

Sprawozdanie opisowe

**z realizacji budżetu Związku Międzygminnego
„Schronisko dla zwierząt – SCHRONISKO”**

oraz

**informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy
Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za I półrocze
2013 rok**

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Schronisko dla zwierząt – SCHRONISKO” w I półroczu 2013 roku

1. **Dochody budżetu** według planu po zmianach w kwocie **2.828.315 zł** zostały w pierwszym półroczu wykonane w kwocie **2.027.305,25 zł**, co stanowi **71,68 %** planu. Dochody bieżące na plan **214.404,00 zł** zostały wykonane w kwocie **218.513,59 zł**, co stanowi **101,92 %** .
- Dochody majątkowe na plan **2.613.911 zł** zostały wykonane w kwocie **1.808.791,66 zł**, co stanowi **69,20%**.

W poszczególnych działach wykonanie dochodów przedstawia się następująco:

Dochody budżetu Związku Międzygminnego 2013		Plan	Wykonanie	% wykonania planu
Dział	Nazwa			
1	2	3	4	5
750	Administracja publiczna	209 404,00 zł	207 711,00 zł.	99,19 %
758	Różne rozliczenia	5 000,00 zł.	10 802,59 zł.	216,05 %
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 613 911,00 zł	1 808 791,66 zł	69,20 %
Ogółem dochody		2 828 315,00 zł	2 027 305,25 zł.	71,68 %

Wykonanie dochodów w I półroczu w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej w liczbach oraz procentach wraz z omówieniem zawiera załącznik nr 1 – *Zestawienie tabelaryczne z wykonania dochodów za okres od 1.01.2013 do 30.06.2013r.*

Sytuacja wykonania dochodów za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. przedstawia się następująco:

Dział 750 – wykonanie 99,19 % - na wykonanie w/w działu składają się wpływy składek członkowskich od Gmin będącymi członkami Związku Międzygminnego.

Dział 758 – wykonanie 216,05 % - na wykonanie w/w działu składają się wpływy odsetek bankowych od założonych lokat

Dział 900 – wykonanie 69,20 % - wykonanie w/w dziale uzależnione jest od otrzymanej wpłaty od Starostwa Powiatowego (przewidywany termin otrzymania dochodów to

koniec września 2013 r.), oraz pozostałych wpłat od poszczególnych Gmin na działalność inwestycyjną.

2. **Wydatki budżetu** według planu po zmianach w kwocie **3.106.903 zł** zostały w pierwszym półroczu wykonane w kwocie **46.436,38 zł**, co stanowi **1,49 %** .

Wydatki bieżące na plan **175.137 zł** zostały wykonane **36.659,31 zł**, co stanowi **20,93 %**.

w tym:

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan **97.471,00 zł**, zostały wykonane w kwocie **24.509,65 zł**, co stanowi **25,15 %**.

Wydatki majątkowe na plan **2.931.766 zł** zostały wykonane w kwocie **9.777,07 zł**, co stanowi **0,33 %**.

Wykonanie wydatków w I półroczu w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej w liczbach oraz procentach wraz z omówieniem zawiera załącznik nr 2 – *Zestawienie tabelaryczne z wykonania wydatków za okres od 1.01.2013 do 30.06.2013 r.*

W poszczególnych działach wykonanie wydatków było następujące:

Wydatki Związku Międzygminnego 2013		Plan	Wykonanie	% wykonania planu
Dział	Nazwa			
1	2	3	4	5
750	Administracja Publiczna	141 337,00 zł	35 469,31 zł	25,10 %
758	Różne rozliczenia	3 300,00 zł.	0,00 zł.	0,00 %
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 962 266,00 zł	10 967,07 zł.	0,37 %
Ogółem wydatki		3 106 903,00 zł	46 436,38 zł.	1,49 %

Wykonanie wydatków wynosi mniej niż 50% spowodowane jest między innymi nie wykonaniem zadań inwestycyjnych, które będą w części realizowane w II półroczu. Szczegółowy opis inwestycji znajduje się w załączniku nr 3.

W dziale 900 wykonanie jest na poziomie 0,37 %. ponieważ płatności oraz rozstrzygnięcie przetargu nastąpi w drugim półroczu.

3. Wykonanie zadań inwestycyjnych

Zestawienie nakładów w podziale na poszczególne zadania inwestycyjne w okresie od początku roku do 30 czerwca 2013 r. zawiera załącznik nr 3 - **Plan i wykonanie inwestycji w I półroczu 2013r.** z uwzględnieniem szczegółowego opisu wykonania poszczególnych zadań inwestycyjnych.

4. Zobowiązania i należności

Stan należności na dzień 30 czerwca 2013 r. wynosiły **720.880,60 zł**, (w tym: należności wymagalne- **319.180,76 zł**, pozostałe należności- **401.699,84 zł**) stan zobowiązań na dzień 30 czerwca 2013 r. wynosił **0,00 zł**. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

5. Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów

Stan zadłużenia Związku Międzygminnego na dzień 30.06.2013 roku wynosił **0,00 zł**.
Spłacono kredyt i pożyczki w kwocie **0,00 zł**.

6. Przychody i rozchody związane z finansowaniem niedoboru budżetu

W pierwszym półroczu 2013 r. nie zaciągnięto pożyczek i kredytów.

7. Informacja o nadwyżce/deficycie za I półrocze 2013 rok

Budżet Związku Międzygminnego „Schronisko dla Zwierząt – SCHRONISKO” w I półroczu 2013 roku zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 1.980.868,87 zł.

Wyszczególnienie		Plan (po zmianach)	Wykonanie
A. Dochody		2 828 315,00	2 027 305,25
	A.1. Dochody bieżące	214 404,00	218 513,59
	A.2. Dochody majątkowe	2 613 911,00	1 808 791,66
B. Wydatki		3 106 903,00	46 436,38
	B.1. Wydatki bieżące	175 137,00	36 659,31
	B.2. Wydatki majątkowe	2 931 766,00	9 777,07
C. Nadwyżka/Deficyt (A-B)		-278 588,00	1 980 868,87
D. Finansowanie (D.1.-D.2.)		278 588,00	278 588,35
	D.1. Przychody ogółem z tego:	278 588,00	278 588,35
	D.1.1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	D.1.2. Nadwyżka z lat ubiegłych	278 588,00	278 588,35
	D.1.3. Inne źródła	0,00	0,00
	D.2. Rozchody ogółem:	0,00	0,00
	D.2.1. Spłata kredytów i pożyczek	0,00	0,00

**informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy
Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć
za I półrocze 2013 rok**

**8. KSZTAŁTOWANIE SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
W I PÓŁROCZU 2013 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na dzień uchwalenia WPF (18.12.2012) ROK 2013	Zmiany z dnia 03.04.2013 Uchwała Nr XIII/45/2013	Plan po zmianach na dzień 30.06.2013 ROK 2013
1	Dochody ogółem z tego:	2 828 315,00 zł	0,00 zł	2 828 315,00 zł
1.1	dochody bieżące	214 404,00 zł	0,00 zł	214 404,00 zł
1.2	dochody majątkowe, w tym	2 613 911,00 zł	0,00 zł	2 613 911,00 zł
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Wydatki ogółem	2 828 315,00 zł	278 588,00 zł	3 106 903,00 zł
2.1	Wydatki bieżące	125 931,00 zł	49 206,00 zł	175 137,00 zł
2.2	Wydatki majątkowe	2 702 384,00 zł	229 382,00 zł	2 931 766,00 zł
3	Wynik budżetu	0,00 zł	-278 588,00 zł	-278 588,00 zł
4	Przychody budżetu	0,00 zł	278 588,00 zł	278 588,00 zł
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w tym:	0,00 zł	278 588,00 zł	278 588,00 zł
4.1.1	na pokrycie deficytu		278 588,00 zł	278 588,00 zł
4.2.	Wolne środki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.3	Kredyty, pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5	Rozchody budżetu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6	Kwota długu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6.1	łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz art. 36	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art.. 170 ufp z 2005r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt. 6.1	0,00%	0,00%	0,00%
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art.. 170 ufp z 2005r., po uwzględniania wyłączeń określonych w pkt. 6.1	0,00%	0,00%	0,00%
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art.. 242 ustawy	X	X	X

7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	88 473,00 zł	-49 206,00 zł	39 267,00 zł
8.	Wskaźniki spłaty zobowiązań	X	X	X
9.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	0,00%	26,03%	26,03%
9.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	0,00%	40,82%	40,82%
9.2	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	TAK
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	0,00	0,00	0,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	X	X	X
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i skł. od nich naliczane	66 971,00 zł	30 500,00 zł	97 471,00 zł
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	2 702 384,00 zł	229 382,00 zł	2 931 766,00 zł
11.3.1	bieżące	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
11.3.2	majątkowe	2 702 384,00 zł	229 382,00 zł	2 931 766,00 zł

Na kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego na lata 2013 – 2016 wpłynęły zmiany, które zostały wprowadzone:

1) Uchwałą Nr XIII/45/2013 Zgromadzenia Związku z dnia 03 kwietnia 2013 r.

Najważniejsze zmiany dokonane w I półroczu 2013 roku przedstawia załącznik Nr 4 – **Informacja o kształtowaniu się WPF** należą:

Zmiany dla roku 2013

- w wierszu 2 „wydatki ogółem” zwiększono o kwotę 278.588 zł. do kwoty 3.106.903 zł.
- w wierszu 2.1. „wydatki bieżące” zwiększono o kwotę 49.406 zł do kwoty 175.137 zł.
- w wierszu 2.2 „wydatki majątkowe” zwiększono o kwotę 229.382 zł do kwoty 2.931.766 zł.
- w wierszu 3 „wynik budżetu” po zmianach wynosił minus 278.588 zł
- w wierszu 4 „przychody budżetu” zwiększono o 278.588 zł
- automatycznie wiersz 4.1 „nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych” oraz 4.1.1. „na pokrycie deficytu” zostały zwiększone o kwotę 278.588 zł
- wiersz 7.1 „różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi” została zmniejszona o kwotę 49.206 zł do kwoty 39.267 zł.
- w wierszu 11.1 „wydatki bieżące na wynagrodzenia i skł. od nich naliczane” zwiększono o kwotę 30.500 zł do kwoty 97.471 zł.
- w wierszu 11.3 „wydatki objęte limitem” oraz wiersz 11.3.2 „majątkowe” zwiększono o kwotę 229.382 zł do kwoty 2.931.766 zł.

W latach następnych 2013-2016 wprowadzono:

- w wiersz 9 „dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy”, który wynosił :
 - dla roku 2013 26,03%
 - dla roku 2014 21,84%
 - dla roku 2015 2,52%
 - dla roku 2016 0,53%
- oraz wprowadzono w wierszu 9.1 „dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy” i tak:

w roku 2013	wynosił	40,82%
w roku 2014		36,63%
w roku 2015		17,31%
w roku 2016		0,53%

9. PRZEBIEG REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ W I PÓŁROCZU 2013 ROKU

Przedsięwzięcie „Budowa schroniska dla bezdomnych zwierząt” na plan po zmianach w kwocie 2.931.766 zł. wykonanie jest na poziomie 0,33 %. ponieważ płatności oraz rozstrzygnięcie przetargu nastąpią w drugim półroczu.

Przebieg realizacji przedsięwzięć finansowych przedstawione zostały w załączniku Nr 5

- zostały zmniejszone wydatki w latach poprzednich o kwotę 229.382 zł i o tą samą kwotę został zwiększony Limit wydatków w roku 2013 do kwoty **2.931.766 zł.**