



BIURO RADY MIEJSKIEJ  
W SIANOWIE  
W PLYNĘŁO  
data 30 08 2017  
wł. \_\_\_\_\_ podpis \_\_\_\_\_

ZARZĄDZENIE Nr 754 /2017  
Burmistrza Gminy i Miasta w Sianowie  
z dnia 29 sierpnia 2017 roku

w sprawie: przedłożenia sprawozdania z wykonania Budżetu Gminy i Miasta Sianów za I półrocze 2017 roku.

Na podstawie:

- art. 266 ust.1 pkt 1,2,3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.),
- art.61 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.),
- Uchwały Nr XI/82/2011 z dnia 29 czerwca 2011 r. 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 pierwsze półrocze roku budżetowego,

zarządzam co następuje:

§ 1. Przedkłada się sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy i Miasta w Sianowie, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej (wraz z przebiegiem realizacji przedsięwzięć) oraz sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za I półrocze 2017 roku.

§ 2. 1. Sprawozdanie za I półrocze 2017 roku, zamyka się następującymi kwotami:  
1) dochody ogółem: plan – 57 465 596,86 zł, wykonanie – 30 021 816,55 zł,  
2) wydatki ogółem: plan – 61 912 270,21 zł, wykonanie – 26 827 414,66 zł,

w tym: realizacja planu finansowego zadań zleconych :

- a) dotacja planowana - 13 830 229,14 zł, wykonanie - 7 680 181,31 zł,
- b) wydatki planowane - 13 830 229,14 zł, wykonanie - 7 496 880,22 zł.

2. Budżet Gminy zamknął się nadwyżką w wysokości – 3 194 401,89 zł.

§ 3. Sprawozdanie wraz z częścią opisową przedkłada się Radzie Miejskiej w Sianowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy i Miasta w Sianowie.

BURMISTRZ  
Maciej Berlicki

**Informacja opisowa do  
sprawozdania z wykonania  
budżetu**

**Gminy i Miasta Sianów  
za I półrocze 2017 roku**

## I. WSTĘP

Burmistrz Gminy i Miasta Sianowa – wypełniając ustawowy obowiązek, wynikający z art. 266, ust. 1,2 i 3 Ustawy o finansach publicznych, przedstawia informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej (wraz z przebiegiem realizacji przedsięwzięć) oraz planu finansowego instytucji kultury za I półrocze 2017 roku.

Przyjęty uchwałą Nr XXXII/191/2016 Rady Miejskiej w Sianowie z dnia 20 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Budżetu Gminy Sianów na 2017 rok, roczny plan finansowy obejmował:

1. dochody budżetu w kwocie	- 56 201 285 zł,
z tego:	
1) dochody bieżące	- 51 103 110 zł,
2) dochody majątkowe	- 5 098 175 zł.
2. wydatki budżetu w kwocie	- 55 901 285 zł,
z tego:	
1) wydatki bieżące	- 47 765 269 zł,
2) wydatki majątkowe	- 8 136 016 zł.
3. wynik budżetu - nadwyżka budżetu w kwocie	- 300 000 zł.

Po zmianach dokonanych w okresie I półrocza 2017 roku, budżet zamknął się po stronie planu:

- 1. dochody budżetu w wysokości 57 465 596,86 zł, z tego:*
  - 1) dochody bieżące - 52 328 163,28 zł,
  - 2) dochody majątkowe - 5 137 433,58 zł.
- 2. wydatki budżetu w wysokości 61 912 270,21 zł, z tego:*
  - 1) wydatki bieżące - 48 670 675,28 zł,
  - 2) wydatki majątkowe - 13 241 594,93 zł.
- 3. wynik budżetu deficyt budżetowy w kwocie 4 446 673,35 zł.*

Tym samym w analizowanym okresie po dokonanych zmianach zaplanowana nadwyżka budżetu zmniejszyła się o 4 146 673,35 zł. Powodem wystąpienia deficytu był wzrost planowanych na 2017 rok wydatków niż dochodów.

Budżet realizowany jest prawidłowo. Plan wydatków budżetowych realizowany jest zgodnie z harmonogramem. Na koniec I półrocza zaplanowano deficyt budżetowy, który wyniósł 4,1 mln zł, który z kolei wykonał się kwotą 3,2 mln zł.

Realizacja budżetu w I półroczu 2017 roku przedstawiała się następująco:

w złotych						
Ś	Treść	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Odchylenie poz.4-3	Wykonanie I półrocze 2017 r.	% wyk. planu 6:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dochody	56 201 285,00	57 465 596,86	+ 1 264 311,86	30 021 816,55	52,2
2.	Wydatki	55 901 285,00	61 912 270,21	+6 010 985,21	26 827 414,66	43,3
3.	Wynik -deficyt +nadwyżka	300 000,00	-4 446 673,35	-4 146 673,35	3 194 401,89	-

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Wzrost planowanej nadwyżki budżetowej w stosunku do wielkości pierwotnej, spowodowany został głównie otrzymaniem dodatkowych dochodów-odszkodowania za przejęcie działek pod budowę drogi S6, dotacją na upowszechnienie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego.

W ciągu I półrocza br. zmiany budżetu zostały wprowadzone 7 uchwałami Rady Miejskiej oraz 6 zarządzeniami Burmistrza Miasta, w tym :

Kategoria	Data Wejścia w życie	Numer	Wydatki	Dochody	Przychody	Rozchody	Nr kolejny
Uchwała budżetowa	01.01.2017	UCHWAŁA NR XXXII/191/2016	55 901 285,00	56 201 285,00	220 000,00	520 000,00	1
Uchwała zmieniająca budżet	25.01.2017	UCHWAŁA NR XXXIII/211/2017	1 421 248,14	53 608,14	1 367 640,00	0,00	2
Uchwała zmieniająca budżet	25.01.2017	UCHWAŁA NR XXXIII/211/2017-KOREKTA	0,00	0,00	0,00	0,00	4
Zarządzenie zmieniające budżet	31.01.2017	ZARZADZENIE BGIM NR 612/2017 Z DNIA 31.01.2017 R.	3 320,72	3 320,72	0,00	0,00	3

Uchwała zmieniająca budżet	28.02.2017	UCHWAŁA NR XXXIV/219/2017	909 150,00	182 904,00	726 246,00	0,00	5
Zarządzenie zmieniające budżet	28.02.2017	ZARZĄDZENIE BGIM NR 630/2017 Z DNIA 28.02.2017 R.	61 261,00	61 261,00	0,00	0,00	6
Uchwała zmieniająca budżet	29.03.2017	UCHWAŁA NR XXXV/233/2017	2 205 000,00	3 517,00	2 201 483,00	0,00	7
Zarządzenie zmieniające budżet	31.03.2017	ZARZĄDZENIE BGIM NR 653/2017 Z DNIA 31.03.2017	536 321,00	536 321,00	0,00	0,00	8
Uchwała zmieniająca budżet	26.04.2017	UCHWAŁA NR XXXVI/241/2017	-696 433,22	-612 433,07	-84 000,15	0,00	9
Zarządzenie zmieniające budżet	28.04.2017	ZARZĄDZENIE BGIM NR 671/2017 Z DNIA 28.04.2017 R.	427 437,53	427 437,53	0,00	0,00	10
Uchwała zmieniająca budżet	23.05.2017	UCHWAŁA NR XXXVII/245/2017	623 512,35	351 967,50	271 544,85	0,00	11
Zarządzenie zmieniające budżet	30.05.2017	ZARZĄDZENIE BGIM NR Z DNIA 30.05.2017 R.	13 508,89	13 508,89	0,00	0,00	12
Uchwała zmieniająca budżet	20.06.2017	UCHWAŁA NR XXXIX/252/2017	506 599,80	242 840,15	263 759,65	0,00	13
Zarządzenie zmieniające budżet	30.06.2017	ZARZĄDZENIE BGIM NR 715/2017 Z DNIA 30.06.2017R.	59,00	59,00	0,00	0,00	14
			6 010 985,21	1 264 311,86	4 746 673,35	0,00	

## II. DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetowe w I półroczu 2017 roku zostały zrealizowane w wysokości **30 021 816,55 zł**, co stanowiło 52,2 % wielkości zaplanowanej.

Z tego:

- dochody bieżące wyniosły **28 480 358,69 zł**,
- dochody majątkowe wyniosły **1 541 457,86 zł**.

W kwocie zrealizowanych w I półroczu dochodów budżetowych:

- dochody własne stanowiły 42,1 % (za I półrocze 2016 roku wyniosły 47,2 %),
- subwencje stanowiły 27,0 % (za I półrocze 2015 roku wyniosły 26,5 %),
- dotacje stanowiły 30,9 % (za I półrocze 2016 roku wyniosły 26,3 %).

Z przedstawionych danych wynika, iż w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, zwiększył się udział dotacji w strukturze dochodów, jak również udział subwencji.

Na dochody własne składają się podatki i opłaty lokalne pobierane przez Urząd Gminy i Miasta Sianów, podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe, dochody z majątku miasta, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych oraz pozostałe dochody.

Zrealizowane dochody na zadania własne wynoszą łącznie **22 341 635,24 zł** (51,2 % planu), a dochody na zadania zlecone **7 680 181,31 zł** (55,5% planu).

Dochody majątkowe to wpływy ze sprzedaży nieruchomości (lokale mieszkalne, użytkowe, budowle i budynki, grunty) oraz z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności jak również środki na inwestycje uzyskane z innych źródeł oraz dotacje na zadania inwestycyjne (tu: otrzymane z funduszy celowych). Największą pozycję w tej grupie dochodów stanowią właśnie dochody uzyskane na inwestycje z innych źródeł.

Roczny plan dochodów majątkowych wynosi **5 137 433,58 zł**, a wykonanie **1 541 457,86 zł**, tj. 30,0% planu. W stosunku do I półrocza 2016 roku są one niższe o 55,2 %.

W strukturze dochodów budżetowych ogółem udział wykonanych dochodów majątkowych w I półroczu br. wynosi 5,1 %.

Plan tych dochodów w korelacji do dochodów bieżących został wykonany następująco:

bieżące - plan 52 328 163,28 zł, wykonanie 28 480 358,69 zł, tj. 54,4%  
 majątkowe - plan 5 137 433,58 zł, wykonanie 1 541 457,86 zł, tj. 30,0 %.

Szczegółowe dane dotyczące kwot planowanych oraz zrealizowanych bieżących oraz majątkowych dochodów budżetowych wg działów i paragrafów zawarto w poniższej tabeli.

Dział	§	Źródła dochodów	Plan (po zmianach) na 2017 r.	z tego:		Wykonanie za I półrocze 2017 r.	z tego:	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	308 737,15	308 737,15	-	303 558,96	303 558,96	-
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, JST lub Innych Jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz Innych umów o podobnym charakterze	10 000,00	10 000,00	-	4 821,81	4 821,81	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz Innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	298 737,15	298 737,15	-	298 737,15	298 737,15	-
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3 166 296,70	81 497,00	3 084 799,70	1 141 359,24	76 517,38	1 064 841,86
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 512,70		2 512,70	2 919,20		2 919,20
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	17,00	17,00	-	27,42	27,42	-
	0950	Wpływy z tyt. kar i odszkodowań wynikające z umów	0,00	0,00	-	1 000,00	1 000,00	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	13 297,00	13 297,00	-	7 307,50	7 307,50	-
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między JST	68 183,00	68 183,00	-	68 182,46	68 182,46	-
	6207	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	3 082 287,00	-	3 082 287,00	1 061 922,66	-	1 061 922,66
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	748 735,53	537 504,60	211 230,93	648 253,41	482 058,84	166 194,57
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wiczystego nieruchomości	400 000,00	400 000,00	-	391 830,78	391 830,78	-
	0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komornicze i kosztów upomnień	10 000,00	10 000,00	-	276,80	276,80	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	20 000,00	-	5 813,73	5 813,73	-
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, JST lub Innych Jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz Innych umów o podobnym charakterze	70 000,00	70 000,00	-	64 658,82	64 658,82	-

0760	Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wleczystego przysługującego o/f w prawo własności	10 000,00	-	10 000,00	0,00	-	0,00
0770	Wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wleczystego nieruchomości	201 230,93	-	201 230,93	153 526,28	-	153 526,28
0800	Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0,00	-	0,00	12 668,29	-	12 668,29
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 005,80	5 005,80	-	239,25	239,25	-
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 438,00	1 438,00	-	1 487,26	1 487,26	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	27 306,60	27 306,60	-	3 998,00	3 998,00	-
2910	Wpływy ze zwrotów 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	13 754,20	13 754,20	-	13 754,20	13 754,20	-
710	<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	1 238,40	1 238,40	-	1 618,20	1 618,20	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	1 238,40	1 238,40	-	1 618,20	1 618,20	-
750	<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	633 493,00	633 493,00	-	271 337,13	271 337,13	-
0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	31,00	31,00	-	31,00	31,00	-
0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	-	-	-	-
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	47 942,00	47 942,00	-	19 082,57	19 082,57	-
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	501 850,00	501 850,00	-	186 868,46	186 868,46	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	2 000,00	-	305,00	305,00	-
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	81 170,00	81 170,00	-	65 047,00	65 047,00	-
2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	500,00	500,00	-	3,10	3,10	-
751	<b>URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW., KONTROLI I OCHRONY PRAWA</b>	2 742,00	2 742,00	-	1 368,00	1 368,00	-
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 742,00	2 742,00	-	1 368,00	1 368,00	-
754	<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA</b>	37 120,00	37 120,00	-	21 957,53	21 957,53	-
0570	Wpływy z grzywien, mandatów i innych kar pieniężne od osób fizycznych	35 000,00	35 000,00	-	20 940,25	20 940,25	-
0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00	2 000,00	-	1 017,28	1 017,28	-
0690	Wpływy z różnych opłat	120,00	120,00	-	0,00	0,00	-



756		DOCHODY OD O/P ,OD O/FI OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBYWOCISCI PRAWNEJ	18 190 025,14	18 190 025,14	-	9 265 865,18	9 265 865,18	-
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od o/f	7 995 367,00	7 995 367,00	-	3 648 725,00	3 648 725,00	-
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od o/p	145 000,00	145 000,00	-	137 079,87	137 079,87	-
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	6 924 800,00	6 924 800,00	-	3 661 842,80	3 661 842,80	-
	0320	Wpływy z podatku rolnego	831 500,00	831 500,00	-	450 848,26	450 848,26	-
	0330	Wpływy z podatku leśnego	327 600,00	327 600,00	-	164 542,64	164 542,64	-
	0340	Wpływy z podatku od środków transp.	418 800,00	418 800,00	-	228 925,93	228 925,93	-
	0350	Wpływy z podatku od działalności gosp.	25 000,00	25 000,00	-	14 059,64	14 059,64	-
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	40 000,00	40 000,00	-	624,56	624,56	-
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	50 000,00	50 000,00	-	24 132,43	24 132,43	-
	0430	Wpływy z opłaty targowej	2 000,00	2 000,00	-	461,00	461,00	-
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	391 900,00	391 900,00	-	240 632,86	240 632,86	-
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	321 058,14	321 058,14	-	201 021,47	201 021,47	-
	0490	Wpływy z Innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	225 000,00	225 000,00	-	229 496,61	229 496,61	-
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	400 000,00	400 000,00	-	236 885,32	236 885,32	-
	0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	20 000,00	20 000,00	-	6 517,88	6 517,88	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	-	2 000,00	2 000,00	-
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	70 000,00	70 000,00	-	18 068,91	18 068,91	-
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	13 946 608,95	13 726 094,00	220 514,95	7 973 944,95	7 753 430,00	220 514,95
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	13 726 094,00	13 726 094,00	-	7 753 430,00	7 753 430,00	-
	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	220 514,95	-	220 514,95	220 514,95	-	220 514,95
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 165 890,50	1 165 890,50	0,00	581 374,87	576 000,87	5 374,00
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	0,00	-	52,00	52,00	-
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	140 800,00	140 800,00	-	57 472,85	57 472,85	-
	0670	Wpływ z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	243 450,00	243 450,00	-	114 824,50	114 824,50	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	550,00	550,00	-	162,00	162,00	-
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, JST lub Innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz Innych umów o podobnym charakterze	61 900,00	61 900,00	-	35 351,49	35 351,49	-

0830	Wpływy z usług	311 480,00	311 480,00	-	139 393,20	139 393,20	-
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	-	0,00	5 374,00	-	5 374,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	600,00	600,00	-	133,23	133,23	-
0950	Wpływy z tyt. kar i odszkodowań wynikające z umów	0,00	0,00	-	6 311,15	6 311,15	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	2 600,00	2 600,00	-	1 759,02	1 759,02	-
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	399 950,00	399 950,00	-	215 981,00	215 981,00	-
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (zw.gmin), powiatów (zw.powiatów), samorządów wo., pozyskane z Innych źródeł	4 554,00	4 554,00	-	4 554,00	4 554,00	-
2910	Wpływy ze zwrotów 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	6,50	6,50	-	6,43	6,43	-
851	OCHRONA ZDROWIA	2 200,00	2 200,00	-	1 171,60	1 171,60	-
0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	200,00	200,00	-	11,60	11,60	-
0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	-	1 160,00	1 160,00	-
852	POMOC SPOŁECZNA	2 389 023,49	2 089 023,49	300 000,00	1 412 072,77	1 412 072,77	0,00
0830	Wpływy z usług	29 000,00	29 000,00	-	3 890,32	3 890,32	-
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	530,00	530,00	-	0,00	0,00	-
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 519,50	4 519,50	-	512,11	512,11	-
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	800,00	800,00	-	0,00	0,00	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	13 300,00	13 300,00	-	15 408,66	15 408,66	-
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz Innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	589 873,99	589 873,99	-	311 173,16	311 173,16	-
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	1 447 000,00	1 447 000,00	-	1 080 941,00	1 080 941,00	-
2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz Innych zadań zleconych ustawami	4 000,00	4 000,00	-	147,52	147,52	-
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin(związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	300 000,00	-	300 000,00	0,00	-	0,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	178 042,00	178 042,00	-	177 989,16	177 989,16	-
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1,00	1,00	-	0,16	0,16	-
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację	168 345,00	168 345,00	-	168 345,00	168 345,00	-

		własnych zadań bieżących gmin						
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień /umów/ między JST	9 696,00	9 696,00	-	9 644,00	9 644,00	-
855			13 249 516,00	13 249 516,00	-	7 166 860,89	7 166 860,89	-
	0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	200,00	200,00	-	43,60	43,60	-
	0830	Wpływy z opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsumenckich	146 230,00	146 230,00	-	76 408,06	76 408,06	-
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	6 280,00	6 280,00	-	1 391,83	1 391,83	-
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	60 000,00	60 000,00	-	22 751,18	22 751,18	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	100,00	-	34,00	34,00	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 638 706,00	4 638 706,00	-	2 448 706,00	2 448 706,00	-
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	84 000,00	84 000,00	-	42 000,00	42 000,00	-
	2060	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	8 219 000,00	8 219 000,00	-	4 555 150,00	4 555 150,00	-
	2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	90 000,00	90 000,00	-	19 376,22	19 376,22	-
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (zw.gmin), powiatów (zw.powiatów), samorządów woj., pozyskane z innych źródeł	5 000,00	5 000,00	-	1 000,00	1 000,00	-
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 445 928,00	2 125 040,00	1 320 888,00	1 053 084,66	968 552,18	84 532,48
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	0,00	0,00	-	383,26	383,26	-
	0490	Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 310 000,00	1 310 000,00	-	691 957,53	691 957,53	-
	0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	11 800,00	11 800,00	-	5 005,70	5 005,70	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	790 000,00	790 000,00	-	269 996,17	269 996,17	-
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 240,00	1 240,00	-	991,91	991,91	-
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	10 000,00	-	217,61	217,61	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	2 000,00	-	0,00	0,00	-
	6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	1 320 888,00	-	1 320 888,00	84 532,48	-	84 532,48

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						
<b>Ogółem:</b>	<b>57 465 596,86</b>	<b>52 328 163,28</b>	<b>5 137 433,58</b>	<b>30 021 816,55</b>	<b>28 480 358,69</b>	<b>1 541 457,86</b>

## **DOCHODY WŁASNE**

Zaplanowano w wysokości **23 019 370,72 zł**, natomiast wykonanie na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosiło **13 004 111,78 zł**, co stanowiło **56,5 %** i było wyższe od wskaźnika wykonania dochodów ogółem o **4,3 %**.

Dochody te stanowiły między innymi:

- podatek rolny**, z którego na prognozowane wpływy w kwocie **831 500,00 zł** zrealizowano **450 848,26 zł**, co stanowiło **54,2 %**. Wpływy z tego podatku stanowiły **1,5 %** ogólnej kwoty zrealizowanych dochodów, natomiast w odniesieniu do planu, udział podatku wynosił **1,5 %**.

Z przedmiotowego podatku wpływy od osób:

- *fizycznych* – stanowiły **403 297,57 zł**, co w odniesieniu do wielkości planowanej **703 000,00 zł** dało realizację **57,4 %**,
- *prawnych* – zaplanowano w wysokości **128 500,00 zł**, zrealizowano natomiast **47 550,69 zł**, tj. realizacja wyniosła **37,0%**.

Zaległości w przedmiotowym podatku wynosiły:

Opis	Stan na 30.06.2017 r.
1	2
- od osób fizycznych	<b>56 452,52</b>
- od osób prawnych	<b>10 235,09</b>
<b>łącznie:</b>	<b>66 687,61</b>

Źródło: Obliczenia własne na podstawie ewidencji analitycznej.

- podatek od nieruchomości** stanowił **12,2 %** ogólnych dochodów budżetowych, natomiast w odniesieniu do planu udział ten wynosił **12,1 %**. Na planowane wpływy z omawianego podatku w kwocie **6 924 800,00 zł**, zrealizowano **3 661 842,80 zł**, tj. **52,9 %**, z tego wpływy:

- *od osób fizycznych* – zrealizowano w wysokości 1 114 833,23 zł na planowaną wielkość 2 002 800,00 zł, tj. wykonanie wyniosło 55,7 %,
- *od osób prawnych* – zrealizowano w wysokości 2 547 009,57 zł na planowaną wielkość 4 922 000,00 zł, tj. wykonanie zrealizowano w 51,8 %.

Zaległości w przedmiotowym podatku wynosiły:

w złotych	
Opis	Stan na 30.06.2017 r.
1	2
- od osób fizycznych	733 726,20
- od osób prawnych	508 367,94
<b>łącznie:</b>	<b>1 242 094,14</b>

Źródło: Obliczenia własne na podstawie ewidencji analitycznej.

Z analizy dokumentów wynika, iż w tej grupie podatników zaległość dotyczyła głównie lat ubiegłych i to podmiotów, w których prowadzone jest postępowanie likwidacyjne i upadłościowe.

W celu likwidacji zaległości w stosunku do osób prowadzących działalność jak i pozostałych osób wystawiono łącznie na podatek rolny i od nieruchomości tytuły egzekucyjne oraz upomnienia;

**3. podatek leśny**, którego wpływy stanowiły 0,6 % zrealizowanych dochodów budżetowych, na planowaną kwotę 327 600,00 zł uzyskano 164 542,64 zł, tj. dochody zrealizowano w 50,2 %.

Zaznaczyć należy, iż w tym źródle dochodów na dzień 30.06.2017 rok zaległość wynosiła 1 747,06 zł;

**4. podatek od środków transportowych**, który stanowił 0,8 % dochodów budżetowych ogółem, zrealizowano w kwocie 228 925,93 zł na planowaną kwotę 418 800,00 zł, tj. plan został zrealizowany w 54,7 %.

Z podanej kwoty:

- wpływy *od osób fizycznych* zrealizowano w wysokości 174 712,93 zł, na planowaną wielkość 320 100,00 zł, tj. wykonanie wyniosło 54,6 %,
- wpływy *od osób prawnych* zrealizowano w kwocie 54 213,00 zł na planowane dochody 98 700,00 zł, tj. wykonanie zrealizowano w 54,9 %.

Zaległości w przedmiotowym podatku wynosiły odpowiednio na dzień:

w złotych	
Opis	Stan na 30.06.2017 r.
1	2
- od osób fizycznych	35 993,67
- od osób prawnych	2 991,50
<b>łącznie:</b>	<b>38 985,17</b>

Źródło: Obliczenia własne na podstawie ewidencji analitycznej.

W celu wyegzekwowania należności wysłano 11 upomnień i 6 tyt. wykonawcze;

5. **podatki opłacane w formie karty podatkowej od działalności gospodarczej osób fizycznych** zrealizowano w kwocie **14 059,64 zł** na prognozowaną kwotę **25 000,00 zł**, tj. dochody zostały wykonane w **56,2 %**. Z uwagi na fakt, iż podatek ten jest naliczany, pobierany i przekazywany przez Urzędy Skarbowe na rachunek budżetu, Gmina nie ma wpływu na sposób pobierania, a tym samym poziom realizacji,
6. **opłata skarbową**, której wysokość uzależniona jest od obrotów składnikami majątkowymi na terenie Gminy w analizowanym okresie, wynosiła **24 132,43 zł** na planowaną kwotę **50 000,00 zł**, tj. planowane dochody budżetowe zostały zrealizowane w **48,3 %**,
7. **opłata eksploatacyjna** została zrealizowana w kwocie **240 632,86 zł** co dało **61,4 %** wykonania planu,
8. **podatek za czynności cywilnoprawne** na planowaną kwotę **400 000,00 zł** wykonano **236 885,32 zł**, tj. planowane dochody budżetowe zostały zrealizowane w **59,2 %**,
9. **podatek od spadków i darowizn** na planowaną kwotę **40 000,00 zł** zrealizowano **624,56 zł**, tj. wykonanie wyniosło **1,6 %**,
10. **dochody majątku gminy** stanowiły **5,1 %** w ogólnej kwocie zrealizowanych dochodów, natomiast planowanych **8,9 %**. Na planowaną kwotę **5 137 433,58 zł** wykonanie wyniosło **1 541 457,86 zł**, co stanowiło **30,0 %**,
11. **grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych** zrealizowano w kwocie **20 940,25 zł** na planowaną kwotę **35 000,00 zł**, tj. dochody zostały wykonane w **59,8 %**. Zgodnie z art. 20 d. Ustawy Prawo o ruchu drogowym

dochody uzyskane z grzywien nałożonych za naruszenie przepisów o ruchu drogowym Gmina Sianów w całości przeznaczyła na finansowanie zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych i remontowych związanych z siecią drogową.

- 12. dochody za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych** zaplanowano w wysokości **321 058,14 zł** a zrealizowano w kwocie **201 021,47 zł**, którą zgodnie z art. 18 Ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w całości przeznaczy się na prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiąz. problemów alkoholowych (rozd. 85153 oraz 85154).
- 13. wpływy od jednostek budżetowych.** Przedszkola osiągnęły poziom dochodów wynoszący 46,3 %, co w przeliczeniu na wielkości liczbowe dało kwotę **120 794,63 zł**. MGOPS – na planowaną kwotę **48 149,50 zł**, wykonał **19 811,09 zł**, a żłobek na zaplanowaną kwotę **146 430,00 zł** osiągnął wpływy w wysokości **76 457,72 zł**.
- 14. udziały w podatkach** stanowią jeden z najbardziej istotnych elementów planu dochodów. Świadczą zarówno o aktywności zawodowej mieszkańców, jak również o ich przystosowaniu do warunków zaistniałych po transformacji ustrojowej. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, pochodzą z wpływów z podatku od osób fizycznych zamieszkałych na terenie Gminy oraz wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, mających siedzibę na terenie Gminy Sianów. Udziały w podatkach w analizowanym okresie wyniosły **3 785 804,87 zł** na planowaną kwotę **8 140 367,00 zł**, tzn. wykonanie osiągnęło poziom 46,5 %,
- 15. pozostałe dochody** (w tym wpływy z opłaty za wywóz śmieci, opłaty targowej, z usług i inne) zaplanowano w wysokości **4 805 101,95 zł** a wykonano w wysokości **2 626 827,00 zł**.  
Zgodnie z art. 402 ust. 4-6 Prawa ochrony środowiska dochody z rozdz. 90019 § 069 w wysokości 269 996,17 zł. zostaną w całości przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska w zakresie określonym w art. 400a Prawa ochrony środowiska czyli: gosp. odpadami, ściekową, ochronę powietrza i edukację.

## **DOTACJE CELOWE**

Dotacje celowe były udzielane JST na sfinansowanie lub dofinansowanie określonych zadań realizowanych przez gminę. Gmina może otrzymać dotację na zadania własne jak również na zadania zlecone ustawowo.

W I półroczu 2017 roku, Gmina Sianów otrzymała /po stronie realizacji/ **10 417 283,91 zł** dotacji celowych, co stanowiło 34,7 % ogólnej kwoty wykonanych dochodów budżetowych.

Z ogólnej kwoty otrzymanych dotacji budżetowych przypadło na:

1. zadania własne /§ 2030/-	1 507 267,00 zł,
2. zadania zlecone /§ 2010, § 2060/-	7 680 181,31 zł,
3. porozumienia /§ 2320/-	77 826,46 zł.

W stosunku do wielkości objętych planem procentowe wykonanie wynosiło odpowiednio w pozycji:

1. zadania własne /§ 2030/-	71,8 %,
2. zadania zlecone /§ 2010, § 2060 /-	55,5 %,
3. porozumienia /§ 2320/-	99,9 %.



Wykaz dotacji otrzymanych w I półroczu roku 2017 na zadania zlecone, stanowi poniższe zestawienie.

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%	Zwrot niewykorzystanej dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010	1095	2010	Wojewoda	Dotacja na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie Jego zwrotu poniesionych przez gminy za I okres płatniczy 2017r.	298 737,15	298 737,15	100,00	0,00
750	75011	2010	Wojewoda	Finansowanie, nadzór i kontrola realizacji zadań z zakresu adm.rządowej - dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego	66 970,00	57 403,00	85,71	0,00
		2010	Wojewoda	Dotacja - wsparcie instytucjonalne JST	14 200,00	7 644,00	53,83	
751	75101	2010	Krajowe Biuro Wyborcze	Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców	2 742,00	1 368,00	49,89	0,00
852	85203	2010	Wojewoda	Dotacja na wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi	532 560,00	272 802,00	51,22	0,00
	85213	2010	Wojewoda	Dotacja na opłacenie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	34 000,00	19 600,00	57,65	0,00
	85215	2010	Wojewoda	Dotacja dla gmin na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych	2 321,99	1 777,16	76,54	0,00
	85219	2010	Wojewoda	Dotacja na wsparcie finansowe JST w realizacji zadań pomocy społecznej - dot. wypłaty wynagrodzenia za sprawowanie opieki	12 992,00	12 992,00	100,00	0,00
	85228	2010	Wojewoda	Dotacja na wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi	8 000,00	4 002,00	50,03	0,00
855	85501	2060	Wojewoda	Dotacja na pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	8 219 000,00	4 555 150,00	55,42	0,00
	85503	2010	Wojewoda	Dotacja na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny	59,00	59,00	100,00	0,00
	85502	2010	Wojewoda	Dotacja na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	4 630 000,00	2 440 000,00	52,70	0,00

85595	2010	Wojewoda	Dotacja na realizację rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego	400,00	400,00	100,00	0,00
	2010	Wojewoda	Dotacja na wypłatę jednorazowego świadczenia oraz koszty jego obsługi, zgodnie z ustawą o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem"	8 247,00	8 247,00	100,00	0,00
<b>OGÓŁEM:</b>				<b>13 830 229,14</b>	<b>7 680 181,31</b>	<b>55,53</b>	<b>0,00</b>

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Wykaz dotacji otrzymanych w I półroczu roku 2017 na zadania własne, stanowi poniższe zestawienie.

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%	Zwrot niewykorzystanej dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
801	80101	2030	Wojewoda	Dotacja na wsparcie dostępu do książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych	18 000,00	18 000,00	100,00	0,00
	80103	2030	Wojewoda	Dotacja na upowszechnienie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	124 434,00	62 219,00	50,00	0,00
	80104	2030	Wojewoda	Dotacja na upowszechnienie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	228 798,00	114 401,00	50,00	0,00
	80106	2030	Wojewoda	Dotacja na upowszechnienie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	14 718,00	7 361,00	50,01	0,00
	80110	2030	Wojewoda	Dotacja na wsparcie dostępu do książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych	14 000,00	14 000,00	100,00	0,00

852	85213	2030	Wojewoda	Dotacja na opłacenie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	22 000,00	13 695,00	62,25	0,00
	85214	2030	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa	537 000,00	402 750,00	75,00	0,00
	85216	2030	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych	175 000,00	143 000,00	81,71	0,00
	85219	2030	Wojewoda	Dotacja na wsparcie finansowe JST w realizacji zadań pomocy społecznej	251 000,00	125 496,00	50,00	0,00
	85230	2030	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie realizacji programu "Pomocy państwa w zakresie dożywiania"	462 000,00	396 000,00	85,71	0,00
	85295	6330	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie zadań wynikających z programu wieloletniego "Senior+"	300 000,00	0,00	0,00	0,00
854	85415	2030	Wojewoda	Dotacja z przeznaczeniem na dofin. świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	168 345,00	168 345,00	100,00	0,00
855	85505	2030	Wojewoda	Dotacja na opiekę nad dziećmi w wieku do lat 3, w zakresie ustalonym w Resortowym programie rozwoju Instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH plus" 2017	84 000,00	42 000,00	50,00	0,00
<b>OGÓŁEM:</b>					<b>2 399 295,00</b>	<b>1 507 267,00</b>	<b>62,82</b>	<b>0,00</b>

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Wykaz pozostałych dotacji i środków otrzymanych w I półroczu roku 2017, w tym na zadania objęte porozumieniem, stanowi poniższe zestawienie.

w złotych							
Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%
1	2	3	4	5	6	7	8
600	60014	2320	Powiat Koszaliński	Dotacja na utrzymanie czystości na drogach powiatowych położonych w granicach admin. Gminy Sianów	68 183,00	68 182,46	100,00
		6207	RPO - Urząd Marszałkowski - Powiat	Dofinansowanie do zadania pn. "Dostosowanie lokalnego układu komunikacyjnego do przebiegu drogi S6 na terenie GIM Sianów	500 000,00	0,00	0,00
		6207	Stow.Gmin i Powiatów Pomorza Środkowego	Dofinansowanie do realizacji Koncepcji programowo-przestrzennej trasy spływów kajakowych na rzece Unieść	0,00	12 546,00	0,00
	60016	6207	RPO - Urząd Marszałkowski	Dofinansowanie zadania pn. "Rozbudowa sieci dróg rowerowych na terenie GiM Sianów"	1 500 000,00	0,00	0,00
		6207	PROW - Urząd Marszałkowski	Dofinansowanie zadania pn. "Przebudowa dróg gminnych w Gminie Sianów - I etap	1 082 287,00	1 049 376,66	96,96
801	80195	2700	Stow.Gmin Polskich Euroregionu Pomerania	Dofinansowanie wymiany młodzieży polsko - niemieckiej z Zespołu Szkół w Dąbrowle	4 554,00	4 554,00	100,00
854	85417	2320	Powiat Koszalin	Dotacja na działalność Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Iwicznej	9 696,00	9 644,00	99,46
855	85595	2700	Powiat Koszaliński - PFRON	Dotacja na zadanie pn. "Międzynarodowy Dzień Osób Niepełnosprawnych"	1 000,00	0,00	0,00
				Dotacja na zadania pn. "Warsztaty kulinarne dla osób niepełnosprawnych"	1 000,00	1 000,00	100,00
				Dotacja na zadanie pn. "Grzybobranie"	1 000,00	0,00	0,00
				Dotacja na zadanie pn. "Powitanie lata"	1 000,00	0,00	0,00
				Dotacja na zadanie pn. "Spotkanie Wigilijne dla osób niepełnosprawnych"	1 000,00	0,00	0,00
900	90001	6207	RPO - WFOŚ	Dotacja na zadanie pn. "Rozbudowa ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody w Sianowie"	1 320 888,00	84 532,48	6,40
<b>Suma</b>					<b>4 490 608,00</b>	<b>1 229 835,60</b>	<b>27,39</b>

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Subwencja ogólna – zasadniczą część subwencji ogólnej stanowią:

- część wyrównawcza,
- część oświatowa.

Łączne kwoty subwencji ogólnej, w tym: wydzielonych części oraz dane dotyczące zmiany kwot w czasie roku budżetowego przedstawiały się następująco:

w złotych					
Lp.	Treść	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie I półrocze 2017 r.	% wyk. planu
1	2	3	4	5	6
1.	Subwencja ogólna, z tego:	13 876 415,00	13 726 094,00	7 753 430,00	56,5
1.1.	Oświatowa	7 866 956,00	7 716 635,00	4 748 696,00	61,5
1.2.	Wyrównawcza	5 892 800,00	5 892 800,00	2 946 402,00	50,0
1.3.	Równoważąca	116 659,00	116 659,00	58 332,00	50,0

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Z przedstawionych danych wynika, iż w analizowanym okresie nie nastąpiły zmiany kwoty projektowanej subwencji ogólnej.

Na podstawie zaprezentowanych danych można wyciągnąć wnioski, że realizacja obowiązków budżetu państwa w zakresie kwot oraz terminów przekazania rat subwencji zgodna jest z harmonogramem oraz ustawowymi terminami.

### III. WYDATKI BUDŻETOWE

W grupie wydatków budżetowych należy wyszczególnić:

1. *bieżące* - przeznaczone na bieżącą działalność gminy, jej prawidłowe funkcjonowanie,
2. *majątkowe* - w tym inwestycyjne, skierowane na powiększenie majątku gminy i służące jej rozwojowi.

Plan i wykonanie wydatków według podziału na bieżące i majątkowe według stanu na dzień 30.06.2017 roku, przedstawiało się następująco:

w złotych				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie I półrocze 2017 r.	% wyk. planu
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem	61 912 270,21	26 827 414,66	43,3
	z tego:			
	a. <i>majątkowe</i>	13 241 594,93	2 699 743,30	20,4
	b. <i>bieżące</i>	48 670 675,28	24 127 671,36	49,6
2.	Udział % wydatków majątkowych	21,4	10,1	-

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Z kolei według kryterium wykonywanych zadań wydatki budżetowe można podzielić na:

1. *własne* – związane z wykonywaniem ustawowych zadań gminy,
2. *zlecone* – z zakresu administracji rządowej.

Plan i wykonanie wydatków w tym ujęciu, przedstawiają dane zawarte w poniższym zestawieniu:

w złotych				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie I półrocze 2017 r.	% wyk. planu
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem,	61 912 270,21	26 827 414,66	43,3
	z tego na:			
	a. <i>zadania własne</i>	48 082 041,07	19 330 534,44	40,2
	b. <i>zadania zlecone</i>	13 830 229,14	7 496 880,22	54,2
2.	Udział % wydatków na zadania zlecone	22,3	28,0	-

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

**Wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2017 roku w układzie działów oraz rozdziałów, w podziale na bieżące i majątkowe przedstawiono w poniższej tabeli.**

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan na 2017 r.	Wykonanie za I półrocze 2017 r.	6	7	z tego:					z tego:					
							Wydział jednostek budżetowych	Wydział na zadania bieżące	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydział na świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydział na pokrycie świadczeń i gwarancji	Wydział na obsługę długu	Wydział na majątkowa	Wydział na inwestycje i zakupy inwestycyjne	Wydział na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w części związanej z realizacją zadań Grantów/Frow	Wydział na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w części związanej z realizacją zadań Grantów/Frow
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	392 367,15	331 927,27	331 927,27	-	331 927,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01008		Melioracje wodne	50 000,00	18 910,76	18 910,76	-	18 910,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01030		Izby rolnicze	16 630,00	9 062,00	9 062,00	-	9 062,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01095		Pozostała działalność	325 737,15	309 954,51	309 954,51	-	309 954,51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	6 069 799,00	827 399,88	205 340,09	-	205 340,09	-	-	-	-	-	622 059,79	622 059,79	118 369,79	-	-



60013	Drogi publiczne wojewódzkie	40 000,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
60014	Drogi publiczne powiatowe	1 949 799,00	526 204,35	22 514,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-
60016	Drogi publiczne gminne	3 920 000,00	195 754,90	77 385,11	-	-	-	22 514,35	-	-	-	-	-
60095	Pozostała działalność	160 000,00	105 440,63	105 440,63	-	-	-	77 385,11	-	-	-	-	-
630	TURYSTYKA	506 000,00	19 743,73	19 743,73	-	-	-	105 440,63	-	-	-	-	-
63095	Pozostała działalność	506 000,00	19 743,73	19 743,73	-	-	-	19 743,73	-	-	-	-	-
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 418 455,43	697 826,21	505 158,08	-	-	-	19 743,73	-	-	-	-	-
70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	871 868,00	394 227,36	394 227,36	-	-	-	394 227,36	-	-	-	-	-
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	86 072,28	5 716,67	5 716,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-
70095	Pozostała działalność	460 515,15	297 882,18	105 214,05	-	-	-	5 716,67	-	-	-	0,00	-
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	470 350,00	132 487,25	116 487,25	-	-	-	105 214,05	-	-	-	192 668,13	-
71004	Plany zagospodarowania przestrzenne	213 500,00	23 361,79	7 361,79	-	-	-	-	-	-	-	16 000,00	-
71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	155 000,00	88 957,20	88 957,20	-	-	-	6 409,19	-	-	-	16 000,00	-
71095	Pozostała działalność	101 850,00	20 168,26	20 168,26	-	-	-	88 957,20	-	-	-	16 000,00	-
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	6 169 096,39	3 039 925,38	2 975 328,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75011	Urzędy wojewódzkie	291 986,39	141 599,31	141 599,31	-	-	-	1 102 897,04	-	-	-	64 597,00	-
75022	Rady gmin	235 670,00	95 849,76	95 849,76	-	-	-	7 800,26	-	-	-	-	-
75023	Urzędy gmin	4 694 730,00	2 363 124,04	2 298 527,04	-	-	-	1 855,40	-	-	-	-	-
75075	Promocja i st	398 000,00	191 454,93	191 454,93	-	-	-	826 351,01	-	-	-	64 597,00	-
75095	Pozostała działalność	548 710,00	247 897,34	247 897,34	-	-	-	3 598,26	-	-	-	-	-
751	URZĘDY NACZEL ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW., KONTROLI I OCHORNY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	2 742,00	0,00	0,00	-	-	-	1 500,00	-	-	-	-	-
75101	Urzędy naczelnich organów władzy państw., kontroli i ochrony prawa	2 742,00	0,00	0,00	-	-	-	47 925,82	-	-	-	-	-
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBL. I OCHRONA	848 946,02	399 354,45	383 119,45	-	-	-	25 951,45	-	-	-	16 235,00	-
					220 583,75	121 584,25	15 000,00	25 951,45				16 235,00	



80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, w szkołach podstawowych i innych formach wychowania	38 580,00	19 455,46	19 455,46	1 721,60	9 747,86	7 986,00	-	-	-	-	-	-	-
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych	362 597,00	207 253,34	207 253,34	140 472,21	7 971,23	58 809,90	-	-	-	-	-	-	-
80195	Pozostała działalność	1 971 913,00	1 794 083,66	15 185,35	-	2 785,35	-	12 400,00	-	-	-	-	1 718 898,31	1 718 898,31
851	OCHRONA ZDROWIA	396 058,14	115 776,29	115 776,29	4 780,00	75 634,58	35 361,71	-	-	-	-	-	-	-
85149	Programy polityki zdrowotnej	75 000,00	39 511,77	39 511,77	-	39 511,77	-	-	-	-	-	-	-	-
85153	Zwalczanie narkomanii	24 213,04	1 634,00	1 634,00	-	1 634,00	-	-	-	-	-	-	-	-
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	296 845,10	74 630,52	74 630,52	4 780,00	34 488,81	35 361,71	-	-	-	-	-	-	-
852	POMOC SPOŁECZNA	4 568 316,71	1 769 850,81	1 769 850,81	640 768,42	331 444,11	-	797 638,28	-	-	-	-	-	-
85202	Domy pomocy społecznej	430 202,72	177 693,12	177 693,12	-	177 693,12	-	-	-	-	-	-	-	-
85203	Ośrodki wsparcia	554 360,00	251 659,29	251 659,29	180 363,21	71 296,08	-	-	-	-	-	-	-	-
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przernocy w rodzinie	8 400,00	1 245,69	1 245,69	-	1 245,69	-	-	-	-	-	-	-	-
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społ.	56 000,00	29 925,98	29 925,98	29 925,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85214	Zasiłki i pomoc w maturze oraz składki na ubezpiecz. emeryt. i rentowe	788 000,00	289 061,12	289 061,12	-	453,07	-	288 608,05	-	-	-	-	-	-
85215	Dotacje mieszkaniowe	245 441,99	89 854,99	89 854,99	-	29,43	-	89 825,56	-	-	-	-	-	-

85216	Zasiłki stałe	206 500,00	136 376,07	136 376,07	-	-	-	-	136 376,07	-	-	-	-
85219	Ośrodki pomocy społ.	1 012 082,00	463 584,24	463 584,24	382 588,72	69 863,59	-	-	11 131,93	-	-	-	-
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	149 980,00	54 155,43	54 155,43	47 890,51	6 264,92	-	-	-	-	-	-	-
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	489 000,00	252 255,71	252 255,71	-	2 280,00	-	-	249 975,71	-	-	-	-
85295	Pozostała działalność	628 350,00	24 039,17	24 039,17	-	2 318,21	-	-	21 720,96	-	-	-	-
854	<b>EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>												
85401	Świetlice szkolne	747 991,00	357 998,98	357 998,98	171 531,98	1 280,00	-	-	39 647,00	145 540,00	-	-	-
	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży, a także szkolenia młodzieży	327 700,00	171 531,98	171 531,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85412	Pomoc materialna dla uczniów	50 000,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85415	Szkolne schroniska młodzieżowe	298 345,00	145 540,00	145 540,00	-	-	-	-	145 540,00	-	-	-	-
85417	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 250,00	1 280,00	1 280,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85495	Pozostała działalność	60 000,00	39 647,00	39 647,00	-	-	-	-	39 647,00	-	-	-	-
855	<b>RODZINA</b>												
85501	Świadczenie świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	13 966 976,00	7 346 806,01	7 346 806,01	492 815,16	209 831,98	-	-	6 644 158,87	-	-	-	-
85501	wychowawcze	8 254 180,00	4 464 077,09	4 464 077,09	42 372,35	19 345,94	-	-	4 402 358,80	-	-	-	-
85502	Karta Dużej Rodziny	4 841 140,00	2 479 075,79	2 479 075,79	200 671,30	45 242,11	-	-	2 233 162,38	-	-	-	-
85503	Wspieranie rodziny	59,00	26,80	26,80	-	26,80	-	-	-	-	-	-	-
85504	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	73 300,00	14 024,50	14 024,50	14 024,50	-	-	-	-	-	-	-	-
85505	Rodziny zastępcze	559 700,00	298 939,67	298 939,67	216 971,69	81 730,29	-	-	237,69	-	-	-	-
85508	Pozostała działalność	100 000,00	30 835,52	30 835,52	-	30 835,52	-	-	-	-	-	-	-
85595	<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA</b>	138 597,00	59 826,64	59 826,64	18 775,32	32 651,32	-	-	8 400,00	-	-	-	-
900	<b>OCHRONA</b>	7 158 229,80	1 371 305,60	1 371 305,60	940,00	1 370 365,60	-	-	-	-	-	-	-

ŚRODOWISKA												
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	4 906 230,00	373 557,59	373 557,59	-	373 557,59	-	-	-	-	-	-
90002	Gospodarka odpadami	1 461 000,00	623 406,86	623 406,86	-	623 406,86	-	-	-	-	-	-
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	40 000,00	7 128,00	7 128,00	940,00	6 188,00	-	-	-	-	-	-
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	30 000,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	2 000,00	205,00	205,00	-	205,00	-	-	-	-	-	-
	Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	99 000,00	29 688,25	29 688,25	-	29 688,25	-	-	-	-	-	-
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	600 000,00	337 319,90	337 319,90	-	337 319,90	-	-	-	-	-	-
90095	Pozostała działalność	19 999,80	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 154 483,91	1 249 000,00	1 249 000,00	-	1 249 000,00	-	-	-	-	-	-
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 154 483,91	1 249 000,00	1 249 000,00	-	1 249 000,00	-	-	-	-	-	-
926	KULTURA FIZYCZNA	514 000,00	348 180,95	348 180,95	10 478,80	79 352,15	20 350,00	-	-	-	-	-
92601	Obiekty sportowe	50 000,00	16 488,37	16 488,37	-	-	-	-	-	-	-	-
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	464 000,00	331 692,58	331 692,58	10 478,80	62 863,78	20 350,00	-	-	-	-	-
	<b>Ogółem:</b>	<b>61 912 270,21</b>	<b>26 827 414,66</b>	<b>24 127 671,36</b>	<b>5 992 900,06</b>	<b>7 337 428,39</b>	<b>7 837 915,69</b>	<b>20 168,26</b>	<b>172 276,33</b>	<b>2 699 743,30</b>	<b>2 699 743,30</b>	<b>118 369,79</b>

Analizując wykonanie wydatków budżetowych za okres I półrocza 2017 roku można wysunąć wnioski, że oprócz wydatków inwestycyjnych, które poniesione będą w II półroczu 2017 roku wszystkie inne istotne z punktu widzenia i interesów gminy wydatki zostały zrealizowane na odpowiednim poziomie.

### **A. WYDATKI BIEŻĄCE**

Na sfinansowanie wydatków bieżących w budżecie zaplanowano ostateczną kwotę **48 670 675,28 zł**. Wydatki te stanowiły 78,6 % ogólnej kwoty planowanych wydatków. Wykonanie zaś wynosiło **24 127 671,36 zł**, tj. 49,6 % planowanych wydatków oraz 89,9 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych wykonane wydatki bieżące są niższe niż uzyskane dochody bieżące.

Zgodnie z przyjętymi zasadami budżetowymi, wydatki bieżące stanowiły:

1. *wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń*, które zaplanowano w kwocie 15 861 093,28 zł, wykonanie wyniosło 7 337 428,39 (+10 096,67 zł. płatne z budżetu UE) zł, tj. 46,3 %,
2. *dotacje* zaplanowano w wysokości 5 084 488,00 zł, natomiast wydatki z tego tytułu wyniosły 2 768 181,63 zł, tj. 54,4 % planu, z tego:
  - dotacje podmiotowe dla instytucji kultury – 1 249 000,00 zł,
  - dotacje dla zakładów budżetowych – 394 227,36 zł,
  - dotacja niepublicznej jed.oświatowej – 48 787,44 zł,
  - dotacje dla stowarzyszeń – 1 035 805,12 zł,
  - dotacje na państwowy fundusz celowy – 15 000,00 zł.,
  - dotacje na prowadzenie świetlic wiejskich – 25 361,71 zł.
3. *na obsługę długu* zaplanowano w wysokości 363 400,00 zł, natomiast wykonanie wyniosło 172 276,33 zł, tj. 47,4 % planu;
4. *pozostałe wydatki* zaplanowano w wysokości 27 361 694,00 zł, natomiast wykonanie wyniosło 13 839 688,34 zł tj. 48,9 % planu.

Z ogólnej wykonanej kwoty pozostałych wydatków między innymi przypadło na:

1. świadczenia społeczne – 7 430 027,53 zł.,
2. stypendia i inne formy pomocy dla uczniów – 163 490,00 zł.,
3. zakup materiałów i wyposażenia – 486 286,24 zł.,
4. zakup środków żywności – 254 244,26 zł.,
5. zakup energii – 604 134,13 zł.,
6. zakup usług remontowych – 63 698,76 zł.,
7. zakup usług pozostałych – 2 276 514,08 zł.,

- w tym: dowożenie uczniów – 278 259,79 zł.,
- 8. podróże służbowe – 3 591,30 zł.,
- 9. opłaty i składki – 499 859,73 zł.,
- 10. odpisy na ZFŚS – 463 057,28zł.,
- 11. zakup usług telekomunikacyjnych – 87 312,25 zł.,
- 12. szkolenia pracowników – 43 131,87 zł.,
- 13. podatek VAT – 3 632,76 zł.,
- 14. diety dla radnych i sołtysów – 168 433,46 zł.,
- 15. prowizje inkasentów – 37 695,46 zł.

W realizacji wydatków bieżących, szczególne miejsce zajmuje realizacja planu wydatków jednostek pomocniczych. Miejsce to jednak nie jest pochodną wysokości wydatków, a problemów związanych z obsługą czasami niewielkich kwot.

Szczegółowe dane z zakresu realizacji planów finansowych jednostek pomocniczych obrazuje poniższe zestawienie:

**SPRAWOZDANIE Z WYDATKÓW SOŁECKICH ZA I PÓŁROCZE 2017**  
Dział 750, rozdział 75095

Lp.	Jednostka Pomocnicza	Plan	Wyszczególnienie	Kwota wykonana	§
<b>1.</b>	<b>BIELKOWO</b>	<b>4 674,00</b>	Konserwacja kosiarki	115,36	4210
			Paliwo do koszenia	150,26	4210
			Sprzęt ogrodniczy	95,99	4210
			Zakup grzejnika na świetlicę	215,00	4210
			Przewóz dzieci na lodowisko podczas ferii	300,00	4300
			Wycieczka do Ostrowca-przewóz	300,00	4300
				<b>1 176,61</b>	
<b>2.</b>	<b>DĄBROWA</b>	<b>6 680,00</b>	Paliwo do koszenia	282,09	4210
			Konserwacja i części do kosy	69,99	4210
			Materiały do konserwacji przystanków	322,56	4210
			Zakupy ogrodnicze-kwiaty	180,00	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż, przem	2 093,35	4210
			Dzień Dziecka-usługa, wynajem zabawek	750,00	4300
			Przystrojenie przydrożn. krzyża	73,20	4210
				<b>3 771,19</b>	
<b>3.</b>	<b>GORZEBĄDZ</b>	<b>2 371,00</b>	Paliwo do koszenia	199,89	4210
			Art. biurowe-tusz do drukarki	104,00	4210

			Przystrojenie przydrożn. krzyża	150,01	4210
				<b>453,90</b>	
<b>4.</b>	<b>GRABÓWKO</b>	<b>2 918,00</b>	Konserwacja I cz. do kosiarki	162,58	4210
			Paliwo do koszenia	69,22	4210
			Impregnat - konserwacja ławek	43,48	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż, przem	563,25	4210
			Przystrojenie przydrożn. krzyża	150,00	4210
			Świetlica-środki czystości	32,60	4210
			Czajnik na świetlicę	79,00	4210
				<b>1 100,13</b>	
<b>5.</b>	<b>IWIĘCINO</b>	<b>6 110,00</b>	Paliwo do koszenia	137,50	4210
			Zakupy ogrodnicze-sprzęt	71,00	4210
			Konserwacja sprzętu-kosy	167,00	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż, przem	102,20	4210
				<b>477,70</b>	
<b>6.</b>	<b>KARNIESZEWICE</b>	<b>7 250,00</b>	Paliwo do koszenia	115,25	4210
			Konserwacja sprzętu-kosy	450,03	4210
			Zakupy ogrodnicze-kwiaty	108,00	4210
			Wycieczka do parku trampolin-przewóz	150,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż	192,07	4210
				<b>1 015,35</b>	
<b>7.</b>	<b>KĘDZIERZYN</b>	<b>2 531,00</b>			
				<b>0,00</b>	
<b>8.</b>	<b>KLESZCZE</b>	<b>4 264,00</b>	Paliwo do koszenia	85,68	4210
			Konserwacja sprzętu-kosy	274,01	4210
			Zakupy ogrodnicze-kwiaty	103,00	4210
			"Sprzątanie świata" art. spoż.	92,70	4210
			Wycieczka do Warszawy-przewóz	1 200,00	4300
			Przystrojenie przydrożn. krzyża	194,84	4210
				<b>1 950,23</b>	
<b>9.</b>	<b>KŁOS</b>	<b>5 312,00</b>	Paliwo do koszenia	157,79	4210
			Dzień Kobiet-art. spoż	200,07	4210
			Przystrojenie przydrożn. krzyża	293,54	4210
			Zakup ławek przy świetlicy	540,00	4210
				<b>1 191,40</b>	
<b>10.</b>	<b>MASZKOWO</b>	<b>4 355,00</b>	Przewóz dzieci na lodowisko ferie	300,00	4210
			Dzień Kobiet-art. spoż	88,53	4210
			Doposażenie boiska-piłki	100,00	4210
				<b>488,53</b>	
<b>11.</b>	<b>MOKRE</b>	<b>2 782,00</b>	Zakupy ogrodnicze-kwiaty	90,00	4210
			Prace ziemne-teren przy placu zabaw	300,00	4300
			Kulig dla mieszkańców	288,34	4210
			Ognisko dla mieszkańców	103,00	4210
				<b>781,34</b>	
<b>12.</b>	<b>OSIEKI</b>	<b>8 664,00</b>	Paliwo do koszenia	159,45	4210



			Zakupy ogrodnicze- kwiaty	63,00	4210
			Festyn zimowy-art. spoż	196,40	4210
			Wycieczka do parku trampolin przewóz	260,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż	1 096,15	4210
			Wycieczka do Warszawy-przewóz	2 800,00	4300
			Wycieczka do Warszawy-art. spoż	107,00	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż, przem	699,03	4210
				<b>5 381,03</b>	
<b>13.</b>	<b>RATAJKI</b>	<b>2 029,00</b>			
				<b>0,00</b>	
<b>14.</b>	<b>RZEPKOWO</b>	<b>4 332,00</b>	Paliwo do koszenia	127,05	4210
			Zakupy ogrodnicze- sprzęt	155,00	4210
			Konserwacja sprzętu-kosy	214,00	4210
			Dzień Babci i Dziadka-art. spoż	322,40	4210
			Przewóz dzieci na lodowisko podczas ferii	300,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż	415,41	4210
			Wycieczka do Ostrowca-przewóz	200,00	4300
			Dzień Dziecka-art. spoż, przem	183,52	4210
			Przystrojenie przydrożn. krzyża	307,83	4210
				<b>2 225,21</b>	
<b>15.</b>	<b>SIECIEMIN</b>	<b>7 387,00</b>	Paliwo do koszenia	98,93	4210
			Zakupy ogrodnicze- kwiaty	160,00	4210
			Zakupy ogrodnicze- sprzęt	123,20	4210
			Imprezy dla dzieci-art. spoż	377,94	4210
			Dzień Kobiet-art. spoż	548,82	4210
				<b>1 308,89</b>	
<b>16.</b>	<b>SIERAKOWO</b>	<b>4 355,00</b>	Paliwo do koszenia	123,60	4210
			Naprawa sprzętu rolnczego	69,00	4210
			Choinka dla dzieci-art. spoż	186,21	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż, przem	145,91	4210
			Zakup kuchenki na świetlicę	749,00	4210
				<b>1 273,72</b>	
<b>17.</b>	<b>SKWIERZYŃKA</b>	<b>6 886,00</b>	Zakupy ogrodnicze- kwiaty	288,51	4210
			Konserwacja sprzętu-kosy	105,01	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż, przem	97,30	4210
			Świetlica-materiały do konserwacji	25,18	4210
				<b>516,00</b>	
<b>18.</b>	<b>SKIBNO</b>	<b>14 432,00</b>	Paliwo do koszenia	199,98	4210
			Konserwacja sprzętu-kosy	149,21	4210
			Zakup koszy na śmieci	707,10	4210
			Choinka dla dzieci-art. spoż	1 810,50	4210
			Wycieczka dla dzieci podczas ferii przewóz	500,00	4300
			Klub sportowy -sprzęt sportowy	1 383,60	
			Klub sportowy -przewóz	420,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż	811,46	4210

			Świećlca-paletki stół do tenisa	1 182,01	4210
			Kwiaty do gazonów	240,00	4210
			Przystrojenie przydrożn. krzyża	219,00	4210
				<b>7 622,86</b>	
<b>19.</b>	<b>SOWNO</b>	<b>3 306,00</b>	Przewóz dzieci na lodowisko ferie	300,00	4210
				<b>300,00</b>	
<b>20.</b>	<b>SUCHA KOSZALIŃSKA</b>	<b>7 957,00</b>	Paliwo do koszenia	99,90	4210
			Konserwacja sprzętu-kosy	37,80	4210
			Zakup kosy	1 507,01	4210
			Imprezy okolicznościowe	159,85	4210
			Materiały blurowe	198,59	4210
				<b>2 003,15</b>	
<b>21.</b>	<b>SZCZEGIŁNO</b>	<b>6 042,00</b>	Spotkanie noworoczne-energia	101,33	4300
			Majówka z historią-art.spoż	99,00	4210
			Majówka z historią-usługa	129,60	4300
				<b>329,93</b>	
<b>22.</b>	<b>SZCZEGIŁNO NOWE</b>	<b>1 322,00</b>			
				<b>0,00</b>	
<b>23.</b>	<b>WĘGORZEWO</b>	<b>5 654,00</b>	Paliwo do koszenia	22,95	4210
			Zakup kwiatów	195,00	4210
			Wycieczka na Koszalin ferie	300,00	4300
				<b>517,95</b>	
<b>24.</b>	<b>WIERCISZEWO</b>	<b>6 065,00</b>	Paliwo do koszenia	47,09	4210
			Zakupy ogrodnicze	262,68	4210
			Usługa ogrodnicza	110,70	4300
			Wycieczka na Koszalin ferie	340,00	4300
			Wycieczka do Ostrowca-przewóz	300,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż	251,25	
				<b>1 311,72</b>	
<b>25.</b>	<b>OSIEDLE NR 1</b>	<b>4 765,00</b>	Usługi fotograficzne do kroniki	68,63	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż	324,76	4210
			Kwiaty na imprezy okolicznościowe	30,00	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż, przem.	19,48	4210
				<b>442,87</b>	
<b>26.</b>	<b>OSIEDLE NR 2</b>	<b>4 190,00</b>	Przewóz dzieci na lodowisko -ferie	300,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż	324,77	4210
				<b>624,77</b>	
<b>27.</b>	<b>OSIEDLE NR 3</b>	<b>5 857,00</b>	Przewóz dzieci na lodowisko -ferie	300,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż	324,77	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż, przem.	888,95	4210
			Dzień Dziecka-przewóz na basen	200,00	4300
			Kwiaty na imprezy okolicznościowe	30,00	4210
				<b>1 743,72</b>	
<b>Plan ogółem</b>		<b>142 490,00</b>	<b>Wykonany plan ogółem</b>	<b>38 008,20</b>	

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych

**Na podstawie przedstawionych danych, jak również specyfikę budżetu Gminy (wyższe dochody w II półroczu) w odniesieniu do realizacji planów finansowych jednostek pomocniczych, można wnioskować, iż realizacja środków przeznaczonych do dyspozycji jednostek pomocniczych przebiega w sposób najkorzystniejszy z punktu widzenia interesów finansów Gminy. Plan wydatków jednostek pomocniczych wykonany został w 26,7 %.**

## **B. REALIZACJA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH-PRZEDSIĘWZIĘCIA GMINY SIANÓW**

W I półroczu 2017 r. Gmina Sianów nie realizowała przedsięwzięć bieżących.

## **C. REALIZACJA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH-PRZEDSIĘWZIĘCIA GMINY SIANÓW**

W uchwale budżetowej przyjęto do realizacji zadania inwestycyjne na łączną kwotę **8 136 016,00 zł**, co stanowiło 14,6 % ogólnej kwoty planowanych wydatków.

W wyniku wprowadzonych zmian w planie inwestycyjnym, na koniec 30.06.2017 roku, wydatki inwestycyjne po stronie planu wynosiły **13 241 594,93 zł**, co stanowiło 21,4 % ogólnej kwoty planowanych wydatków.

W okresie I półrocza 2017 roku poniesiono nakłady inwestycyjne ogółem w wysokości **134 369,79 zł**, (były to przedsięwzięcia wieloletnie) co stanowiło 0,5 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków. Stopień wykonania planu w omawianym przypadku wyniósł 2,2 %. Zaawansowanie wydatków wynika z warunków umownych, które przewidywały poniesienie zapłaty głównie po II kwartale bieżącego roku.

Natomiast stopień wykonania planu przedsięwzięć w I półroczu 2017 r. wyniósł 20,4 %. Stopień zaawansowanie wydatków wynika z warunków umownych. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację jest Gmina Sianów.

*Imienny wykaz zadań inwestycyjnych oraz przedsięwzięć wieloletnich wraz z wyszczególnionymi danymi dotyczącymi okresu realizacji, nakładów finansowych oraz limitów wydatków w poszczególnych latach na konkretne przedsięwzięcie zawarto w poniższym wykazie.*

**WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ INWESTYCYJNYCH REALIZOWANYCH  
PRZEZ GMINĘ SIANÓW W I PÓŁROCZU 2017 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe WPF	Plan/limit na 2017	Wykonanie na dzień 30.06.2017r	% wyk.	Plan/limit na 2018	Plan/limit na 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010					4 043 500,00	0,00	0,00	0,00	1 706 500,00	2 337 000,00
	1010				4 043 500,00	0,00	0,00	0,00	1 706 500,00	2 337 000,00
		6057	Kanalizacja Zachód II Etap	2018-2019	4 043 500,00	0,00	0,00	0,00	1 450 525,00	1 986 450,00
		6059				0,00	0,00	0,00	255 975,00	350 550,00
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ		9 623 525,00	5 581 616,00	622 059,79	11,1	5 506 909,00	0,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie		0,00	40 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6050	Budowa chodnika we wsi Mokre - opracowanie PT	2017	0,00	40 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe		3 353 525,00	1 871 616,00	503 690,00	26,9	2 206 909,00	0,00
		6059	Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa nadmorska	2016-2018	302 525,00	121 616,00	0,00	0,0	180 909,00	0,00
		6050	Dostosowanie lokalnego układu komunikacyjnego do przebiegu drogi S6 na terenie GIM Sianów	2016-2018	3 051 000,00	275 000,00	0,00	0,0	2 026 000,00	0,00
		6057				500 000,00	0,00	0,0		
		6059				250 000,00	0,00	0,0		
		6050	Budowa chodnika w Iwłęcinnie	2017	0,00	220 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6050	Budowa ścieżki rowerowej w Skwierzynce - opracowanie PT	2017	0,00	5 000,00	3 690,00	73,8	0,00	0,00
		6620	Dotacja dla Powiatu na realizację zadania pn. Przebudowa i remont drogi powiatowej Nr 3551Z w Sierakowie Sławieńskim	2017	0,00	500 000,00	500 000,00	100,0	0,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne		6 270 000,00	3 670 000,00	118 369,79	3,2	3 300 000,00	0,00
		6050	Przebudowa drogi w Skibnie - PT	2016-2017	20 000,00	20 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6057	Przebudowa dróg gminnych w Gminie Sianów - III etap	2016-2017	950 000,00	486 651,00	59 338,36	12,2	0,00	0,00
		6059				463 349,00	59 031,43	12,7		
		6050	Przebudowa dróg gminnych z płyt YOMB	2017	0,00	350 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6050	Budowa chodnika w Grabówku	2017	0,00	350 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6057	Rozbudowa sieci dróg rowerowych na terenie GIM Sianów	2017-2018	5 300 000,00	1 500 000,00	0,00	0,0	2 599 550,00	0,00
		6059				500 000,00	0,00	0,0	700 450,00	
630			TURYSTYKA		0,00	440 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00

	<b>63095</b>	<b>Pozostała działalność</b>		0,00	440 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	
		6050	Utworzenie rekreacyjno-turystycznego centrum w Parku Miejskim w Sianowie - plac zabaw - przebudowa strefy dzieci młodszych	2017	0,00	220 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6050	Utworzenie rekreacyjno-turystycznego centrum w Parku Miejskim w Sianowie - plac zabaw - przebudowa strefy dzieci starszych	2017	0,00	220 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
700			<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>		0,00	231 760,15	192 668,13	83,1	0,00	0,00
	<b>70005</b>		<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>		0,00	31 245,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6060	Nabycie działki nr 100, położonej w obrębie nr 7 miasta Sianów	2017	0,00	31 245,00	0,00	0,0	0,00	0,00
	<b>70095</b>		<b>Pozostała działalność</b>		0,00	200 515,15	192 668,13	96,1	0,00	0,00
		6050	Przebudowa lokalu użytkowego na dwa lokale mieszkalne przy ul. Koszalińskiej 5	2017	0,00	200 515,15	192 668,13	96,1	0,00	0,00
710			<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>		67 000,00	137 000,00	16 000,00	11,7	0,00	0,00
	<b>71004</b>		<b>Plany zagospodarowania przestrzennego</b>		67 000,00	137 000,00	16 000,00	11,7	0,00	0,00
		6050	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego - obręb Rzepkowo	2017	0,00	30 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6050	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego - część obrębu ewid. Nr 1 miasta	2017	0,00	40 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6050	Opracowanie studium i planu zagospodarowania przestrzennego - obręb Skłbno	2015-2017	67 000,00	67 000,00	16 000,00	23,9	0,00	0,00
750			<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>		0,00	81 450,00	64 597,00	79,3	0,00	0,00
	<b>75023</b>		<b>Urzędy gmin</b>		0,00	81 400,00	64 597,00	79,4	0,00	0,00
		6060	Zakup sprzętu komputerowego	2017	0,00	81 400,00	64 597,00	79,4	0,00	0,00
	<b>75075</b>		<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>		0,00	50,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6650	Środki na GM Koszalin na realizację Projektu pn. "Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji Instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016"	2017	0,00	50,00	0,00	0,0	0,00	0,00

754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA		0,00	29 500,00	16 235,00	55,0	0,00	0,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne		0,00	3 500,00	3 500,00	100,0	0,00	0,00
		6060 Zakup samochodu specjalnego pożarniczego marki Lublin	2017	0,00	3 500,00	3 500,00	100,0	0,00	0,00
	75416	Straż Miejska		0,00	26 000,00	12 735,00	49,0	0,00	0,00
		6060 Dostawa i konfiguracja serwera monitoringu wizyjnego	2017	0,00	22 000,00	12 735,00	57,9	0,00	0,00
		6060 Dostawa komputera do CEPIK	2017	0,00	4 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE		0,00	1 990 285,07	1 788 183,38	89,8	0,00	0,00
	80101	Szkoły podstawowe		0,00	30 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6050 Remont obiektu SP w Suchej Koszalińskiej	2017	0,00	30 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
	80110	Gimnazja		0,00	69 285,07	69 285,07	100,0	0,00	0,00
		6050 Odbudowa Gimnazjum Gminnego po pożarze	2017	0,00	69 285,07	69 285,07	100,0	0,00	0,00
	80195	Pozostała działalność		0,00	1 891 000,00	1 718 898,31	90,9	0,00	0,00
		6050 Adaptacja pomieszczeń w Gimnazjum Gminnym w Sianowie	2017	0,00	91 000,00	5 500,00	6,0	0,00	0,00
		6050 Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich	2017	0,00	1 800 000,00	1 713 398,31	95,2	0,00	0,00
852		POMOC SPOŁECZNA		0,00	550 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
	85295	Pozostała działalność		0,00	550 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6050 Dzienny Dom Senior+	2017	0,00	550 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
0		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		13 126 990,97	4 069 999,80	0,00	0,0	7 671 990,97	0,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód		13 126 990,97	4 050 000,00	0,00	0,0	7 671 990,97	0,00
		6057 Rozbudowa ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody w Sianowie	2016-2018	5 455 711,75	1 320 888,00	0,00	0,0	1 704 669,70	0,00
		6059			679 112,00	0,00	0,0	1 751 042,05	
		6050 Uszczelnienie sieci kanalizacji sanitarnej w Sianowie - etap I	2017	0,00	1 845 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6050 Budowa toalety publicznej w Sianowie - ul. Mickiewicza	2017	0,00	150 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6050 OZE - instalacja paneli fotowoltaicznych w Sianowie	2017	0,00	30 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6057 OZE - instalacja paneli fotowoltaicznych w Sianowie- modernizacja	2016-2018	2 722 279,22	0,00	0,00	0,0	2 313 937,32	0,00
		6059			0,00	0,00	0,0	408 341,90	

			energetyczna obiektów użyt. Publicznej							
		6057	Budowa wodociągu magistralnego na trasie	2018- 2019	4 949 000,00	0,00	0,00	0,0	1 269 900,00	2 936 750,00
		6059	Sianów-Osleki			0,00	0,00	0,0	224 100,00	518 250,00
		6210	Dotacja dla GWIK w Sianowie na zadanie pn. "Wykonanie odprowadzenia wód opadowych i artezyjskich z sieci w Sianowie w rejonie ul.Kopernika do miejskiej sieci kanalizacji sanitarnej	2017	0,00	25 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		90095	<b>Pozostała działalność</b>		0,00	19 999,80	0,00	0,0	0,00	0,00
		6050	Zagospodarowanie terenu targowiska w Sianowie	2017	0,00	19 999,80	0,00	0,0	0,00	0,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO		0,00	119 983,91	0,00	0,0	0,00	0,00
		92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		0,00	119 983,91	0,00	0,0	0,00	0,00
		6200	Dotacja dla CK i Biblioteki w Sianowie na remont Kina "Zorza" w Sianowie /m.in. wymiana systemu ogrzewania/	2017	0,00	119 983,91	0,00	0,0	0,00	0,00
926			KULTURA FIZYCZNA		0,00	10 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		92601	Obiekty sportowe		0,00	10 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
		6050	Tworzenie miejsc rekreacji na terenie G.Sianów	2017	0,00	10 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
			<b>OGÓŁEM:</b>		<b>26 861 015,97</b>	<b>13 241 594,93</b>	<b>2 699 743,30</b>	<b>20,4</b>	<b>14 885 399,97</b>	<b>5 792 000,00</b>



**IV.**

**PLANOWANY I WYKONANY DEFICYT /NADWYŻKA,  
PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU/**

Według stanu na dzień 30.06.2017 roku budżet Gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 3 194 401,89 zł. Pierwotnie planowano na rok 2017 deficyt w wysokości 4 446 673,35 zł.

Wysoka nadwyżka wynika głównie z otrzymania dodatkowych dochodów-odszkodowania za przejęcie działek pod budowę drogi S6 oraz z niższych niż zaplanowano wydatków, zwłaszcza związanych z inwestycjami. Wydatki te będą zrealizowane w II półroczu 2017 roku.

**Zestawienie obrazujące deficyt  
/nadwyżkę budżetu oraz planowane i wykonane przychody i rozchody/**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie I półrocze 2017 r.	% wyk. planu
<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>57 465 596,86</b>	<b>30 021 816,55</b>	<b>52,3</b>
Dochody bieżące	52 328 163,28	28 480 358,69	54,4
Dochody majątkowe	5 137 433,58	1 541 457,86	30,0
<b>Wydatki ogółem, z tego:</b>	<b>61 912 270,21</b>	<b>26 827 414,66</b>	<b>43,3</b>
Wydatki bieżące	48 670 675,28	24 127 671,36	49,6
Wydatki majątkowe	13 241 594,93	2 699 743,30	20,4
<b>WYNIK OGÓŁEM</b>	<b>-4 446 673,35</b>	<b>3 194 401,89</b>	
Wynik bieżący (Dochody bieżące – Wydatki bieżące)	3 657 488,00	4 352 687,33	
Wynik majątkowy (Dochody majątkowe – Wydatki majątkowe)	-8 104 161,35	-1 158 285,44	
<b>CZĘŚĆ FINANSOWA</b>			
<b>I. Przychody</b>	<b>4 966 673,35</b>	<b>7 889 952,83</b>	
1. Emisja obligacji	0,00	0,00	
2. Zaciągnięte kredyty i pożyczki	1 500 000,00	0,00	
3. Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
4. Sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	
5. Spłata udzielonych pożyczek	220 000,00	0,00	
6. Prywatyzacja majątku Jst	0,00	0,00	
7. Wolne środki	3 246 673,35	7 889 952,83	
8. Inne źródła	0,00	0,00	
<b>II. Rozchody</b>	<b>520 000,00</b>	<b>520 000,00</b>	
1. Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek	300 000,00	300 000,00	
2. Wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
3. Udzielone z budżetu pożyczki	220 000,00	220 000,00	
4. Inne cele	0,00	0,00	
<b>III. Saldo finansowe (I-II)</b>			

Zgodnie z planem, Gmina posiada zaplanowane do spłaty w 2017 roku 300 000,00 zł raty pożyczki zaciągniętej w WFOŚ i GW w Szczecinie.

Zobowiązania ogółem wynoszą 12 425 000,00 zł w tym wobec banków wynoszą 10 025 000,00 zł tytułem wyemitowanych obligacji komunalnych oraz 2 400 000,00 zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW w Szczecinie. Zobowiązań wymagalnych brak.

Według stanu na dzień 30.06.2017 roku Gmina posiada dług publiczny w wysokości 12 425 000,00 zł. i stanowił 41,4 % wykonanych dochodów.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych wykonane wydatki bieżące są niższe niż uzyskane dochody bieżące.

Według stanu na dzień 30.06.2017 roku stan należności Gminy wynosi 18 450 786,19 zł z tego należności wymagalne wyniosły 5 495 532,55 czyli na poziomie 29,8 % wykonanych dochodów i były większe o 31 244,08 zł w stosunku do I półrocza 2016 roku. Zwiększenie dotyczyło należności głównie z tyt. funduszu alimentacyjnego, czynszów w lokalach komunalnych oraz dochodów przekazywanych przez Urząd Skarbowy tytułem wpływów z karty podatkowej.

## **V. PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I WYDATKÓW ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH**

Inną z przewidzianych prawem form gospodarki pozabudżetowej, stanowi prowadzenie działalności w formie zakładów budżetowych oraz gospodarstw pomocniczych. W tej formie działają dwa zakłady budżetowe, tj.:

1. Zakład Budżetowy Administracji Budynków Komunalnych,
2. Gminne Wodociągi i Kanalizacja

Realizacja planów finansowych zakładów budżetowych przedstawia poniższe zestawienie:

1	Wyszczególnienie	Przychody plan		Wykonanie za I półrocze 2017 r.	Koszty plan		Wykonanie za I półrocze 2017 r.
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym: wpłata do budżetu	
			dotacje z budżetu				
2	3	4	5	6	7	8	
I.	Zakłady budżetowe	7 204 135,66	871 868,00	3 067 338,11	7 190 135,66	-	3 067 338,11
	z tego:						
	ZB ABK	2 714 440,66	871 868,00	1 310 712,08	2 714 440,66	-	1 310 712,08
	ZB GWIK	4 489 695,00	-	1 756 626,03	4 475 695,00	-	1 756 626,03

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowe

## VI.

### **PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI**

Niezwykle istotnymi z punktu widzenia interesów Gminy, jest realizacja zadań z zakresu administracji rządowej.

W analizowanym okresie plan po stronie dochodów został wykonany w 55,5 %, natomiast po stronie wydatków w 54,2 %.

Szczegółowe dane z zakresu realizacji planu finansowego zadań zleconych zawarto w poniższym zestawieniu.

Na podstawie zaprezentowanych danych można wyciągnąć następujący wniosek – Realizacja planu zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przebiega w zasadzie prawidłowo w sposób gwarantujący pełną i terminową ich realizację.

#### **Zestawienie wykonania planu dochodów i wydatków z zakresu zadań zleconych w układzie działów klasyfikacji budżetowej**

Dział	Rozdział	§**	Dotacje ogółem	Wykonanie za I półrocze 2017 r.	Wydatki ogółem (6+12)	Wykonanie za I półrocze 2017 r.	z tego:						Wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy państwa - członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w części związanej z realizacją zadań Gminy/Powiatu	Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych	Dotacje na zadania bieżące	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki jednostek budżetowych	
							8	9	10	11	12	13							14
							Wydatki bieżące	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Dotacje na zadania bieżące							Wydatki związane z realizacją zadań statutowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
010			298 737,15	298 737,15	298 737,15	298 737,15	298 737,15	-	298 737,15	-	-	-	-						
	1095		298 737,15	298 737,15	298 737,15	298 737,15	298 737,15	-	298 737,15	-	-	-	-						
750		2010	298 737,15	298 737,15	298 737,15	298 737,15	298 737,15	-	298 737,15	-	-	-	-						
			81 170,00	65 047,00	81 170,00	65 047,00	65 047,00	65 047,00	-	-	-	-	-						
	75011		81 170,00	65 047,00	81 170,00	65 047,00	65 047,00	65 047,00	-	-	-	-	-						
		2010	81 170,00	65 047,00	81 170,00	65 047,00	65 047,00	65 047,00	-	-	-	-	-						
852			589 873,99	311 173,16	589 873,99	282 334,23	282 334,23	198 405,50	71 325,51	-	12 603,22	-	-						
	85203		532 560,00	272 802,00	532 560,00	251 659,29	251 659,29	180 363,21	71 296,08	-	-	-	-						

	2010	532 560,00	272 802,00	532 560,00	251 659,29	251 659,29	180 363,21	71 296,08	-	-
<b>85213</b>		<b>34 000,00</b>	<b>19 600,00</b>	<b>34 000,00</b>	<b>18 042,29</b>	<b>18 042,29</b>	<b>18 042,29</b>	-	-	-
	2010	34 000,00	19 600,00	34 000,00	18 042,29	18 042,29	18 042,29	-	-	-
<b>85215</b>		<b>2 321,99</b>	<b>1 777,16</b>	<b>2 321,99</b>	<b>1 500,72</b>	<b>1 500,72</b>	-	<b>29,43</b>	-	<b>1 471,29</b>
	2010	2 321,99	1 777,16	2 321,99	1 500,72	1 500,72	-	29,43	-	1 471,29
<b>85219</b>		<b>12 992,00</b>	<b>12 992,00</b>	<b>12 992,00</b>	<b>11 131,93</b>	<b>11 131,93</b>	-	-	-	<b>11 131,93</b>
	2010	12 992,00	12 992,00	12 992,00	11 131,93	11 131,93	-	-	-	11 131,93
<b>85228</b>		<b>8 000,00</b>	<b>4 002,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-	-	-
	2010	8 000,00	4 002,00	8 000,00	0,00	0,00	-	-	-	-
<b>855</b>		<b>12 857 706,00</b>	<b>7 003 856,00</b>	<b>12 857 706,00</b>	<b>6 850 761,84</b>	<b>6 850 761,84</b>	<b>190 082,74</b>	<b>16 757,92</b>	-	<b>6 643 921,18</b>
<b>85501</b>		<b>8 219 000,00</b>	<b>4 555 150,00</b>	<b>8 219 000,00</b>	<b>4 460 622,27</b>	<b>4 460 622,27</b>	<b>42 372,35</b>	<b>15 891,12</b>	-	<b>4 402 358,80</b>
	2060	8 219 000,00	4 555 150,00	8 219 000,00	4 460 622,27	4 460 622,27	42 372,35	15 891,12	-	4 402 358,80
<b>85502</b>		<b>4 630 000,00</b>	<b>2 440 000,00</b>	<b>4 630 000,00</b>	<b>2 381 712,77</b>	<b>2 381 712,77</b>	<b>147 710,39</b>	<b>840,00</b>	-	<b>2 233 162,38</b>
	2010	4 630 000,00	2 440 000,00	4 630 000,00	2 381 712,77	2 381 712,77	147 710,39	840,00	-	2 233 162,38
<b>85503</b>		<b>59,00</b>	<b>59,00</b>	<b>59,00</b>	<b>26,80</b>	<b>26,80</b>	-	<b>26,80</b>	-	-
	2010	59,00	59,00	59,00	26,80	26,80	-	26,80	-	-
<b>85595</b>		<b>8 647,00</b>	<b>8 647,00</b>	<b>8 647,00</b>	<b>8 400,00</b>	<b>8 400,00</b>	-	-	-	<b>8 400,00</b>
	2010	8 647,00	8 647,00	8 647,00	8 400,00	8 400,00	-	-	-	8 400,00
<b>Ogółem:</b>		<b>13 827 487,14</b>	<b>7 678 813,31</b>	<b>13 827 487,14</b>	<b>7 496 880,22</b>	<b>7 496 880,22</b>	<b>453 535,24</b>	<b>386 820,58</b>	-	<b>6 656 524,40</b>

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

**VII.**

**PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH  
Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYK. NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ (UMÓW)  
MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO  
ORAZ W RAMACH PROGRAMÓW FINANS. Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW  
EUROPEJSKICH W I PÓŁROCZU 2017 R.**

Dział	Rozdział*	Dotacje ogółem (plan po zmianach)	Wykonanie za I półrocze 2017 r.	Wydatki ogółem (plan po zmianach)	Wykonanie za I półrocze 2017 r.	Wydatki bieżące	z tego:				Wydatki majątkowe	
							Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
600		3 150 470,00	1 130 105,12	4 596 616,00	1 118 369,79	15 074,35	-	15 074,35	-	-	-	618 369,79
	60014	568 183,00	80 728,46	1 646 616,00	500 000,00	15 074,35	-	15 074,35	-	-	-	500 000,00
		68 183,00	68 182,46	68 182,46	15 074,35	15 074,35	-	15 074,35	-	-	-	-
		500 000,00	12 546,00	1 146 616,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	500 000,00	500 000,00	-	-	-	-	-	-	-
	60016	2 582 287,00	1 049 376,66	2 950 000,00	1 118 369,79	-	-	-	-	-	-	500 000,00
		2 582 287,00	1 049 376,66	2 950 000,00	1 118 369,79	-	-	-	-	-	-	118 369,79
710		-	-	101 850,00	20 168,26	20 168,26	-	-	-	-	20 168,26	-
	71095	-	-	101 850,00	20 168,26	20 168,26	-	-	-	-	-	-
		-	-	86 572,50	17 143,03	17 143,03	-	-	-	-	17 143,03	-
		-	-	15 277,50	3 025,23	3 025,23	-	-	-	-	3 025,23	-
750		-	-	7 000,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-
	75075	-	-	7 000,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	7 000,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-

854		9 696,00	9 644,00	9 696,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	85417	9 696,00	9 644,00	9 696,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		9 696,00	9 644,00	9 696,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900		1 320 888,00	84 532,48	2 000 000,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	90001	1 320 888,00	84 532,48	2 000 000,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1 320 888,00	84 532,48	2 000 000,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Ogółem:</b>	<b>4 481 054,00</b>	<b>1 224 281,60</b>	<b>6 698 466,00</b>	<b>138 538,05</b>	<b>35 242,61</b>	<b>15 074,35</b>	<b>20 168,26</b>	<b>618 369,79</b>	<b>20 168,26</b>	<b>618 369,79</b>	<b>20 168,26</b>	<b>618 369,79</b>	<b>20 168,26</b>	<b>618 369,79</b>	<b>20 168,26</b>	<b>618 369,79</b>	<b>20 168,26</b>
	<b>w tym porozumienia:</b>	<b>77 879,00</b>	<b>77 826,46</b>	<b>516 696,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.



## **PODSUMOWANIE:**

**Analiza dochodów i wydatków budżetowych w I półroczu 2017 roku wskazuje, że założenia rocznego planu budżetowego są realne do wykonania. Powiązanie relacji pomiędzy realizacją planu dochodów i wydatków przebiegało prawidłowo.**

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO  
SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY  
ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU**

## **Część opisowa do sprawozdania za II kwartał 2017 r.**

- 1. Przychodami instytucji kultury są wpływy z prowadzonej działalności w tym z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.**
- 2. Przychody za II kwartał 2017r. oscylują w wysokości 56,31 %**
- 3. Po stronie kosztów wykonanie planu oscyluje w granicach**
  - 64,99% dla dotacji podmiotowej Centrum Kultury**
  - 50,52 % dla dotacji celowej z dnia 04 stycznia 2017r,  
Umowa Nr 01/DC-Św/2017**
  - 0,00% dla dotacji celowej z dnia 06 czerwca 2017r,  
Umowa Nr 1/2017 Remont Kina Zorza**
- 4. W sprawozdaniu Rb-Z wykazano zobowiązania z tytułu dóbr i usług wymagalnych na kwotę 0,00 zł.**
- 5. W sprawozdaniu RB-N wykazano należności wymagalne na sumę 187,50 zł.**

## CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY I MIASTA SIANÓW

WYKONANIE ZA II KWARTAŁ 2017 r.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY		% WYKONANIA ZALOŻONEGO PŁANU
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1	DOTACJA PODMIOTOWA	2 034 500,00	1 249 000,00	61,39%
2	DOTACJA CELOWA Umowa nr 1/DC-ŚW/2016	130 000,00	25 361,71	19,51%
3	DOTACJA CELOWA Umowa nr 1/2017 Remont Kłna Zorza	119 983,91	0,00	0,00%
4	JERONIMO sponsoring DZS	4 000,00	4 000,00	100,00%
5	CZYNsze I WYNAJEM SALI	8 733,19	8 733,19	100,00%
6	WYNAJEM NAMIOTU I POZOSTAŁE	10 000,00	9 538,99	95,39%
7	RAZEM	2 307 217,10	1 296 633,89	56,20%

Sporządziła: Monika  
Jabłońska

**CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
GMINY I MIASTA SIANÓW**

**WYKONANIE PLANU ZA II KWARTAŁ 2017 R.**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszty		% WYKONANIA ZAŁOŻONEGO PLANU
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1	WYNAGRODZENIA	668 550,00	318 831,16	47,69%
2	INNE WYDATKI OSOBOWE	25 800,00	25 800,00	100,00%
3	SKŁADKI ZUS	124 200,00	61 389,95	49,43%
4	SKŁADKI NA FP	15 500,00	7 216,63	46,56%
5	ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	7 200,00	5 852,50	81,28%
6	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	115 000,00	78 950,06	68,65%
7	ZAKUP KSIĄZEK	33 000,00	20 200,36	61,21%
8	ENERGIA	166 000,00	107 499,39	64,76%
9	USŁUGI REMONTOWE	50 000,00	28 844,56	57,69%
10	POZOSTAŁE USŁUGI	728 150,00	601 029,04	82,54%
11	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	6 100,00	3 439,79	56,39%
12	RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI	70 000,00	44 428,50	63,47%
13	ODPIS NA ZFŚS	25 000,00	18 691,92	74,77%
14	<b>RAZEM</b>	<b>2 034 500,00</b>	<b>1 322 173,86</b>	<b>64,99%</b>

Sporządziła: Monika Jabłońska



# WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SIANÓW

**Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sianów za I półrocze 2017.**

## **1. Wprowadzenie**

Zgodnie z postanowieniem art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego zobowiązany jest przedstawić, w terminie do dnia 31 sierpnia, organowi stanowiącemu informację półroczną o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Informację, o której mowa wyżej, zarząd przedkłada również do dnia 31 sierpnia Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Podstawą opracowania informacji półrocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej była Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sianów na lata 2017-2025 oraz dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sianów za II kwartał 2017 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sianów na rok 2017 została przyjęta uchwałą nr XXXXII/192/2016 Rady Gminy Sianów z dnia 20 grudnia 2016 roku.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2017 roku sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej, w układzie przyjętym w Wieloletniej Prognozie Finansowej, obejmując:

– Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sianów na lata 2017-2025 (załącznik 1);

- wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych przez Gminy Sianów .  
Przebieg realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.3 i 4 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U z 2013 r. poz. 885) został przedstawiony w dziale Wydatki, pkt B. „REALIZACJA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH-PRZEDSIĘWZIĘCIA GMINY SIANÓW” oraz w pkt. C „REALIZACJA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH-PRZEDSIĘWZIĘCIA GMINY SIANÓW”

Zgodnie z zapisami art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie są zgodne w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

## **2. Dochody**

Plan dochodów budżetu Gminy Sianów na dzień 30.06.2017 r. po zmianach wynosił ogółem 57 465 596,86 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2017 wynosiło 30 021 816,55 zł, tj. 52,24%.

Dochody obejmują:

1. dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 52 328 163,28 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 28 480 358,69 zł, tj. 54,12%, w tym:

1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – zaplanowane w kwocie 7 995 367,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 3 648 725,00 zł, tj. 45,64%;

2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – zaplanowane w kwocie 145 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 137 079,87 zł, tj. 94,54%;

3) podatki i opłaty lokalne – zaplanowane w kwocie 12 900 809,14 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 7 001 978,20 zł, tj. 54,28%;

4) dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie 13 726 094,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 7 753 430,00 zł, tj. 56,49%;

5) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie 16 016 957,14 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 9 270 828,77 zł, tj. 56,82%;

6) pozostałe dochody – zaplanowane w kwocie 1 543 936,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 668 316,85 zł, tj. 43,28%.

2. dochody majątkowe – zaplanowane w kwocie 5 137 433,58 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 1 541 457,86 zł, tj. 31,87%, w tym:

1) dochody ze sprzedaży majątku – zaplanowane w kwocie 203 743,63 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 174 487,77 zł, tj. 85,64%;

2) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane w kwocie 4 703 175,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 1 146 455,14 zł, tj. 24,38%.



### **3. Wydatki**

Plan wydatków budżetu Gminy Sianów na dzień 30.06.2017 r. po zmianach wynosił ogółem 61 912 270,21 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2017 wynosiło 26 827 414,66 zł, tj. 43,33%.

Wydatki obejmują:

1. wydatki bieżące – zaplanowane w kwocie 48 670 675,28 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 24 127 671,36 zł, tj. 49,02%, w tym:

1) wydatki na obsługę długu – zaplanowane w kwocie 363 400,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 172 276,33 zł, tj. 47,41%.

2. wydatki majątkowe – zaplanowane w kwocie 13 241 594,93 zł, wykonane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie 2 699 743,30 zł, tj. 21,27%.

### **4. Wynik wykonania budżetu**

Dochody Gminy Sianów zostały zrealizowane w wysokości 30 021 816,55 zł. Na realizację zadań gminnych przeznaczono kwotę 26 827 414,66 zł. Oznacza to, że w I półroczu odnotowano nadwyżkę budżetową w wysokości 3 194 401,89 zł.

Saldo operacyjne budżetu art. 242 (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 4 352 687,33 zł

### **5. Przychody**

Przychody budżetu na dzień 30.06.2017 r. zrealizowano na łączną kwotę 7 889 952,83 zł, w tym:

– wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 7 889 952,83 zł, tj. 243,02%

### **6. Rozchody**

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2017 r. zrealizowano na łączną kwotę 520 000,00 zł, tj. 100,00% planu.

**WPF 2017-2025**

Lp.	Wyszczególnienie	2017	Wyk. za I półrocze	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem	57 465 596,86	30 021 816,55	53 558 803,73	53 598 457,49	53 100 000,10	43 000 000,00	40 630 000,00	42 408 707,30	42 256 375,97	41 100 000,00
1.1	Dochody bieżące	52 328 163,28	28 480 358,69	42 704 824,71	48 375 257,49	47 450 000,10	42 350 000,00	39 980 000,00	41 808 707,30	41 756 375,97	41 000 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 995 367,00	3 648 725,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	145 000,00	137 079,87	8 000 000,00	8 000 000,00	8 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	12 900 809,14	7 001 978,20	8 650 000,00	8 650 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	6 924 800,00	3 661 842,80	4 930 000,00	4 950 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	13 726 094,00	7 753 430,00	11 750 000,00	11 750 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	16 016 957,14	9 270 828,77	7 100 000,00	7 100 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	5 137 433,58	1 541 457,86	10 853 979,02	5 223 200,00	5 650 000,00	650 000,00	650 000,00	600 000,00	500 000,00	100 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	203 743,63	174 487,77	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	250 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 703 175,00	1 146 455,14	10 553 979,02	4 923 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	61 912 270,21	26 827 414,66	56 430 843,06	51 369 697,64	49 700 000,10	39 600 000,00	40 000 000,00	40 513 707,30	41 956 375,97	40 800 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	48 670 675,28	24 127 671,36	41 545 443,09	35 225 240,00	33 385 000,00	33 874 000,00	34 325 000,00	35 966 327,30	36 456 375,97	36 000 000,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	363 400,00	172 276,33	241 298,00	222 983,00	206 032,00	165 983,00	125 983,00	87 000,00	30 000,00	12 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243	363 400,00	172 276,33	241 298,00	222 983,00	206 032,00	165 983,00	125 983,00	87 000,00	30 000,00	12 000,00





9.4	<p>art. 244 ustawy</p> <p>Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok</p>	1,15%	1,15%	1,57%	6,76%	6,79%	8,29%	1,86%	4,67%	0,78%	0,76%
9.5	<p>Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)</p>	6,72%	15,08%	2,72%	25,09%	27,05%	20,41%	14,66%	14,48%	13,13%	12,41%
9.6	<p>Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)</p>	11,97%	11,97%	10,18%	7,01%	11,36%	18,29%	24,18%	20,71%	16,52%	14,09%
9.6.1	<p>Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)</p>	13,97%	13,97%	12,18%	9,01%	11,36%	18,29%	24,18%	20,71%	16,52%	14,09%
9.7	<p>Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy</p>	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	<p>Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o</p>	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy																			
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	2 228 759,85	3 400 000,00	3 400 000,00	16 677 000,00	17 000 000,00	1 895 000,00	630 000,00	1 895 000,00	300 000,00	300 000,00						
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	1 100 000,00	1 900 000,00	3 100 000,00	330 000,00	1 895 000,00	1 895 000,00	330 000,00	1 895 000,00	300 000,00	300 000,00						
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x						
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 861 093,28	7 337 428,39	16 090 000,00	16 274 000,00	16 504 000,00	16 677 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	16 677 000,00	17 000 000,00	17 500 000,00	17 600 000,00						
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 930 400,00	2 458 973,80	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00						
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	x	x	14 885 399,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
11.3.1	bieżące	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
11.3.2	majątkowe	x	x	14 885 399,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	13 241 594,93	2 699 743,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	645 033,91	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x						
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 403 175,00	1 146 455,14	4 923 200,00	0,00	0,00	0,00	4 923 200,00	4 923 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 403 175,00	1 146 455,14	4 923 200,00	0,00	0,00	0,00	4 923 200,00	4 923 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00						









	(dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)									
16.1	Stopecz niezachowania relacji zrównowazenia wydatkoww blezazacych, o ktorej mowa w poz. 8.2									
16.2	Stopecz niezachowania wskaznika spłaty zobowiazan, o ktorym mowa w poz. 9.7									
16.3	Stopecz niezachowania wskaznika spłaty zobowiazan, o ktorym mowa w poz. 9.7.1									