



**Informacja o przebiegu
wykonania budżetu
GMINY SIEROSZEWICE**

za I półrocze 2016 roku

Sieroszewice, dnia 16.08.2016r.

Informacja
o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sieroszewice za I półrocze 2016 roku
oraz informacja o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji
kultury i Gminnego Zakładu Komunalnego za I półrocze 2016 r.

Budżet Gminy na 2016 r. uchwalony został w dniu 14 grudnia 2015 r. przez Radę Gminy Sieroszewice Uchwałą Nr XII/92/2015 w sprawie uchwały budżetowej na rok 2016.

W trakcie pierwszej połowy 2016 roku, dostosowując budżet do realnie uzyskiwanych dochodów i możliwości finansowania poszczególnych źródeł wydatków, wprowadzono 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:		28.820.420,75	28.010.742,98
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 129/2016	29.01.2016r.	500,00	500,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 139/2016	29.01.2016r.	49.530,00	49.530,00
Uchwała Rady Gminy Nr XV/105/2015	31.03.2016r.	2.637.334,00	5.008.863,68
Uchwała Rady Gminy Nr XVI/112/2016	22.04.2016r.	244.009,33	244.009,33
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 150/2016	27.04.2016r.	413.122,74	413.122,74
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 154/2016	16.05.2016r.	0,00	0,00
Uchwała Rady Gminy Nr XVII/120/2016	01.06.2016r	75.489,23	75.489,23
Uchwała Rady Gminy Nr XVIII/122/2016	30.06.2016r	1.025.444,00	1.025.444,00
Ogółem zmiana planu w I półroczu 2016 roku		4.445.429,30	6.816.958,98
Plan dochodów/wydatków po zmianie		33.265.850,05	34.827.701,96

Analizy realizacji budżetu dokonano w oparciu o sporządzone sprawozdania zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t. j. Dz. U. 2016 r. poz. 1015).

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

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

Po uwzględnieniu zmian w ciągu I półrocza 2016 roku budżet Gminy został wykonany po stronie dochodów w **54,46%** tj. na:

	plan	wykonano
Dochody ogółem	33.265.850,05 zł	18.116.844,38 zł
z tego:		
- dochody bieżące	32.616.950,05 zł	18.079.668,38 zł
- dochody majątkowe	648.900,00 zł	37.176,00 zł

w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku 527.672,00 zł 28.448,00 zł

Zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem Rb-27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2016.

w tym:

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone **7.761.757,74 zł** **4.242.315,74 zł**

zgodnie z załącznikiem nr 1a do niniejszej informacji - Realizacja dotacji na zadania zlecone gminie w I półroczu 2016 r.

Zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem Rb-50 sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres sprawozdawczy: II kwartał roku 2016.

- dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 plan **8.391,75 zł**, wykonano **8.391,75 zł** w tym:
 - środki z budżetu krajowego 479,17 zł;
 - środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi 7.912,58 zł.

zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej informacji –Realizacja dochodów budżetowych za I półrocze 2016r.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami na: plan 40.000,00 zł wykonano **29.170,35 zł**,

Wartość dochodów przekazanych budżetowi państwa to kwota **25.127,64 zł**. Zrealizowane dochody z tego tytułu zostały przekazane do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na rzecz jednostki samorządu terytorialnego potrącono kwotę 4.042,71zł.

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 2016.

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

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

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

W dochodach bieżących na realizację w 2015 roku Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020. Działania: 4.2 „Programy mobilności ponadnarodowej”, nazwa projektu: „Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej”, tytuł projektu: „Mała szkoła – wielkie możliwości” Gmina otrzymała środki w pełnej wysokości tj. 8.391,75 zł.

w dziale 020 Leśnictwo

- 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 (wplaty Kół Łowieckich) 78,80%

w dziale 600 Transport i łączność

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (wpłata za służebność przesyłu na drodze gminnej w Biernacicach- wpłata jednorazowa) 100,00%
- wpływy z różnych opłat w dziale Transport i łączność (za zajęcie pasa drogowego – wpłata jednorazowa) 98,72%
- wpływy z różnych dochodów (są to wpłat jednorazowe –odszkodowanie z PZU za uszkodzony chodnik w Biernacicach, i inne) 99,96%

w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa

- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 90,78%
- wpływy z różnych opłat (koszty upomnienia - wpłata jednorazowa) 96,67%
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (wpłata jednorazowa w pełnej wysokości) 100,00%

w dziale 750 Administracja państwowa

- wpływy z różnych dochodów w rozdziale Urzędy Gmin (wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa) 68,80%

w dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej 63,96%
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych (osoby prawne) 100,00%
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych (osoby fizyczne) 53,64%
- podatek od spadków i darowizn 69,50%

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. Plan zostanie urealniony w III kw. br.

- podatek od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 55,05%
- podatek rolny od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 68,42%
- podatek leśny od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 92,02%
- podatek od środków transportowych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 100,00%
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych 58,81%
- podatek rolny od osób fizycznych 67,55%
- podatek leśny od osób fizycznych 73,78%
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych 53,22%
- wpływy z opłat (koszty upomnienia) 106,20%
- wpływy z opłaty produktowej 99,68%
- wpływy z opłaty skarbowej 68,93 %
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej 100,00 %
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 71,20 %
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami 58,95%
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) 61,74%

w dziale 758 Różne rozliczenia

- część oświatowa subwencji ogólnej z budżetu państwa 61,54%

w dziale Oświata i wychowanie

- wpływy z różnych opłat , rozdz. Szkoły podstawowe 135,67%
- wpływy z różnych dochodów rozdz. Szkoły podstawowe (wyplata odszkodowań z PZU) 73,39%

- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (wpłaty za 6 miesięcy, pozostaje 4miesiące) 51,40%
 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze rozdz. Przedszkola 50,68%
 - wpływy z różnych dochodów rozdz. Przedszkola (wpłata za pobyt dziecka w przedszkolu w innym jst. – plan zostaje urealniany na bieżąco) 98,83%
 - wpływy z różnych dochodów rozdz. Zespoły obsługi ekonomiczno- administracyjnej szkół (chodzi tu o kwotę zł 12,00 – dochody płatnika) 67,14%
- w dziale 851 Ochrona zdrowia,
- wpływy z różnych dochodów rozdz. Przeciwdziałanie alkoholizmowi (chodzi o kwotę zł 66,00 zł jest to zwrot wydatków z lat ubiegłych – wpłata jednorazowa) 100,00%
- w dziale 852 Pomoc społeczna
- wpływy z różnych dochodów rozdz. Domy pomocy społecznej (dotyczy zwrotu kosztów pobytu osoby w DPS Ostrów Wlkp.) 121,23%
 - wpływy z pozostałych odsetek rozdz. 85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (dot. funduszu alimentacyjnego kwota 8,84 zł) 98,22%
- w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
- wpływy z różnych opłat rozdz. Gospodarka odpadami (dotyczy zwrotu kosztów upomn.) 105,90%
 - wpływy ze zwrotu dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w rozdz. Ochrona Powietrza atmosferycznego i klimatu (dot. zwrotu części niewykorzystanej pomocy finansowej przez Powiat Kaliski na zadanie pn. „Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Powiatu Kaliskiego, gmin z Powiatu Kaliskiego oraz Gminy Sieroszewice” – 2.465,81 zł wpłata jednorazowa) 99,99%
 - wpływy z różnych dochodów rozdz. Oświetlenie ulic i placów (zwrot za energię zużyta w 2015r. – 265,85 zł, oraz zwrot różnicy wynikającej z wartości objętych udziałów do kwoty wniesieni na ich objęcie – 1.388,51 zł. wpłaty jednorazowe) 99,96%
 - wpływy z różnych opłat (związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska plan urealnia się na bieżąco w ciągu roku). 100,01%

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- wpływy z różnych opłat (dotyczy zwrotu za energię elektryczną i gaz Świetlica Latowice kwota 279,00 zł – wpłata jednorazowa) 100,00%

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,(54,66%) 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, (100,00%);
 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej i ochrony prawa (88,87%);
 - dodatki mieszkaniowe (100,00%);
 - dotacja dla GOPS na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki nad obsługą zadań zleconych (100,00%);
 - pozostałą działalność w opiece społecznej (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 61,74%. W niektórych przypadkach 100% planowanej kwoty (składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 100,00%, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 91,67%, zasiłki stałe 71,01%, ośrodki pomocy społecznej w 53,84% , pozostałą działalność w opiece społecznej – 70,65%.

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

<i>w dziale 600 Transport i łączność</i>	
- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00 %
<i>w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa</i>	
- 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 (wplaty są zgodne z terminami wplat w umowach)	39,61%
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	5,39%
- wpływy z pozostałych odsetek od wpływów z odpłatnego nabycia prawa własności	11,88%
- wpływy z różnych dochodów (zwrot za wycenę nieruchomości sporządzoną w poprzednich latach)	49,97%
<i>w dziale Administracja państwowa</i>	
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (udostępnienie danych osobowych wykonanie w miarę potrzeb)	6,20%
<i>w dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</i>	
- odsetki od nieterminowych wplat z tytułu podatków od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0,00%
- wpływy z różnych opłat od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	46,40%
- odsetki od nieterminowych wplat z tytułu podatków i opłat od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	41,36%
- odsetki od nieterminowych wplat z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych	34,63%
- podatek dochodowy od osób prawnych fizycznych	46,12%
- podatek dochodowy od osób prawnych	45,35%
<i>w dziale Oświata i wychowanie</i>	
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (6-ciu miesięcy, pozostało do końca roku 4 miesiące, ponieważ w okresie wakacyjnym funkcjonują tylko 2 przedszkola).	32,20%
<i>w dziale 852 Pomoc społeczna</i>	
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (dochody na rzecz jednostki z wykonywania zadań zleconych wykonanie w miarę wpływów)	20,21%
- wpływy z usług (usługi opiekuńcze, niższe wykonanie ponieważ pomimo, że zwiększyła się ilość podopiecznych którym świadczone są usługi a odpłatność od nich jest mniejsza ze względu na niski dochód)	21,14 %

w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw
a konkretnie opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 49,60 %
(minimalne odchylenie nie wymaga komentarza)
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 23,60 %

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 **5,39 %** 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 **112.500,00 zł** zostanie przekazana Gminie po zakończeniu inwestycji w zakresie remontów i przebudowy dróg gminnych, termin zakończenia prac II półrocze 2016 r./dotyczy modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Ołobok i Strzyżew/
- udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i ich wysokość wpływu na dochody budżetu państwa stanowi o ich wielkości przekazywanej jako udział do gmin. W Gminie Sieroszewice wpływy są niższe od planowanych, mając na uwadze I półrocze w stosunku do całego roku , o kwotę **180.185,0 0 zł**.

Natomiast dochody gminy realizowane poprzez Urzędy Skarbowe nie ma możliwości w porę urealnić planów z uwagi na sposób i terminy przekazywania tych dochodów na konto budżetu gminy. Dotyczy to podatku dochodowego od osób prawnych (45,35%) i odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej (0,00%). 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 2016 roku.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych obliczonych za okres sprawozdawczy - **538.375,60 zł**.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) – **195.744,50 zł**. Na podstawie Uchwały Nr XXXVIII/266/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 czerwca 2014r. w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości. Na to składają się grunty, budynki i budowle jednostek budżetowych Gminy (GOPS, GOK, Biblioteki, GZK, PUP i OSP).

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

- ❖ z tytułu umorzenia zaległości podatkowych – **9.302,07 zł**, dotyczy należności z tytułu podatków: rolny, od nieruchomości, leśny, od środków transportowych, od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej osoby fizyczne.

Stan zaległości i nadpłat na dzień 30 czerwca 2016 roku przedstawia się następująco:

TYTUŁ DOCHODÓW	ZALEGŁOŚCI	NADPŁATY
wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	19.884,90	
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		358,20
wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego	8.827,00	
wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	1.230,00	
pozostałe odsetki	1.753,10	
podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	8.510,94	
podatek od nieruchomości od osób prawnych	10.260,00	
podatek rolny od osób prawnych	6.381,70	
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	84.511,16	
podatek rolny od osób fizycznych	14.640,27	
podatek leśny od osób fizycznych	1.342,52	
podatek od środków transportowych od osób fizycznych	22.194,25	52,00
podatek od czynności cywilnoprawnych	253,05	
podatek dochodowy od osób prawnych		3.887,85
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata za śmieci)	49.749,95	602,80
zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	524.339,46	
Razem:	753.878,30	4.900,85

Stan zaległości na koniec I półrocza 2016 roku wyniósł **753.878,30 zł**, w tym: zaległości podatkowe **139.582,95 zł**. Najwyższą pozycję w zaległościach stanowią zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych kwota **84.511,16 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 **524.339,46 zł**.

Ogółem na wszystkie zaległości podatkowe zostały wystawione upomnienia;

- dotyczące zobowiązań pieniężnych 616 upomnień w tym: do osób prawnych 3 a do osób fizycznych 610 na łączną kwotę 59.891,00 zł; 253 tytuły wykonawcze do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wlkp. na kwotę 49.770,00 zł.
- dotyczące podatku od środków transportowych osoby fizyczne 4 upomnienia na kwotę 5.464,00 zł. i 1 tytuł wykonawczy do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wlkp. na kwotę 666,00 zł.
- dotyczące opłaty za śmieci wystawiono 275 szt. upomnień na kwotę 20.220,40 zł.

Stan nadpłat na koniec I półrocza 2016 roku wyniósł – **4.900,85 zł** , są to nadpłaty podatkowe i z opłaty za śmieci.

Nadpłaty w podatkach wystąpiły w dochodach z najmu i dzierżawy, w realizowanych dochodach przez Urzędy Skarbowe, w podatku od środków transportowych od osób fizycznych i opłatach za śmieci. W dwóch ostatnich przypadkach chodzi o zapłatę należności przez podatników na cały rok.

Zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2016.

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

Po uwzględnieniu zmian w ciągu I półrocza 2016 roku budżet Gminy został wykonany po stronie wydatków w **42,67%** tj. na:

	plan	wykonanie
ogółem	34.827.701,96 zł	14.862.131,26 zł

zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej informacji - Realizacja wydatków budżetowych za I półrocze 2016r.

z tego

- wydatki bieżące	29.987.621,84 zł	14.296.675,07 zł
- wydatki majątkowe	4.840.080,12 zł	565.456,19 zł

Zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2016,

w tym:

- wydatki na finansowanie zadań zleconych	7.761.757,74 zł	4.116.118,69 zł
---	------------------------	------------------------

zgodnie z załącznikiem nr 2a do niniejszej informacji – Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2016r.

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 – 55,75%

w tym:

wydatki majątkowe – inwestycyjne

Plan 313.222,63 zł, wykonano 955,97 zł. tj. 0,31%

przyczyna odchylenia: zaplanowane w tym dziale wydatki inwestycyjne, będą realizowane w II półroczu 2016 r., ponieważ w I półroczu odbywają się procedury przetargowe na zaplanowane inwestycje, lub trwają prace w toku.

To minimalne wykonanie inwestycji dotyczy zwrotu dotacji w wyniku przeprowadzonej kontroli ex post w dniu 11.05.2016r. stwierdzono rozbieżność pomiędzy złożoną dokumentacją do wniosku a stanem faktycznym operacji p.n. „Budowa ścieżki rowerowej w Latowicach” . Należna kwota do zwrotu wyniosła 955,97 zł. , która przekazano na rachunek bankowy AR i MR w dniu 01.06.2016r.

W pierwszym półroczu nie zakończono i nie oddano do użytku w tym dziale żadnych zadań inwestycyjnych.

Pozostałe zaplanowane wydatki bieżące wykonano w 93,68%.

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 (412.897,74 zł) wykonano w 100,00%.

Dział 630 Turystyka– 100,00% planu rocznego

przyczyna odchylenia: w dziale tym zaplanowano dotację celową budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w wysokości 10.00,00 zł w I półroczu przekazano dotację w 100,00%. 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 2016 rok.

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

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

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2016 rok.

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

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 47,69 % planu rocznego

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

Dział 600 Transport i łączność – 20,24% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 2.363.909,36 wykonano 317.963,58 tj. 13,45%

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 500.000,00 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 zadanie została podjęta Uchwała w dniu 14 września 2015r.:

- Nr X/71/2015 Rady Gminy Sieroszewice w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 5307P i Etap IV na odcinku od skrzyżowania dróg 5305P i 5307P w m. Śliwniki do skrzyżowania z drogą nr 5310P w m. Psary na odcinku dł. ok. 2,7 km.

Dotacja ta zgodnie z podpisaną umową zostanie przekazana w III kw. 2016r.

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2016rok.

Inwestycyjne zaplanowane do wykonania w 2016 roku są zaawansowane od 0,00% do 100,00% kosztów całkowitych

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

- 1) „Budowa chodnika w m. Bibianki” OT nr 1/2016 z dnia 30.04.2016r. wartości 17.966,67 zł; powierzchnia chodnika 138 m².
- 2) „Budowa chodnika w m. Zamość” OT nr 5/2016 z dnia 31.05.2016r. wartości 25.460,57 zł; powierzchnia chodnika 174,04 m², wraz z wjazdami na posesje.
- 3) „Budowa chodnika w m. Kania” OT nr 6/2016 z dnia 30.06.2016r. wartości 16.531,00 zł; długości chodnika 97 mb i szerokości 1,20 m. wraz z wjazdami na posesje.
- 4) „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w m. Westrza” OT nr 7/2016 z dnia 30.06.2016r. wartości 46.732,32 zł; długości drogi 800 mb i szerokości 3,00 m.

- 5) „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w m. Ołobok ciąg od ulicy Zamkowej do Brylińskiego” OT nr 8/2016 z dnia 30.06.2016r. wartości 71.700,18 zł; długości drogi 481 mb i szerokości 3,00 m.
- 6) „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w m. Raduchów” OT nr 9/2016 z dnia 30.06.2016r. wartości 91.254,85 zł; długości drogi 500 mb i szerokości 3,00 m.

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

Pozostałe wydatki bieżące zrealizowano w 40,81% są realizowane w miarę potrzeb.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 31,37% 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 2016r.

Dział 710 Działalność usługowa –20,82% 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. Natomiast wydatki zaplanowane na opracowanie dokumentu planistycznego - studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego zostaną zgodnie z umowa wykonane w IVkw.2016r.

Dział 750 Administracja publiczna – 45,79 % planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 84.700,00 wykonano 0,00 zł tj. 0,00%

przyczyna odchylenia : w tym rozdziale wydatki inwestycyjne będą zrealizowane w II półroczu 2016r. tj. zakup programu antywirusowego oraz komputerów z oprogramowaniem.

Zatrudniono w I półroczu br. mniej pracowników w ramach prac interwencyjnych, do robót publicznych, wypłacono dodatkowe wynagrodzenia roczne „13” (92,35%), oraz odprowadzono odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (100,00%). Pozostałe wydatki bieżące realizowane są w miarę potrzeb.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa– 10,15% planu rocznego

przyczyna odchylenia: w rozdziale 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa realizacja wydatków dotyczących prowadzenia stałego rejestru wyborców w 50,00% jest to zadanie zlecone gminie natomiast zakup urn wyborczych nastąpi w II półroczu br. – kwota 7.620,00 zł. stąd wykonanie ogółem w 10,15 %.

Dział 752 Obrona narodowa – 0,00% planu rocznego

przyczyna odchylenia: w 2016 roku Gmina nie wypłacała świadczenia pieniężnego rekompensującego utracone wynagrodzenie ze stosunku pracy dla żołnierza rezerwy ponieważ nie było składanych wniosków. Świadczenie to wypłaca się na podstawie art. 119a ustawy z dnia 21 listopada 1967r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2015 rok , poz.144 ze zmianami) oraz rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 01.02.2000r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania i wypłacania świadczenia pieniężnego żołnierzom rezerwy odbywającym ćwiczenia wojskowe(Dz. U. z 2000r. Nr 13, poz. 155).

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 43,16 % planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 10.758,15 wykonano 0,00 zł, tj. 0,00%

przyczyna odchylenia: w tym dziale wydatki na zadania inwestycyjne nie zostały zrealizowane w I półroczu 2016r. Umowy z wykonawcą na realizację tych zadań zostaną spisane w III kw. 2016r.

W wydatkach bieżących przekazano w 97,78% dotację celową do realizacji stowarzyszeniom a konkretnie jednostkom OSP z terenu Gminy.

W ramach tych dotacji OSP Westrza zakupiła samochód specjalny do celów pożarniczych marki Renault G 230 nr rejestracyjny YM67. W dniu 08.06.2016r. OSP Westrza przekazała na stan Gminy Sieroszewice PT Nr 1/2016r. o wartości 65.000,00 zł.

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2016 rok.

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

Dział 757 Obsługa długu publicznego – 17,32% planu rocznego

przyczyna odchylenia: niższe wykonanie, ponieważ zaplanowane środki są na cały rok a w okresach kwartalnych występują zobowiązania do zapłaty, których termin przypada na 10 każdego miesiąca. W tym przypadku jest to kwota 1.101,90 zł. W kwocie planowanych odsetek zaplanowano zapłatę odsetek od kredytu, który jest zaplanowany jako przychód w budżecie w wysokości 781.000,00 zł. W związku z tym, że inwestycje realizowane będą w drugiej połowie roku Gmina nie miała potrzeby zaciągnięcia wcześniej kredytu. Środki te muszą być zaplanowane w budżecie.

Dział 758 Różne rozliczenia – 0,00% planu rocznego

Plan 752.171,20 wykonano 0,00 tj. 0,00%

przyczyna odchylenia: Mieści się tu rezerwa ogólna w wysokości 100.783,80 zł i celowa 651.387,40 zł, w tym na realizację:

- zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – kwota 59.208,40 zł.
- rezerwę celową oświatową – 150.000,00 zł
- rezerwę na zadania inwestycyjne finansowane ze środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 ustawy – w wysokości 442.179,00 zł

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

Dział 801 Oświata i wychowanie – 49,25% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 85.669,12 zł, wykonano 2460,00 zł, tj. 2,87%

przyczyna odchylenia: w rozdz. 80101 Szkoły podstawowe zaplanowane w tym rozdziale wydatki inwestycyjne, które będą realizowane w II półroczu 2016r. tj. w okresie wakacyjnym.

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

Pozostałe wydatki realizowane są w miarę potrzeb.

Dział 851 Ochrona zdrowia – 29,44% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 8.379,00 zł, wykonano 0,00 zł, tj. 0,00%.

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

zdeklarowana kwota na pomoc finansową pozwalająca na wspólne finansowanie inwestycji polegającej na budowie Bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) Lotniczego Pogotowia Ratunkowego na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim ujęta w budżecie Gminy na rok 2016 nie zostanie wykorzystana w roku bieżącym, ponieważ

realizacja tej inwestycji zakończy się w całości w 2017 roku. Na najbliższej Sesji Rady Gminy zostanie urealniony budżet.

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

Dział 852 – Pomoc społeczna – 48,58% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 55.500,00 zł, wykonano 4.069,00 zł, tj. 7,33%.

przyczyna odchylenia: w rozdz. 85203 Ośrodki wsparcia zaplanowane w tym rozdziale wydatki inwestycyjne pn. „Przebudowa i rozbudowa Dziennego Domu Wsparcia w m. Latowice jest na etapie sporządzania projektu który będzie realizowany w całości w II półroczu 2016r.

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

- zakup sprzętu komputerowego i kopiująco- drukującego OT nr 1/2016 z dnia 31.05.2016r. wartości 3.919,00 zł

W wydatki bieżące realizuje się w miarę potrzeb jak i wydanych decyzji. W całości wypłacono dodatkowe wynagrodzenie „13” i składki od nich naliczane.

W rozdziale 85212 – Świadczenia rodzinne , zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego mieści się wydatek w paragrafie 4560 odsetki od nieterminowo przekazywanych dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 3,32 zł dotyczy należnych Skarbowi Państwa części dochodów budżetowych zrealizowanych z tytułu funduszu alimentacyjnego. Dotyczy zaleceń pokontrolnych Wojewody Wielkopolskiego polegające na nieprzekazywaniu w terminie do budżetu w należytą wysokość pobranych dochodów należnych Skarbowi Państwa. W/w nieprawidłowości stwierdzono w odniesieniu do dochodów z tytułu funduszu alimentacyjnego i odsetek od funduszu alimentacyjnego pobranych w 2015 roku.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 22,07% 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.).

w paragrafie 2910 zwrot dotacji od płatności , w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur w wysokości 881,25 zł. Dotyczy zaleceń pokontrolnych Wojewody Wielkopolskiego na dofinansowanie realizacji zadania własnego Gminy- pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym, wraz z odsetkami jak niżej tj. w paragrafie 4560 odsetki od nieterminowo przekazywanych dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 1,35 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska –41,10% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe- inwestycje

Plan 392.117,00 zł, wykonano 97.125,00 tj. 24,77%

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 207.344,00 zł przekazano 97.125,00zł. tj. **46,84%** zgodnie z pojętą Uchwałą Nr XXXV/245/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 11 marca 2014r. w sprawie określenia zasad udzielania i rozliczania dotacji celowej na dofinansowanie realizacji przydomowych oczyszczalni ścieków na obszarze Gminy Sieroszewice. Większość wypłat dotacji nastąpi w II półroczu br.

Dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (paragraf 6620) 0,00% dotyczy „Opracowania planu gospodarki niskoemisyjnej dla Powiatu Kaliskiego, Gmin z terenu Powiatu Kaliskiego oraz Gminy Sieroszewice” kwota 933,00 zł., kwota ta została przekazana w II półroczu br.

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2016rok.

Pozostałe zadania inwestycyjne w tym dziale są w trakcie lub będą zrealizowane w II półroczu br.
przyczyna odchylenia: dotacje celowe przekazane gminie na bieżące utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt na plan 19.398,00 wykonano 9.699,00 tj. 50,00%. W 100,00% przekazano dotację dla stowarzyszeń.

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2016rok.

W rozdziale 90002 – Gospodarka odpadami występuje paragraf 4600 – Kary odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych tytułem kary pieniężnej w wysokości 16.200,00 zł dotyczy przekazania po terminie rocznego sprawozdania z realizacji zadań z zakresu gospodarowania odpadami za rok 2014. Na podstawie Decyzji Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska Nr KDI.7062.127.2015.sq z dnia 18.01.2016r. Pozostałe wydatki bieżące realizowano w miarę potrzeb.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 28,64% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 1.013.645,86 zł, wykonano 96.499,22 zł, tj. 9,52%

przyczyna odchylenia:. Zaplanowane zadania inwestycyjne w tym dziale mieszczą się zadania realizowane w ramach funduszu sołectkiego na poszczególnych sołectwach. Większość tych zadań realizowane będą w II półroczu br.

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

- 1) „Utwardzenie kostką brukowa placu przed salą wiejską w Masanowie” o powierzchni 115 m², OT nr 2/2016 z dnia 30.04.2016r. – wartość - 11.457,45 zł.;
- 2) „Zagospodarowanie terenu wokół Domu Ludowego w Latowicach” utwardzono plac kostką betonowa o powierzchni 185 m², OT nr 3/2016 z dnia 30.04.2016r. – wartość - 24.942,56 zł.;
- 3) „Wykonanie płyty asfaltowej przy Sali Wiejskiej w Parczewie” o powierzchni 342,90 m², OT nr 4/2016 z dnia 31.05.2016r. – wartość 14.404,41zł;
- 4) „Założenie kostki brukowej przy Sali Wiejskiej w Rososzycy” o powierzchni 193,24 m², OT nr 11/2016 z dnia 30.06.2016r. – wartość - 28.635,30 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 - 401.000,00 zł wykonanie – 200.500,00 zł 50,00%

Biblioteki

plan dotacji podmiotowej - 350.000,00 zł wykonanie – 175,000,00 zł 50,00%

plan dotacji celowej - 50.000,00 zł wykonanie - 0,00 zł 0,00%

dotacja celowa na realizację zadania pn. „Budowa biblioteki i Klubu Seniora w Strzyżewie”.

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2016 rok.

Pozostałe wydatki bieżące realizowano w miarę potrzeb.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport – 41,70% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 70.000,00 zł, wykonano 46.383,42 zł, tj. 66,26 %

przyczyna odchylenia: wysokie wykonanie planu wydatków związane z realizacją inwestycji

w pierwszym półroczu zakończono i oddano do użytku zadanie inwestycyjne pod nazwą:

- 1) „Wykonanie chodnika na stadionie gminnym w Sieroszewicach” o nawierzchni asfaltowej wraz z elementami kostki brukowej o powierzchni 160 m², OT nr 10/2016 z dnia 30.06.2016r. – wartość - 46.383,42 zł.;

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

Na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu przekazano 65,88% planowanych dotacji, *zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2016 rok.*

Wysokość zrealizowanych wydatków majątkowych w I półroczu 2016 roku w stosunku do zrealizowanych wydatków ogółem stanowi **3,80%**.

Wysokość wydatków majątkowych realizowanych w I półroczu 2016 roku przedstawia załącznik nr 4 do niniejszej informacji.

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

W I półroczu 2016 r. w wydatkach bieżących planowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (pochodne od wynagrodzeń) łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym zostały wykonane:

- na plan 13.617.071,43 zł wykonano 6.728.234,00 zł. tj. w **49,10%**. Plan nie budzi zastrzeżeń co do pełnego zabezpieczenia środków na ten cel na przestrzeni całego roku we wszystkich działach klasyfikacji budżetowej.

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

Na I półrocze 2016 roku wskazuje wykonanie ogółem 0,00 %.

Na dzień 30 czerwca 2016 roku do realizacji zaplanowany jest jeden program współfinansowany ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi tak:

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

Zaplanowane wydatki bieżące, będą realizowane w II półroczu 2016 r., tj. w miesiącu lipcu 2016r.

Ze względu na dwu letni okres realizacji w/w projektu zadanie to figuruje w WPF w latach 2015-2016r.

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 2016 roku.

Wykonanie przychodów i rozchodów budżetu

Na planowane przychody w kwocie **3.152.529,68 zł** w I półroczu br. wykonano w **2.371.529,68 zł**. tj. **75,23 %**. Wprowadzono wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Gmina I półroczu nie uruchamia planowanego kredytu ponieważ nie było potrzeby.

Na planowane rozchody w kwocie **1.590.677,77 zł** spłacono kredyty i pożyczki w I półroczu br. w kwocie **806.048,88 zł**, tj. 50,67 %.

zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej informacji – Przychody i rozchody budżetu w 2016 roku,

I sprawozdaniem- Rb - NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2016.

Stan zadłużenia i zobowiązań w tym wymagalnych:

- ❖ Gmina Sieroszewice na dzień 30 czerwca 2016 roku posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych **pożyczek** - **134.800,00 zł.**
- ❖ Gmina Sieroszewice na dzień 30 czerwca 2016 roku posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych **kredytów inwestycyjnych** – **2.225.312,73 zł:**

Łączna kwota zobowiązania finansowego z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2016 roku wynosi **2.360.112,73 zł.**

Zgodne ze sprawozdaniem Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego wg stanu na koniec II kwartału 2016 roku.

Jak wynika ze sprawozdania Rb-28S - sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2016 zobowiązania wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego (I półrocza 2016 roku) ogółem wynoszą **262.143,45 zł.** Są to niewymagalne zobowiązania z tytułu:

1. naliczonych a nie wypłaconych godzin ponadwymiarowych nauczycieli za m-c czerwiec 2015r. oraz naliczonych od nich składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – kwota 72.211,52 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 9.014,59 zł.;
3. opłat za ubezpieczenia majątkowe płatne w II półroczu br. – kwota 13.602,50 zł;
4. składka członkowska do Stowarzyszenia Cystersów – kwota 1.750,00 zł;
5. zakupu materiałów – kwota 10.884,99 zł;
6. zakupu żywności na Sesje (ciastka) – kwota 134,47 zł;
7. wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – kwota 402,57 zł;
8. zużycia energii – kwota 15.862,04 zł;
9. zakupu usług remontowych - kwota 4.000,00 zł;
10. zakupu usług pozostałych – kwota 124.065,50 zł ;
11. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – kwota 313,37 zł;
12. odsetek od pożyczek udzielonych przez WFOŚ i GW Poznań – kwota 1.101,90 zł;
13. wydatków inwestycyjnych – kwota 8.800,00 zł.

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

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

Poza tym Gmina nie posiada innych zobowiązań i wierzytelności finansowych i nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

Zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2016.

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 **7.761.757,74 zł** otrzymano kwotę **4.242.315,74 zł** tj. **54, %** planu rocznego.

zgodnie z załącznikiem nr 1a do niniejszej informacji – Realizacja dotacji na zadania zlecone Gminie w I półroczu 2015 r. i zgodne 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 2016,

Wykonanie wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej wyniosło kwotę **4.116.118,69 zł tj. 53,03 zł tj. 53,03 %** planu rocznego i jest niższe od otrzymanych dotacji o kwotę **126.197,05zł.**

zgodnie z załącznikiem nr 2a do niniejszej informacji – Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2016r.

i zgodnie ze sprawozdaniami: Rb-50 sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami okres sprawozdawczy: II kwartał roku 2016.

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

Gmina śródki z tego tytułu otrzymuje bezpośrednio do budżetu

Plan dochodów	378.852,00 zł	wykonano	378.891,83 zł tj.	100,01%
Plan wydatków	434.657,63 zł	wykonano	104.527,58 zł tj.	24,05%

Załącznik Nr 8 do niniejszej informacji przedstawia realizację dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za I półrocze 2016r.

W związku z podjętą Uchwałą Nr IV/22/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 05 marca 2015r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki, w budżecie gminy realizacja tego funduszu wygląda następująco:

Plan wydatków ogółem z poszczególnych sołectw wynosi **341.476,09 zł** natomiast wykonanie za I półrocze ogółem z poszczególnych sołectw to **203.970,17 zł tj. 59,73%.**

Gmina szczegółowo przedstawia realizację w/w wydatków w *Załączniku Nr 9 do niniejszej informacji - Realizacja wydatków z funduszu sołeckiego za I półrocze 2016r.*

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 Wielowisi

Wykonanie planowanych dochodów.

Plan finansowy dochodów na 30.06.2016r. wynosił **33.899,00 zł**, dochody wykonano na kwotę **19.875,00 zł tj. 58,63%.**

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

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

Wykonanie planowanych wydatków.

Plan finansowy wydatków na 30.06.2016r. wynosił **33.899,00 zł**, wydatkowano kwotę **1.427,52 zł** tj. **4,21 %**.

Ogółem stan środków finansowych na rachunkach o których mowa wyżej wyniósł 18.447,48 zł. W ramach zrealizowanych dochodów z tytułu dzierżawy w Zespole Szkół w Wielowski wydatki wykonano w kwocie 367,52 zł . Zakupiono kruszywo - piasek. Pozostałe wydatki zostaną poczynione w okresie wakacyjnym. Zgodnie z planem finansowym.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 30.06.2016r. wynosi **3.552,48 zł**.

W Zespole Szkół w Sieroszewicach ze zrealizowanych dochodów z tytułu wynajmu hali i dzierżawy pomieszczeń i wynajmu siłowni wewnętrznej wydatki wykonano w kwocie 1.060,00zł. Zakupiono pompę elektroniczną do centralnego ogrzewania i dokonano wymiany pompy.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 30.06.2016r. wynosi **14.895,00 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 2016r.

Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb – 34S sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych okres sprawozdawczy: od początku roku 2016 do końca 2 kwartału roku 2016.

Informacja o wykonaniu planu finansowego Gminnego Zakładu Komunalnego za I półrocze 2016 roku

Gminny Zakład Komunalny w Sieroszewicach działa jako samorządowy zakład budżetowy, jego główną działalnością jest zaopatrywanie mieszkańców w wodę pitną oraz odbiór ścieków. Przychody i koszty za rok 2016 w I półroczu przeanalizowano w oparciu o sprawozdanie Rb-30S na dzień 30.06.2016 oraz ewidencję analityczną do poszczególnych kont.

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 na 2016 r. **1.750.134,00** zrealizowano w 44,41 % tj. **777.164,59**

Przychody osiągnięte w tym okresie to:

- wpływy z różnych opłat	1.396,32
- czynsz za lokale	19.046,82
- za wodę i ścieki	611.726,18
- dopłaty do wody	26.556,48
- dopłaty do ścieków	32.325,01
- centralne ogrzewanie	2.722,74
- pozostałe usługi	82.581,61
- odsetki	809,43

777.164,59

Gminny Zakład Komunalny osiąga przychody ze sprzedaży wody mieszkańcom gminy Sieroszewice oraz miejscowości Sadowie w gminie Ostrów Wlkp., za odprowadzenie ścieków z miejscowości Rososzyca, Sieroszewice i Psary.

Dokonujemy również sprzedaży jednostkom samorządowym gminy, jak również wykonujemy usługi na rzecz Gminy.

Planowane wydatki na 2016r. - **1.790.221,00** zł zrealizowano w 45,14 % tj. **808.154,76**

Koszty poniesione w I półroczu 2016 roku związane były z działalnością zakładu:

- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – **2.831,84** tj. 31,46 %
- wynagrodzenia osobowe pracowników- **249.599,65** tj. 47,18 %
- składki na ubezpieczenia społeczne – **43.034,84** tj. 44,48 %
- składki na Fundusz Pracy- **4.022,77** tj. 43,68 %
- zakupy materiałów tj. paliw, materiałów instalacyjnych, budowlanych, elektrycznych, biurowych, części zamiennych, środków czystości, i innych – **128.653,70** zł. tj. 53,61 %
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – **321,00** tj. 64,20 %
- zakup energii – **146.352,94** tj. 40,65 %
- zakup energii – **146.352,94** tj. 40,65 %
- zakup usług remontowych – **73.174,78** tj. 38,67 %
(remont dachu na budynku komunalnym w Strzyżewie- 800,00 , remont pompy SUW Strzyżew – 4.200,00 , prace remontowe w biurze – 2.648,78 , remont urządzeń wodociągowych : SUW Sieroszewice – 13,500,00 , SUW Namysłaki -18.000,00 , remonty pomp ściekowych oraz mieszała – 11.910,00 , remonty budowlane i elektryczne SUW Namysłaki – 8.140,00 , remonty dachu, elewacji i instalacji elektrycznej SUW Biernacice – 13.976,00)
- zakup usług zdrowotnych- **150,00** tj. 15,00 %
- zakup usług pozostałych tj. usługi transportowe, naprawa sprzętu i transportu, usługi kominiarskie, usługi administrowania i c. o., usługi koparką, badania wody i ścieków, serwis programu, czyszczenie przepompowni i instalacji kanalizacji i inne – **63.020,59** tj. 37,28 %
- zakup usług telekomunikacyjnych – **3.296,06** tj. 45,78 %
- podróże służbowe krajowe- **10.588,86** tj. 63,41 % ,
- różne opłaty i składki tj. opłaty za korzystanie ze środowiska, za dozór techniczny, za środki transportowe, ubezpieczenia- **38.765,00** tj. 81,78 %
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych- **10.940,00** tj. 100 %
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – **1.240,62,00** tj. 55,14 %
- szkolenia pracowników – **5.634,00** tj. 76,14 %
- wydatki na zakupy inwestycyjne – **26.528,84** tj. 53,06 %

zakup pomp : OT 31/1/2016- 5.728,84 OT 32/2/2016- 10.400,00 OT 33/3/2016- 10.400,00

W roku 2016 umorzono należności na kwotę 3.971,89.

Na 30.06.2016 odpis aktualizujący należności wynosi 40.979,57 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za I półrocze 2016 wynosi **7.591,00** zł.

Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **116.702,76** zł

i jest mniejszy od stanu na początek roku 2016 o 35.725,39 zł.

Stan środków pieniężnych w banku na dzień 30.06.2016 r. wynosi **8.667,65** zł. i jest mniejszy od stanu na dzień 01.01.2016 r. o 38.391,23 zł.

Należności netto na dzień 30.06.2016 r. wynoszą **109.568,69** zł. i w porównaniu ze stanem na 01.01.2016r. są mniejsze o 38.985,40 zł.

Na kwotę należności netto składają się :

- należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług -	129.328,26
- należności z tytułu podatku VAT	21.220,00
pomniejszone o odpis aktualizujący należności	- 40.979,57 zł.

Pozostałe środki obrotowe na 30.06.2016 r. wynoszą **1.423,20** zł. - w porównaniu ze stanem na początek roku 2016 są wyższe o 591,12 zł. (olej napędowy w zbiorniku ciągnika, koparki i agregatów prądotwórczych)

Zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 2.956,78.

Zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej informacji - Realizacja planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego za I półrocze 2015r.

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

Załączniki do sprawozdania:

1. Realizacja dochodów budżetowych za I półrocze 2016r.,
 - 1a. Realizacja dotacji na zadania zlecone gminie w I półroczu 2016r.,
2. Realizacja wydatków budżetowych za I półrocze 2016r.,
 - 2a. Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2016r.,
3. Realizacja przychodów i rozchodów budżetu za I półrocze 2016r.,
4. Wysokość wydatków majątkowych realizowanych w I półroczu 2016r.,
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 2016r.,
6. Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy za I półrocze 2016r.,
7. Realizacja planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego za I półrocze 2016r.,
8. Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za I półrocze 2016r.,
9. Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego za I półrocze 2016r.,
10. Realizacja planu dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za I półrocze 2016r.

Sieroszewice, dnia 16.08.2016r.

Sporządziła:
Teresa Grzeszczyk
Skarbnik Gminy