o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zostały utworzone zgodnie z Uchwałą Nr III/12/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 29 grudnia 2010r. w sprawie określenia jednostek budżetowych gromadzących dochody na wydzielonym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia, sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania w następujących placówkach:

- w Zespole Szkół w Sieroszewicach
- w Zespole Szkół w Wielowsi

Wykonanie planowanych dochodów.

Plan finansowy dochodów na 30.06.2015r. wynosił **33.899,00 zł**, dochody wykonano na kwotę **16.388,52 zł** tj. **48,35%**.

W Zespole Szkół w Sieroszewicach dochody realizowane były z tytułu wynajmu hali sportowej, pomieszczeń i z tytułu odszkodowań.

W Zespole Szkół w Wielowsi dochody realizowane były z tytułu dzierżawy oraz wynajmu Sali gimnastycznej.

Odchylenie minimalne nie wymaga wyjaśnień.

Wykonanie wydatków.

Plan finansowy wydatków na 30.06.2015r. wynosił **33.899,00 zł**, wydatkowano kwotę **5.420,82 zł** tj. **15,99 %**.

W ramach zrealizowanych dochodów z tytułu dzierżawy w Zespole Szkół w Wielowsi wydatki wykonano w kwocie 2.211,97 zł . Zakupiono szafę, stół i puchary medale na turniej piłki nożnej%. Zgodnie z planem finansowym

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 30.06.2015r. wynosi **1.128,03 zł**.

W Zespole Szkół w Sieroszewicach ze zrealizowanych dochodów z tytułu wynajmu hali i dzierżawy pomieszczeń wydatki wykonano w kwocie 3.208,85 zł. Zakupiono środki czystości, trawę, artykuły malarskie i dokonano przeglądu gaśnic, naprawiono zestaw głośnikowy oraz wymianę zaworów wodno – kulowych.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 30.06.2015r. wynosi **8.941,15 zł**.

zgodnie z załącznikiem nr 10 do niniejszej informacji – Realizacja planu dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach publicznych na I półrocze 2015r.

Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb – 34S sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych okres sprawozdawczy: od początku roku 2015 do końca 2 kwartału roku 2015.

Gminny Zakład Komunalny Sieroszewice

W Gminie Sieroszewice działa jeden zakład budżetowy, który zajmuje się w szczególności :

- obsługą gminnych wodociągów, eksploatacją kanalizacji i oczyszczalnią ścieków w Rososzycy, eksploatacją mieszkań komunalnych.

Podstawą gospodarki finansowej Zakładu jest roczny plan finansowy obejmujący przychody i wydatki stanowiące koszty działalności oraz stan środków obrotowych i rozliczenie z budżetem.

Planowane przychody w I półroczu 2015 roku wykonano w 59,57%. Wielkość wykonanych przychodów nie budzi zastrzeżeń co do pełnej realizacji planu na koniec roku 2015, natomiast wydatki w 46,00%.

Zaplanowane usługi remontowe wykonano w 27,26%. Planowane remonty wykonane będą w drugiej połowie 2015 roku.

- Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego - 289.156,62 zł;
- Środki pieniężne na koncie bankowym – 123.387,74 zł;
- Należności netto – 164.878,69 zł (kwota należności pomniejszona o odpis aktualizujący należności oraz odsetki od należności niezapłaconych w terminie, powiększona o podatek VAT)
- Kwota odpisu aktualizującego należności –72.443,27 zł;
- Podatek dochodowy od osób prawnych- 6.065,00 zł;
- Należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług –235.225,96 zł;
- Pozostałe środki obrotowe – 890,19 zł, (magazyn)
- Zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług – 0,00 zł.

Informacja o finansowaniu inwestycji samorządowego zakładu budżetowego:

Na plan 20.000,00 zł wykonano 13.000,00 zł tj. zakupiono i zainstalowano pompę w przepompowni ścieków w Psarach.

Szczegółową analizę wykonania przychodów i kosztów przedstawia załącznik nr 7 do niniejszej informacji - **Realizacja planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego za I półrocze 2015r.**

Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniem Rb – 30S sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych okres sprawozdawczy: do dnia 30 czerwca roku 2015.

Załączniki do sprawozdania:

1. Realizacja dochodów budżetowych za I półrocze 2015r.,
 - 1a. Realizacja dotacji na zadania zlecone gminie w I półroczu 2015r.,
2. Realizacja wydatków budżetowych za I półrocze 2015 r.,
 - 2a. Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2015r.,
3. Realizacja przychodów i rozchodów budżetu za I półrocze 2015r.,
4. Wysokość wydatków majątkowych realizowanych w I półroczu 2015r.,
5. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi na I półrocze 2015r.,
6. Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy za I półrocze 2015r.,
7. Realizacja planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego za I półrocze 2015r.,
8. Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za I półrocze 2015r.,
9. Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego za I półrocze 2015r.,
10. Realizacja planu dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za I półrocze 2015r.

Sieroszewice, dnia 18.08.2015r.

Sporządziła:

Teresa Grzeszczyk
Skarbnik Gminy