**Załącznik Nr 1   
do Zarządzenia Nr OR.0050.1.200.2019**

**Burmistrza Rogoźna**

**z dnia 27 sierpnia 2019 roku**

**INFORMACJA**

**z wykonania budżetu Gminy Rogoźno**

**za i PÓŁROCZE 2019 rokU**

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

**za I półrocze 2019 roku przedstawiono następujące zagadnienia:**

I. Dane ogólne 3

II. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę

Miejską oraz Burmistrza w I półroczu 2019r. 4

1. Wykonanie dochodów budżetowych 8
   1. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach 8
   2. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach

budżetowych na dzień 30.06.2019 roku 10

* 1. Stan środków pieniężnych ..................................................................... . 13

1. Wykonanie wydatków budżetowych 14
   1. Wydatki bieżące jednostek budżetowych 14
   2. Dotacje na zadania bieżące 16
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych 16
3. Zestawienie wydatków z tytułu obsługi długu 16
4. Wydatki majątkowe 17
5. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych

z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2019 roku 17

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 30.06.2019 roku 18
2. Wynik finansowy realizacji budżetu za I półrocze 2019 rok 19
3. Wykonanie wydatków niewygasających 2018 roku 21
4. Wykaz załączników 37
5. Dane ogólne

Informacja została opracowana zgodnie z:

1. Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 109)
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz. U. z 2014, poz.1053   
   z poźn.zm.).
3. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych   
   ( j.t. Dz. U z 2014 roku poz. 1773).
4. Na podstawie innych obowiązujących ustaw, rozporządzeń oraz ustalonych przez Burmistrza Rogoźna, przepisów wewnętrznych zgodnie z zasadami rachunkowości – stosownie do art.10 ust.2 Ustawy o rachunkowości.
5. Uchwałą Nr LV/390/2010 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 czerwca 2010 roku   
   w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rogoźno, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury   
   za I półrocze, zmienioną Uchwałą Nr LVI/391/2010 Rady Miejskiej w Rogoźnie   
   z dnia 30 lipca 2010 roku.

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2019 roku została opracowana  
w szczegółowości jak uchwała budżetowa wraz z opisem i przedstawieniem   
w formie tabelarycznej czternastu załączników, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji instytucji kultury zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy   
o finansach publicznych.

Informacje podlegają przekazaniu zgodnie z art.266 ust.1 ustawy o finansach publicznych   
do organu stanowiącego i Regionalnej Izby Obrachunkowej.

1. Zmiany w planie Budżetu Gminy Rogoźno dokonane przez Radę Miejską   
   oraz Burmistrza w I półroczu 2019 roku

Budżet Gminy na 2019 rok uchwalony został przez Radę Miejską w Rogoźnie   
dnia 28 grudnia 2019 roku – Uchwałą Nr IV/42/2018

**który został zmieniony:**

* 1. Uchwałą nr V/49/2019 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 815stycznia 2019 roku,
  2. Uchwałą nr VI/60/2019 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 stycznia 2019 roku,
  3. Zarządzeniem nr OR.0051.1.65.2019 Burmistrza Rogoźna z dnia 28 lutego 2019 roku,
  4. Uchwałą nr VIII/76/2019 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 marca 2019 roku,
  5. Uchwalą nr IX/92/2019 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 kwietnia 2019roku,
  6. Zarządzeniem nr OR.0050.1.124.2019 Burmistrza Rogoźna z dnia 17 maja 2019 roku,
  7. Uchwałą nr X/94/2019 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 24 maja 2019 roku,
  8. Uchwałą nr XII/103/2019 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 17 czerwca 2019 roku,
  9. Uchwałą nr XIII/112/2019 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 24 czerwca 2019 roku,
  10. Zarządzeniem nr OR.0050.1.152a.2019 Burmistrza Rogoźna z dnia 28 czerwca 2019 roku.

Zmiany budżetu w I półroczu 2019 roku przedstawiono w tabeli

| **§ Uchwały** |  | **Plan obowiązujący od 01.01.2019r.**  (Uchwała Nr IV/42/2018 | **Zmiana** | **Plan obowiązujący na dzień 30.06.2019r.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **§ 1** | **Dochody** | **76.028.115,31** | **1.113.889,45** | **77.142.004,76** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *dochody bieżące* | *74.300.715,31* | *1.067.573,45* | *75.368.288,76* |
|  | *dochody majątkowe* | *1.727.400,00* | *46.316,00* | *1.773.716,00* |
| **§ 2** | **Wydatki** | **76.006.963,42** | **3.164.297,45** | **79.171.260,87** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | *wydatki bieżące* | *73.005.549,42* | *2.153.025,25* | *75.158.574,67* |
|  | *wydatki majątkowe* | *3.001.414,00* | *1.011.272,20* | *4.012.686,20* |
| **§ 3** | **Deficyt budżetu** | **21.151,89** | **2.050.408,00** | **2.029.256,11** |
|  | *Przychody* | *2.600.000,00* | *2.050.408,00* | *4.650.408,00* |
|  | *Rozchody* | *2.621.151,89* | *0,00* | *2.621.151,89* |
| **§ 4** | **Rezerwy** | **310.000,00** | **-77.500,00** | **232.500,00** |
| *w tym:* |  |  |  |
| *ogólna* | *77.500,00* | *-77.500,00* | *0,00* |
| *celowa* | *232.500,00* | *0,00* | *232.500,00* |
| **§ 5** | **Dochody, dotacje i wydatki związane z realizacją zadań  z zakresu administracji rządowej:** |  |  |  |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | **a) dotacje i wydatki**  **b) dochody** | **20.556.332,00**  **168.500,00** | **1.022.042,62**  **0,00** | **21.578.374,62**  **168.500,00** |
| **§ 6** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego** | **428.400,00** | **-79.934,00** | **348.466,00** |
| **§ 7** | **Dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych** | **1.168.628,00** | **221.584,00** | **1.390.212,48** |
| **§ 8** | **Dotacje udzielone z budżetu Gminy** | **6.632.332,91** | **161.693,30** | **6.794.026,21** |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | ***1. dotacje dla jednostek sektora***  ***finansów publicznych*** | ***4.155.140,69*** | ***80.524,56*** | ***4.235.665,25*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *4.155.140,69* | *19.940,69* | *4.175.665,25* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *.0,00* | *60.000,00* | *60.000,00* |
|  | ***2. dotacje dla jednostek spoza***  ***sektora finansów publicznych*** | ***2.477.192,22*** | ***81.168,74*** | ***2.558.360,96*** |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *a) na zadania bieżące* | *2.317.192,22* | *36.168,74* | *2.353.360,96* |
|  | *b) na zadania majątkowe* | *160.000,00* | *45.000,00* | *205.000,00* |
| **§ 9** | **Przychody  i koszty zakładu budżetowego** | **4.084.587,69**  **4.088.587,69** | **90.500,00**  **90.500,00** | **4.175.087,69**  **4.179.087,69** |
| **§ 10** | **Ustala się zakres i kwoty dotacji przedmiotowej dla zakładów budżetowych do:**   1. *do kosztów eksploatacji mieszkań komunalnych w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych o pow. 11433,28 m2x 32,88 zł/m2* 2. *kosztów eksploatacji lokali socjalnych o pow. 365,56m2 x 28,92 zł/m2* 3. *kosztów eksploatacji lokali z wyrokami eksmisji o pow. 1.630,20 m2 x 39,32 zł/m2* 4. *kosztów uczestników zajęć i pracowników Centrum 44 osób x 3.409,10 zł* | **600.587,69**  *375.926,57*  *10.572,00*  *64.089,12*  *150.000,00* | **0,00**  *0,00*  *0,00*  *0,00*  *0,00* | **600.587,00**  *375.926,57*  *10.572,00*  *64.089,12*  *150.000,00* |
| **§ 11** | **Wyodrębnienie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** |  |  |  |
|  | **Dochody** | **55.000,00** |  | **55.000,00** |
|  | **Wydatki** | **55.000,00** |  | **55.000,00** |
| **§ 12** | **Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych na wydatki związane z realizacją n/w programów.**  **Wydatki na programy:** | **346.000,00**  **346.000,00** | **0,00**  **69.749,00** | **346.000,00**  **415.749,00** |
|  | - rozwiązywania problemów  alkoholowych | 340.500,00 | 69.749,00 | 410.249,00 |
|  | - narkomanii | 5.500,00 | 0,00 | 7.800,00 |
| **§ 13** | **Fundusz sołecki** | **410.655,11** | **0,00** | **410.655,11** |
| **§ 14** | **Limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych** | **3.600.000,00** | **0,00** | **3.600.000,00** |
| **§ 15** | **Upoważnia się Burmistrza Rogoźna do:** | | | |
|  | 1. **zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych:** | | | |
|  | a) na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu do wysokości | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
|  | b) o którym mowa w art. 89 ust 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku do wysokości | 2.600.000,00 | 0,00 | 2.600.000,00 |
|  | **2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków:**  a)wynagrodzeń ze stosunku pracy między paragrafami i rozdziałami w ramach działu,  b) majątkowych między zadaniami w ramach działu, | | | |
|  | **3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do dokonywania  przeniesień planowanych wydatków między paragrafami, rozdziałami w ramach   działu,** | | | |
|  | **4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania   zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach   następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których   wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,** | | | |
|  | 1. **lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach.** | | | |
| **§ 16** | Określono sumę w wysokości 1.000.000 zł, do której Burmistrz Rogoźna może samodzielnie zaciągać zobowiązania. | | | |

W I półroczu 2019r. dochody zwiększono o kwotę **1.113.889,45 zł** co stanowi **1,47%** planowanych dochodów. Po zmianach plan wynosi **77.142.004,76zł.**

Wprowadzone dochody spowodowały zmiany w następujących działach:

| **Dział** | **Kwota w zł** |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 628.013,12 |
| Transport i łączność | 10.000,00 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 100.000,00 |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sadownictwa | 75.965,00 |
| Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 70.300,00 |
| Różne rozliczenia | -9.643,00 |
| Oświata i wychowanie | -358.404,98 |
| Pomoc społeczna | 519.116,98 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 76.382,00 |
| Rodzina | 400,00 |
| Kultura fizyczna | 1.760,33 |
| **RAZEM** | **1.113.889,45** |

Wydatki w I półroczu 2019r. zwiększono o kwotę **3.164.297,45 zł** co stanowi**4,17%** planowanych wydatków, po zmianie plan wynosi **79.171.260,87zł.**

Wprowadzone wydatki oraz dokonane przesunięcia spowodowały zmiany w następujących działach:

| **Dział** | **Kwota w zł** |
| --- | --- |
| Rolnictwo i łowiectwo | 1.114.443,94 |
| Transport i łączność | 290.250,00 |
| Turystyka | 40.000,00 |
| Gospodarka mieszkaniowa | 68.830,00 |
| Administracja publiczna | 18.464,44 |
| Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sadownictwa | 75.965,00 |
| Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 76.319,18 |
| Różne rozliczenia | -77.500,00 |
| Oświata i wychowanie | 156.114,42 |
| Ochrona zdrowia | 129.749,00 |
| Pomoc społeczna | 614.264,28 |
| Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 107.845,02 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 73.213,00 |
| Rodzina | 400,00 |
| Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 64.981,44 |
| Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 121.964,33 |
| Kultura fizyczna | 288.993,40 |
| RAZEM: | **3.164.297,45** |

Planowany deficyt budżetowy po zmianach na dzień **30.06.2019 roku** wynosi **2.029.256,11 zł**

**Przychody w kwocie 4.650.408,00 zł** dotyczą:

* *planowanej emisji papierów wartościowych - 2.600.000 zł,*
* *wprowadzonych wolnych środków z rozliczenia 2018 roku –2.050.408,00 zł w tym:*
* uchwałą nr VI/60/2019 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 stycznia 2019 roku   
  w wysokości 607.540,56 zł,
* uchwałą nr VIII/76/2019 z dnia 27 marca 2019 roku w wysokości 518.867,44 zł,
* uchwałą nr XII/103/2019 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 17 czerwca 2019 roku   
  w wysokości 924.000 zł.

**Rozchody w kwocie 2.621.151,89 zł w tym na:**

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

- spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2012 i 2013 roku w Banku Pocztowym Spółka Akcyjna   
w Bydgoszczy na finansowanie planowanego deficytu **w kwocie 419.800,00 zł,**

**-** spłatę rat pożyczki zaciągniętej w latach 2011 – 2013 z WFOŚ i GW w Poznaniu   
na sfinansowanie udziału własnego przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej   
i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego aglomeracji Rogoźno”. Pożyczka podlega spłacie w okresie od 2014 do 2025 roku w kwocie **400.000 zł rocznie,**

- spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2014 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie  
na spłatę rat kredytów przypadających do spłaty w 2014 roku **w kwocie125.000 zł,**

**-** spłata kredytu zaciągniętego w 2017 roku w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie  
na sfinansowanie deficytu **w kwocie 137.000 zł,**

**-** spłatę rat pożyczki zaciągniętej w 2018 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na sfinansowanie udziału własnego przedsięwzięcia pn. „Modernizacja wyposażenia Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz”. Pożyczka podlega spłacie w okresie od 2019 do 2037 roku **w kwocie** **73. 351,89 zł**,

**-** spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2018 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na sfinansowanie udziału własnego przedsięwzięcia pn. „Modernizacja Muzeum im. Wojciechy Dutkiewicz i zagospodarowania otoczenia”. Kredyt podlega spłacie w okresie od 2019 do 2037 roku **w kwocie 735.000 zł**.

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

|  | **Plan dochodów** | **Wykonanie dochodów na dzień 30.06.2019r.** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych dochodach** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subwencja ogólna w tym:** | **19.880.746,00** | **11.612.912,00** | **58,51** | **26,57** | |
| - oświatowa | 14.495.383,00 | 8.920.232,00 | 61,54 | 20,61 | |
| - wyrównawcza | 5.163.809,00 | 2.581.902,00 | 50,00 | 5,69 | |
| - równoważąca | 221.554,00 | 110.778,00 | 50,00 | 0,27 | |
| **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w tym:** | **14.631.081,00** | **6.635.976,06** | **45,36** | **14,81** | |
| - udziały od osób fizycznych | 13.131.081,00 | 6.143.955,00 | 46,79 | 13,14 | |
| - udziały od osób prawnych | 1.500.000,00 | 492.021,06 | 32,80 | 1,67 | |
| **Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł** | **27.587.484,61** | **14.726.263,95** | **53,38** | **35,24** | |
| **Podatki i opłaty** | **16.131.933,99** | **8.818.681,96** | **54,67** | **19,04** | |
| **Dochody pozostałe** | **1.625.310,53** | **948.555,98** | **58,36** | **4,34** | |
| **RAZEM DOCHODY:** | **77.142.004,76** | **41.555.330,77** | **53,87** | | **100,00** | |
| **z tego:** |  |  |  |  | |
| **dochody bieżące** | **75.368.288,76** | **40.909.148,88** | **54,28** | **98,45** | |
| **dochody majątkowe**  ***w tym:*** | **1.773.716,00** | **646.181,89** | **36,43** | **1,55** | |
| ***-*** *wpływy z tytułu przekształcenia prawa*  *użytkowania wieczystego* | *29.000,00* | *7.349,38* | *25,34* | *0,01* | |
| *- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia*  *prawa własności oraz prawa użytkowania*  *wieczystego nieruchomości* | *1.000.000,00* | *480.890,50* | *48,09* | *1,16* | |
| *- dotacje celowe i środki na zadania  inwestycyjne* | *664.716,00* | *-35.302,76* | *-5,31* | *-0,08* | |
| *- wpłata środków finansowych z   niewykorzystanych w terminie wydatków, które   nie wygasają z upływem roku budżetowego* | *80.000,00* | *193.244,16* | *241,56* | *0,47* | |

Wykonanie dochodów za I półrocze 2019 roku wynosi 53,87%.

Dochody z tytułu otrzymanych subwencji, dotacji celowych na zadania bieżące, rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wykonanie jest prawidłowe do wskaźnika upływu czasu. Wykonane dochody z tytułu dotacji celowych i środków pozyskanych z innych źródeł   
jest prawidłowe i zapewniło realizację przyjętych zadań. Odnotowano zgodny z upływem czasu wskaźnik wykonania dochodów majątkowych prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości tj. 48,09%. Podjęte uchwały wyrażające zgodę na zbycie nowych nieruchomości winno przyczynić się do wykonania planu w drugim półroczu 2019 roku. Osiągnięto na koniec okresu sprawozdawczego prawidłowy wskaźnik wykonania dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, który wyniósł 58,36%.

Dochody bieżące zostały wykonane w 54,28%. Dochody majątkowe w 36,43%.

W tabeli wykazano również wykonanie dochodów pozostałych na kwotę 948.555,98 zł,  
tj. 58,36% .

Szczegółowe wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach zostało przedstawione w załączniku nr 1 do informacji opisowej.

Wykonanie dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawiono w załączniku nr 5 oraz wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań własnych w załączniku nr 7 do informacji opisowej.

Wysokość zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych przedstawiono w n/w tabeli, które są zgodne z ewidencją księgową i danymi wykazanymi   
w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetu gminy na dzień 30.06.2019 roku.

**III.2. Zaległości w podatkach, opłatach i niepodatkowych należnościach budżetowych na dzień 30.06.2019 roku przedstawia tabela:**

| Rodzaj zaległości | **Stan zaległości na dzień 30.06.2019 r.** | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ogółem:** | ***w tym:*** | | | | | | | | | | |
| Wymagalne | **Niewymagalne** | | Skutki obniżenia górnych stawek | Zwolnienia | Umorzenia | Skutkirozłożenia na raty  i odroczenia wg decyzji z 2019r. | **Objęte tytułami wykonawczymi przekazanymi do egzekucji** | **Objęte innymi czynnościami**  **(upomnienia)** | **Nie objęte żadnymi czynnościami** | **Zabezpieczone hipotecznie** |
| **rozłożone na raty** | **odroczone** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Podatek od nieruchomości: | **6.386.119,51** | **1.795.453,45** | **116.555,00** | **0,00** | **1.473.729,78** | **22.594,29** | **27.250,00** | **6.124,00** | **1.511.365,87** | **227.186,90** | **56.900,68** | **0,00** |
| *- osoby prawne* | *3.576.642,75* | *137.520,06* | *109.283,00* | *0,00* | *754.171,38* | *19.327,90* | *23.585,00* | *0,00* | *87.843,20* | *7.730,40* | *41.946,46* | *0,00* |
| *- osoby fizyczne* | *2.809.476,76* | *1.657.933,39* | *7.272,00* | *0,00* | *719.558,40* | *3.266,39* | *3.665,00* | *6.124,00* | *1.423.522,67* | *219.456,50* | *14.954,22* | *0,00* |
| Podatek rolny, w tym: | **430.860,26** | **104.317,26** | **3.778,00** | **0,00** | **256.423,46** | **0,00** | **2.962,00** | **3.778,00** | **53.549,00** | **43.948,06** | **22,00** | **6.798,20** |
| *- osoby prawne* | *39.628,00* | *6.713,00* | *0,00* | *0,00* | *28.594,90* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,,00* | *6.713,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- osoby fizyczne* | *391.232,26* | *97.604,26* | *3.778,00* | *0,00* | *227.828,56* | *0,00* | *2.962,00* | *3.778,00* | *53.549,00* | *37.235,06* | *22,00* | *6.798,20* |
| Podatek leśny, w tym: | **83.528,00** | **836,00** | **0,00** | **0,00** | **79.628,00** | **0,00** | **1,00** | **98,00** | **738,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| *- osoby prawne* | *79.649,00* | *21,00* | *0,00* | *0,00* | *79.628,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *21,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- osoby fizyczne* | *3.879,00* | *815,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1,00* | *98,00* | *717,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| Podatek od środków transportowych: | **394.183,27** | **285.131,27** | **0,00** | **0,00** | **105.170,00** | **0,00** | **473,00** | **0,00** | **285.131,27** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| *- osoby prawne* | *112.661,57* | *97.774,57* | *0,00* | *0,00* | *17.108,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *97.774,57* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- osoby fizyczne* | *281.521,70* | *187.356,70* | *0,00* | *0,00* | *88.062,00* | *0,00* | *473,00* | *0,00* | *187.356,70* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| Opłaty za służebność | **4.551,16** | **373,92** | **0,00** | **0,00** | **4.177,24** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **373,92** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Wieczyste użytkowanie: | **26.274,40** | **24.953,04** | **0,00** | **0,00** | **1.321,36** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **19.340,31** | **5.612,73** | **0,00** | **0,00** |
| *- osoby prawne* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- osoby fizyczne* | *26.274,40* | *24.953,04* | *0,00* | *0,00* | *1.321,36* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *19.340,31* | *5.612,73* | *0,00* | *0,00* |
| Opłata planistyczna | **149.664,30** | **149.664,30** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **149.664,30** | **0,0** | **0,00** | **0,00** |
| Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | **2.124.814,88** | **360.153,67** | **5.236,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **222,00** | **5.236,40** | **71.719,20** | **106.145,22** | **182.289,25** | **0,00** |
| Opłaty za sprzedaż alkoholu | **81.112,13** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Opłata za zajęcie pasa drogi gminnej | **2.702,86** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienie | **3.379,55** | **132,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Dochody z Urzędów Skarbowych | **79.138,70** | **47.134,70** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **brak informacji z US** | | | |
| **RAZEM PODATKI I OPŁATY:** | **9.766.329,02** | **2.768.149,61** | **125.569,40** | **0,00** | **1.920.449,84** | **22.594,29** | **30.908,00** | **15.236,40** | **2.091.881,87** | **382.892,91** | **239.211,93** | **6.798,20** |
| Przekształcenie wieczystego użytkowania | **23.209,87** | **211,13** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **211,13** | **0,00** | **0,00** |
| Sprzedaż działek | **2.075,60** | **2.075,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.075,60** | **0,00** | **0,00** |
| Sprzedaż mieszkań | **13.264,62** | **13.264,62** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **13.264,62** |
| Mandaty karne, i grzywny pieniężne | **12.827,54** | **2.183,54** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.117,04** | **0,00** | **0,00** |
| Z tytułu usług | **2.057,97** | **2.057,97** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.057,97** | **0,00** | **0,00** |
| Dzierżawa składników majątkowych | **25.387,64** | **23.891,89** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **23.036,59** | **0,00** | **0,00** |
| Zaliczki i fundusz alimentacyjny | **3.328.101,09** | **3.328.101,09** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | Na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów z 07.09.2007r. – Dz.U z 2018r. poz. 554 z późn. zm.- egzekucję prowadzi Komornik Sądowy - 3.044.584,28 zł | | | |
| Różnych dochodów, zwrotów dotacji i udziałów w dochodach w realizacji zadań zleconych | **37.920,41** | **7.692,84** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **RAZEM POZOSTAŁE DOCHODY:** | **3.444.844,74** | **3.379.478,68** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **28.498,33** | **0,00** | **13.264,62** |
| Odsetki od podatków i opłat | 805.166,39 | 0,00 | 7.021,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.178,00 | 2.273,00 | 723.846,39 | 41.143,00 | 22,00 | 7.416,00 |
| Odsetki pozostałe | 23.489,62 | 23.489,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.285,52 | 0,00 | 18.204,10 |
| **RAZEM § 0910, § 0920:** | **828.656,01** | **23.489,62** | **7.021,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.178,00** | **2.273,00** | **723.846,39** | **46.428,52** | **22,00** | **25.620,01** |
| **OGÓŁEM:** | **14.039.829,77** | **6.171.117,91** | **132.590,40** | **0,00** | **1.920.449,84** | **22.594,29** | **32.086,00** | **17.509,40** | **2.815.728,26** | **457.819,76** | **239.233,93** | **45.682,83** |

W zestawieniu ujęto należności według rodzaju zaległości.

Ogółem należności wynoszą: - **14.039.829,77 zł,**

w tym:

* wymagalne (bez odsetek) - 6.147.628,29 zł,
* rozłożone na raty (bez odsetek) - 125.569,40 zł,
* z odroczonym terminem płatności - 0,00 zł,
* odsetek od podatków i opłat - 805.166,39 zł,
* należności niewymagalne, których termin płatności

przypada na miesiące następne - 7**.868.711,86 zł.**

Zaległości wymagalne dotyczą należności z lat ubiegłych i bieżącego roku   
tj. do 30.06.2019 r. Razem kwota rozłożeń na raty w zaległości niewymagalnej wynosi   
– 132.590,40 zł, które obejmują należności zaległe i bieżące.

W 2019 roku organ podatkowy wydał 3 decyzje rozłożenia na raty na ogólna kwotę   
13.737,20 zł.

**Na koniec okresu sprawozdawczego skutki finansowe z tych decyzji wyniosły 17.122,40 zł.**

W tabeli podano również obliczone za okres sprawozdawczy kwoty:

umorzeń w poszczególnych podatkach – 32.086,00 zł,

zwolnień na podstawie uchwały Rady Miejskiej na kwotę – 22.594,29 zł,

skutków obniżenia górnych stawek podatków – 1.920.449,84 zł.

W I półroczu 2019 roku:

- wysłano upomnień – 1531 szt. na kwota 792.464,01 zł

- wystawiono tytuły egzekucyjne – 280 szt. – kwota 227.231,80 zł,

- dłużnicy alimentacyjni – 364 osoby – kwota 3.328.101,09 zł

z tytułu zaliczek alimentacyjnych (112 osób) w wysokości 50% oraz funduszu alimentacyjnego (252 osoby) 40% należnych gminie. Należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego podlegają egzekucji sądowej na podst. art. 27 ust. 3 i 3a Ustawy z dnia 07.09.2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów   
(tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 554 z późn. zm.).

Na koniec okresu sprawozdawczego nie podjęto działań wobec 3520 podatników na łączną kwotę 239.211,93 zł (bez odsetek) ze względu na jednostkową kwotę nieprzekraczającą kosztów upomnienia lub posiadających zaległość jednomiesięczną w tym:

* podatku od nieruchomości i podatku rolnego – 250 podatników na ogólną kwotę 56.922,68 zł;
* opłaty za odbiór odpadów komunalnych – 3270 osób na ogólna kwotę 182.289,25 zł.

Szczegółowe zestawienie windykacji zaległości przedstawia tabela poniżej:

| Rodzaj zaległości podatkowych i cywilnoprawnych | Upomnienia  ( sztuk ) | Tytuły  wykonawcze  ( sztuk ) |
| --- | --- | --- |
| Podatek od nieruchomości osoby fizyczne i osoby prawne | 369 | 60 |
| Podatek rolny | 165 | 11 |
| Podatek leśny | 2 | 0 |
| Podatek od środków transportu | 11 | 4 |
| Wieczyste użytkowanie | 33 | 3 |
| Dzierżawa ziemi | 27 | 0 |
| Sprzedaż działek | 1 | 0 |
| Mandaty karne | 3 | 0 |
| Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 918 | 202 |
| Wynajem pomieszczeń - usługi | 2 | 0 |
| **R A Z E M:** | **1531`** | **280** |

**III.3. Stan środków pieniężnych na rachunkach budżetu gminy i jednostek organizacyjnych na dzień 30.06.2019 roku – wykazane w sprawozdaniu Rb-N**

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Gotówka w kasie**  **w tym w:**  - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej  - Urzędzie Miejskim  - Zarządzie Administracyjnym Mienia Komunalnego | **5.934,18**  1.500,00  4.000,00  434,18 |
| **II. Depozyty na żądanie (stan środków na rachunkach bankowych)**  **w tym na rachunku:**  - budżetu Gminy  - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  - Centrum Usług Wspólnych  - Szkoły Podstawowej Nr 2  - Szkoły Podstawowej nr 3  - Szkoły Podstawowej w Parkowie  - Szkoły Podstawowej w Budziszewku  - Szkoły Podstawowej w Gościejewie  - Szkoły Podstawowej w Pruścach  - Przedszkola nr 1  - Przedszkola Nr 2  - Przedszkola w Parkowie  - Środowiskowy Dom Samopomocy w Rogoźnie  - Zarządu Administracyjnego Mienia Komunalnego  - Centrum Integracji Społecznej | **3.580.262,70**  2.828.830,89  85.691,37  32.661,27  34.798,06  62.348,48  54.004,12  56.894,44  54.589,95  41.047,85  51.924,22  57.795,75  54.713,41  27.553,98  71.232,36  66.176,55 |
| **III. Depozyty terminowe** | **0,00** |
| **RAZEM STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH  NA 30.06.2019 ROKU** | **3.586.196,88** |

Depozyty na żądanie dotyczą środków pieniężnych na rachunkach bankowych wszystkich jednostek organizacyjnych.

1. Wykonanie wydatków budżetowych

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** | **Udział %**  **w wykonanych**  **wydatkach** |
| **Wydatki bieżące** | **75.158.574,67** | **38.607.467,27** | **51,37** | **49,22** |
| **z tego:** |  |  |  |  |
| ***1) wydatki jednostek budżetowych*** | ***46.208.873,21*** | ***22.198.468,64*** | ***48,04*** | ***57,50*** |
| w tym: |  |  |  |  |
| *a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone* | *26.293.883,23* | *13.324.998,04* | *50,68* | *34,51* |
| *b) wydatki związane z realizacją statutowych*  *zadań* | *19.914.989,98* | *8.873.470,60* | *44,56* | *22,98* |
| ***2) dotacje na zadania bieżące*** | ***6.568.440,69*** | ***3.916.902,25*** | ***59,63*** | ***10,15*** |
| ***3) świadczenia na rzecz osób fizycznych*** | ***21.284.593,07*** | ***11.754.793,08*** | ***55,23*** | ***30,45*** |
| ***4) obsługę długu – odsetki od kredytów***  ***i pożyczek*** | ***416.000,00*** | ***207.373,60*** | ***49,85*** | ***0,54*** |
| ***5) wydatki na programy finansowane  z udziałem środków, o których mowa  w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3ustawy*** | ***680.667,70*** | ***529.929,70*** | ***77,85*** | ***1,37*** |
| *w tym:* |  |  |  |  |
| *a) wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone* | *82.651,50* | *79.839,41* | *96,60* | *0,21* |
| **Wydatki majątkowe** | **4.012.686,20** | **1.977.827,12** | **49,29** | **4,87** |
| **w tym:** |  |  |  |  |
| *1) dotacje przekazane z budżetu   na zadania majątkowe* | *265.000,00* | *92.764,23* | *35,01* | *0,24* |
| *2) zakupy inwestycyjne* | *363.609,00* | *267.637,80* | *73,61* | *0,69* |
| *3) pozostałe wydatki inwestycyjne*  *4) wydatki na programy finansowane  z udziałem środków, o których mowa  w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3* | *2.534.077,20*  *850.000,00* | *884.154,48*  *733.270,61* | *34,89*  *86,27* | *2,29*  *1,9* |
| **RAZEM:** | **79.171.260,87** | **40.585.294,39** | **51,26** | **100,00** |

1. Wydatki bieżące – jednostek budżetowych

Wydatki bieżące na dzień 30 czerwca 2019 roku zostały wykonane w 51,37 % i stanowią 49,22% udziału w wykonanych wydatkach na dzień 30.06.2019r.

* Wynagrodzenia i składki od nich naliczone, w szczegółowości do działów, rozdziałów  
  i paragrafów przedstawiono w załączniku nr 14 do informacji opisowej, wykonanie wyniosło 50,68%.
* Wydatki związane z realizacją statutowych zadań we wszystkich jednostkach budżetowych wykonano w 44,56%.

Rodzaj poniesionych wydatków statutowych na dzień 30.06.2019 roku przedstawiono   
w tabeli:

| **Paragraf** | **Treść** | **Plan** | **Wykonanie** | **%**  **wykonania** | **zobowiązania niewymagalne** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2300 | Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy | 9.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2850 | Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych  w wysokości 2% uzyskanych wpływów | 17.000,00 | 8.219,00 | 48,35 | 533,00 |
| 2910 | Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur,  o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości | 80.950,00 | 35.809,31 | 44,24 | 0,00 |
| 2940 | Zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej za lata poprzednie | 35.905,57 | 35.905,57 | 100,00 | 0,00 |
| 4130 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne | 111.601,00 | 54.179,22 | 48,55 | 0,00 |
| 4140 | Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | 30.000,00 | 5.498,00 | 18,33 | 1.082,00 |
| 4190 | Nagrody konkursowe | 4.930,00 | 930,00 | 18,86 | 0,00 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 1.748.663,07 | 488.817,40 | 27,95 | 23.306,28 |
| 4220 | Zakup środków żywności | 722.290,00 | 325.618,65 | 45,08 | 328,93 |
| 4240 | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 372.050,00 | 12.634,05 | 3,40 | 0,00 |
| 4260 | Zakup energii | 1.904.000,00 | 1.009.363,71 | 53,01 | 65.183,37 |
| 4270 | Zakup usług remontowych | 777.350,00 | 161.489,72 | 20,77 | 9.380,98 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 83.850,00 | 14.224,00 | 16,96 | 750,00 |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | 7.683.961,99 | 3.466.115,80 | 45,11 | 389.616,76 |
| 4330 | Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego | 989.128,00 | 471.364,86 | 47,65 | 0,00 |
| 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 114.649,00 | 52.115,15 | 45,46 | 12,29 |
| 4380 | Zakup usług obejmujących tłumaczenia | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 75,00 |
| 4390 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 117.000,00 | 45.500,00 | 38,89 | 2.500,00 |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 79.550,00 | 32.636,04 | 41,03 | 3.232,07 |
| 4420 | Podróże służbowe zagraniczne | 8.000,00 | 1.011,32 | 12,64 | 0,00 |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 794.674,07 | 723.229,44 | 91,01 | 0,00 |
| 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 947.552,00 | 711.073,50 | 75,04 | 0,00 |
| 4480 | Podatek od nieruchomości | 1.400,00 | 426,00 | 30,43 | 0,00 |
| 4500 | Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 700,00 | 672,00 | 96,00 | 0,00 |
| 4510 | Opłaty na rzecz budżetu państwa | 120,00 | 120,00 | 100,00 | 0,00 |
| 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 5.500,00 | 5.045,13 | 91,73 | 0,00 |
| 4560 | Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa  w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub  w nadmiernej wysokości | 7.000,00 | 1.377,54 | 19,68 | 0,00 |
| 4590 | Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych | 50.000,00 | 37.927,92 | 75,86 | 0,00 |
| 4600 | Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 100.000,00 | 32.709,29 | 32,71 | 6.366,71 |
| 4610 | Koszty postępowania sądowego  i prokuratorskiego | 44.880,00 | 36.412,91 | 81,13 | 0,00 |
| 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 132.839,00 | 33.051,82 | 24,88 | 615,00 |
| 4810 | Rezerwy | 272.128,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **RAZEM:** | **17.247.972,13** | **7.803.477,35** | **45,24** | **502.982,39** |

Zobowiązania związane z realizacją statutowych zadań na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem 502.982,39 zł i stanowią 2,92% planowanych wydatków w tej grupie.

Wydatki poniżej wskaźnika upływu czasu w poszczególnych paragrafach zostaną wykonane  
w drugim półroczu 2019 roku, między innymi: zakup pomocy naukowych, remonty   
w jednostkach oświatowych, okresowe badania lekarskie pracowników oraz wypłatę nagród w ogłoszonych konkursach. Na dzień 30.06.2019 roku nie zaszła potrzeba rozwiązania zaplanowanej rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe.

Wydatki wykonane powyżej wskaźnika upływu czasu związane są z realizacją zadań zleconych (zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej), odpisu na zakładowy funduszu świadczeń socjalnych (obowiązek przelewu do 31.05.2019r. w wysokości 75%), podatku   
od nieruchomości, wieczystego użytkowania nieruchomości od skarbu państwa (termin zapłaty 31.03.2019r.) oraz zapłaty składek członkowskich do stowarzyszeń.

Poniesione w I półroczu zaplanowane wydatki z tytułu kar i odszkodowań na rzecz osób fizycznych i prawnych dotyczyły wypłaty odszkodowań za brak dostarczenia lokali socjalnych. Zwroty dotacji oraz odsetki dotyczą nienależnie pobranych przez świadczeniobiorców świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, zasiłku stałego w latach poprzednich, które podlegają zwrotowi do budżetu państwa.

# Dotacje na zadania bieżące

Wykonanie wydatków na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosi 59,63% na plan 6.568.440,69 zł, wykonano 3.916.902,25 zł i jest zgodne z harmonogramem przekazywania transz, dotacji lub zawartymi umowami.

Dotacje celowe zostały przeznaczone na realizację własnych zadań gminy zlecone do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów, dotacje podmiotowe dla jednostek systemu oświaty oraz dotację podmiotową dla instytucji kultury i przedmiotową dla zakładów budżetowych.

Zestawienie planowanych i wykonanych kwot dotacji bieżących na dzień 30 czerwca 2019 roku, przedstawiono w załączniku nr 8 do informacji opisowej zgodnie z art. 215 ustawy  
o finansach publicznych.

1. **Świadczenia na rzecz osób fizycznych**

Świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowano kwotę **21.284.593,07zł,** wykonano   
**11.754.793,08 zł tj. 52,23%** planowanych na ten cel wydatków, które stanowią udział 30,45% w wykonanych wydatkach ogółem.

Największą kwotę stanowią świadczenia wspierania rodziny, pomocy społecznej przeznaczone na wypłatę świadczeń wychowawczych, zasiłków rodzinnych, pielęgnacyjnych, zasiłków celowych, stałych, okresowych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, dodatków mieszkaniowych oraz wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń. Plan dotacji na 30.06.2019 roku wynosił na łączną kwotę ***21.578.374,62 zł***, wykonano **12.077.329,50** zł

tj. 55,97%.

1. **Zestawienie wydatków z tytułu obsługi długu publicznego – odsetki od kredytów i pożyczek**

| **Lp.** | **Źródło kredytów i pożyczek** | Plan | **Wykonanie** | **% wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Koszty emisji papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje | 16.000,00 | 0,0 | 0,00% |
| 2. | Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych kredytów i pożyczek | 400.000,00 | 207.373,60 | 51,84% |
|  | Razem | 416.000,00 | 207.373,60 | 49,85% |

Wykonanie wydatków jest prawidłowe. Planowana kwota na 2019 rok wynosi 416.000,00 zł, wykonano w wysokości 207.373,60 zł tj. 49,85%

**IV.5.Wydatki majątkowe**

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na 2019 rok stanowi załącznik Nr 4 do części opisowej informacji. Wydatki majątkowe zostały wykonane w 47,83 % na planowaną kwotę 4.012.686,20 zrealizowane zadania wydatki majątkowe na dzień 30.06.2019 roku to kwota 1.919.402,12 zł.

1. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2019 roku

| **Lp.** | **Wyszczególnienie źródeł** | Plan na 2019 rok | | Wykonanie na 30.06.2019r. | | **% wykonania** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Przychody** | **Rozchody** | **Przychody** | **Rozchody** |
| **1.** | Spłata otrzymanego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym – Bank Pocztowy Bydgoszcz | **-** | 419.800,00 | - | 0,00 | 0,00 |
| **2.** | Spłata otrzymanego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym – BS Czarnków | - | 125.000,00 | - | 0,00 | 0,00 |
| **3.** | Spłata otrzymanego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym – ING Bank Śląski | - | 732.000,00 | - | 0,00 | 0,00 |
| **4.** | Spłata otrzymanej pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu | - | 400.000,00 | - | 200.000,00 | 50,00 |
| **5.** | Spłata otrzymanego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym – BS Czarnków |  | 137.000,00 |  |  |  |
| **6.** | Przychody z tytułu zaciągniętej pożyczki w BGK |  | 72.351,89 |  | -22.351,89 | 58,59 |
| **7.** | Przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym |  | 735.000,00 |  | - | 13,61 |
| **8.** | Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych | 2.600.000,00 |  |  |  |  |
| **8.** | Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) | 2.050.408,00 | - |  | - | 139,24 |
|  | **RAZEM** | **4.650.408,00** | **2.621.151,89** |  | **222.351,89** | **x** |
|  | **OGÓŁEM:**  **(finansowanie deficytu)** | **2.029.256,11** | | **-222.351,89** | | **x** |

Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych dotyczą wprowadzonych wolnych środków   
jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów   
i pożyczek z lat ubiegłych na sfinansowanie deficytu budżetu.

Planowane i wykonane rozchody dotyczą spłat rat pożyczki i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Termin ich spłat przypada na dzień 30.09.2018 roku zgodnie z zawartymi umowami.

1. Zestawienie kredytów i pożyczek stan na dzień 30.06.2019 roku – Rb – Z

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa** | **Cel** | **Bilans Otwarcia** | **Przychody** | **Spłaty rat do 30.06.2019r.** | **Saldo na 30.06.2019r.** |
| 1 | Bank Pocztowy  Bydgoszcz– umowa nr 1012-04552 z dnia 31.01.2012r. | Na sfinansowanie deficytu budżetu 2012 r. i 2013 r. | 2.099.200,00 |  | 0,00 | 2.099.200,00 |
| 2 | BS Czarnków  O/ Rogoźno umowa nr 09/O/R/2014  z dnia 11.09.2014r. | Kredyt na spłatę rat kredytów 2014roku | 750.000,00 |  | 0,00 | 750.000,00 |
| 3 | ING Bank Śląski  w Katowicach umowa nr 682/2009/00002051/00 | Kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego 2009 roku | 732.000,00 |  | 0,00 | 732.000,00 |
| 4 | WFOŚiGW Poznań umowa nr 304/U/400/494/2011 z dnia 20.12.2011r. | Budowa kanalizacji sanitarnej etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego | 2.811.601,24 |  | 200.000,00 | 2.611.601,24 |
| 5 | BS Czarnków  O/ Rogoźno umowa nr 2/JST/R/2017 z dnia 06.11.2017r. | Na sfinansowanie deficytu budżetu 2017 roku | 1.232.144,00 |  | 0,00 | 1.232.144,00 |
| 6 | Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa- umowa nr IJ17-04487 z dnia 15.01.2018r. | Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego | 6.824.451,89 |  | 22.351,89 | 6.802.100,0,00 |
| 7 | Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa- umowa – nr 18/1734 z dnia 24.04.2018r. | Na sfinansowanie planowanego deficytu budżety gminy oraz pokrycie wkładu własnego w ramach realizacji projektu Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego  (1.204.791,94 zł) | 1.204.315,05 |  | 0,00 | 1.204.315,05 |
| 8 | Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa- umowa – nr 18/1734 z dnia 24.04.2018r. | Na sfinansowanie planowanego deficytu budżety gminy oraz pokrycie wkładu własnego w ramach realizacji projektu Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego . | **6.144.711,06** |  |  | **6.144.711,06** |
|  | **Razem:** |  | **21.798.423,24** |  | **222.351,89** | **21.576.071,35** |

Stan zadłużenia gminy na dzień 30.06.2018 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi   
21.576.071,35 zł. r.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w tym z przebiegu realizacji przedsięwzięć przedstawiona zostanie w załączniku Nr 2 do Zarządzenia Burmistrza.

1. Wynik finansowy realizacji budżetu za I półrocze 2018 roku

Dochody zaplanowano 77.142.004,76zł, wykonano 41.555.330,77 tj. 53,87%

Wydatki zaplanowano 79.171.260,87 zł, wykonano 40.585.294,39 zł tj. 45,53%

Zaplanowano deficyt w kwocie 2.029.256,11 zł, wykonano nadwyżkę 970.036,38 zł

Przychody zaplanowano w kwocie 4.650.408,00 zł, wykonano 3.057.097,82 zł,

Rozchody zaplanowano w kwocie 2.621.151,89 zł, wykonano 200.000 zł.

Wynik budżetu za I półrocze wyniósł +970.036,38 zł

Finansowanie przychodów i rozchodów +2.857.097,82 zł

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

na dzień 30.06.2019 roku.

Podsumowanie wykonania budżetu za I półrocze 2019 roku.

Wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2019 roku osiągnęło poziom 53,87 % planu.  
W najważniejszych pozycjach bieżących dochodów wykonanie jest prawidłowe tj. 54,28%. Pozostałe pozycje dochodów, subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne zostały przekazane w wysokościach zabezpieczających realizację tych zadań. Wykonanie dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku, ukształtowały się na poziomie 48,09%. Poczynione starania poprzez wystawienie nowych nieruchomości do zbycia między innymi nowych nieruchomości przewidzianych pod zabudowę, przyczyni się do wykonania założonego rocznego planu w II półroczu 2019 roku.

Wydatki bieżące wykonano w 51,37% i były realizowane zgodnie z przepisami przyjętymi   
w budżecie, zabezpieczając w pierwszej kolejności realizację zadań zleconych i własnych gminy. Ze wskaźników przedstawionych w informacji wynika, że realizacja budżetu przebiega prawidłowo. Wydatki majątkowe wykonano w 49,29 %.

1. Wykonanie wydatków, które nie wygasały z upływem 2018 roku

Na podstawie uchwały nr IV/36/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 grudnia 2018 roku został ustalony wykaz wydatków, które nie wygasały z upływem roku budżetowego 2018 na ogólną kwotę 1.937.881,72 zł, wykonanie tych wydatków wyniosło   
do dnia 30 czerwca 2018 roku 1.744.636,96 zł. Niewykorzystane środki zostały zwrócone do budżetu w kwocie 193.244,76 zł w dniach:

* 19 kwietnia 2019 roku – kwota 39.054,00 zł,
* 8 maja 2019 roku – kwota 50.000,00 zł,
* 18 czerwca 2019 roku – kwota 3.987,79 zł,
* 28 czerwca 2019 roku – kwota 100.202,97 zł.

Realizacją były objęte n/w zadania:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Treść zadania | Kwota | Wykonanie | % wykonania |
| 1. | Wykonanie dokumentacji budowy chodników i dróg na terenie gminy | 11.075,00 | 11.075,00 | 100,00% |
| 2. | Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy | 695.557,76 | 598.335,88 | 86,03% |
| 3. | Budowa parkingu przy budynku ul. Kościuszki 48 w Rogoźnie | 194.518,41 | 194.518,41 | 100,00% |
| 4. | Budowa drogi w m. Grudna – etap I | 150.000,00 | 110.946,00 | 73,97% |
| 5. | Budowa drogi Pasieka Pruśce etap I | 466.791,09 | 466.791,09 | 100,00% |
| 6. | Wykonanie projektu budowy drogi w m. Pruśce | 7.995,00 | 7.995,00 | 100,00% |
| 7. | Przebudowa schodów wejściowych do budynku Urzędu Miejskiego | 39.445,79 | 36.464,70 | 92,45% |
| 8. | Przebudowa boiska wielofunkcyjnego w Szkole Podstawowej nr 2 w Rogoźnie | 50.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 9. | Wykonanie przyłączy kanalizacji sanitarnej podciśnieniowej i grawitacyjnej | 173.451,67 | 173.432,38 | 99,99% |
| 10. | Wykonanie dokumentacji technicznej budowy oświetlenia na terenie gminy | 149.047,00 | 145.078,50 | 97,34% |
| Razem | | 1.937.881,72 | 1.744.636,96 | 90,03% |

Wydatki ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasały z upływem 2018 roku wykorzystano   
w 90,03%.

1. *Wykaz załączników:*

* + 1. Realizacja planu dochodów Budżetu Gminy za I półrocze 2019r. z podaniem zmian   
       w planie, wykonania, procentu wykonania oraz stanu należności.
    2. Realizacja planu wydatków Budżetu Gminy za I półrocze 2019r. z podaniem zmian   
       w planie, wykonania, procentu wykonania oraz stanu zobowiązań.
    3. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu   
       i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2019 roku.
    4. Wykaz planowanych i wykonanych wydatków majątkowych gminy ujętych w planie budżetu na rok 2019.
    5. Plan i wykonanie dochodów, dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami na 2019 rok – wykonanie za I półrocze 2019 roku.
    6. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2019 roku.
    7. Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań własnych   
       na 2019 rok – wykonanie za I półrocze 2019 roku.
    8. Zestawienie planowanych i wykonanych kwot dotacji w 2018 roku – wykonanie   
       za I półrocze 2018 roku w podziale na zadania bieżące i zadania majątkowe.
    9. Plan i wykonanie przychodów i kosztów zakładów budżetowych gminy Rogoźno   
       na 2019 rok – wykonanie za I półrocze 2019 roku.
    10. Plan i wykonanie dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska   
        na 2019 rok – wykonanie za I półrocze 2019 roku.
    11. Plan i wykonanie dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań określonych w programie profilaktyki   
        i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii na 2019 roku  
        – wykonanie za I półrocze 2019 roku.
    12. Plan i wykonanie przedsięwzięć realizowanych w ramach funduszu sołeckiego   
        w 2019 roku – wykonanie za I półrocze 2019 roku.
    13. Planowane i wykonane dochody i wydatki z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2019 roku – wykonanie za I półrocze 2019 roku.
    14. Plan i wykonanie wydatków z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych   
        za okres od początku roku do 30 czerwca 2019 roku.