

Informacja
o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sieroszewice za I półrocze 2013 roku oraz informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury i Gminnego
Zakładu Komunalnego
za I półrocze 2013 r.

Budżet Gminy na 2013 r. uchwalony został w dniu 21 grudnia 2012 r. przez Radę Gminy Sieroszewice Uchwałą Nr XXIII/169/2012 w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2013.

W trakcie pierwszej połowy 2013 roku, dostosowując budżet do realnie uzyskiwanych dochodów i możliwości finansowania poszczególnych źródeł wydatków, wprowadzано 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:		24.966.761,00	24.869.876,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 234/2013	31.01.2013r.	26.300,00	26.300,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 237/2013	14.02.2013r.	0,00	0,00
Uchwała Rady Gminy Nr XXV/180/2013	27.03.2013r.	142.816,00	657.762,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 265/2013	26.04.2013r.	458.588,69	458.588,69
Uchwała Rady Gminy Nr XXVI/192/2013	18.04.2013 r.	103.891,31	103.891,31
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 273/2013	15.05.2013r.	0,00	0,00
Uchwała Rady Gminy Nr XXVII/201/2013	11.06.2013 r.	545,00	545,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 282/2013	14.06.2013 r.	0,00	0,00
Uchwała Rady Gminy Nr XXVIII/204/2013	26.06.2013 r.	193.003,00	193.003,00
Ogółem zmiana planu w I półroczu 2013 roku		925.144,00	1.440.090,00
Plan dochodów/wydatków po zmianie		25.891.905,00	26.309.966,00

Analizy realizacji budżetu dokonano w oparciu o sporządzone sprawozdania zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 03 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2010 r. Nr 20, poz. 103) 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. 247) tj. sprawozdania :

- Rb-27S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2013,
- Rb-27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do końca II kwartału roku 2013,
- Rb-28S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2013,
- Rb-30S półroczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2013,
- Rb-34S półroczne sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za okres od początku roku 2013 do końca 2 kwartału roku 2013,
- Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2013,
- Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego wg stanu na koniec kwartału 2013 roku,
- Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jednostek samorządu terytorialnego wg stanu na koniec kwartału 2013 roku,
- Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za II kwartał roku 2013,
- Rb-50 kwartalne sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za II kwartał roku 2013,

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 2013 roku budżet Gminy został wykonany po stronie dochodów w **52,51%** tj. na:

	plan	wykonano
ogółem	25.891.905,00 zł	13.595.300,80 zł
zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej informacji – Realizacja dochodów budżetowych za I półrocze 2013r.		
z tego:		
- dochody bieżące	24.851.687,00 zł	13.443.142,20 zł
- dochody majątkowe	1.040.218,00 zł	152.158,60 zł
w tym:		
- dochody ze sprzedaży majątku	667.487,00 zł	155.830,36 zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2013,

w tym:

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone **3.805.203,69 zł** **2.315.675,95 zł**
zgodnie z załącznikiem nr 1a do niniejszej informacji - Realizacja dotacji na zadania zlecone gminie w I półroczu 2013 r.

- środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 **119.189,00 zł** **119.188,28 zł**
zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej informacji – Realizacja dochodów budżetowych za I półrocze 2013r.

Dochody związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami na: plan 46.300,00 zł wykonano **32.155,70 zł**,

w tym:

Dz. 750	Rozdz. 75011 § 0690 wykonano	62,00 zł
Dz. 852	Rozdz. 85212 § 0920 wykonano	2.794,00 zł
852	Rozdz. 85212 § 0970 wykonano	3.780,67 zł
852	Rozdz. 85212 § 0980 wykonano	25.519,03 zł
Razem		32.155,70 zł

Wartość dochodów przekazanych budżetowi państwa to kwota **20.207,14 zł**. Zrealizowane dochody z tego tytułu zostały przekazane do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na rzecz jednostki samorządu terytorialnego potrącono kwotę 11.886,56 zł.

są zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem Rb-27ZZ- kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do końca II kwartału roku 2013,

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 projektu z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013 pt. Działania 7.1., „Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej” projekt „Wspólnie aktywni” Instytucja pośrednicząca przekazała środki w 100,00% na realizację w/w projektu. Środki, które nie będą wykorzystane i zostaną zwrócone do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Poznaniu na koniec realizacji projektu tj. w grudniu 2013r.
- 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 100,00%
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości) 100,00%
- wpływy z różnych dochodów w dziale Transport i łączność (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości za zajęcie pasa drogowego) 99,97%
- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości 92,41%
- wpływy z różnych dochodów w rozdziale Urzędy Gmin 97,71%
- wpływy z różnych dochodów w rozdziale Ochotnicze straże pożarne (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości, zwrot za zużycie energii elektrycznej w 2012 roku przez OSP) 102,29%

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	61,46%
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	102,67%
- podatek leśny od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50,49%
- podatek od środków transportowych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00%
- wpływy z różnych opłat od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	70,40%
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	61,45%
- podatek rolny od osób fizycznych	57,75%
- podatek leśny od osób fizycznych	65,04%
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	58,70%
- wpływy z różnych opłat od osób fizycznych	86,61%
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych	88,31%
- wpływy z opłaty skarbowej	50,43%
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	75,60%
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	70,71%
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat- wpływy z innych opłat	100,00%
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	60,86%
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	73,05%
- część oświatowa subwencji ogólnej z budżetu państwa	61,54%
- wpływy z różnych opłat w dziale Oświata i wychowanie rozdz. Szkoły podstawowe	95,43%
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w dziale Oświata i wychowanie(wpłata jednorazowa w pełnej wysokości) rozdz. Szkoły podstawowe	99,57%
- wpływy z różnych dochodów w dz. Oświata i wychowanie rozdz. Szkoły podstawowe	71,90%
- wpływy z usług w dz. Oświata i wychowanie rozdz. Przedszkola	54,16%
- wpływy z różnych dochodów w dz. Oświata i wychowanie rozdz. Przedszkola	67,32%
- wpływy z różnych dochodów w dz. Oświata i wychowanie rozdz. Zespoły obsługi ekonomiczno- administracyjnej szkół	63,33%
- wpływy z różnych dochodów w dziale Ochrona zdrowia(wpłata jednorazowa w pełnej wysokości)	99,36%
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami Dz. 852 – Pomoc społeczna	68,50%
- pozostałe odsetki od świadczeń rodzinnych , świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – brak planu kwota niewielka (22,80 zł) .Plan zostanie wprowadzony w III kw. 2013 roku.	
- wpływy z usług w rozdziale Oczyszczanie miast i wsi	94,61%
- 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 2012 roku)	98,39%
- wpływy z różnych dochodów w rozdziale Oświetlenie ulic i placów (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości dotyczy zwrotu nadpłaty za zużycie energii w 2012 roku)	99,98%
- wpływy z różnych dochodów w dz. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego(wpłata jednorazowa w pełnej wysokości, zwrot za zużycie energii elektrycznej w 2012 roku przez	

światlice wiejskie)	99,97%
- wpływy z różnych dochodów w dz. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości, zwrot za zużycie energii elektrycznej w 2012 roku przez boisko ORLIK w Sieroszewicach)	99,85%
- wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które niewygasają z upływem roku budżetowego	70,00%

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 (61,64%).

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, (60,86%) 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,
 - pomoc finansowa realizowana na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne ustanowionego uchwałą Nr 75/2012 Rady Ministrów z dnia 9 maja 2012r. (76,00%)
- 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 od 52,81% do w niektórych przypadkach 100% planowanej kwoty (stypendia w rozdziale 85415- Pomoc materialna dla uczniów – 100,00%, wspieranie rodziny 100,00% dożywianie w rozdziale 85295 – Pozostała działalność 95,00%),
- 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:

- dotacje celowe otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych 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 42,65%
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownika wieczystego nieruchomości 22,30%
- pozostałe odsetki od wpływów z odpłatnego nabycia prawa własności 30,30%
- wpływy z różnych dochodów w rozdziale Gospodarka gruntami i nieruchomościami

(zwrot za wycenę nieruchomości sporządzoną w poprzednich latach)	47,22%
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami Dz.750 Administracja publiczna (udostępnienie danych osobowych)	31,00%
- wpływy z usług w rozdziale Urzędy Gmin (usługi ksero i inne)	0,00%
- pozostałe odsetki w rozdziale Urzędy Gmin	0,00%
- podatek od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	48,49%
- podatek rolny od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	38,76%
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób prawnych	17,20%
- podatek od spadków i darowizn	5,87%
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych	45,37%
- wpływy z różnych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dotyczy opłaty wnoszonej za gospodarowanie odpadami komunalnymi, pierwsze wpłaty z w/w tytułu zgodnie z Uchwałą Nr XXVIII/206/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 26 czerwca 2013 roku w sprawie terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pierwsza wpłata nastąpią do 5 września br.)	0,01%
- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych	41,72%
- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z podatku dochodowego od osób prawnych	46,52%
- wpływy z usług w rozdziale Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	46,70%
- wpływy z różnych opłat związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	40,17%

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

- w wpływach z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wykonanie dochodów na poziomie **22,30 %** planu rocznego znajduje uzasadnienie w planowaniu na II półrocze do sprzedaży kilku nieruchomości, na które trwają prace przy podziale i wycenie .
- dotacje otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych udzielona przez Sejmik Województwa Wielkopolskiego ze środków budżetu województwa– kwota **369.500,00 zł** zostanie przekazana Gminie po zakończeniu inwestycji w zakresie remontów i przebudowy dróg gminnych, termin zakończenia prac II półrocze 2013 r./dotyczy modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Latowice-Kęszyce, Masanów ul. Młynik i Sieroszewice ul. Kasztanowa i Kwiatowa/.
- 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 **254.598,00 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 spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych 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 2013 roku.

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

- Subwencje ogólne z budżetu państwa 55,17%;
- Podstawowe dochody podatkowe 22,00%;
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie 17,03%;
- 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 0,88%;
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin) 1,79%;
- Pozostałe dochody 3,13%.

Kwota skutków udzielonych przez Gminę ulg i zwolnień obliczonych za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień podstawowych) wyniosła **0,00 zł**.

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

- ❖ z tytułu umorzenia zaległości podatkowych – **791,62 zł**, dotyczy należności z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych /.
- ❖ z tytułu rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru – **0,00 zł/**

Kwota skutków obniżenia górnych stawek podatkowych obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosła **91.562,85 zł**.

Łączna kwota udzielonych w I półroczu 2013 roku skutków obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg i zwolnień oraz umorzeń i odroczeń wyniosła **92.354,47 zł**, co stanowi **3,09%** ogółem zrealizowanych podstawowych dochodów podatkowych.

Stan zaległości i nadpłat na dzień 30 czerwca 2013 roku przedstawia się następująco:
zaległości:

TYTUŁ DOCHODÓW	KWOTA
- wpływy z opłat za zarząd ,użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	11.212,50
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1.140,00
- pozostałe odsetki	197,60
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	7.356,93
- podatek od nieruchomości od osób prawnych	7.799,00
- podatek rolny od osób prawnych	5.315,00
- podatek leśny od osób prawnych	3,00
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	95.799,79
- podatek rolny od osób fizycznych	20.761,83
- podatek leśny od osób fizycznych	2.400,48
- podatek od środków transportowych	24.669,41
- podatek od czynności cywilnoprawnych	766,00
- zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	286.329,92
Razem:	463.751,46

Stan zaległości na koniec I półrocza 2013 roku wyniósł **463.751,46 zł**, w tym zaległości podatkowe stanowią kwotę **164.871,44 zł**. Najwyższą pozycję w zaległościach stanowią zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych kwota **95.799,79 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 **286.329,92 zł**.

Ogółem na wszystkie zaległości podatkowe zostały wystawione upomnienia a w szczególnych przypadkach tytuły egzekucyjne . Do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wlkp. wystawiono 122 tytuły na kwotę 16.608,00 zł.

nadpłaty:

TYTUŁ DOCHODÓW	KWOTA
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	4,88
- podatek od czynności cywilnoprawnych	556,00
- podatek dochodowy od osób prawnych	215,70
Razem:	776,58

Stan nadpłat na koniec I półrocza 2013 roku wyniósł – **776,58 zł** , są to nadpłaty podatkowe.

Nadpłaty w podatkach wystąpiły w realizowanych dochodach przez Urzędy Skarbowe.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2013,

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

Po uwzględnieniu zmian w ciągu I półrocza 2013 roku budżet Gminy został wykonany po stronie wydatków w **45,47%** tj. na:

	plan	wykonanie
ogółem	26.309.966,00 zł	11.961.977,83zł
zgodnie z <u>załącznikiem nr 2</u> do niniejszej informacji - Realizacja wydatków budżetowych za I półrocze 2013r.		
z tego		
- wydatki bieżące	24.054.360,00 zł	11.842.113,56 zł
- wydatki majątkowe	2.255.606,00 zł	119.864,27 zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2013,

w tym:

- wydatki na finansowanie zadań zleconych	3.805.203,69 zł	2.176.089,76 zł
zgodnie z <u>załącznikiem nr 2a</u> do niniejszej informacji – Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2013r.		

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 – 50,54 % planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe – inwestycyjne

Plan 409.853,00 zł, wykonano 32.335,00 zł. tj. 7,89%

przyczyna odchylenia: zaplanowane w tym dziale wydatki inwestycyjne, które będą realizowane w II półroczu 2013 r., szczegółowo przedstawione zostały przy omawianiu wydatków majątkowych.

Pozostałe zaplanowane wydatki wykonano w 91,78%.

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 wykonano w 100,00%.

Dział 801 Oświata i wychowanie – 52,41% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 110.000,00 zł, wykonano 0,00 zł, tj. 0,00%

przyczyna odchylenia: w rozdz. 80101 Szkoły podstawowe zaplanowane w tym rozdziale wydatki inwestycyjne, będą realizowane w II półroczu 2013 r.

W wydatkach bieżących przekazano w 75% odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, oraz w 100% wypłacono dodatkowe wynagrodzenie „13”

Dział 852 – Pomoc społeczna – 50,32% planu rocznego

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

- *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 – 48,21 % 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 – 20,13% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 1.413.177,00 wykonano 58.099,25 tj. 4,11%

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków majątkowych, przyczyny stopnia zaawansowania realizacji zadań inwestycyjnych zostały omówione przy analizie wydatków majątkowych. Pozostałe wydatki bieżące realizowane są w miarę potrzeb.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 40,44% 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 2013r.

Dział 710 Działalność usługowa – 7,22% planu rocznego

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków spowodowane jest tym, opracowywania projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania przestrzennego terenu wydawane są w miarę potrzeb. Za prace przy realizacji planu zagospodarowania przestrzennego realizacja faktur nastąpi w III kw. 2013r.

Dział 750 Administracja publiczna – 46,49% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 49.000,00 wykonano 14.242,02 tj. 29,07%

przyczyna odchylenia : w tym rozdziale wydatki inwestycyjne będą zrealizowane w II półroczu 2013r. tj. zakup programu antywirusowego oraz komputerów z oprogramowaniem. 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 – 39,94 % planu rocznego

przyczyna odchylenia:

W wydatkach bieżących przekazano w 100,00% dotację celową do realizacji stowarzyszeniom a konkretnie jednostkom OSP z terenu Gminy. Pozostałe wydatki w OSP i zarządzania kryzysowego realizowane są w miarę potrzeb.

Dział 757 Obsługa długu publicznego – 29,30% planu rocznego

przyczyna odchylenia: planuje się w II półroczu większe wykorzystanie zaplanowanego kredytu na pokrycie zaplanowanego deficytu budżetu /inwestycje, które to będą realizowane w II półroczu/. 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 60.000,00 zł. Rozwiązanie rezerw nastąpi w miarę potrzeb w II półroczu.

Dział 851 Ochrona zdrowia – 40,36% 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 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 19,73% planu rocznego

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków spowodowane jest tym, że wydatki związane z realizacją 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 w realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013, Działanie 7.1. Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji. Tytuł projektu „Wspólnie aktywni”. Realizowany będzie w II półroczu 2013r. przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieroszewicach tj. po podpisaniu stosownego aneksu i wprowadzeniu planowanych

kwot do budżetu z końcówką paragrafu „7” i „9”. W dziale tym w 100,00% przekazano dotację dla Powiatu Ostrowskiego na rehabilitację zawodową i społeczną osób niepełnosprawnych. Dotacja została przekazana zgodnie z wcześniej podpisanym porozumieniem. Przekazano w 100,00% dotację celową do realizacji stowarzyszeniom a konkretnie dla Ośrodka Hipoterapii w Latowicach.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 14,48% 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 – 29,65% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe- inwestycje

Plan 95.714,00 zł, wykonano 0,00 zł. tj. 0,00%

przyczyna odchylenia: przyczyny stopnia zaawansowania realizacji zadań inwestycyjnych zostały omówione przy analizie wydatków majątkowych..

przyczyna odchylenia: pozostałe wydatki bieżące realizowano w miarę potrzeb.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 45,92% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 97.862,00 zł, wykonano 14.450,00 zł, tj. 14,77%

przyczyna odchylenia: przyczyny stopnia zaawansowania realizacji zadań inwestycyjnych zostały omówione przy analizie wydatków majątkowych. 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. Pozostałe wydatki bieżące realizowano w miarę potrzeb.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport – 27,58% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 80.000,00 zł, wykonano 738,00 zł, tj. 0,00%

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków związane z realizacją inwestycji - z budową boiska sportowego o nawierzchni syntetycznej dla celów rekreacyjnych mieszkańców wsi Masanów – II etap ogrodzenie. Gmina przeprowadziła przetarg na w/w zadanie. Realizacja nastąpi w II półroczu br. 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 2012 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 12.073.559,00 zł wykonano 6.208.005,02 zł. tj. w **51,42%**. 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”.

Wykonanie wydatków majątkowych

Na plan **2.255.606,00 zł** zostały wykonane w kwocie **119.864,27 zł** tj. **5,31%** planu.

W I półroczu 2013 roku zakończono i oddano do użytku zaplanowane zadania inwestycyjne:

1. Budowa odcinka sieci wodociągowej w m. Ołobok
2. Budowa chodnika z kostki brukowej w m. Rososzyca ul. Środkowa;
3. Budowa chodnika z kostki brukowej w m. Psary ul. Łąkowa;
4. Zakupiono program komputerowy LEX dla Samorządu Terytorialnego;
5. Budowa szamba przy Sali wiejskiej w Bilczewie;
6. Budowa szamba przy Sali wiejskiej w Parczewie;

Pozostałe zadania inwestycyjne zaplanowane do wykonania w 2013 roku są zaawansowane od 0,00% do 45,07% kosztów całkowitych 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.

Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (paragraf 6300) na plan 250.000,00 zł wykonano 0,00 zł tj. **0,00%**.

Są to planowane dotacje na pomoc finansową Powiatowi Ostrowskiemu dotyczącą przebudowy dróg powiatowych i budowę chodników z odwodnieniem na drogach znajdujących się na terenie Gminy Sieroszewice. Na powyższe zadania zostały uchwalone Uchwały w dniu 6 maja 2013r.:

Nr XXVI/193/2013 Rady Gminy Sieroszewice w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pn.: „Przebudowa drogi nr 5316P w m. Strzyżew na odcinku dł. ok. 900m (projekt , badania geotechniczne na odcinku dł. ok. 900m + roboty budowlane na odcinku ok. 300m”

Nr XXVI/194/2013 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. 200m (projekt+ roboty budowlane”

Dotacja ta zgodnie z podpisanym porozumieniami zostanie przekazane do dnia 30 września 2013r.

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 88.394,00 zł przekazano 0,00 zł. tj.**0,00%** zgodnie z pojętą Uchwałą Nr XXVI/198/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 06 maja 2013r. w sprawie regulaminu udzielania dotacji celowych na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Sieroszewice i po jej uprawomocnieniu Gmina realizację wypłat rozpoczęła w III kw. br.

Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (paragraf 6610) na plan 7.320,00 wykonano 0,00 tj. 0,00%.

Dotacje na modernizację schroniska dla zwierząt w wysokości 7.320,00 zł przekazano w miesiącu lipcu 2013r.

Wysokość zrealizowanych wydatków majątkowych w I półroczu 2013 roku w stosunku do zrealizowanych wydatków ogółem stanowi **1,00%**.

Wysokość wydatków majątkowych realizowanych w I półroczu 2013 roku przedstawia załącznik nr 4 do niniejszej informacji.

Realizację kwot dotacji na inwestycje udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2013r. 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 2013 roku wskazuje wykonanie ogółem w 8,72 %.

Na dzień 30 czerwca 2013 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” na plan 192.853,00 wykonano 2.000,00 zł tj. 1,04%. W dniu 21 czerwca 2013 roku podpisano umowę z wykonawcą w/w zadania. Termin realizacji zgodnie z umowa to 30.09.2013 rok.
- 2) z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013 realizuje się Działanie 7.1 „Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej” pod nazwą „Wspólnie aktywni” na plan 133.172,00 zł wykonano 26.433,70 zł, tj. 19,85%. Program ten jest w trakcie realizacji i będzie realizowany do końca roku.

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 2013 roku.

Wykonanie przychodów i rozchodów budżetu

Na planowane przychody w kwocie **1.926.723,00 zł** w I półroczu br. wykonano w **814.946,28 zł** tj. **42,30%**. Wprowadzono wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości **514.946,00 zł**. w tym:

- wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie **514.946,00 zł** wykonano w wysokości **514.946,28 zł**.
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie **1.286.345,00 zł** wykonano **300.000,00 zł** – pozostała kwota kredytu zostanie wykorzystana w II półroczu br.

Na planowane rozchody w kwocie **1.508.662,00 zł** spłacono kredyty i pożyczki w I półroczu br. w kwocie **754.331,04 zł**, do spłaty w II półroczu pozostała kwota **754.331,04 zł**.

w tym:

- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów plan **1.508.662,00 zł** wykonano **754.331,04 zł**, tj. **50,00%**

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 2013,

Stan zadłużenia i zobowiązań w tym wymagalnych:

- ❖ Gmina Sieroszewice na dzień 30 czerwca 2013 roku posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych **pożyczek** - **660.700,00 zł**.
- ❖ Gmina Sieroszewice na dzień 30 czerwca 2013 roku posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych **kredytów inwestycyjnych** – **4.893.503,39 zł**:

Łączna kwota zobowiązania finansowego z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosi **4.770.102,13 zł**.

w tym:

- krótkoterminowych (tj. wysokości spłat rat kredytów i pożyczek pozostałych w 2013 roku) **754.331,04 zł**,

- długoterminowych (tj. okres spłaty przypadający na następne lata – do 2017 roku)
4.015.771,09 zł

Zgodne ze sprawozdaniem Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec II kwartału 2013 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 2013 roku) ogółem wynoszą **253.965,55 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 54.117,14 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 6.031,58;
3. wydatków osobowych nie zaliczanych do wynagrodzeń kwota 57,00 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 24.016,00 zł;
6. dostaw towarów i usług – kwota 97.324,42 zł ;
7. odsetek od pożyczek udzielonych przez WFOŚ i GW Poznań – kwota 4.076,19 zł;
8. wydatków inwestycyjnych – za wykonanie ogrodzenia wokół boiska wielofunkcyjnego w m. Masanów , wraz z inspektorem nadzoru – kwota 66.593,22 zł.

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

Na koniec I półrocza 2013 roku Gmina Sieroszewice nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług.

Poza tym Gmina nie posiada innych zobowiązań i wierzytelności finansowych na koniec I półrocza 2013r. Nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

Zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2013,

Gmina na dzień 30.06.2013r. nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

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 **3.805.203,69 zł** otrzymano kwotę **2.315.675,95 zł** tj. **60,86%** planu rocznego.

zgodnie z załącznikiem nr 1a do niniejszej informacji – Realizacja dotacji na zadania zlecone Gminie w I półroczu 2013 r.

Wykonanie wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej wyniosło kwotę **2.176.089,76 zł**, tj. **57,19%** planu rocznego i jest niższe od otrzymanych dotacji o kwotę **139.586,19 zł**.

zgodnie z załącznikiem nr 2a do niniejszej informacji – Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2013r.

i zgodnie ze sprawozdaniami: Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za II kwartał roku 2013, i Rb-50 kwartalne sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za II kwartał roku 2013,

Gmina Sieroszewice w I półroczu 2013 roku udzieliła dotacji podmiotom spoza sektora finansów publicznych.

- Na plan 228.810,00 zł wykonano 96.916,00 zł tj. 42,36%, w tym:
 - ❖ na zadanie w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej 100,00%, przekazanie dotacji nastąpiło w I półroczu 2013r./dotyczy zakupu sprzętu pożarniczego/;
 - ❖ na zadania w zakresie polityki społecznej 40,00% /rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych/
 - ❖ na zadania w zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód 0,00% /dotacje do budowy przyzagrodowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Sieroszewice/
 - ❖ na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego przekazano 65,71%
 - ❖ na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu przekazano 64,38% planowanych dotacji,

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półroczu 2013 rok.

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

Gminny Ośrodek Kultury

plan dotacji podmiotowej - **325.000,00 zł** wykonanie – **163.500,00 zł** **50,31%**
biblioteki

plan dotacji podmiotowej - **280.000,00 zł** wykonanie – **140.000,00 zł** **50,00%**

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półroczu 2013 rok.

Rok 2013 jest czwartym 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	200.000,00 zł	wykonano	80.344,87 zł tj.	40,17%
Plan wydatków	288.394,00 zł	wykonano	30.335,00 zł tj.	10,32%

Załącznik Nr 8 do niniejszej informacji przedstawia realizację dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za I półroczu 2013r.

W związku z podjętą Uchwałą Nr XIII/114/2012 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 23 marca 2012r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy na rok 2013 środków stanowiących fundusz sołecki, w budżecie gminy realizacja tego funduszu wygląda następująco: Plan wydatków ogółem z poszczególnych sołectw wynosi **306.192,00 zł** natomiast wykonanie za I półroczu ogółem z poszczególnych sołectw to **158.347,94 zł** tj. **51,72%**.

Gmina szczegółowo przedstawia realizację w/w wydatków w Załączniku Nr 9 do niniejszej informacji - Realizacja wydatków z funduszu sołeckiego za I półroczu 2013r.

Struktura wykonania wydatków budżetowych według działów w I półroczu 2013r:

Dział	801	Oświata i wychowanie	50,58%
Dział	852	Pomoc społeczna	20,00%
Dział	750	Administracja publiczna	10,94%

Pozostałe wydatki w działach ogółem wynoszą 18,48% i oscylują w granicach od 0,01% /Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa/ do 3,90% /Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego /.

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 30.06.2013r. wynosił **32.129,00**, dochody wykonano na kwotę **17.935,03** zł tj. **55,82%**.

W Zespole Szkół w Sieroszewicach dochody realizowane były z tytułu wynajmu hali sportowej i dzierżawy pomieszczeń na plan 25.000,00 zł wykonano 12.556,85zł tj. 50,23 %.

W Zespole Szkół w Wielowsi dochody realizowane były z tytułu dzierżawy oraz wynajmu Sali gimnastycznej na plan 6.200,00 wykonano 4.450,00 zł tj. 71,77 %

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 929,00 zł wykonano 928,18 zł, tj. 99,91%.

Wykonanie wydatków.

Plan finansowy wydatków na 30.06.2013r. wynosił **32.129,00 zł**, wydatkowano kwotę **1.269,75** zł tj. **3,95%**.

W ramach zrealizowanych dochodów z tytułu dzierżawy w Zespole Szkół w Wielowsi wydatki wykonano w **17,81 %**. Zgodnie z planem finansowym

- z § 4210 wydatkowana kwota 957,85 zł zakupiono krzewy ozdobne i druki,

W ramach otrzymanych odszkodowań zostaną zakupione farby na odnowienie zalanych pomieszczeń.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 30.06.2013r. wynosi **4.420,33 zł**.

W Zespole Szkół w Sieroszewicach ze zrealizowanych dochodów z tytułu wynajmu hali i dzierżawy pomieszczeń wydatki wykonano w 2,48%. Zgodnie z planem finansowym

- z § 4210 wydatkowana kwota 311,90 zł zakupiono druki oraz nawóz do zasilania trawy wokół szkoły.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 30.06.2013r. wynosi **12.244,95 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 półroczne sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych za okres od początku roku 2013 do końca 2 kwartału roku 2013.

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 2013 roku wykonano w 42,18%. Wielkość wykonanych przychodów nie budzi zastrzeżeń co do pełnej realizacji planu na koniec roku 2013, natomiast wydatki w 43,50%.

Zaplanowane usługi remontowe wykonano w 7,50%. Planowane remonty wykonane będą w drugiej połowie 2013 roku.

- Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego - 78.187,66 zł;
- Środki pieniężne na koncie bankowym – 13.755,39 zł;
- Należności netto – 69.024,35 zł (kwota należności pomniejszona o odpis aktualizujący należności oraz odsetki od należności niezapłaconych w terminie, powiększona o podatek VAT)
- Kwota odpisu aktualizującego należności –61.699,44zł;
- Należności z tytułu podatku VAT - 7.063,00 zł;
- Należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług – 123.660,79 zł;
- Pozostałe środki obrotowe – 1.481,77 zł,
- Zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług – 6.073,85 zł.(opłaty za dozór techniczny – 4.443,50, usługa kominiarska – 615,60, masa asfaltowa 1.014,75)

Szczegółową analizę wykonania przychodów i kosztów przedstawia załącznik nr 7 do niniejszej informacji - Realizacja planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego za I półrocze 2013r.

Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniem Rb – 30S półroczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2012.

Załączniki do sprawozdania:

1. Realizacja dochodów budżetowych za I półrocze 2013r.,
 - 1a. Realizacja dotacji na zadania zlecone gminie w I półroczu 2013r.,
2. Realizacja wydatków budżetowych za I półrocze 2013 r.,
 - 2a. Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2013r.,
3. Przychody i rozchody budżetu w 2013r.,
4. Wysokość wydatków majątkowych realizowanych w I półroczu 2013r.,
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 2013r.,
6. Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2013r.,
7. Realizacja planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego za I półrocze 2013r.,
8. Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za I półrocze 2012r.,
9. Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego za I półrocze 2013r.,
10. Realizacja planu dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na I półrocze 2013r.

Sieroszewice, dnia 31.07.2013r.

Sporządziła:

Teresa Grzeszczyk

Skarbnik Gminy