

Informacja

o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sieroszewice za I półrocze 2014 roku oraz informacja o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury i Gminnego Zakładu Komunalnego za I półrocze 2014 r.

Budżet Gminy na 2014 r. uchwalony został w dniu 21 grudnia 2012 r. przez Radę Gminy Sieroszewice Uchwałą Nr XXXIII/233/2013 w sprawie uchwały budżetowej na rok 2014.

W trakcie pierwszej połowy 2014 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:		25.643.921,00	25.862.327,00
Uchwała Rady Gminy Nr XXXIV/234/2014	27.01.2014r.	25.341,00	25.341,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 350/2013	24.02.2014r.	655,00	655,00
Uchwała Rady Gminy Nr XXXV/237/2014	11.03.2014r.	505.408,00	1.177.139,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 366/2014	31.03.2014r.	79.994,00	79.994,00
Uchwała Rady Gminy Nr XXXVI/248/2014	14.04.2014r.	398.290,00	523.722,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 374/2014	22.04.2014r.	378.842,73	378.842,73
Uchwała Rady Gminy Nr XXXVII/257/2014	27.05.2014r.	26.025,27	26.025,27
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 392/2014	11.06.2014r.	0,00	0,00
Uchwała Rady Gminy Nr XXXVIII/262/2014	30.06.2014r.	48.475,00	135.475,00
Ogółem zmiana planu w I półroczu 2014 roku		1.463.031,00	2.347.194,00
Plan dochodów/wydatków po zmianie		27.106.952,00	28.209.521,00

Analizy realizacji budżetu dokonano w oparciu o sporządzone sprawozdania zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. 2014r. poz. 119) 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.) tj. sprawozdania :

- Rb-27S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od 2014.01.01. do 2014.06.30;
- 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 2014,
- Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2014,
- Rb-30S sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych za okres sprawozdawczy: do dnia 30 czerwca roku 2014,
- 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 2014 do końca 2 kwartału roku 2014,
- Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2014,
- Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego wg stanu na koniec II kwartału 2014 roku,
- Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jednostki samorządu terytorialnego wg stanu na koniec II kwartału 2014 roku,
- 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 2014,
- 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 2014,

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 odchyień w ich realizacji

Po uwzględnieniu zmian w ciągu I półrocza 2014 roku budżet Gminy został wykonany po stronie dochodów w **55,92%** tj. na:

	plan	wykonano
ogółem	27.106.952,00 zł	15.162.077,29 zł
zgodnie z <u>załącznikiem nr 1</u> do niniejszej informacji – Realizacja dochodów budżetowych za I półrocze 2014r.		
z tego:		
- dochody bieżące	26.429.037,00 zł	14.993.544,29 zł
- dochody majątkowe	677.915,00 zł	168.533,00 zł
w tym:		

- dochody ze sprzedaży majątku 432.942,00 zł 52.145,00 zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres 2014.01.01 do 2014.06.30,

w tym:

- dotacje celowe z budżetu

państwa na zadania zlecone 3.704.021,73 zł 2.258.556,48 zł

zgodnie z załącznikiem nr 1a do niniejszej informacji - Realizacja dotacji na zadania zlecone gminie w I półroczu 2014 r.

- środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3

122.983,00 zł 122.983,00 zł

zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej informacji – Realizacja dochodów budżetowych za I półrocze 2014r.

Dochody związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami na: plan 46.300,00 zł wykonano 19.784,52 zł,

w tym:

Dz. 750	Rozdz. 75011 § 0690 wykonano	124,00 zł
Dz. 852	Rozdz. 85212 § 0920 wykonano	2.632,00 zł
852	Rozdz. 85212 § 0970 wykonano	1.782,62 zł
852	Rozdz. 85212 § 0980 wykonano	15.245,90 zł
Razem		19.784,52 zł

Wartość dochodów przekazanych budżetowi państwa to kwota 12.841,01zł. Zrealizowane dochody z tego tytułu zostały przekazane do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na rzecz jednostki samorządu terytorialnego potrącono kwotę 6.943,51zł.

są 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 2014.

Analiza dochodów przedstawiona w załączniku w 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 związku z realizacją projektów w 2013 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” – wydatki majątkowe - 112.743,00 zł i „800- lecie lokacji klasztoru cysterskiego w Ołoboku” – wydatki bieżące – 10.240,00 zł., w 2014 roku gmina otrzymała zwrot w/w dotacji.

- 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 85,64%

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości) 112,85%

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości 105,09%

- wpływy z różnych dochodów w rozdziale Urzędy Gmin 99,56% (zwrot podatku VAT za 2010 rok , wpłata jednorazowa)

- wpływy z różnych dochodów w rozdziale 75095 Pozostała działalność (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości, zwrot za nadmiernie wypłacone diety dla sołtysów dotyczy 2013 roku)	98,57%
- podatek rolny od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	54,40%
- podatek leśny od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50,45%
- podatek od środków transportowych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	99,78%
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (chodzi tu o kwotę 3.592,29 zł.)	399,36%
-	
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	57,43%
- podatek rolny od osób fizycznych	58,13%
- podatek leśny od osób fizycznych	60,27%
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	63,23%
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	100,00%
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	69,44%
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw a konkretnie opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	50,42%
- wpływy z różnych opłat rozdz. 75618 (opłaty za wystawione upomnienia)	68,25%
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	60,98%
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	66,71%
- część oświatowa subwencji ogólnej z budżetu państwa	61,54%
- wpływy z różnych opłat w dziale Oświata i wychowanie rozdz. Szkoły podstawowe	117,76%
- wpływy z różnych dochodów w dz. Oświata i wychowanie rozdz. Szkoły podstawowe	94,28%
- 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)	54,12%
- wpływy z różnych dochodów w dz. Oświata i wychowanie rozdz. Przedszkola (chodzi tu o kwotę zł 8,27)	80,28%
- wpływy z różnych dochodów w dz. Oświata i wychowanie rozdz. Zespoły obsługi ekonomiczno- administracyjnej szkół (chodzi tu o kwotę zł 24,38)	83,75%
- wpływy z usług rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi wpływy z dochodów za wywóz śmieci na Międzygminne wysypisko w Psarach (kalkulowano na poziomie przewidywanego wykonania 2013 roku. Plan zostanie urealniony w III kwartale br.)	114,18%
- pozostałe odsetki rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości)	100,00%
- wpływy z różnych dochodów w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi (zwrot podatku VAT za 2010, 2011, 2013 rok , wpłata jednorazowa chodzi tu o kwotę zł 70.985,00, wpłata nastąpiła w ostatnich dniach czerwca 2014r. Plan zostanie urealniony w III kw. 2014r.)	334,07%
- wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystaniem z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (z rozliczonej dotacji na utrzymanie schroniska dla zwierząt z 2013 roku wpłata jednorazowa)	99,82%

- wpływy z różnych opłat (związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska) wpłata nastąpiła w ostatnich dniach czerwca 2014r. Plan zostanie urealniony w III kw. 2014r. 101,02%

- wpływy z różnych dochodów w dz. Kultura fizyczna (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości, zwrot za zużycie energii elektrycznej w 2013 roku dotyczy boisko ORLIK w Sieroszewicach) 99,99%

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 spadków i darowizn (91,30%), podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych osoby prawne, podatek dochodowy od osób prawnych (52,05%), 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,(60,98%) 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,
 - na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego.(99,99%);
 - dotacja dla GOPS na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki nad obsługą zadań zleconych -100,00%.
- 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 66,71%. W niektórych przypadkach 100% planowanej kwoty (stypendia w rozdziale 85415- Pomoc materialna dla uczniów – 100,00%, wspieranie rodziny 100,00%,) natomiast w 85,71% przekazano dotację na zasiłki stałe, pozostałe dotacje przekazano w granicach od 71,40% do 71,14%.
- 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 99,78%).

- 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) 39,05%
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 12,04%
- pozostałe odsetki od wpływów z odpłatnego nabycia prawa własności 34,24%

- wpływy z różnych dochodów w rozdziale Gospodarka gruntami i nieruchomościami (zwrot za wycenę nieruchomości sporządzoną w poprzednich latach)	26,36%
- 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	31,71%
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	7,67%
- podatek od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	49,24%
- wpływy z różnych opłat od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	12,32%
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych	47,46%
- wpływy z różnych opłat od osób fizycznych	24,64%
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych	18,76%
- wpływy z opłaty skarbowej	47,87%
- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych	44,30%
- wpływy z usług w rozdziale Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	48,53%

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 **12,18 %** planu rocznego znajduje uzasadnienie w planowaniu na II półrocze 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 **129.000,00 zł** zostanie przekazana Gminie po zakończeniu inwestycji w zakresie remontów i przebudowy dróg gminnych, termin zakończenia prac II półrocze 2014 r./dotyczy modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Masanów ul. Młynik i przebudowę drogi gminnej w m. Zamość droga do Niwisk/.
- 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 przypadku Gminy Sieroszewice wpływy są niższe od planowanych, mając na uwadze I półrocze w stosunku do całego roku , o kwotę **181.186,50 zł**.

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 działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej i odsetek (31,46%) i od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych (47,46%). 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 2014 roku.

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

- Subwencje ogólne z budżetu państwa 53,08%
- Podstawowe dochody podatkowe 23,18%
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie 14,90%
- 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 0,81%
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin) 2,83%
- Pozostałe dochody 5,20%.

Kwota skutków udzielonych przez Gminę ulg i zwolnień obliczonych za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) w podatku od nieruchomości osoby prawne wyniosła **4.335,24 zł**.

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

- ❖ z tytułu umorzenia zaległości podatkowych – **5.060,00 zł**, dotyczy należności z tytułu podatku od nieruchomości osoby fizyczne – 1.855,00 zł, podatku rolnego osoby fizyczne – 265,00 zł i od środków transportowych od osób fizycznych – 415,00 zł, umorzenie odsetek od nieterminowych wpłat od osób fizycznych 2.525,00 zł/.
- ❖ z tytułu rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru – **29.277,00 zł/** dotyczy należności z tytułu podatku od nieruchomości osoby prawne – 15.928,00 zł, podatku rolnego osoby prawne – 12.439,00 zł i od środków transportowych od osób fizycznych – 657,00 zł, odsetek od nieterminowych wpłat od osób prawnych 253,00 zł.
- ❖ Kwota skutków obniżenia górnych stawek podatkowych obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosła **495.760,95 zł**.

Łączna kwota udzielonych w I półroczu 2014 roku skutków obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg i zwolnień oraz umorzeń i odroczeń wyniosła **534.433,19 zł**, co stanowi **15,21%** ogółem zrealizowanych podstawowych dochodów podatkowych.

Stan zaległości i nadpłat na dzień 30 czerwca 2014 roku przedstawia się następująco:
zaległości:

TYTUŁ DOCHODÓW	KWOTA
- wpływy z opłat za zarząd ,użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	11.212,50
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	822,00
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	205,20
- pozostałe odsetki	197,60
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	8.623,18
- podatek od nieruchomości od osób prawnych	6.514,00
- podatek rolny od osób prawnych	20,70

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	80.291,01
- podatek rolny od osób fizycznych	24.131,31
- podatek leśny od osób fizycznych	2.692,48
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	24.075,61
- podatek od czynności cywilnoprawnych	62,80
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata za śmieci)	22.066,80
- zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	356.116,09
Razem:	537.031,28

Stan zaległości na koniec I półrocza 2014 roku wyniósł **537.031,28 zł**, w tym zaległości podatkowe stanowią kwotę **168.477,89 zł**. Najwyższą pozycję w zaległościach stanowią zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych kwota **80.291,01zł**, 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 **356.116,09 zł**.

Ogółem na wszystkie zaległości podatkowe zostały wystawione upomnienia;

- dotyczące zobowiązań pieniężnych 227 upomnień w tym: do osób prawnych 3 a do osób fizycznych 224 na łączną kwotę 42.787,26 zł;
- dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 314 na kwotę 15.394,80 zł;
- dotyczące podatku od środków transportowych osoby fizyczne 6 upomnień na kwotę 8.998,00 zł.

a w szczególnych przypadkach tytuły egzekucyjne . Do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wlkp. wystawiono 153 tytuły na kwotę 6.628,80 zł.

nadpłaty:

TYTUŁ DOCHODÓW	KWOTA
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	239,00
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	67,00
- podatek od spadków i darowizn	438,00
- podatek od czynności cywilnoprawnych	333,00
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata za śmieci)	614,00
Razem:	1.691,00

Stan nadpłat na koniec I półrocza 2014 roku wyniósł **-1.691,00zł** , 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 przez podatników na cały rok.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2014,

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

Po uwzględnieniu zmian w ciągu I półrocza 2014 roku budżet Gminy został wykonany po stronie wydatków w **46,98%** tj. na:

	plan	wykonanie
ogółem	28.209.521,00 zł	13.254.183,81 zł
<i>zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej informacji - Realizacja wydatków budżetowych za I półrocze 2014r.</i>		
z tego		
- wydatki bieżące	24.549.505,00 zł	12.174.112,81 zł
- wydatki majątkowe	3.660.016,00 zł	1.080.071,00 zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2014,

w tym:

- wydatki na finansowanie zadań zleconych	3.704.021,73 zł	2.192.923,82 zł
<i>zgodnie z załącznikiem nr 2a do niniejszej informacji – Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2014r.</i>		

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 630 Turystyka– 100,00% planu rocznego

przyczyna odchylenia: w dziale tym zaplanowano dotację celową budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom kwota 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 2014 rok.

Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa– 96,06% planu rocznego

przyczyna odchylenia: w rozdziale 75113 – Wybory do Parlamentu Europejskiego realizacja wydatków jest w 99,99%, są to zadania zlecone gminie na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów, które odbyły się w dniu 25 maja 2014r. stąd wykonanie w 100,00%

Dział 801 Oświata i wychowanie – 51,38% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 82.000,00 zł, wykonano 7.000,00 zł, tj. 8,54%

przyczyna odchylenia: w rozdz. 80101 Szkoły podstawowe zaplanowane w tym rozdziale wydatki inwestycyjne, będą realizowane w II półroczu 2014r. tj. w okresie wakacyjnym.

W pierwszym półroczu zakończono i oddano do użytku:

- 1) zakupiono tablice multimedialną w Szkole Podstawowej w Masanowie, w dniu 14.04.2014r. o wartości 7.000,00zł; i rozliczono przyjmując na stan pomocy dydaktycznych (zestaw multimedialny).

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 – 51,92% planu rocznego

przyczyna odchylenia: wykonanie nie jest zbyt wysokie a wydatki realizuje się w miarę potrzeb jak i wydanych decyzji.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 59,35% planu rocznego

przyczyna odchylenia: wyższe wykonanie planu wydatków spowodowane jest tym, że wydatki związane w dziale tym Przekazano w 100,00% dotację celową do realizacji stowarzyszeniom a konkretnie dla Ośrodka Hipoterapii w Latowicach zgodnie z podpisaną umową, natomiast dotację dla Powiatu Ostrowskiego na rehabilitację zawodową i społeczną osób niepełnosprawnych zgodnie z umową przekazemy w III kwartale br.

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

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

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 39,12 % planu rocznego

w tym:

- wydatki majątkowe – inwestycyjne współfinansowane ze środków Unii Europejskiej

Plan 187.000,00 zł, wykonano 535,00 zł. tj. 0,29%

- wydatki majątkowe – inwestycyjne
- Plan 602.486,00 zł, wykonano 68.903,75,00 zł. tj. 11,44%

przyczyna odchylenia: zaplanowane w tym dziale wydatki inwestycyjne, będą realizowane w II półroczu 2014 r., ponieważ w I półroczu odbywają się procedury przetargowe na zaplanowane inwestycje. To minimalne wykonanie inwestycji wynika z zapłat do dnia 30.06.2014r. za sporządzone kosztorysy, projekty itp. Konkretnie prace budowlane wykonane będą w III lub IV kwartale br.

W pierwszym półroczu zakończono i oddano do użytku:

- 2) w zadaniu inwestycyjnym pod nazwą „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Rososzycy” Wiatę do magazynowania odpadów, OT nr 1/2014 w dniu 31.01.2014r. o wartości 27.254,05 zł;
- 3) odcinek sieci wodociągowej w m. Rososzycy ul. Ostrowska o długości 70mb zakończony hydrantem OT nr 1/2014 w dniu 31.01.2014r. o wartości 8.000,00 zł;
- 4) odcinek sieci wodociągowej w m. Sławin o długości 165 mb, OT nr 8/2014 w dniu 31.05.2014r. o wartości 9.804,70 zł;
- 5) przyłącze wodociągowe w m. Westrza70mb i zmodernizowano sieć wodociągowa na odcinku 190 mb, OT nr 9/2014 w dniu 31.05.2014r. o wartości ogółem 22.000,00zł;

Pozostałe zaplanowane wydatki wykonano w 89,68%.

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 (361.266,51 zł) wykonano w 100,00%.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 47,42 % planu rocznego

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

Dział 600 Transport i łączność – 37,43% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 1.784.775,00 wykonano 689.140,77 tj. 38,61%

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 350.000,00 zł wykonano 0,00 zł tj. **0,00%**.

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 uchwalone Uchwały w dniu 11 marca 2014r.:

- Nr XXXV/240/2014 Rady Gminy Sieroszewice w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pn.: „Przebudowa drogi nr 5307P w m. Rososzyca – budowa chodnika z odwodnieniem na odcinku dł. ok. 150m;”
- Nr XXXV/241/2014 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. 200m;”
- Nr XXXV/242/2014 Rady Gminy Sieroszewice w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pn.: „Przebudowa drogi nr 5316P w m. Strzyżew na odcinku dł. ok. 300m;”

Dotacja ta zgodnie z podpisanymi umowami zostanie przekazana do dnia 30 sierpnia 2014r.

Inwestycyjne zaplanowane do wykonania w 2014 roku są zaawansowane od 0,00% do 100,00% kosztów całkowitych

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

W pierwszym półroczu zakończono i oddano do użytku:

- 1) drogę gminną w m. Zamość do Niwisk, OT nr 3/2014 z dnia 30.04.2014r. wartość 162.318,29 zł; o długości 790 m i szerokości 3,00 m;
- 2) chodnik w m. Psary ul. Łąkowa, OT nr 6/2014 z dnia 31.05.2014r. wartości 31.811,00 zł; powierzchnia chodnika 216 m² i powierzchni wjazdów 48,0 m²;
- 3) chodnik w m. Biernacice, OT nr 7/2014 z dnia 31.05.2014r. wartości 26.500,00 zł; powierzchnia chodnika 163 m² i powierzchni wjazdów 63,0 m²;
- 4) chodnik w m. Kania, OT nr 13/2014 z dnia 30.06.2014r. wartości 18.500,00 zł; powierzchnia chodnika 110 m² szerokości 1,2 m;
- 5) drogę gminną w m. Masanów ul. Młynik, OT nr 14/2014 z dnia 30.06.2014r. wartość 197.465,13 zł; o długości 900 m, szerokości 3,00 m i powierzchni 2745 m²;

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 –24,54% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 100,00 wykonano 100 tj. 100,00%

przyczyna odchylenia: wydatki inwestycyjne a konkretnie zamianę gruntów w m. Strzyżew dokonano Aktem Notarialnym Repertorium A 3093/2014 w dniu 27.03.2014r. Grunty przyjęto na stan mienia gminy OT nr 15/2014 z dnia 30.06.2014r. na ogólną kwotę 17.500,00 zł., działka o powierzchni 0,1869 ha. Gmina do niniejszej zamiany dopłacała 100,00 zł.

niskie wykonanie planu wydatków bieżących spowodowane jest tym, że przygotowywane dokumentacje geodezyjne do sprzedaży lokali, budynków i gruntów zafakturowane będą w III kwartale 2014r.

Dział 710 Działalność usługowa –15,74% 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 – 46,60 % planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 165.300,00 wykonano 5.073,80 tj. 29,07%

przyczyna odchylenia : w tym rozdziale wydatki inwestycyjne będą zrealizowane w II półroczu 2014r. 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:

- 1) program komputerowy LEX dla Urzędu Gminy, OT nr 5/2014 z dnia 30.04.2014r. wartość 5.073,80 zł.

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 75,00%. Pozostałe wydatki bieżące realizowane są w miarę potrzeb.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 29,22 % planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 167.109,00 wykonano 500,00 tj. ,30%

przyczyna odchylenia: w tym rozdziale wydatki na zadania inwestycyjne będą realizowane w II półroczu 2014r. Na zadanie pn. „ Budowa, przebudowa i rozbudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej „Domu Strażaka w Sławinie, na działce nr 370/2 w dniu 08.07.2014r. podpisano umowę z wykonawcą, 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 67,61% 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 półroczu 2014 rok.

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

Dział 757 Obsługa długu publicznego –32,54% planu rocznego

przyczyna odchylenia: planuje się w II półroczu większe wykorzystanie zaplanowanego kredytu na pokrycie występującego deficytu budżetu. Dlatego będą większe kwoty opłacania odsetek od zaciągniętych kredytów.

Dział 758 Różne rozliczenia – 0,00% planu rocznego

Plan 108.000,00 wykonano 0,00 tj. 0,00%

przyczyna odchylenia: Mieści się tu rezerwa ogólna i celowa w tym na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – kwota 54.500,00 zł. Rozwiązanie rezerw nastąpi w miarę potrzeb w II półroczu.

Dział 851 Ochrona zdrowia – 40,73% planu rocznego

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków spowodowane jest tym, że wydatki związane 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 – 6,00% 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 –44,48% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe- inwestycje

Plan 160.024,00 zł, wykonano 155.473,77 zł, tj. 97,16%

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 145.450,00zł. tj. **99,97%** 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. Realizacja 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) W 100,00% przekazano także dotacje na modernizację schroniska dla zwierząt w wysokości tj. 10.023,77,00 zł przyczyna odchylenia: dotacje celowe przekazane gminie na bieżące utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt na plan 17.976,00 wykonano 7.137,00 tj. 39,70%. pozostałe wydatki bieżące realizowano w miarę potrzeb.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 46,34% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 306.222,00 zł, wykonano 142.172,31 zł, tj. 46,43%

przyczyna odchylenia:. Zaplanowane zadania inwestycyjne w tym dziale to zadania realizowane w ramach funduszu sołectkiego na poszczególnych sołectwach. Większość tych zadań realizowana będzie w II półroczu br.

W pierwszym półroczu zakończono, zakupiono i oddano do użytku:

- 1) zagospodarowanie terenu wokół Sali i sceny koncertowej w Strzyżewie, OT nr 2/2014 z dnia 28.02.2014r. – wartość 35.276,00 zł. z tego wydatki realizowane w 2014r. kwota 5.412,00 zł, za 2013r. kwota 14.850,55 zł i równowartość nieodpłatnych świadczeń na rzecz inwestycji kwota 15.013,45 zł.
- 2) klimatyzację wraz z montażem na Sali Wiejskiej w m. Wielowieś, OT nr 10/2014 z dnia 31.05.2014r. wartość 12,300,00 zł.
- 3) patelnię elektryczną- jako wyposażenie do kuchni w Domu Strażaka w Parczewie, OT nr 11/1014 z dnia 31.05.2014r. wartość 5.898,47 zł.

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

Gminny Ośrodek Kultury

plan dotacji podmiotowej - **356.000,00 zł** wykonanie – **178.000,00 zł** **50,31%**

biblioteki

plan dotacji podmiotowej - **290.000,00 zł** wykonanie – **145,000,00 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.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport – 23,93% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 210.000,00 zł, wykonano 11.171,60 zł, tj. 5,32%

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków związane z realizacją inwestycji - z modernizacją stadionu sportowego w Sieroszewicach, w I półroczu wykonano ogrodzenie, które oddano do użytku w dniu 31.05.2014r., OT nr 12/2014 o wartości 6.863,00 zł. Na modernizację boiska sportowego w Psarach Gmina przeprowadziła przetarg. Realizacja nastąpi w II półroczu br. Natomiast siłownię zewnętrzną w m. Sieroszewice wykonano w miesiącu lipcu, na dzień pisania informacji (29 lipca 2014r) została oddana do użytku

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

Na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu przekazano 60,63% planowanych dotacji, zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2014 rok.

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

W I półroczu 2014 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 12.547.280,00 zł wykonano 6.482.879,21 zł. tj. w **51,67%**. 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 2013 roku w stosunku do zrealizowanych wydatków ogółem stanowi **8,15%**.

Wysokość wydatków majątkowych realizowanych w I półroczu 2014 roku przedstawia załącznik nr 4 do niniejszej informacji.

Realizację kwot dotacji na inwestycje udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2014r. 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 2014 roku wskazuje wykonanie ogółem w 0,29 %.

Na dzień 30 czerwca 2014 roku do realizacji zaplanowane są dwa programy współfinansowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi tak:

- 1) z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 realizuje się Działanie 4.1/413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju dla małych projektów” pod nazwą „Budowa centrum wsi w Ołoboku II etap” na plan 187.000,00 wykonano 535,00 zł tj. 0,29%. Zaplanowane wydatki inwestycyjne, będą realizowane w II półroczu 2014 r., ponieważ w I półroczu odbywają się procedury przetargowe. To minimalne wykonanie inwestycji wynika z zapłat do dnia 30.06.2014r. za sporządzone mapki. Konkretnie prace budowlane wykonane będą w III lub IV kwartale br.

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 2014 roku.

Wykonanie przychodów i rozchodów budżetu

Na planowane przychody w kwocie **2.458.731,00 zł** w I półroczu br. wykonano w **1.371.731,31 zł**. tj. **55,79%**. Wprowadzono:

- przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej plan **87.000,00 zł**, wykonano **0,00** tj. 0,00%
- wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości : plan **671.731,00,00 zł** wykonano w wysokości **671.731,31 zł**. tj. 100,00%
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie **1.700.000,00 zł** wykonano **700.000,00 zł** – pozostała kwota kredytu zostanie wykorzystana w II półroczu br.

Na planowane rozchody w kwocie **1.356.162,00,00** zł spłacono kredyty i pożyczki w I półroczu br. w kwocie **654.368,61zł**, do spłaty w II półroczu pozostała kwota **707.793,39 zł**.

Jak wynika z powyższej informacji realizacja spłat kredytów była poniżej 50,00%. Przyczyną tego była mylnie księgowana kwota spłat kredytów przez SBL Skalmierzyce (z innego konta). Prawidłowe księgowanie nastąpiło w dniu 11 lipca 2014 roku.

zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej informacji – Przychody i rozchody budżetu w 2013 roku I sprawozdaniem Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2014,

Stan zadłużenia i zobowiązań w tym wymagalnych:

❖ Gmina Sieroszewice na dzień 30 czerwca 2014 roku posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych **pożyczek - 385.900,00 zł**.

❖ Gmina Sieroszewice na dzień 30 czerwca 2014 roku posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych **kredytów inwestycyjnych – 4.375.502,48 zł:**

Łączna kwota zobowiązania finansowego z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2014 roku wynosi **4.761.402,48 zł**.

w tym: długoterminowych (tj. okres spłaty przypadający na następne lata – do 2018 roku) 4.761.402,48 zł

Zgodne ze sprawozdaniem Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec II kwartału 2014 roku.

Jak wynika ze sprawozdania Rb-28S - sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego, zobowiązania wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego (I półroczu 2014 roku) ogółem wynoszą **227.153,07 zł**. Są to niewymagalne zobowiązania z tytułu:

1. naliczonych a nie wypłaconych godzin ponadwymiarowych nauczycieli za m-c czerwiec 2013r. oraz naliczonych od nich składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – kwota 46.985,63 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 7.600,61;
3. wydatków osobowych nie zaliczanych do wynagrodzeń kwota 72,57 zł;
4. wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań bieżących – dotyczy składek na rzecz Stowarzyszenia Cystersów – kwota 1,750,00 zł;
5. opłat za ubezpieczenia majątkowe płatne w II półroczu br. – kwota 15.469,00 zł;
6. zakupu materiałów – kwota 3.314,88 zł;
7. zużycia energii – kwota 9.022,54 zł;
8. dostaw usług – kwota 113.446,26 zł ;
9. usługi telekomunikacyjne świadczone w ruchomej sieci telefonicznej – kwota 261,67 zł;
10. odsetek od pożyczek udzielonych przez WFOŚ i GW Poznań – kwota 4.742,91 zł;
11. wydatków inwestycyjnych – za wykonanie oświetlenia przy siłowni na stadionie 6.200,00 zł, zakup dyfuzora talerzowego do oczyszczalni ścieków w Rososzycy – 8.487,00 zł., wykonanie bramy przesyłowej na stadionie – 4.800,00 zł, wykonanie projektu przebudowy budynku OC na pomieszczenia archiwum zakładowego – 5.000,00 zł, ogółem – kwota 24.487,00zł.

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 2014 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 2014r. Nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2014,

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 **3.704.021,73 zł** otrzymano kwotę **2.258.556,48 zł** tj. **60,98%** planu rocznego.

zgodnie z załącznikiem nr 1a do niniejszej informacji – Realizacja dotacji na zadania zlecone Gminie w I półroczu 2014 r.

Wykonanie wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej wyniosło kwotę **2.192.923,82 zł** tj. **59,20%** planu rocznego i jest niższe od otrzymanych dotacji o kwotę **65.632,66 zł**.

zgodnie z załącznikiem nr 2a do niniejszej informacji – Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2014r.

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 2014, i 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 2014.

Rok 2014 jest piątym rokiem budżetowym w którym nie funkcjonuje Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Gmina z tego tytułu otrzymuje bezpośrednio do budżetu środki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska z przeznaczeniem na ochronę środowiska.

Plan dochodów	294.486,00 zł	wykonano	309.423,17 zł tj.	105,07%
Plan wydatków	294.986,00 zł	wykonano	149.478,85 zł tj.	50,67%

W związku z wpłatą w ostatnich dniach czerwca środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w III kwartale zostanie urealniony plan budżetu jak i załącznik do budżetu dotyczący dochodów i wydatków z z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Załącznik Nr 8 do niniejszej informacji przedstawia realizację dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za I półrocze 2014r.

W związku z podjętą Uchwałą Nr XXV/181/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 27 marca 2013r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy na rok 2014 środków stanowiących fundusz sołecki, w budżecie gminy realizacja tego funduszu wygląda następująco: Plan wydatków ogółem z poszczególnych sołectw wynosi **299.375,00,00 zł** natomiast wykonanie za I półrocze ogółem z poszczególnych sołectw to **166.318,43 zł** tj. **55,56%**.

Gmina szczegółowo przedstawia realizację w/w wydatków w **Załączniku Nr 9 do niniejszej informacji - Realizacja wydatków z funduszu sołeckiego za I półrocze 2014r.**

Struktura wykonania wydatków budżetowych według działów w I półroczu 2014r:

Dział	801 Oświata i wychowanie	46,74%
Dział	852 Pomoc społeczna	18,25%
Dział	750 Administracja publiczna	10,41%
Dział	600 Transport i łączność	6,94%

Pozostałe wydatki w działach ogółem wynoszą 17,66% i oscylują w granicach od 0,03% /Edukacyjna opieka wychowawcza/ do 5,90% /Gospodarka komunalna i ochrona środowiska/.

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 30.06.2014r. wynosił **33.750,00 zł**, dochody wykonano na kwotę **19.350,93 zł** tj. **57,34%**.

W Zespole Szkół w Sieroszewicach dochody realizowane były z tytułu wynajmu hali sportowej i dzierżawy pomieszczeń na plan 25.000,00 zł wykonano 12.330,93zł tj. 49,32%.

W Zespole Szkół w Wielowsi dochody realizowane były z tytułu dzierżawy oraz wynajmu Sali gimnastycznej na plan 8.000,00 wykonano 6.270,00 zł tj. 78,37 %.

Na tak wysokie wykonanie miała wpływ jednorazowa wpłata dzierżawy za cały rok .

W Zespole Szkół w Wielowsi dochody własne realizowane były również z tytułu odszkodowań na plan 750,00 zł wykonano 750,00zł, tj. 100,00%.

Wykonanie wydatków.

Plan finansowy wydatków na 30.06.2014r. wynosił **33.750,00 zł**, wydatkowano kwotę **3.909,22zł** tj. **11,58 %**.

W ramach zrealizowanych dochodów z tytułu dzierżawy w Zespole Szkół w Wielowsi wydatki wykonano w **44,02 %**. Zgodnie z planem finansowym

- z § 4210 zakupiono zestaw komputerowy o wartości 2.700,00 zł;
- z § 4240 zakupiono akcesoria do komputera o wartości 60,00 zł;

W ramach otrzymanych odszkodowań zgodnie z planem finansowym został naprawiony dach po huraganie na kwotę 750,00 zł. tj. 100,00%.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 30.06.2014r. wynosi **3.510,00 zł**.

W Zespole Szkół w Sieroszewicach ze zrealizowanych dochodów z tytułu wynajmu hali i dzierżawy pomieszczeń wydatki wykonano w 3,24%. Zgodnie z planem finansowym

- z § 4210 wydatkowana kwota 399,22 zł zakupiono środki czystości, zamki i wkładki do zamków.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 30.06.2014r. wynosi **11.931,71 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 2013r.

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 od początku roku 2014 do końca 2 kwartału roku 2014.

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 2014 roku wykonano w 50,91%. Wielkość wykonanych przychodów nie budzi zastrzeżeń co do pełnej realizacji planu na koniec roku 2014, natomiast wydatki w 42,24%.

Zaplanowane usługi remontowe wykonano w 9,85%. Planowane remonty wykonane będą w drugiej połowie 2014 roku.

- Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego - 233.424,37zł;
- Środki pieniężne na koncie bankowym -70.597,18zł;
- Należności netto - 161.727,60 zł (kwota należności pomniejszona o odpis aktualizujący należności oraz odsetki od należności niezapłaconych w terminie, powiększona o podatek VAT)
- Kwota odpisu aktualizującego należności -67.477,35 zł;
- Podatek dochodowy od osób prawnych- 9.814,00 zł;
- Należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług -231.950,95 zł;
- Pozostałe środki obrotowe - 1.099,59 zł,
- Zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług - 0,00 zł.

Szczegółową analizę wykonania przychodów i kosztów przedstawia załącznik nr 7 do niniejszej informacji - Realizacja planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego za I półrocze 2014r.

Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniem Rb - 30S sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych za okres sprawozdawczy: do dnia 30 czerwca roku 2014.

Załączniki do sprawozdania:

1. Realizacja dochodów budżetowych za I półrocze 2014r.,
 - 1a. Realizacja dotacji na zadania zlecone gminie w I półroczu 2014r.,
2. Realizacja wydatków budżetowych za I półrocze 2014 r.,
 - 2a. Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2014r.,
3. Przychody i rozchody budżetu w 2014r.,
4. Wysokość wydatków majątkowych realizowanych w I półroczu 2014r.,
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 2014r.,
6. Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2014r.,
7. Realizacja planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego za I półrocze 2014r.,
8. Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za I półrocze 2014r.,
9. Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego za I półrocze 2014r.,
10. Realizacja planu dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na I półrocze 2014r.

Sieroszewice, dnia 14.08.2014r.

Sporządziła:

Teresa Grzeszczyk

Skarbnik Gminy