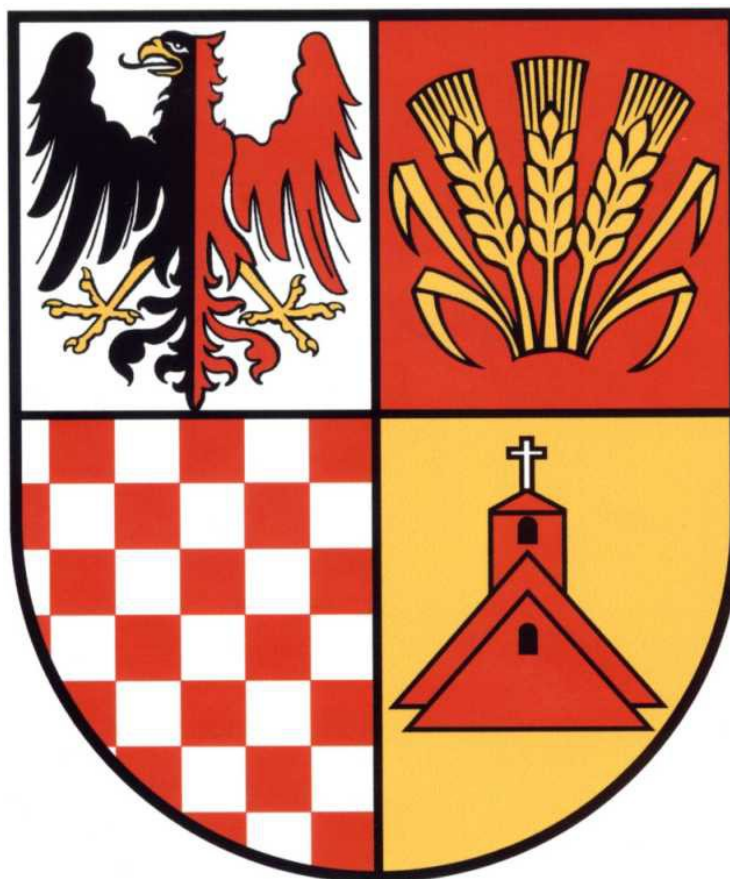


Załącznik
do Zarządzenia Nr 50/2015
Wójta Gminy Udanin
z dnia 19 sierpnia 2015 roku.

**INFORMCJA O PRZEBIEGU WYKONANIA
BUDŻETU GMINY UDANIN
ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU**



Udanin, sierpień 2015 rok.



1. ZMIANY W BUDŻECIE GMINY UDANIN

Budżet Gminy Udanin na 2015 rok został uchwalony przez Radę Gminy w Udaninie dnia 29 grudnia 2014 roku uchwałą Nr III.11.2014

Zakładał uzyskanie dochodów w wysokości **18.307.247,00** zł oraz przychodów w wysokości **2.411.309,00** zł.

Plan wydatków wynosił **19.854.345,00** zł, a plan rozchodów **864.211,00** zł, w tym spłata zaciągniętych pożyczek 864.211,00 zł., z czego pożyczek na wyprzedzające finansowanie w kwocie 545.411,00 zł.

Deficyt budżetu w kwocie 1.547.098,00 zł. planowano pokryć ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 1.547.098,00 zł.

W I półroczu 2015 roku w planie budżetu Gminy Udanin dokonywane były zmiany przez Radę Gminy oraz przez Wójta Gminy na podstawie upoważnienia udzielonego przez Radę Gminy oraz upoważnienia ustawowego.

W sprawie zmian w budżecie Gminy podjęte zostały 3 uchwały przez Radę Gminy oraz wydanych zostało 14 zarządzeń Wójta Gminy.

W wyniku dokonanych zmian:

- zwiększono plan dochodów o kwotę 716.745,53 zł, tj. do kwoty **19.023.992,53 zł**
z tego:
 - zwiększono plan dochodów bieżących o 4,63 %, tj. o kwotę 730.100,53 zł
 - zmniejszono plan dochodów majątkowych o 0,53 %, tj. o kwotę 13.355,00 zł

- zwiększono plan wydatków o kwotę 594.880,53 zł, tj. do kwoty **20.449.225,53 zł**
z tego:
 - zwiększono wydatki bieżące o 4,33 %, tj. o kwotę 662.767,53 zł
 - zmniejszono wydatki majątkowe o 1,49 %, tj. o kwotę 67.887,00 zł

- Ustalono deficyt budżetu do kwoty **1.425.233,00 zł**

- Zmniejszono plan przychodów o kwotę 207.167,00 zł. tj. do kwoty **2.204.142,00 zł**

- Zmniejszono plan rozchodów o kwotę 85.302,00 zł, tj. do kwoty **778.909,00 zł.**



2. DOCHODY BUDŻETOWE

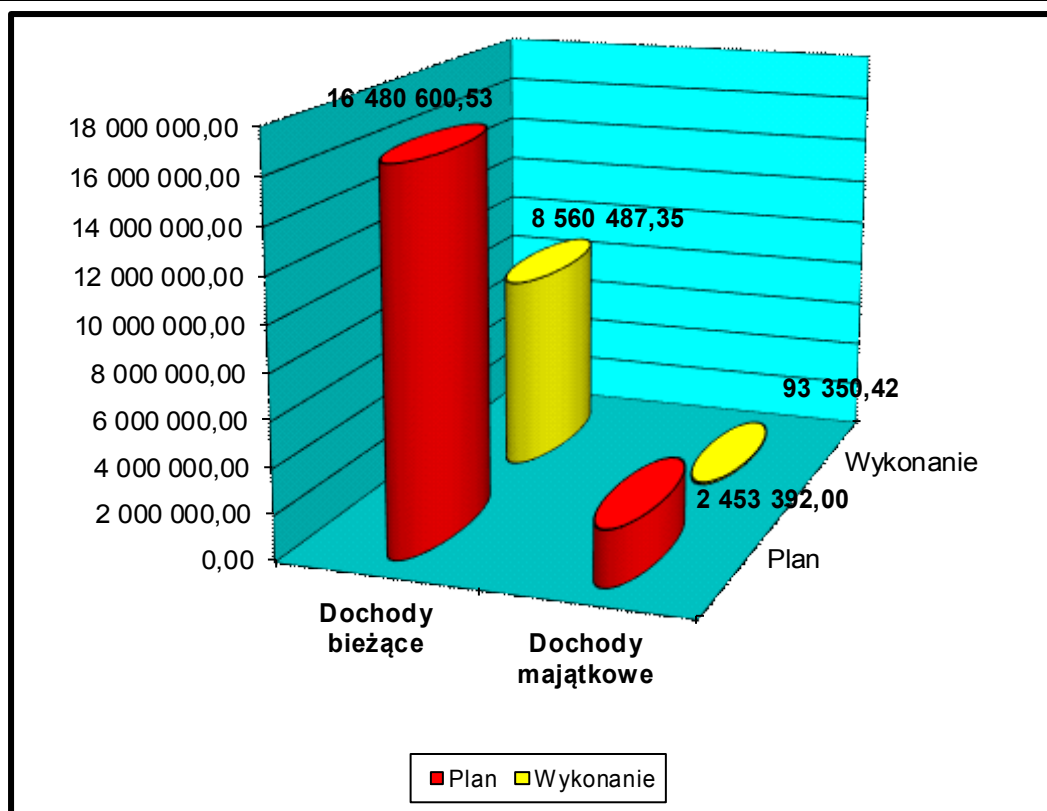
- Dochody budżetu Gminy Udanin ogółem, na dzień 30.06.2015r. zostały zrealizowane w wysokości 8.653.837,77 zł, tj. w 45,49% planu,

Plan i wykonanie dochodów gminy wg źródeł ich pochodzenia obrazuje Załącznik Nr 1

Realizacja dochodów przedstawia się następująco:

- dochody bieżące, na plan 16.480.600,53 zł zrealizowano 8.560.487,35 zł, tj. 51,94%
- dochody majątkowe, na plan 2.543.392,00 zł zrealizowano 93.350,42 zł, tj. 3,67%.

Strukturę zrealizowanych dochodów budżetu Gminy Udanin za I półrocze 2015 r. przedstawia poniższy wykres.



Wykres Nr 1. Struktura zrealizowanych dochodów budżetu Gminy Udanin za I półrocze 2015 roku.

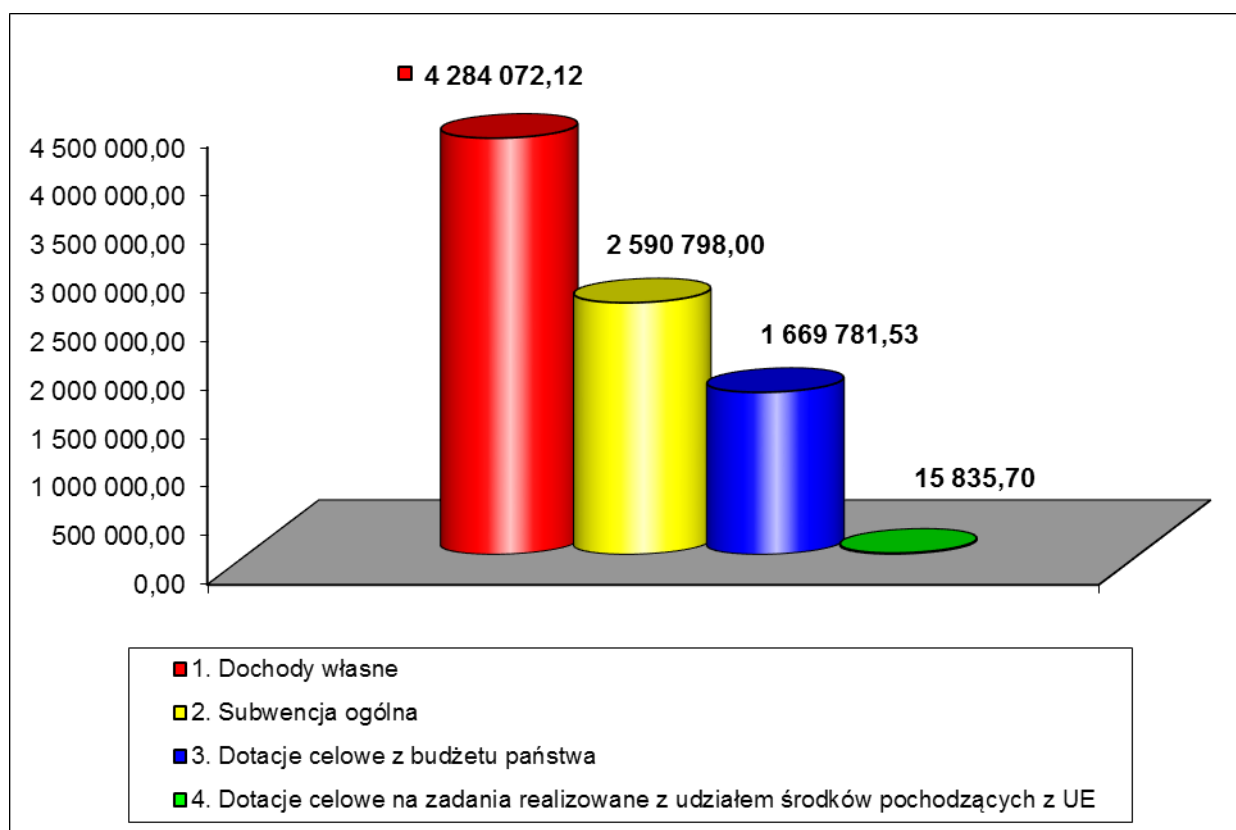


2.1 Dochody bieżące

Plan dochodów bieżących w wysokości 16.480.600,53 zł wykonano w kwocie 8.560.487,35 zł (51,94% planu).

Realizacja dochodów w/g głównych źródeł przedstawia się następująco:

	zł	% planu
1. Dochody własne	4.284.072,12	46,20
2. Subwencja ogólna	2.590.798,00	58,46
3. Dotacje celowe z budżetu państwa	1.669.781,53	67,34
5. Dotacje na zadania realizowane ze środków UE	15.835,70	5,32



Wykres Nr 2. Struktura dochodów bieżących w I półroczu 2015 roku



2.1.1. Dochody własne

Wykonanie dochodów własnych w I półroczu 2015 roku wyniosło ogółem 4.284.072,12 zł, tj. 46,20% planu. Jak wynika z poniższego zestawienia, w porównaniu do wykonania za I półrocze 2014 roku nastąpił wzrost o 51.834,84 zł, tj. o 1,22%.

Źródło dochodu	Plan na 30.06.2014r	Wykonanie na 30.06.2014r.	Stopień realizacji planu %	Plan na 30.06.2015r	Wykonanie na 30.06.2015	Stopień realizacji planu %	Dynamika 2015/2014 %
1	2	3	4	5	6	7	8
OGÓŁEM DOCHODY WŁASNE	8 936 800,00	4 232 237,28	47,36	9 272 186,00	4 284 072,12	46,20	1,22
Podatki i opłaty lokalne	4 403 076,00	2 267 101,00	51,49	4 191 000,00	2 166 632,27	51,70	-4,43
w tym:							
podatek od nieruchomości	1 885 076,00	980 351,35	52,01	1 900 000,00	994 125,73	52,32	1,41
podatek rolny	2 350 000,00	1 195 390,37	50,87	2 140 000,00	1 090 359,61	50,95	-8,79
podatek od środków transportowych	137 000,00	77 600,20	56,64	124 000,00	64 332,00	51,88	-17,10
opłata targowa	2 000,00	890,00	44,50	2 000,00	570,00	28,50	-35,96
opłata skarbowa	18 000,00	7 724,00	42,91	12 000,00	11 189,66	93,25	44,87
podatek leśny	11 000,00	5 145,08	46,77	13 000,00	6 055,27	46,58	17,69
Podatki i opłaty pobierane przez urzędy skarbowe	102 000,00	49 471,15	48,50	104 000,00	53 713,57	51,65	8,58
podatek od czynności cywilnoprawnych	67 000,00	35 096,06	52,38	64 000,00	38 682,39	60,44	10,22
podatki opłacane w formie karty podatkowej	20 000,00	7 279,28	36,40	20 000,00	7 278,18	36,39	-0,02
podatek od spadków i darowizn	15 000,00	7 095,81	47,31	20 000,00	7 753,00	38,77	9,26
Udziały we wpływach z podatku dochodowego	1 898 461,00	843 451,24	44,43	2 035 666,00	912 376,90	44,82	8,17
od osób fizycznych	1 838 461,00	814 350,00	44,30	1 985 666,00	890 814,00	44,86	9,39
od osób prawnych	60 000,00	29 101,24	48,50	50 000,00	21 562,90	43,13	-25,90
Pozostałe dochody własne	2 533 263,00	1 072 213,89	42,33	2 941 520,00	1 151 349,38	39,14	7,38
opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	71 000,00	50 740,41	71,47	72 000,00	48 885,94	67,90	-3,65
opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	6 000,00	2 788,67	46,48	15 000,00	14 215,47	94,77	409,76
wpływ z usług	866 000,00	434 146,95	50,13	904 000,00	456 336,44	50,48	5,11
wpływ z dzierżawy terenu oraz udostępnienie nieruchomości gruntowej	246 500,00	135 168,76	54,84	263 000,00	126 980,93	48,28	-6,06
odsetki	54 560,00	15 783,55	28,93	45 500,00	15 757,98	34,63	-0,16
opłata śmieciowa	700 000,00	352 916,74	50,42	830 000,00	384 256,44	46,30	8,88
pozostałe	589 203,00	80 668,81	13,69	812 020,00	104 916,18	12,92	30,06

Tabela Nr 1: Wykonanie dochodów własnych w I półroczu 2014 roku oraz w I półroczu 2015 roku.

Analiza dochodów własnych wskazuje, że wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych za I półrocze 2015 roku wyniosły 2.166.632,27 zł, tj. 51,70% planu, natomiast w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek dochodów z tego tytułu o 100.468,73 zł, czyli o 4,43 %. Wynika to głównie z obniżonej w stosunku do roku porównywanego stawki podatku rolnego..



Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Udanin za I półrocze 2015 roku.

Wpływy z tytułu podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe w I półroczu 2015 roku osiągnięto w kwocie 53.713,57 tj. na poziomie 51,65% planu, a w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost o 4.242,42 zł. tj. o 8,58%

Niższe niż planowano uzyskano dochody z tytułu **udziału we wpływach z podatku dochodowego**, tj. 44,82% planu, czyli kwotę 912.376,90 zł., a w stosunku do I półrocza 2014 roku nastąpił wzrost z tego tytułu o 8,17% czyli o kwotę 68.925,66 zł. Do wykonania wielkości zgodnej z teoretycznym wskaźnikiem upływu czasu (50%) brakuje 105.456,61 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień, rozłożeń na raty i zaniechania poboru podstawowych dochodów podatkowych gminy za I półrocze 2015 roku na tle I półrocza 2014 roku przedstawia tabela Nr 2.

Tabela Nr 2. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień, rozłożeń na raty i zaniechania poboru podstawowych dochodów podatkowych gminy za I półrocze 2015 roku na tle I półrocza 2014 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w zł. na dzień 30.06		Wskaźnik zmian w %	Skutki udzielonych ulg, zwolnień w zł. na dzień 30.06		Wskaźnik zmian w %	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy (umorzenia, rozłożenia na raty, odroczenia) w zł. na dzień 30.06		Wskaźnik zmian w %
		2014	2015		2014	2015		2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Ogółem podstawowe dochody podatkowe (poz.1 - 4)	252 705,25	233 717,45	-7,51	123 246,06	123 844,99	0,49	15 663,55	0,00	-100,00
1	podatek rolny	22 402,44	23 954,09	6,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	podatek od nieruchomości	197 810,91	209 763,36	6,04	123 246,06	123 844,99	0,49	15 663,55	0,00	100,00
3	podatek leśny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	podatek od środków transportowych	32 491,90	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ogólnie skutki udzielonych ulg i zwolnień w podatkach lokalnych w I półroczu 2015 roku są o 0,49% wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego (kol. 8) a obniżyło to wykonanie podatków lokalnych o kwotę 123.844,99 zł.

Obniżenie górnych stawek podatkowych obniżyło wykonanie dochodów z tytułu podatków lokalnych o kwotę 233.717,45 zł. co stanowi spadek w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 7,51%.

Skutki wydanych decyzji przez organ podatkowy (odroczenia terminu płatności, rozłożenia na raty, umorzenia są o 100% niższe niż w I półroczu 2014 roku.

Skalę zaległości w stosunku do budżetu gminy z trzech podstawowych tytułów podatkowych oraz z tytułu wieczystego użytkowania przedstawia tabela Nr 3



Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Udanin za I półrocze 2015 roku.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zaległości wg stanu na dzień 30.06.2014	Kwota zaległości wg stanu na dzień 30.06.2015	Wskaźnik zmian w %
1	2	3	4	5
1	Podatek rolny	253 344,86	330 663,84	30,52
	* osoby prawne	28 975,21	26 457,33	-8,69
	* osoby fizyczne	224 369,65	304 206,51	35,58
2	Podatek od nieruchomości	82 475,23	86 980,06	5,46
	* osoby prawne	5 516,75	7 672,70	39,08
	* osoby fizyczne	76 958,48	79 307,36	3,05
3	Podatek od środków transportowych	2 208,80	3 975,80	100,00
	* osoby prawne	0,00	271,00	100,00
	* osoby fizyczne	2 208,80	3 704,80	67,73
4	Wieczyste użytkowanie	25 572,66	25 717,88	0,57
	* osoby prawne	25 572,66	25 717,88	0,57
	* osoby fizyczne	0,00		0,00
	OGÓŁEM	363 601,55	447 337,58	23,03

Tabela Nr 3. Wykaz zaległości w stosunku do budżetu gminy z trzech podstawowych tytułów podatkowych i z tytułu użytkowania wieczystego w I półroczu 2015 roku.

Udział dochodów własnych w dochodach bieżących ogółem budżetu gminy na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 25,99% i w strukturze zrealizowanych dochodów bieżących stawia to źródło dochodów na pierwszym miejscu.

2.1.2. Subwencja ogólna

Plan dochodów z tytułu subwencji ogólnej wynosi 4.431.402,00 zł (4.682.254,00 zł w I półroczu 2014r.) i został wykonany w 58,46%.

Wyszczególnienie	Wykonanie 30.06.2014	Plan 30.06.2015	Wykonanie 30.06.2015	% wykonania planu 2015	Dynamika 2015/2014 %
Część oświatowa subwencji ogólnej	2 190 600,00	3 250 792,00	2 000 488,00	61,54	-8,68
Część wyrównawcza subwencji ogólnej	548 484,00	1 173 031,00	586 518,00	50,00	6,93
Część równoważąca subwencji ogólnej	12 786,00	7 579,00	3 792,00	50,03	-70,34
RAZEM	2 751 870,00	4 431 402,00	2 590 798,00	58,46	-5,85

Tabela Nr 4. Wykonanie poszczególnych części subwencji ogólnej w I półroczu 2015 roku.



Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Udanin za I półrocze 2015 roku.

Jak wynika z powyższej tabeli, w porównaniu do I półrocza 2014 roku, dochody z tego tytułu są niższe o kwotę 161.072,00 zł, tj. o 5,85%. Wynika to głównie z obniżenia części równoważącej subwencji ogólnej oraz subwencji oświatowej na 2015 rok.

Udział subwencji ogólnej w dochodach bieżących ogółem budżetu gminy na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 15,72% i w strukturze zrealizowanych dochodów bieżących w I półroczu 2015 roku stawia to źródło dochodów na drugim miejscu.

2.1.3. Dotacje celowe z budżetu państwa

Plan dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa został wykonany w I półroczu 2015 roku w 67,34%, tj. w kwocie 1.669.781,53 zł

Przeznaczenie dotacji	Wykonanie na 30.06.2014r.	Plan na 30.06.2015r	Wykonanie na 30.06.2015r.	Stopień realizacji planu	Dynamika 2015/2014 %
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM DOTACJE CELOWE	1 607 886,64	2 479 795,53	1 669 781,53	67,34	3,85
<i>w tym na:</i>					
Zadania własne	365 682,00	559 217,00	355 821,00	63,63	-2,70
<i>w tym w zakresie:</i>					
pomocy społecznej	264 900,00	378 180,00	244 800,00	64,73	-7,59
oświaty i wychowania	68 247,00	140 030,00	70 014,00	50,00	2,59
Edukacyjna opieka wychowawcza	32 535,00	41 007,00	41 007,00		0,00
Zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami	1 242 204,64	1 920 578,53	1 313 960,53	68,41	5,78
<i>w tym w zakresie:</i>					
pomocy społecznej	788 044,00	1 375 688,00	782 851,00	56,91	-0,66
oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej	0,00	34 218,25	34 218,25	100,00	100,00
bezpieczeństwa publicznego, obrony narodowej i ochrony przeciwpożarowej	1 200,00	1 200,00	1 200,00	100,00	0,00
administracji publicznej	19 481,00	28 800,00	15 505,00	53,84	-20,41
prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców oraz przygotowania i przeprowadzenia wyborów	10 521,00	19 209,00	18 723,00	97,47	77,96
rolnictwa i łowiectwa	422 958,64	461 463,28	461 463,28	100,00	9,10



Tabela Nr 5. Zestawienie uzyskanych dotacji w I półroczu 2014 roku i I półroczu 2015 roku.

Jak wynika z powyższego zestawienia, w porównaniu do wykonania za I półrocze 2014 roku nastąpił wzrost przekazanych dotacji celowych z budżetu państwa o kwotę 61.894,89 zł, tj. o 3,85 %.

W ramach przydzielonych dotacji najwięcej środków otrzymano na zadania z zakresu pomocy społecznej 1.027.651,00 zł

w tym m.in. na:

- świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe;
- zasiłki i pomoc w naturze (zasiłki okresowe, zasiłki stałe)
- działalność bieżącą ośrodków pomocy społecznej
- dofinansowanie realizacji Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”

2.1.4. Dotacje celowe na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE

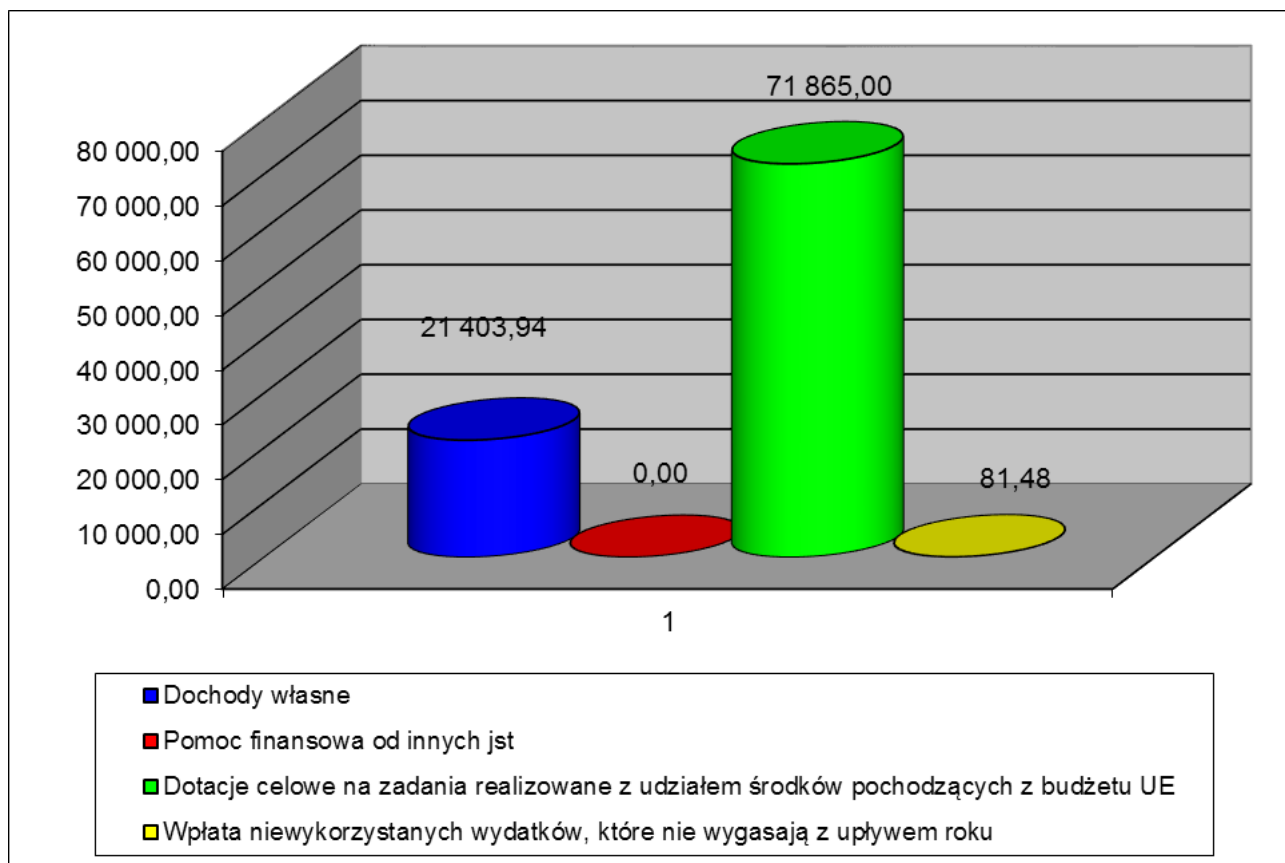
W ramach dotacji na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE do budżetu Gminy Udanin wpłynęły środki w łącznej kwocie 15.835,70 zł. Są to środki pozyskane przez Gminę Udanin jako refundacja kosztów organizacji w 2014 roku II Festynu Pieje Kur Pieje.

2.2. Dochody majątkowe

Plan dochodów majątkowych w wysokości 2.543.392,00 zł wykonano w kwocie 93.350,42 zł (3,67% planu).

Realizacja dochodów wg głównych źródeł przedstawia się następująco:

	zł	% planu
1. Dochody własne	21.403,94	19,46
2. Pomoc finansowa od innych jst	0,00	0,00
2. Dotacje celowe na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	71.865,00	2,95
3. Wpłata niewykorzystanych WN	81,48	99,37



Wykres Nr 3. Struktura dochodów majątkowych w I półroczu 2015 roku.

Dochody własne z tytułu sprzedaży mienia stanowią w I półroczu 2015 roku 22,92% zrealizowanych dochodów majątkowych, dotacje celowe na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE stanowią 76,98% zrealizowanych dochodów majątkowych natomiast zwrot niewykorzystanych wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego stanowią zaledwie 0,08%.

Załącznik Nr 3 „Dochody gminy wg podziałek klasyfikacji budżetowej” szczegółowo przedstawia realizację dochodów ze wszystkich źródeł w okresie sprawozdawczym.

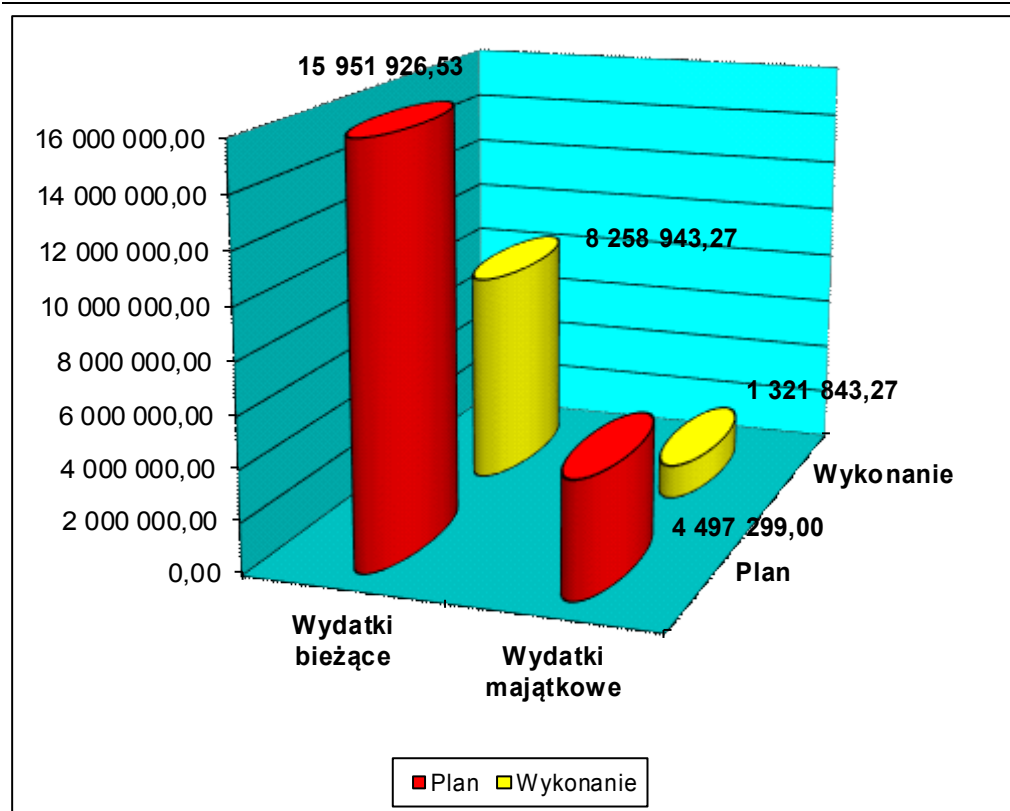
3. WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki budżetu Gminy Udanin w I półroczu 2015 roku zrealizowano w wysokości 9.580.787,14 zł, tj. 46,85 % planu.

Plan i wykonanie wydatków gminy wg kierunków rozchodów przedstawia Załącznik Nr 4

W ramach planowanej kwoty wydatków zrealizowano:

- wydatki bieżące, które na plan 15.951.926,53 zł wykonano w wysokości 8.258.943,27 zł, tj. 51,77 % planu,
- wydatki majątkowe, które na plan 4.497.299,00 zł zrealizowano w wysokości 1.321.843,87 zł, tj. 29,39 % planu.

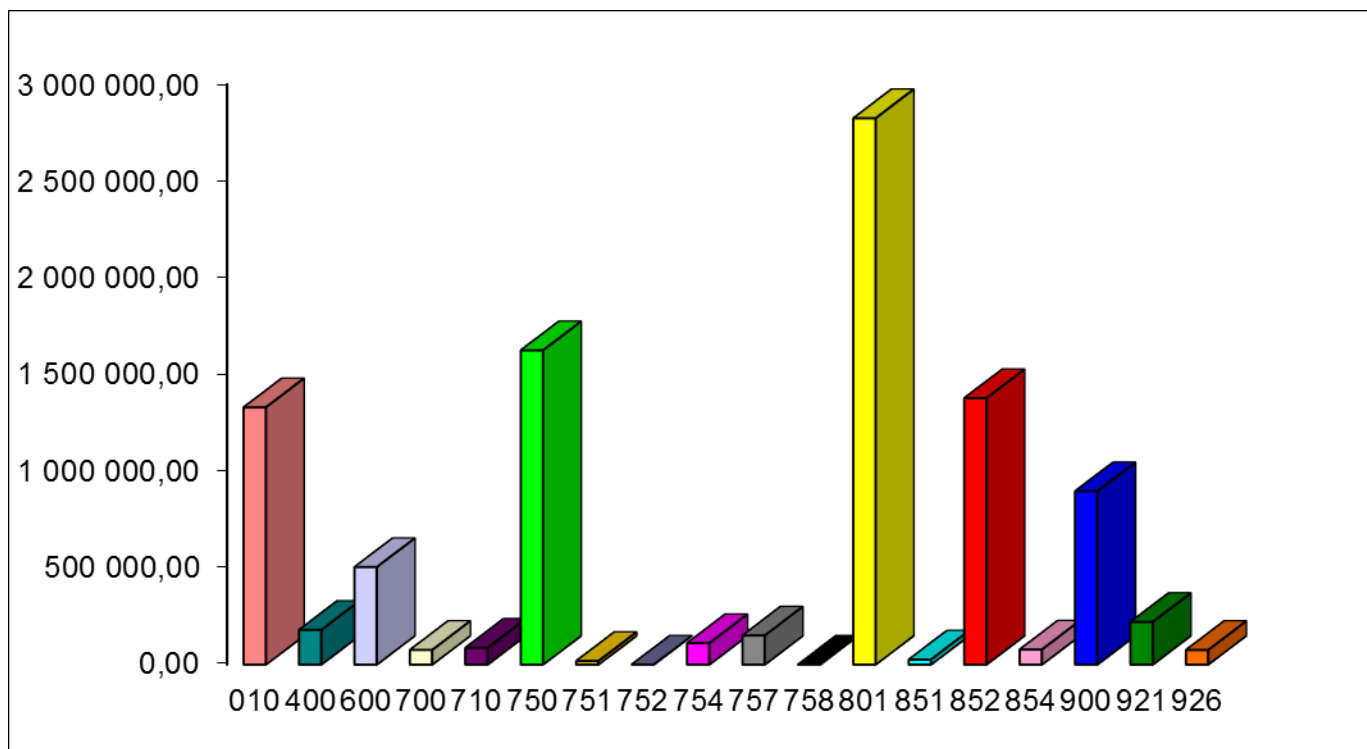


Wykres Nr 4. Struktura zrealizowanych wydatków budżetu Gminy Udanin za I półrocze 2015 roku.

Analiza wydatków budżetowych wg poszczególnych działów wskazuje, że najwięcej wydatkowano w działach dotyczących oświaty, czyli w dziale 801 – Oświata i wychowanie – 2.824.220,44 tj. 29,47% ogółu wydatków. W następnej kolejności znajduje się dział dotyczący Administracji publicznej dział 750 – 1.624.725,78 zł. tj. 16,95% ogółu wydatków, dział 852 – Pomoc społeczna z łączną kwotą 1.377.462,62 zł, tj. 14,37% ogółu wydatków, dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 1.329.950,29 tj. 13,88% ogółu wydatków, dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 896.649,79 zł. tj. 9,35% ogółu wydatków, oraz dział 600 – Transport i łączność – 504.186,00 zł. tj. 5,26% ogółu wydatków.

Najniższe wydatki w stosunku do ogółu wydatków zrealizowanych w okresie sprawozdawczym występują w działach: 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w kwocie 18.723,00 zł. tj. 0,19% ogółu wydatków, 851 – Ochrona zdrowia w kwocie 26.268,03 zł. tj. 0,27% ogółu wydatków.

Analizę wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawia wykres Nr 5 oraz Załącznik Nr 5.



Wykres Nr 5. Struktura wykonanych wydatków według działów klasyfikacji budżetowej za I półrocze 2015r.

3.1. Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących wynoszący łącznie 15.951.926,53 zł zrealizowano w wysokości 8.258.943,27 zł, tj. 51,77% planu.

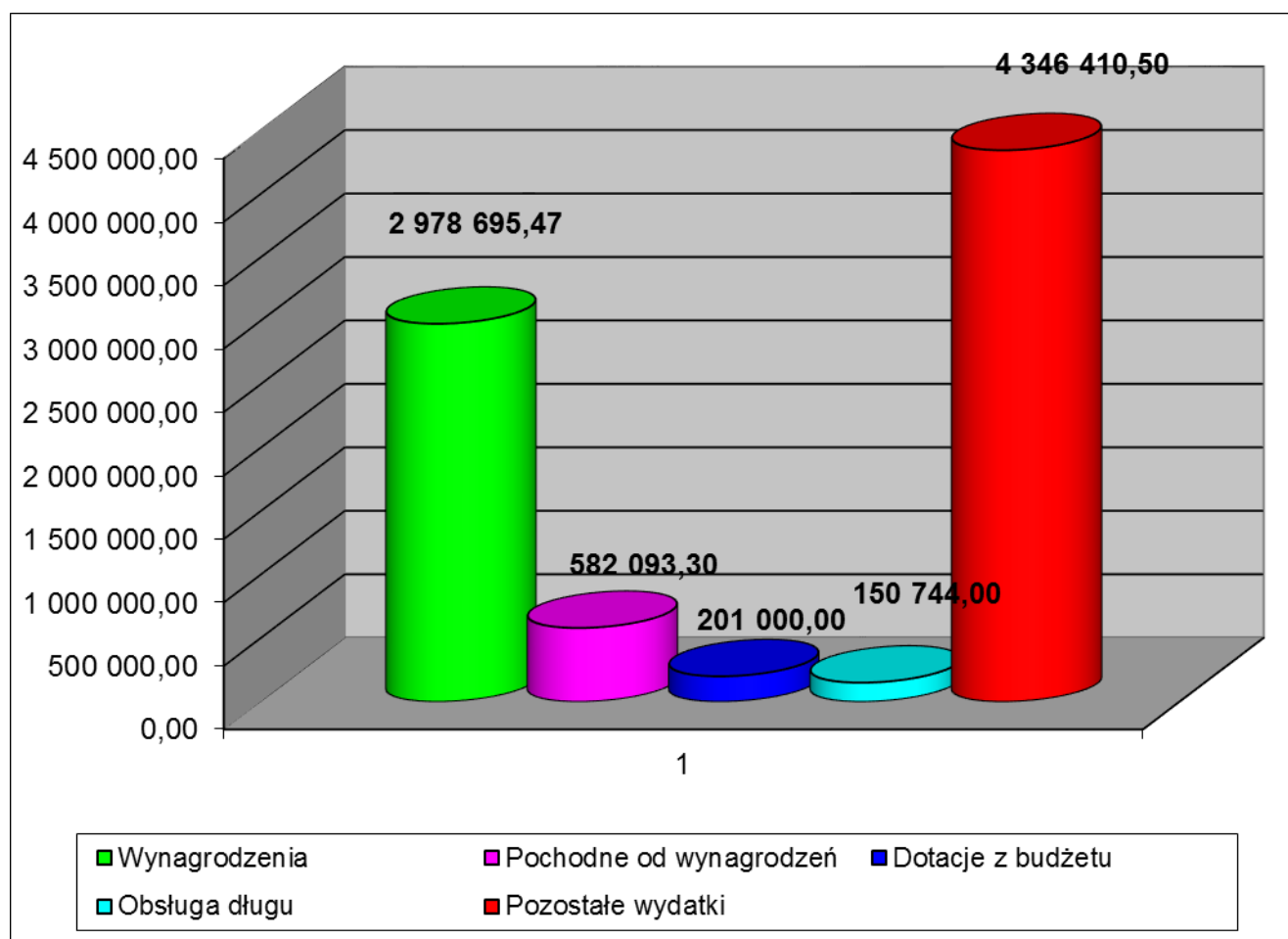
Udział wydatków bieżących w strukturze wydatków gminy za okres sprawozdawczy wynosi 86,20%. Porównując analogiczny okres roku poprzedniego, realizacja wydatków bieżących wzrosła kwotowo o 233.702,74 zł. czyli o 2,91%.

Struktura wykonania wydatków bieżących według grup rodzajowych przedstawia się następująco:

1. wynagrodzenia	2.978.695,47 zł,
2. pochodne od wynagrodzeń	582.093,30 zł,
3. dotacje z budżetu	201.000,00 zł,
4. wydatki na obsługę długu	150.744,00 zł,
5. pozostałe wydatki	4.346.410,50 zł.



Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Udanin za I półrocze 2015 roku.



Wykres Nr 6. Struktura wydatków bieżących w I półroczu 2015 roku.

Wykonanie wydatków z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych przedstawia tabela Nr 6.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 30.06.2015r.	Wykonanie na dzień 30.06.2015r	Stopień realizacji planu %
Urząd Gminy			
Wynagrodzenia	2 217 869,28	1 076 912,26	48,56
Pochodne od wynagrodzeń	399 402,60	190 862,70	47,79
Suma:	2 617 271,88	1 267 774,96	48,44
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej			
Wynagrodzenia	262 094,00	148 656,98	56,72
Pochodne od wynagrodzeń	73 186,00	43 998,18	60,12
Suma:	335 280,00	192 655,16	57,46
Szkoła Podstawowa			
Wynagrodzenia	2 109 600,00	1 111 348,70	52,68
Pochodne od wynagrodzeń	442 729,00	219 759,24	49,64
Suma:	2 552 329,00	1 331 107,94	52,15
Gimnazjum			
Wynagrodzenia	1 190 321,00	641 777,53	53,92
Pochodne od wynagrodzeń	236 459,00	127 473,18	53,91
Suma:	1 426 780,00	769 250,71	53,92
Razem wynagrodzenia	5 779 884,28	2 978 695,47	51,54



Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Udanin za I półrocze 2015 roku.

Razem pochodne od wynagrodzeń	1 151 776,60	582 093,30	50,54
Suma:	6 931 660,88	3 560 788,77	51,37

Tabela Nr 6. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w I połowie 2015 roku.

Zakres i kwoty dotacji podmiotowych i celowych zrealizowanych w okresie sprawozdawczym ujęte zostały odpowiednio w tabelach Nr 7 i Nr 8.

Dział	Rozdział	§	Nazwa instytucji	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014	Stopień realizacji w %
1	2	3	4	5	6	7
921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Udaninie	220.000,00	111.000,00	50,45
Suma:				220.000,00	111.000,00	50,45

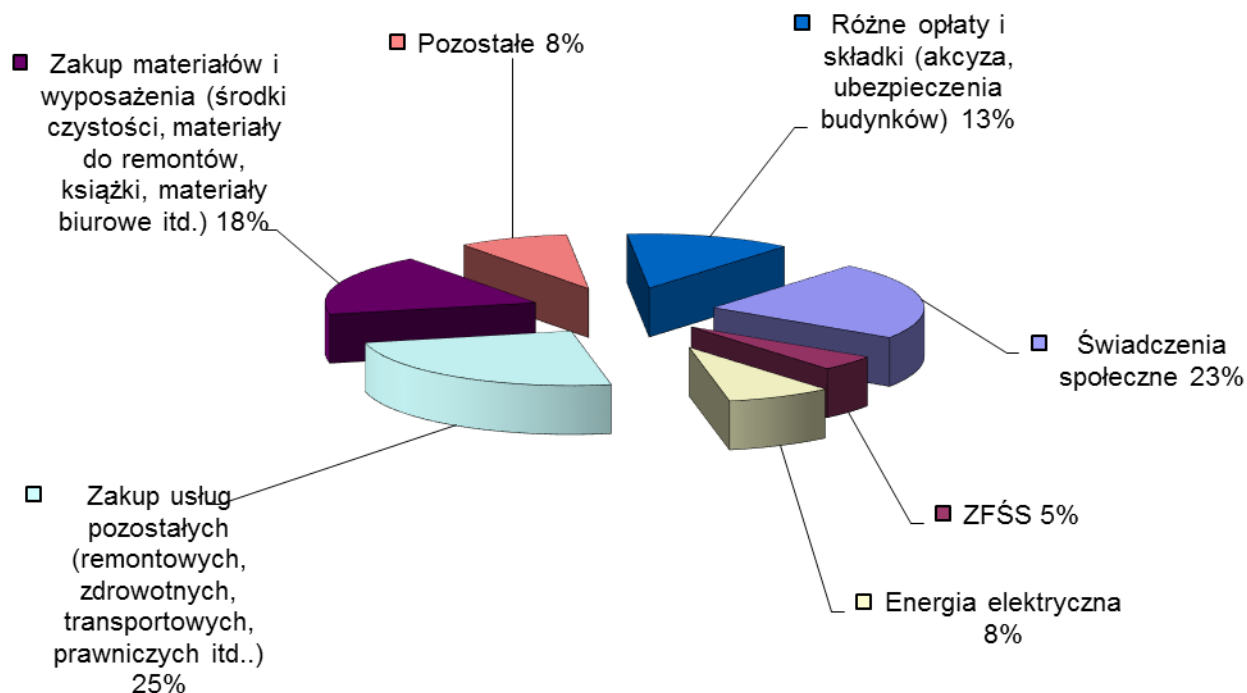
Tabela Nr 7. Dotacje podmiotowe udzielone w I połowie 2015 roku.

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Plan po zmianach	Realizacja na 30.06.2014	Stopień realizacji w %
1	2	3	4	5	6	7
921	92120	2720	Prace konserwatorskie lub restauratorskie przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków	50.000,00	50.000,00	100
926	92605	2820	Krzewienie kultury fizycznej i sportu	100.000,00	40.000,00	40
Suma:				150.000,00	90.000,00	60

Tabela Nr 8. Dotacje celowe udzielone w I połowie 2015 roku.



Strukturę wykonania pozostałych wydatków bieżących w kwocie 4.346.410,50 zł ilustruje poniższy diagram.



Wykres Nr 7. Struktura wydatków bieżących – pozostałe wydatki bieżące w I półroczu 2015 roku.



3.2. Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych ogółem 4.497.299,00 zł zrealizowano w wysokości 1.321.843,87 zł. tj. w 29,39 %.

W ramach wykonanych wydatków majątkowych realizowano:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 830.636,36 zł.

- przebudowa oczyszczalni ścieków komunalnych w miejscowości Piekary – Gmina Udanin – 830.636,36 zł.

Dział 600 – Transport i łączność: 473.900,86 zł.

- pomoc finansowa dla Powiatu Średzkiego na realizację zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 2020D na odcinku od skrzyżowania dróg 2020D i 2087D do miejscowości Udanin” – 393.380,64 zł.

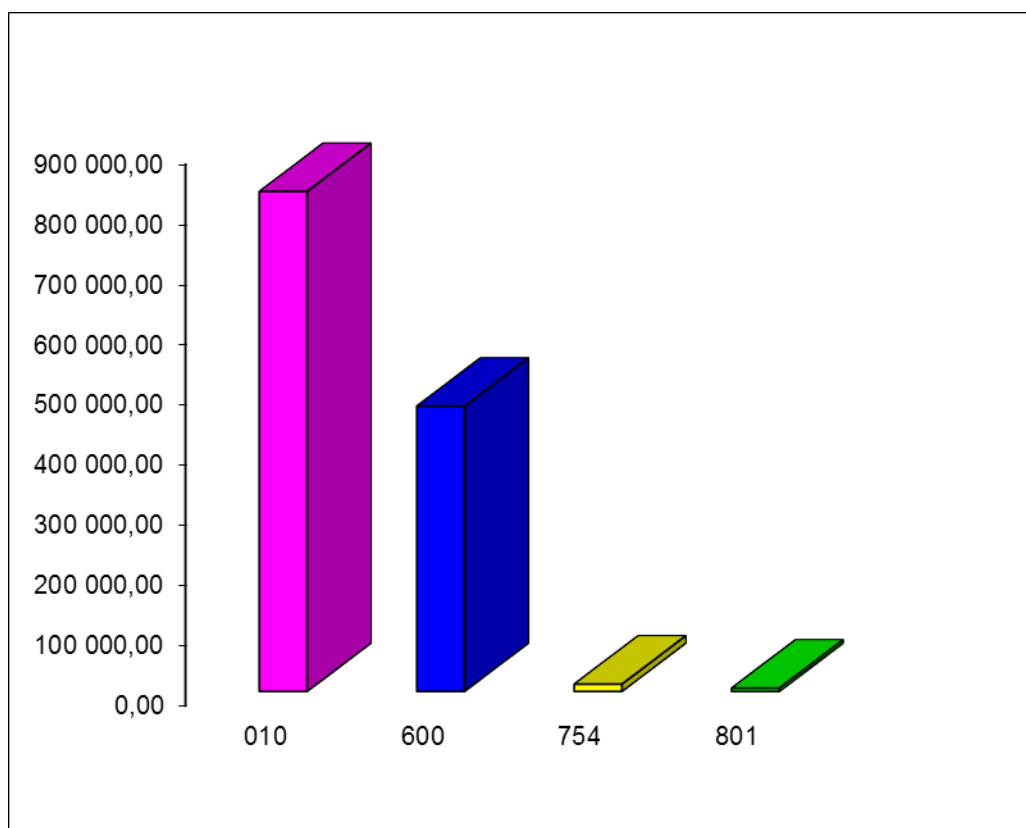
- modernizacja drogi gminnej w miejscowości Udanin – koło Urzędu – 80.520,22 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 11.950,00 zł.

- dotacja dla OSP Jarosław na zakup samochodu pożarniczego – 11.950,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie: 5.356,65 zł.

- koszty materiałów informacyjnych dla zadania Termomodernizacja Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Udaninie oraz Gimnazjum w Ujeździe Górnym – 6.765,00 zł.



Wykres Nr 8. Struktura wydatków majątkowych wg działów klasyfikacji budżetowej za I półrocze 2015 roku.



3.3 Wydatki niewygasające z upływem 2014 roku.

Na koniec roku 2014 organ stanowiący gminy podjął uchwałę Nr III.8.2014 w sprawie ustalenia wykazu niezrealizowanych kwot wydatków zamieszczonych w budżecie Gminy Udanin na 2014 rok, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. W wykazie powyższym zostało zamieszczone jedno zadania „Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Udanin – koło Urzędu”, w wysokości 231.000,00 zł. z terminem realizacji do 30.04.2015 roku. Zadanie zostało wykonane w terminie, w wysokości 230.918,52 zł. a pozostała kwota niewykorzystanych wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w wysokości 81,48 zł. została przekazana na dochody budżetu w terminie określonym w ustawie.

4. PRZYCHODY BUDŻETU

W ramach zaplanowanych przychodów na łączną kwotę 2.204.142,00 zł realizacja wyniosła 2.239.723,08 zł, z tego:

- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.279.614,08 zł.
- emisja obligacji komunalnych – 500.000,00 zł.
- pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 460.190,00 zł.

5. ROZCHODY BUDŻETU

- **W ramach zaplanowanych rozchodów**, na łączną kwotę 778.909,00 zł, realizacja wyniosła 159.400,00 zł i obejmowała spłatę rat pożyczek długoterminowych zaciągniętych w WFOŚiGW

6. POŻYCZKI I KREDYTY

Stan zadłużenia Gminy Udanin na dzień 01.01.2015 r r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych wynosił **8.286.100,00 zł**, z tytułu:

- papierów wartościowych 7.104.000,00 zł.
- pożyczek w WFOŚiGW 1.182.100,00 zł.

W I półroczu 2015 roku spłacono zadłużenie z tytułu pożyczek w wysokości **159.400,00 zł.**,



Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Udanin za I półrocze 2015 roku.

Zadłużenie Gminy Udanin na dzień 30.06.2015 r. wyniosło ogółem 9.086.809,00 zł, (pożyczki WFOŚiGW– 1.022.700,00 zł, pożyczki na wyprzedzające finansowanie 460.109,00 zł. papiery wartościowe – 7.604.000,00 zł.).

Wielkość długu na dzień 30.06.2015 roku oraz poszczególne relacje przedstawia tabela Nr 9.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan zadłużenia na 30.06.2015
1	2	5
I	Ogółem kwota zadłużenia w tym (1+2+3+4+5)	9 086 809,00
	1. wyemitowane papiery wartościowe	7 604 000,00
	2. Kredyty: (a+b)	0,00
	a. długoterminowe	0,00
	b. krótkoterminowe	0,00
	3. pożyczki: (a+b)	1 482 809,00
	a. długoterminowe	1 022 700,00
	b. krótkoterminowe	460 109,00
	4. Przyjęte depozyty	
	5. Wymagalne zobowiązania: (a+b)	
	a. jednostek budżetowych w tym z tytułu:	
	* dostaw towarów i usług	
	* składek na ubezpiecz. społ., FP	
	b. pozostałych jedn. sektora fin. publ.	
II	Obsługa długu w tym spłaty: (a+b+c+d+e+f)	310 144,00
	a. rat kredytów	0,00
	b. rat pożyczek	159 400,00
	c. rat papierów wartościowych	
	d. odsetek od kredytów	
	e. odsetek od pożyczek	150 744,00
	f. odsetek od papierów wartościowych	
III	Dochody budżetowe (planowane)	19 023 992,53
IV	Relacja długu do dochodów (I/III) w %	47,76
V	Relacja obsługi długu do dochodów (II/III) w %	1,63

Tabela Nr 9. Wielkość długu na dzień 30.06.2015r.

Zobowiązania wymagalne z tytułu dostawy towarów i usług na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

Należności budżetu gminy wyniosły 2.576.829,63 zł. w tym wymagalne 1.115.099,18 zł.

7. Wynik budżetu



Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Udanin za I półrocze 2015 roku.

Realizacja budżetu Gminy Udanin w I półroczu 2015 r. daje następujący wynik finansowy:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 30.06.2015 r.	Wykonanie	Wskaźnik wykonania
1	2	3	4	5
1.	Dochody	19.023.992,53	8.653.837,77	45,49%
2.	Wydatki	20.449.225,53	9.580.787,14	46,85%
3.	Deficyt/nadwyżka (1-2)	- 1.425.233,00	-926.949,37	
4.	Przychody	2.204.142,00	2.239.723,08	101,61%
5.	Rozchody	778.909,00	159.400,00	20,46%
6.	Wynik (3+4-5)	0	1.153.373,71	

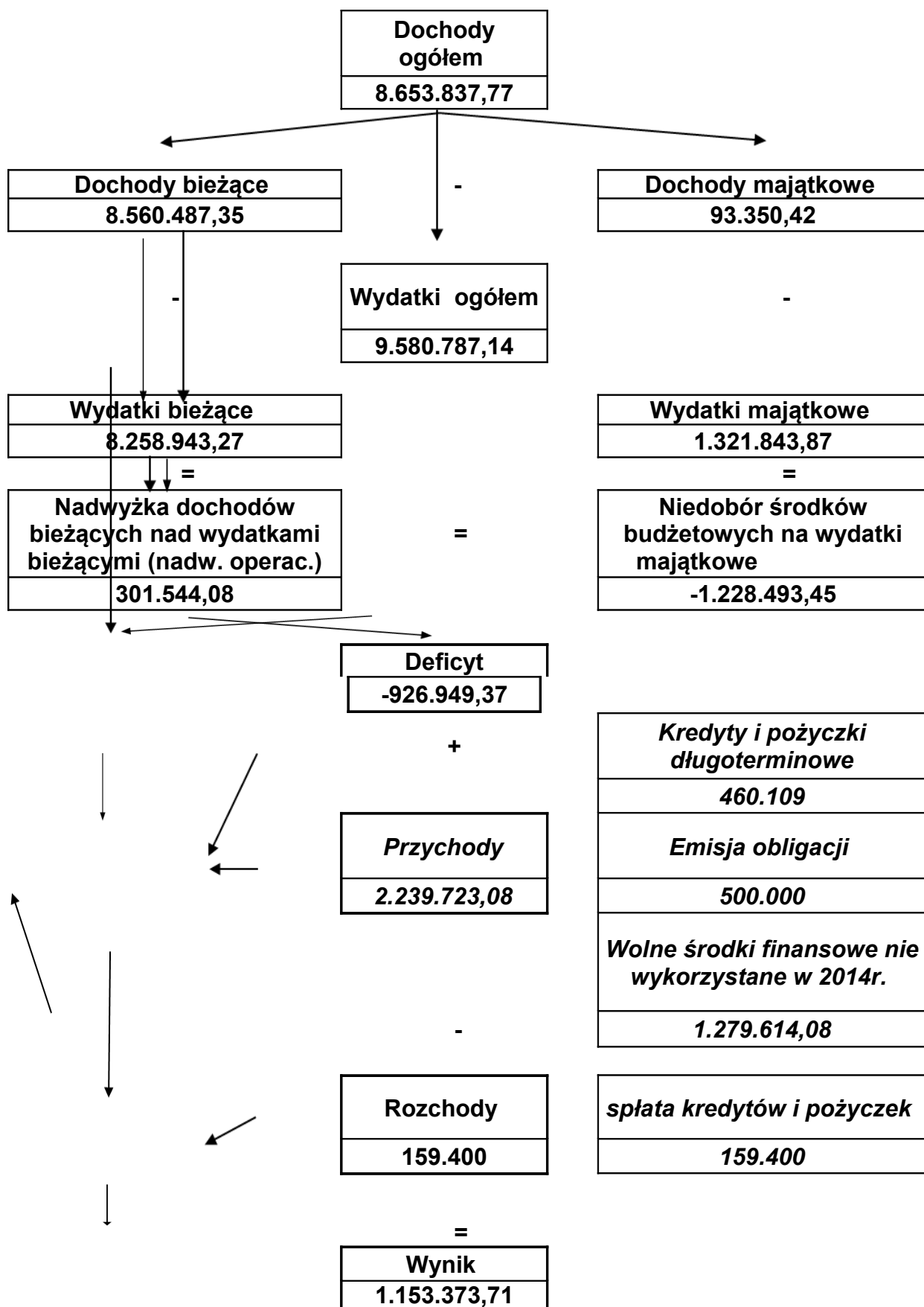
Tabela Nr 10. Wynik budżetu gminy na dzień 30.06.2015 r.

Na koniec I półrocza 2015 różnica między dochodami a wydatkami budżetu gminy wyniosła 926.949,37 zł. – wielkość ta stanowi deficyt budżetowy, przy zakładanym deficycie 1.425.233,00 zł.

Obrazowo wynik budżetu przedstawia wykres Nr 9



Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Udanin za I półrocze 2015 roku.



Wykres Nr 9. Wynik budżetu gminy na koniec I półrocza 2015 roku.



8. DOCHODY GROMADZONE NA WYDZIELONYM RACHUNKU BANKOWYM

W dniu 29 września 2010 roku Uchwałą Nr LIX/211/2010 Rady Gminy Udanin w sprawie określenia jednostek budżetowych gromadzących dochody na wydzielonym rachunku bankowym, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w planie oraz ich zatwierdzania ustalony został wyodrębniony rachunek bankowy przy Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Udaninie.

W ramach dochodów uzyskano wpływy w kwocie 92.246,00 zł, a wydatki wykonano w wysokości 89.843,60 zł.

Pozyskiwane środki (głównie opłaty wnoszone przez uczniów i pracowników korzystających z posiłków w stołówce szkolnej, oraz opłaty za pobyt dzieci w przedszkolu) wspierały jednostkę budżetową przy realizacji ich bieżących zadań, czyli sporządzanie posiłków i doposażenie sal.

Tabela Nr 11 przedstawia rozliczenie środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie w zł.
1	2	3
A	Stan środków na 01.01.2015	0
B	Dochody	92.246,00
C	Środki dyspozycyjne (A+B)	92.246,00
D	Wydatki	89.843,60
E	Stan środków na 30.06.2014 (C-D)	2.402,40

Tabela Nr 12. Rozliczenie dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym w I półroczu 2015 roku



10. Zakończenie

Budżet Gminy Udanin w I półroczu 2015 roku został zrealizowany po stronie dochodów i wydatków na dobrym poziomie zbliżonym do teoretycznego wskaźnika upływu czasu (50%) tj. odpowiednio 45,49% oraz 46,85% co świadczy o konsekwencji organu wykonawczego w zakresie realizacji przyjętych przez Radę Gminy założeń budżetowych.

Ogólnie wykonanie dochodów i wydatków uważam za wykonane zgodnie z intencją Uchwał Rady Gminy. W ramach udzielonych przez Radę Gminy upoważnień organ wykonawczy nie przekroczył swoich kompetencji. Realizacja zobowiązań zwrotnych z tytułu spłat rat kapitałowych pożyczek i kredytu, zaciągniętych w latach ubiegłych przebiegała zgodnie z przyjętymi harmonogramami. Stan zadłużenia na koniec okresu sprawozdawczego oraz wskaźniki dotyczące obsługi długu mieszczą się w granicach określonych prawem.