

**ZARZĄDZENIE NR 0050.124.2015**  
**BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD**  
**z dnia 28 sierpnia 2015 roku**

**w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania  
Budżetu Gminy Żmigród I półrocze 2015 roku.**

Na podstawie art. 267, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2013 r. poz.885 z póź. zm. oraz uchwały z dnia 23 grudnia 2013 roku Nr 0007.III.8.2014 Rady Miejskiej w Żmigrodzie w sprawie „Budżetu Gminy „ na 2015 rok Burmistrz Gminy Żmigród postanawia:

§1. Przedłożyć Radzie Miejskiej w Żmigrodzie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu sprawozdanie roczne z wykonania Budżetu Gminy za I półrocze 2015 roku, zawierające informację o realizacji przedsięwzięć, zawartych w WPF, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Robert Lewandowski*

L.p.	Imię i Nazwisko	Zakres kompetencji	Data i podpis	Uwagi
1.	Anna Dobrowolska / Nazwisko i imię twórcy	przygotował	28.08.2015 <i>[Signature]</i>	
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref.	przegląd	28.08.2015 <i>[Signature]</i>	
3.	Sekretarz Gminy	przegląd		
4.	Karolina Kaszuba / Radca Prawny	opinia		
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	opinia	28.08.2015 <i>[Signature]</i>	
6.	Grażyna Kalicka / Pełnomocnik ds.SZJ	przegląd	28.08.2015 <i>[Signature]</i>	

**BURMISTRZ GMINY**

**Załącznik nr 1 do Zarządzenia  
Burmistrza Gminy Żmigród  
Nr 0050.124.2015  
z dnia 28 sierpnia 2015 roku**

**INFORMACJA  
Z WYKONANIA BUDŻETU  
GMINY ŻMIGRÓD  
ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU**



## SPIS TREŚCI

- I. Wstęp
- II. Wykonanie dochodów budżetowych
- III. Wykonanie wydatków budżetowych
- IV. Wykonanie zadań z zakresu administracji rządowej
- V. Wydatki na realizację zadań profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz uzależnień od narkomanii
- VI. Kredyty, pożyczki, dług publiczny
- VII. Wynik budżetu
- VIII. Wykonanie wydatków inwestycyjnych oraz przedsięwzięć ujętych w WPF
- IX. Wynik budżetu
- X. Wykonanie planu przychodów i wydatków:
  - zakładu budżetowego
- XI. Wykonanie planu przychodów i wydatków
  - Zespołu Placówek Kultury
  - Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego
- XII. Zakończenie
- XIII. Zestawienie załączników do informacji

## I. WSTĘP

Na podstawie uchwały Nr 0007.III.8.2014 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 30 grudnia 2014 r. u plan dochodów i wydatków budżetowych został uchwalony w wysokości:

-dochody	46.563.996,00.- zł
-wydatki	45.678.364,00.- zł

w tym:

- dochody bieżące	42.670.455,00.-zł
- dochody majątkowe	3.893.541,00.-zł
-wydatki bieżące	41.648.964,73- zł
-wydatki majątkowe	4.029.399,27.- zł

Uchwalono nadwyżkę budżetową w wysokości 885.632,00.-zł,

W wyniku podjętych uchwał przez Radę Miejską w Żmigrodzie oraz Zarządzeń Burmistrza Gminy Żmigród, plan dochodów i wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2015 r. przedstawia się następująco:

-dochody	49.783.450,59.- zł
-wydatki	49.226.244,59.- zł

w tym:

- dochody bieżące	44.055.160,59.-zł
- dochody majątkowe	5.728.290,00.-zł
-wydatki bieżące	42.712.442,97.-zł
-wydatki majątkowe	6.513.801,62.-zł

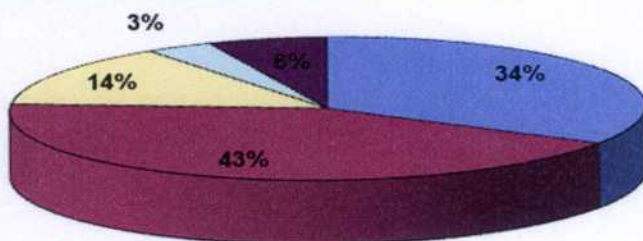
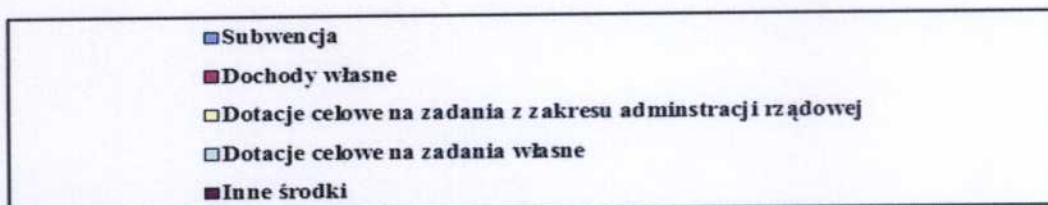
Nadwyżka budżetu w wysokości 557.206.-zł.

## II. INFORMACJA DOTYCZĄCA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Budżet Gminy Żmigród po uwzględnieniu zmian wynikających z podjętych uchwał i zarządzeń przez organy gminy na dzień 30 czerwca 2015 r. przewiduje osiągnięcie dochodów w wysokości 49.783.450,59.-zł. Plan powyższy zrealizowano w I półroczu 2015 r. w 49,16 % uzyskując dochody w wysokości 24.474.375,94.-zł., zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

Planowane i zrealizowane dochody wg poszczególnych źródeł oraz stopień wykonania planu przedstawia Załącznik Nr 2.

### Struktura zrealizowanych dochodów wg źródeł pochodzenia



## **PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH WG DZIAŁÓW NA DZIEŃ 30.06.2015 r.**

W strukturze dochodów zrealizowanych w I półroczu 2015 r. największą pozycję stanowią:

- **DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM (dział 756)** stanowią 35,10 % ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów i w stosunku do planu zostały zrealizowane w 48,48 %.
- **RÓŻNE ROZLICZENIA (dział 758)** stanowią 33,77 % ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów. Dochody te w stosunku do planu na rok 2015 zostały zrealizowane w 56,65 %.
- **POMOC SPOŁECZNA (dział 852)** stanowi 12,82 % ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów, które to dochody zrealizowane zostały w 54,91 % w stosunku do planu na rok 2015.
- **OŚWIATA I WYCHOWANIE (dział 801)** stanowi 5,68% ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów. Dochody te zostały zrealizowane w 78,00 % w stosunku do planu na 2015 rok.
- **GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA (dział 900)** stanowi 5,29 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów. Dochody te zostały zrealizowane w 48,86 % w stosunku do planu na 2015 rok.
- **GOSPODARKA MIESZKANIOWA (dział 700)** stanowi 3,31 % zrealizowanych dochodów, co daje kwotę 809.558,11,- zł . Wykonanie w stosunku do planu wynosi 17,23 %
- **ROLNICTWO I ŁOWIECTWO (dział 010)** w strukturze zrealizowanych na dzień 30 czerwca 2015 r. dochodów stanowi 2,29 %. W stosunku do założeń planu wykonane wynosi 90,33 %.
- **ADMINISTRACJA PUBLICZNA (dział 750)** stanowi 0,59 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów, które zostały zrealizowane w 56,54 % w stosunku do przyjętego planu.
- **EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA (dział 854)** stanowi ona 0,46 % ogółu zrealizowanych dochodów. Plan dochodów został w tym dziale zrealizowany w 100,03 %.
- **KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO (dział 921)** stanowi 0,24 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów. Dochody te zostały zrealizowane w 69,64 %.
- **URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA (dział 751)** stanowią 0,20 % ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów. Dochody te w stosunku do planu na rok 2015 zostały zrealizowane w 97,14 %.
- **TURYSTYKA (dział 630)** stanowi 0,20 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów, które zostały zrealizowane w 100 % w stosunku do przyjętego planu.
- **GOSPODARKA LEŚNA (dział 020)** zrealizowano w 0,03 %, co daje kwotę 7.678,34,- zł.
- **OBRONA CYWILNA ORAZ POZOSTAŁE WYDATKI OBRONNE (dział 754 i 752)** realizowano w 100 %.

Planowane i zrealizowane wielkości dochodów według działów, rozdziałów i paragrafów oraz stopień wykonania planu przedstawia Załącznik Nr 1.

## **DOCHODY WŁASNE**

Dochody własne w kwocie planowanej 24.872.764.- zł wykonano w 42,31 % osiągając kwotę 10.523.917,92- zł i stanowią one 43,00 % ogółu zrealizowanych w I półroczu 2015 r. dochodów gminy.

W strukturze zrealizowanych dochodów własnych największą pozycję stanowią:

- **udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** to 14,14 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów; zrealizowano w 44,86 % planowanych wpływów,
- **dochody z tytułu podatku od nieruchomości** w kwocie 3.080.579,93.- zł tj. 12,59 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów; zrealizowano w 49,23% planowanych wpływów,
- **wpływy z innych opłat lokalnych** 4,32 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów, zrealizowano w 44,23% w stosunku do planu,
- **podatek rolny** to 3,15 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów; zrealizowano w 47,42 % planowanych wpływów,
- **wpływy ze sprzedaży składników majątkowych** stanowią 1,86 % ogółu dochodów, zrealizowano je w 16,96 % w stosunku do planu,
- **dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych** to 1,12 % ogółu osiągniętych dochodów i 36,43 % zrealizowania w stosunku do planu,
- **wpływy z opłat na zezwolenie na sprzedaż alkoholu** to 0,78 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów; zrealizowano w 69,28 % planowanych wpływów
- **wpływy z usług** to 0,68 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów; zrealizowano w 66,67% planowanych wpływów,
- **podatek od środków transportowych** to 0,63 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów zrealizowano w 57,78 % planowanych wpływów,
- **wpływy z różnych dochodów** to 0,47 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów; zrealizowano w 8,81 % planowanych wpływów,
- **podatek od czynności cywilnoprawnych** to 0,47% ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów; zrealizowano w 55,56 % planowanych wpływów,
- **udziały w podatku dochodowym od prawnych** stanowiące 0,42 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów, co stanowi 46,25 % zakładanego planu,
- **wpływy z różnych opłat** to 0,42 % ogółu osiągniętych dochodów, zrealizowano w 80,53 % planowanych wpływów,



- **podatek leśny** to 0,38 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów; zrealizowano w 50,69 % planowanych wpływów,
- **wpływy z opłaty eksploatacyjnej** to 0,32 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów; zrealizowano w 52,71 % planowanych dochodów,
- **wpływy z opłaty targowej** to 0,29 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów, zrealizowano w 46,99 % w stosunku do planu,
- **odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat** to 0,28 % ogółu osiągniętych dochodów, zrealizowano w 71,23 % planowanych wpływów,
- **podatek od spadków i darowizn** to 0,24 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów; zrealizowano w 147,07 % planowanych wpływów,
- **wpływy z opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości** to 0,18 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów, zrealizowano w 95,78 % w stosunku do planu,
- **wpływy z opłaty skarbowej** to 0,10 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów, zrealizowano w 50,13 % w stosunku do planu,
- **dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami** – 0,09 % ogółu osiągniętych dochodów, zrealizowano w 38,19 % w stosunku do planu,
- **pozostałe odsetki** to 0,04 % ogółu osiągniętych dochodów, co stanowi 173,20 % w stosunku do planu,
- **podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej** to 0,02 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów, zrealizowano w 43,08 % planowanych wpływów,
- **wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności** to 0,01 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów; zrealizowano w 30,43 % planowanych wpływów.

Plan dochodów i stopień ich realizacji za I półrocze 2015 r. wg szczegółowych źródeł przedstawia Załącznik Nr 2 do sprawozdania.

I półroczu 2015 r. wydano:

- 2 decyzje o rozłożeniu na raty zaległości podatkowej :

- w podatku od nieruchomości 447.133,59 zł

- 1 decyzję przyznającą ulgę i zwolnienie w podatku od nieruchomości w kwocie 2.320,- zł.

W celu wyegzekwowania należnych płatności wysłano 1 385 upomnień, 176 wezwań do zapłaty, złożono u Urzędzie Skarbowym 285 tytułów wykonawczych.

## Zaległości podatkowe

Zaległości na dzień 30 czerwca 2015 r. wynoszą 4.671.975,53 zł dotyczą one głównie podatków, opłat lokalnych oraz zaliczek alimentacyjnych od dłużnika.

Strukturę zaległości wg ważniejszych źródeł powstania przedstawia poniższa tabela.

§	Treść	Zaległości na 31.12.2014 r.	Zaległości na 30.06.2015 r.	Ilość zalegających podatników na 30.06.2015 r.
0310	podatek od nieruchomości	2 516 246,75	2 212 299,40	283
0320	podatek rolny	324 403,21	298 660,45	590
0330	podatek leśny	860,76	824,13	18
0340	podatek od środków transportowych	30 015,60	26 420,80	14
0350	podatek od działalności gospodarczej, opłacany w formie karty podatkowej	33 625,62	20 882,84	
0770	wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	0
0470	wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste i użytkowanie	6 551,21	8 432,69	32
0490	wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst	206 139,40	298 466,12	641
0690	wpływy z różnych opłat	494,12	194,12	1
0750	dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	119 644,64	35 412,17	32
2360	zaliczki alimentacyjne	1 559 513,80	1 628 484,83	151
SUMA		4 797 495,11	4 530 077,55	1 762

Analizując powyższe dane należy stwierdzić, że znaczny:

wzrost zaległości odnotowano w:

- zaliczkach alimentacyjnych

68.971,03 zł

- we wpływach z opłat za zarząd użytkowanie wieczyste 1.881,48 zł

Zmniejszyły się natomiast zaległości:

- podatku od nieruchomości	303.947,35 zł
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst	92.326,72 zł
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	84.232,47 zł
- w podatku rolnym	25.742,76 zł
- podatek od działalności gospodarczej, opłacany w formie karty podatkowej	12.742,78 zł
- podatku transportowym	3.594,80 zł
- wpływy z różnych opłat	300,00 zł
- w podatku leśnym	36,63 zł

Zaległości w podatku od nieruchomości osób prawnych stanowią kwotę 3.355.302,46 zł

Skutki obniżenia górnych stawek podatków w I półroczu 2015 r. wyniosły 450.394,01 zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości	327.439,00 zł
- w podatku rolnym	52.317,00 zł
- w podatku transportowym	70.638,01 zł

## **DOTACJE CELOWE**

Dotacje celowe zaplanowano w budżecie gminy Żmigród na rok 2015 w wysokości 7.098.154,59 zł, a wykonanie planu za I półrocze 2015 r. wyniosło 59,34 %, czyli otrzymano kwotę dotacji w wysokości 4.211.821,59 zł.

W strukturze dotacji 58,89 % ogółu otrzymanych w I półroczu 2015 r. stanowią dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej w kwocie 3.382.149,59 zł stanowiące 13,82 % ogółu osiągniętych w I półroczu dochodów.

Struktura dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przedstawia się następująco:

- dotacja na realizację świadczeń rodzinnych zaliczek alimentacyjnych oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne stanowi 9,75 % ogółu osiągniętych w I półroczu dochodów, otrzymano w 53,76 %,
- dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz pokrycie kosztów postępowania poniesionych przez gminę stanowi 2,29 % osiągniętych dochodów i została zrealizowana w 100 % w stosunku do planu.
- dotacja na ośrodki wsparcia stanowi 0,99 % osiągniętych dochodów, zrealizowano 54,49 % w stosunku do planu,

- dotacja na zadania z zakresu urzędów wojewódzkich – 0,46 %, wykonanie – 53,85 %,
- dotacja na przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – 0,19 %, wykonanie – 99,67 %,
- dotacja na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 0,05%, w stosunku do dochodów – 82,24 % realizacji do planu,
- dotacje na ośrodki pomocy społecznej to 0,04 % w stosunku do dochodów – 67,32 % wykonania,
- dotacja na dodatki mieszkaniowe – 0,02 %, wykonanie – 77,28 %,
- dotacja na pomoc społeczną (pozostała działalność) – 0,02 %, wykonanie – 88,85 %,
- dotacje w zakresie urzędów naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa - 0,01 % w stosunku do ogółu dochodów – realizacja 50,02 % do zakładanego planu,
- dotacja na obronę cywilną oraz na pozostałe wydatki obronne - realizacja w 100 %.

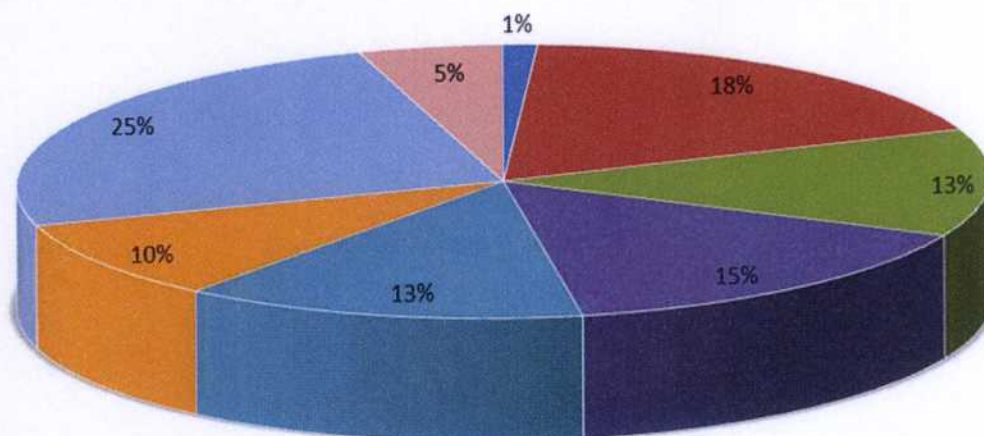
**Dotacje celowe na zadania własne** otrzymano w kwocie 829.672,- zł, co stanowi 61,23 % kwoty ujętej w planie (1.354.926.-), co daje 3,39 % ogółu zrealizowanych w I półroczu 2015 r. dochodów.

Dotacje celowe na zadania własne obejmują:

- dotacje na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych w kwocie 78.924.-zł, co stanowi 0,32 % dochodów, realizacja w 50 %,
- dotacje na przedszkola w kwocie 206.226.- zł, co stanowi 0,84 % dochodów, realizacja w 50 %,
- dotacje na stypendia dla uczniów w kwocie 111.422,- zł, co stanowi 0,46 % dochodów, zrealizowano w 100 %,
- dotacja dla ośrodków pomocy społecznej w kwocie 105.600.- zł, stopień wykonania do planu to 49,93 % i 0,43 % ogółu zrealizowanych dochodów,
- dotacja na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe w kwocie 151.300,- zł, przekazana w 76,03 % i stanowi 0,62 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów,
- dotacja na zasiłki stałe – realizacja w 71,40 %, co stanowi 0,52 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów,
- dotacja na dożywianie uczniów w kwocie 39.600,- zł, przekazano 56,57 %, co stanowi 0,16 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2015 r. dochodów,
- dotacja na składki ubezpieczenia zdrowotnego przekazana w 64,63 %, co daje 0,04 % ogółu osiągniętych dochodów.

Szczegółową strukturę otrzymanych dotacji celowych na zadania własne Gminy Żmigród do 30 czerwca 2015 r. przedstawia poniższy wykres:

### DOTACJE CELOWE NA ZADANIA WŁASNE w PLN



- POMOC SPOŁECZNA - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum inwegracji społecznej
- POMOC SPOŁECZNA - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- POMOC SPOŁECZNA - Ośrodki pomocy społecznej
- POMOC SPOŁECZNA - Zasiłki stałe
- EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA - Pomoc materialna dla uczniów
- OŚWIATA I WYCHOWANIE - Oddziały przedszkole w szkołach podstawowych
- OŚWIATA I WYCHOWANIE - Przedszkola
- POMOC SPOŁECZNA - Pozostała działalność

## **POZOSTAŁE ŚRODKI**

Pozostałe środki stanowią 6,02 % ogółu wykonanych dochodów i zostały zrealizowane w kwocie 1.472.444,43 zł, co daje 45,71 % w stosunku do planu.

Struktura zrealizowanych środków w I półroczu 2015 r. przedstawia się następująco:

- refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy (prace interwencyjne w przedszkolu) – 4.529,60 zł,
- dotacja na zwiększenie efektywności energetycznej obiektów oświatowych poprzez kompleksową termomodernizację – 885.241,41 zł,
- środki od pozostałych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w ramach programu NATURA 2000 – 474.540,76 zł,
- dotacja w ramach programu Darmowy dostęp do Internetu – 19.812,68 zł,
- dotacja w ramach zadania modernizacja i rozbudowa monitoringu z Zespołu Pałacowo – Parkowym – 38.319,98 zł.

Realizację pozostałych dochodów przewidziano w II półroczu 2015 r.

## **SUBWENCJE**

Subwencje stanowią 33,77 % ogółu zrealizowanych w I półroczu 2015 r. dochodów gminy. Zostały przekazane w kwocie 8.266.192.- zł, czyli w 56,65 %.

Struktura subwencji przedstawia się następująco:

- część oświatowa subwencji ogólnej 21,15 % ogółu osiągniętych za I półrocze 2015 r. dochodów, przekazano 61,54%,
- część wyrównawcza to 12,08 % ogółu osiągniętych dochodów, wykonanie 50,00 %,
- część równoważąca to 0,54 % osiągniętych za I półrocze 2015 r. dochodów, wykonanie 50,00 %.

Szczegółową strukturę otrzymanych subwencji w I półroczu 2015 r. przedstawia wykres poniżej.



Planowane i zrealizowane wielkości dochodów za I półrocze 2015 r. zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przedstawia Załącznik Nr 2a.

Dochody ogółem za I półrocze 2015 r. zostały wykonane w 49,16 %.

Niższe wpływy niż planowano, odnotowano min. w

- dochodach ze sprzedaży gruntów, użytków rolnych, działek budowlanych, oraz budynków mienia komunalnego kwota niewykonana to 886.501,46 zł,
- wpływy z różnych dochodów (zwrot podatku Vat w II półroczu 2015 r.) – 539.869,60 zł,
- podatku dochodowym od osób fizycznych o kwotę 396.132,- zł,
- dochodach z najmu i dzierżawy – 102.474,97 zł,
- wpływach z innych opłat lokalnych (zajęcie pasa drogowego opłaty za śmieci) – 137.905,21zł,
- podatku od nieruchomości kwota niewykonana to 47.920,07 zł,
- podatku rolnym – 41.934,25 zł,
- podatku dochodowym od osób prawnych o kwotę 8.258,18 zł,
- dochodach jst z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 6.831,96 zł,
- opłacie targowej kwota niezrealizowana to 4.519,- zł,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego – 1.956,90 zł,
- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej to kwota 692,50 zł.

Wyższe wpływy od planowanych odnotowano natomiast min w takich dziedzinach jak:

- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu o kwotę 53.032,12 zł,
- wpływy z usług o kwotę 41.334,61 zł,
- wpływy z różnych opłat o kwotę 38.836,38 zł,
- podatek od spadków i darowizn o kwotę 38.826,74 zł,
- wpływy za użytkowanie wieczyste o kwotę 20.599,06 zł,
- podatek transportowy o kwotę 20.686,80 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat o kwotę 20.441,16 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych o kwotę 11.501,71 zł,
- pozostałe odsetki o kwotę 7.391,70 zł,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej o kwotę 4.072,40 zł,
- wpływach z opłaty produktowej o kwotę 3.228,92 zł,
- podatek leśny o kwotę 1.257,33 zł.

### III. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Budżet Gminy Żmigród po uwzględnieniu zmian wynikających z podjętych uchwał i zarządzeń przez organy gminy na dzień 30 czerwca 2015 r. przewiduje osiągnięcie wydatków w wysokości 49.226.244,59 zł. Plan powyższy zrealizowano w I półroczu 2015 r. w 50,86 %, co daje kwotę 25.036.997,95 zł., zgodnie z Załącznikiem Nr 3.

Planowane wydatki majątkowe w wysokości 6.513.801,62 zł zrealizowano w kwocie 2.268.593,61 zł, co daje 34,83 % wykonania w stosunku do planu 9,06 % ogólnie zrealizowanych wydatków.

Planowane wydatki bieżące w kwocie 42.712.442,97 zł zrealizowano w wysokości 22.768.404,34 zł tj. 53,31 % w stosunku do planu, co daje 90,94 % ogółu zrealizowanych wydatków.

#### PLANOWANE I WYKONANE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY W I POŁ. 2015 R. WEDŁUG TYTUŁÓW WYDATKÓW PRZEDSTAWIA PONIŻSZE ZESTAWIENIE

Wyszczególnienie	Planowane wydatki na 2015 r.		Wykonane wydatki na dzień 30.06.2015 r.		% wykonanie 5:3	Kwota niewykonane 3-5
	wg uchwały	struktura	wg uchwały	struktura		
2	3	4	5	6	7	8
<b>w tym :</b>	49 226 244,59	100,00	25 036 997,95	100,00	50,86	- 423 875,66
<b>B1</b> wydatki majątkowe	6 513 801,62	100,00	2 268 593,61	9,06	34,83	988 307,20
<b>B 2</b> wydatki bieżące	42 712 442,97	100,00	22 768 404,34	90,94	53,31	- 1 412 182,86



<b>z tego min.:</b>						
- dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetów. MZGK	3 056 056,00	100,00	1 854 961,87	7,41	60,70	- 326 933,87
- dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	2 760 000,00	100,00	1 569 000,00	6,27	56,85	- 189 000,00
dotacja podmiotowa dla biblioteki	400 000,00	100,00	167 000,00	0,67	41,75	33 000,00
- dotacje celowe na zadania zlecone do realizacji stowarzyszeniom	492 303,00	100,00	342 965,00	1,37	69,67	- 96 813,50
-wydatki na zwalczanie narkomanii	40 000,00	100,00	19 371,00	0,08	48,43	629,00
- wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi	235 000,00	100,00	109 779,97	0,44	46,71	7 720,03
-wydatki na obsługę długu publicznego	1 177 041,00	100,00	700 759,75	2,80	59,54	- 112 239,25
- pozostałe wydatki bieżące	34 552 042,97	100,00	18 004 566,75	71,91	51,99	- 728 545,27

Analizując wskaźniki procentowe przedstawione w prezentowanej tabeli wynika, że dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetowego, została przekazana w 60,70 %, dotacja podmiotowa dla instytucji kultury w 56,85 %, dotację przedmiotową dla biblioteki przekazana w 41,75 %, dotację na realizację zadań zleconych stowarzyszeniom zostały przekazane w 69,67 %. Wydatki na zwalczanie narkomanii zrealizowano w 48,43 %, zaś na przeciwdziałanie alkoholizmowi w 46,71 %. Wydatki na obsługę długu w I połowie 2015 r. zrealizowano na poziomie 59,54 %.

Plan i wykonanie udzielonych dotacji z budżetu gminy wg stanu na dzień 30.06 2015 r. zestawia poniższa tabela.

Lp	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie na dzień 30.06.2015 r.	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	010	01010	6210	Dotacje celowe z budżetu na fin. lub dofin. kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest. samorządowych zakładów budżetowych	120 000,00	0,00	0,00
2	600	60016	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	475 000,00	274 451,57	57,78
3	600	60016	6210	Dotacje celowe z budżetu na fin. lub dofin. kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest. samorządowych zakładów budżetowych	305 000,00	225 458,31	73,92

4	630	63003	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	2 010,00	2 010,00	100,00
5	700	70001	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	227 056,00	99 267,44	43,72
6	754	75412	6230	Dotacje celowe z budżetu na fin. lub dofin. kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest. jedn. niezaliczan. do sektora finansów publicznych	12 000,00	12 000,00	100,00
7	801	80104	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	40 000,00	23 163,25	57,91
8	801	80195	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	7 990,00	7 990,00	100,00
9	851	85153	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	20 000,00	18 000,00	90,00
10	851	85154	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	25 000,00	23 000,00	92,00
11	851	85195	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	12 000,00	10 500,00	87,50
12	852	85295	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	23 500,00	11 750,00	50,00
13	853	85395	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	36 000,00	21 140,00	58,72
14	900	90001	6230	Dotacje celowe z budżetu na fin. lub dofin. kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest. jedn. niezaliczan. do sektora finansów publicznych	15 000,00	2 500,00	16,67
15	900	90002	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	2 000 000,00	1 325 644,97	66,28
16	900	90003	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	160 000,00	61 783,97	38,61
17	900	90004	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	194 000,00	93 813,92	48,36

18	900	90095	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielana między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	8 000,00	0,00	0,00
19	900	90095	6230	Dotacje celowe z budżetu na fin. lub dofin. kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest. jedn. niezaliczan. do sektora finansów publicznych	5 000,00	0,00	0,00
20	921	92105	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	5 000,00	3 000,00	60,00
21	921	92109	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	2 760 000,00	1 569 000,00	56,85
22	921	92109	2807	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sekt. fin. publ.	38 378,00	16 840,78	43,88
23	921	92109	2809	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sekt. fin. publ.	6 772,42	2 971,90	43,88
24	921	92109	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jst.	127 000,00	0,00	0,00
25	921	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	400 000,00	167 000,00	41,75
26	921	92120	2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	150 000,00	100 000,00	66,67
27	926	92605	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	360 803,00	245 575,00	68,06
<b>RAZEM</b>					<b>7 535 509,42</b>	<b>4 316 861,11</b>	<b>57,29</b>

Udzielone dotacje z budżetu ogółem w kwocie 4.316.861,11 zł stanowią 17,24 % wykonanych wydatków. Zostały wykonane w 57,29 %.

Plan i realizacja udzielonych dotacji celowych na realizację zadań przez stowarzyszenia i organizacje pożytku publicznego przedstawia tabela (działalność bieżąca).

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PRZEZNACZENIE DOTACJI	PLAN NA 2015 r.	30.06.2015 r.	%
1	2	3	4	5	6
630	63003	<b>Turystyka</b>	<b>2 010,00</b>	<b>2 010,00</b>	<b>100,00%</b>
		STOW.NASZA WIEŚ NIEZGODA	710,00	710,00	100,00%
		ZHP HUFIEC POWIATU T-GO	1 300,00	1 300,00	100,00%
801	80195	<b>Realizacja zadań z zakresu pozostałej działalności</b>	<b>7 990,00</b>	<b>7 990,00</b>	<b>100,00%</b>
		ZIELONY BAZYLISZEK	1 700,00	1 700,00	100,00%
		DOBRA DUSZA	2 300,00	2 300,00	100,00%
		STOWARZYSZ.RÓWNYCH SZANS	990,00	990,00	100,00%
		UNIwersytet III WIEKU	3 000,00	3 000,00	100,00%
851	85153	<b>Realizacja zadań określonych w gminnym programie zwalczania narkomanii</b>	<b>20 000,00</b>	<b>18 000,00</b>	<b>90,00%</b>
		UKS ORKAN BORZĘCIN	1 400,00	1 400,00	100,00%
		ULKS "ŻOK"	2 600,00	2 600,00	100,00%
		ZHP HUFIEC POWIATU T-GO	2 000,00	2 000,00	100,00%
		MKS PIAST	14 000,00	12 000,00	85,71%
851	85154	<b>Realizacja zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych</b>	<b>25 000,00</b>	<b>23 000,00</b>	<b>92,00%</b>
		STOWARZYSZENIE AKTYWNI LOKALNIE	11 000,00	10 000,00	90,91%
		MKS PIAST	9 000,00	8 000,00	88,89%
		UKS ORKAN BORZĘCIN	2 000,00	2 000,00	100,00%
		ZIELONY BAZYLISZEK	3 000,00	3 000,00	100,00%
851	85195	<b>Realizacja zadań z zakresu ochrony zdrowia</b>	<b>12 000,00</b>	<b>10 500,00</b>	<b>87,50%</b>
		DOBRA DUSZA	9 000,00	7 500,00	83,33%
		STOWARZYSZENIE AMAZONEK "EWA"	3 000,00	3 000,00	100,00%
852	85295	<b>Realizacja zadań z zakresu dożywiania dzieci</b>	<b>23 500,00</b>	<b>11 750,00</b>	<b>50,00%</b>
		PARAFIA ŚW.TRÓJCY Ż-D	23 500,00	11 750,00	50,00%
853	85395	<b>Pozostała działalność</b>	<b>36 000,00</b>	<b>21 140,00</b>	<b>58,72%</b>
		DOBRA DUSZA	4 000,00	2 000,00	50,00%
		ŹRÓDŁO NATURY	3 000,00	3 000,00	100,00%
		KLUB SENIORA "HUMOREK"	3 000,00	3 000,00	100,00%
		UNIwersytet III WIEKU	1 810,00	1 810,00	100,00%
		POLSKI ZWIĄZEK EMERYTÓW; RENCISTÓW I INWALIDÓW	2 860,00	0,00	0,00%

		ZHP HUFIEC POWIATU T-GO	7 720,00	3 720,00	48,19%
		STOWARZYSZENIE A'PAULO	4 500,00	4 500,00	100,00%
		STOW.NASZA WIEŚ NIEZGODA	1 110,00	1 110,00	100,00%
		PARAFIALNY ODDZIAŁ AKCJI KATOL.	2 000,00	2 000,00	100,00%
921	92105	<b>Pozostałe zadania w zakresie kultury</b>	<b>5 000,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>60,00%</b>
		KLUB SENIORA HUMOREK	2 000,00		0,00%
		TOWARZYSTWO MIŁ.ZIEMII ŻMIGR.	2 500,00	2 500,00	100,00%
		UNIwersytet III WIEKU	500,00	500,00	100,00%
926	92605	<b>Zadania w zakresie kultury fizycznej</b>	<b>360 803,00</b>	<b>245 575,00</b>	<b>68,06%</b>
		LZS ŻMIGRÓD	10 500,00	6 500,00	61,90%
		ULKS ORLA KORZEŃSKO	20 000,00	12 000,00	60,00%
		UKS MŁODE ORLY	5 000,00	5 000,00	100,00%
		ZHP HUFIEC POWIATU T-GO	3 000,00	3 000,00	100,00%
		MKS PIAST	203 703,00	136 000,00	66,76%
		DOBRA DUSZA	4 000,00	4 000,00	100,00%
		UNIwersytet III WIEKU	800,00	800,00	100,00%
		ULKS POWIDZKO	10 000,00	5 500,00	55,00%
		UKS DEBIUT	4 000,00	4 000,00	100,00%
		ULKS OGIEŃ	20 000,00	14 000,00	70,00%
		KLUB BIEGACZA SUKCES	7 400,00	5 550,00	75,00%
		LZS LECH BARKOWO	10 000,00	6 000,00	60,00%
		LZS START BYCHOWO	6 700,00	5 025,00	75,00%
		RUGBY KLUB DRAGONS	6 000,00	6 000,00	100,00%
		LZS POGOŃ	6 700,00	6 700,00	100,00%
		STOW.NASZA WIEŚ NIEZGODA	500,00	500,00	100,00%
		ULKS ORKAN BORZĘCIN	6 600,00	6 600,00	100,00%
		ULKS "ŻOK"	7 900,00	7 900,00	100,00%
		UKS SOKÓŁ	15 000,00	7 500,00	50,00%
		WOLF BOI TEAM JUI-JITSU	3 000,00	3 000,00	100,00%
<b>OGÓLEM</b>			<b>492 303,00</b>	<b>342 965,00</b>	<b>69,67%</b>

W I półroczu 2015 r. na realizację zadań dla stowarzyszeń i organizacji pożytku publicznego przekazano kwotę 342.965,- zł, co stanowi 69,67 % w stosunku do planu. Przekazywanie dotacji odbywało się zgodnie z zawartymi w umowach harmonogramami.

Analizując szczegółowo wykonanie ogółu wydatków zrealizowanych w 50,86 % należy stwierdzić, że w ciągu I półrocza 2015 r. w większości były realizowane wydatki bieżące w 53,31 %, wydatki inwestycyjne zrealizowano w 34,83 % zakładając ich dalszą realizację w II półroczu 2015 r. Utrudnienia wynikały z niepełnego wykonania dochodów głównie w podatku dochodowym od osób fizycznych (brakująca kwota to 396.132,- zł), sprzedaży składników majątkowych (brakująca kwota to 886.501,46 zł), dochodów z najmu (brakująca kwota to 102.474,97 zł), wpływów z tyt. zwrotu podatku VAT (brakująca kwota to 539.869,60 zł).

Na ogólną kondycję finansową gminy ogromny wpływ ma niewystarczająca subwencja oświatowa, nie pokrywająca w pełni wydatków na płace i pochodne w oświacie.

**Zestawienie wydatków z podziałem na wydatki bieżące i inwestycyjne wg planu i wykonania za I półrocze 2015 r.**

Dział	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYDATKI BUDŻETOWE			
		Plan po zmianach	Wykonanie za 2015 r.	% wykonania	Kwota niewykonana
<b>010</b>	<b>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</b>	<b>919 916,59</b>	<b>640 515,34</b>	<b>69,63</b>	<b>- 180 557,05</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	251 160,00	8 544,21	3,40	117 035,79
	Wydatki bieżące	668 756,59	631 971,13	94,50	- 297 592,84
<b>600</b>	<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>3 967 860,00</b>	<b>1 090 434,72</b>	<b>27,48</b>	<b>893 495,28</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	2 817 269,00	362 946,61	12,88	1 045 687,89
	Wydatki bieżące	1 150 591,00	727 488,11	63,23	- 152 192,61
<b>630</b>	<b>TURYSTYKA</b>	<b>255 010,00</b>	<b>191 010,00</b>	<b>74,90</b>	<b>- 63 505,00</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	253 000,00	189 000,00	74,70	- 62 500,00
	Wydatki bieżące	2 010,00	2 010,00	100,00	- 1 005,00
<b>700</b>	<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	<b>1 607 476,00</b>	<b>725 193,25</b>	<b>45,11</b>	<b>78 544,75</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	719 710,00	447 363,34	62,16	- 87 508,34
	Wydatki bieżące	887 766,00	277 829,91	31,30	166 053,09
<b>710</b>	<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	<b>175 500,00</b>	<b>52 353,73</b>	<b>29,83</b>	<b>35 396,27</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	175 500,00	52 353,73	29,83	35 396,27
<b>750</b>	<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	<b>5 911 483,95</b>	<b>2 828 782,81</b>	<b>47,85</b>	<b>126 959,17</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	164 000,00	59 674,77	36,39	22 325,23
	Wydatki bieżące	5 747 483,95	2 769 108,04	48,18	104 633,94
<b>751</b>	<b>URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA</b>	<b>50 355,00</b>	<b>48 917,00</b>	<b>97,14</b>	<b>- 23 739,50</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	50 355,00	48 917,00	97,14	- 23 739,50
<b>752</b>	<b>OBRONA NARODOWA</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	2 000,00	0,00	0,00	1 000,00
<b>754</b>	<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA</b>	<b>321 950,00</b>	<b>124 685,15</b>	<b>38,73</b>	<b>36 289,85</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	15 950,00	12 000,00	75,24	- 4 025,00
	Wydatki bieżące	306 000,00	112 685,15	36,83	40 314,85

756	<b>DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	-
757	<b>OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO</b>	<b>1 177 041,00</b>	<b>700 759,75</b>	<b>59,54</b>	<b>- 112 239,25</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	1 177 041,00	700 759,75	59,54	- 112 239,25
758	<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>109 631,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54 815,83</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	109 631,65	0,00	0,00	54 815,83
801	<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>15 820 014,00</b>	<b>8 505 284,27</b>	<b>53,76</b>	<b>- 595 277,27</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	123 027,00	6 027,00	4,90	55 486,50
	Wydatki bieżące	15 696 987,00	8 499 257,27	54,15	- 650 763,77
851	<b>OCHRONA ZDROWIA</b>	<b>287 000,00</b>	<b>139 650,97</b>	<b>48,66</b>	<b>3 849,03</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	-	-
	Wydatki bieżące	287 000,00	139 650,97	48,66	3 849,03
852	<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>7 998 449,00</b>	<b>4 045 212,27</b>	<b>50,57</b>	<b>- 45 987,77</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	7 998 449,00	4 045 212,27	50,57	- 45 987,77
853	<b>POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>	<b>36 000,00</b>	<b>21 140,00</b>	<b>58,72</b>	<b>- 3 140,00</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	36 000,00	21 140,00	58,72	- 3 140,00
854	<b>EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>	<b>365 081,00</b>	<b>218 006,11</b>	<b>59,71</b>	<b>- 35 465,61</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	365 081,00	218 006,11	59,71	- 35 465,61
900	<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>	<b>5 398 711,58</b>	<b>3 205 039,16</b>	<b>59,37</b>	<b>- 505 683,37</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	1 340 409,92	827 477,59	61,73	- 157 272,63
	Wydatki bieżące	4 058 301,66	2 377 561,57	58,59	- 348 410,74
921	<b>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>	<b>3 968 664,67</b>	<b>2 014 064,33</b>	<b>50,75</b>	<b>- 29 732,00</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	389 513,55	137 265,89	35,24	57 490,89
	Wydatki bieżące	3 579 151,12	1 876 798,44	52,44	- 87 222,88
926	<b>KULTURA FIZYCZNA</b>	<b>854 100,15</b>	<b>485 949,09</b>	<b>56,90</b>	<b>- 58 899,02</b>
	Wydatki na finansowanie inwestycji	439 762,15	218 294,20	49,64	1 586,88
	Wydatki bieżące	414 338,00	267 654,89	64,60	- 60 485,89
	<i>Wydatki ogółem</i>	<i>49 226 244,59</i>	<i>25 036 997,95</i>	<i>50,86</i>	<i>- 423 875,66</i>
	Wydatki inwestycyjne	6 513 801,62	2 268 593,61	34,83	988 307,20
	Wydatki bieżące	42 712 442,97	22 768 404,34	53,31	- 1 412 182,85

Analizując powyższe zestawienie danych należy stwierdzić, że nie wykonano wydatków inwestycyjnych w kwocie 998.307,20 zł w stosunku do ½ planu na 2015 r. Przyczyny i analiza nie wykonania dochodów została omówiona już wcześniej.

Stan zobowiązań wymagalnych jednostek budżetowych ogółem w I półroczu 2015 r. stanowi kwotę 1.838.294,69 zł, z tego zobowiązania wymagalne UM w kwocie 224.533,26 zł oraz MZGK w wysokości 1.613.761,43 zł. Zobowiązaniach wymagalne UM to zobowiązanie bieżące dotyczące głównie dotacji dla MZGK. W zobowiązaniach niewymagalnych znaczną część stanowią zobowiązania dotyczące zadań inwestycyjnych i dotacji dla MZGK.

### Zestawienie wydatków wg. wybranych grup na dzień 30 czerwca 2015 r.

Treść	Plan wydatków	Wykonanie planu wydatków	% wykonania planu	Struktura wykonania wydatków
<b>Wydatki ogółem w tym:</b>	<b>49 226 244,59</b>	<b>25 036 997,95</b>	<b>50,86%</b>	<b>100,00%</b>
Zadania majątkowe	6 513 801,62	2 268 593,61	34,83%	9,06%
Wydatki bieżące w tym:	42 712 442,97	22 768 404,34	53,31%	90,94%
wynagrodzenia § 4010, § 4040, § 4100, § 4170	14 723 058,02	7 540 039,53	51,21%	30,12%
pochodne od wynagrodzeń § 4110, § 4120, §4130	2 888 553,86	1 392 356,80	48,20%	5,56%
Wydatki na remonty	979 952,84	549 917,56	56,12%	2,20%
Zakupy energii	1 045 028,27	525 654,98	50,30%	2,10%
dotacje udzielone	7 535 509,42	4 316 861,11	57,29%	17,24%
wydatki na obsługę długu	1 177 041,00	700 759,75	59,54%	2,80%

W strukturze zrealizowanych w I półroczu 2015 r. ogółu wydatków gminy Żmigród 9,06 % o stanowią wydatki majątkowe. Wydatki bieżące to 90,94 % ogółu wydatków poniesionych w I półroczu 2015 r. i w stosunku do planu wykonanie wynosi 53,31 %.

Największą pozycję w strukturze wydatków bieżących stanowią wydatki na wynagrodzenia 30,12 % oraz pochodne od wynagrodzeń 5,56 % ogółu poniesionych w omawianym okresie wydatków bieżących. Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano w I półroczu 2015 r. kwotę 8.932.396,33 zł, tj. 35,68 % ogółu poniesionych wydatków. Udzielone z budżetu dotacje to 17,24 % ogółu wykonanych wydatków, przekazano w 57,29 % w stosunku do planu. Wydatki na obsługę długu zrealizowano w 59,54 % w stosunku do zakładanego planu i stanowią one 2,80 % ogólnie wydatkowanych kwot w I półroczu 2015 r.



#### **IV. WYKONANIE ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ.**

W I połowie 2015 r. planowane dochody i wydatki po zmianach wynoszą 5.743.228,59 zł. Zmian dokonano na podstawie pism Wojewody Dolnośląskiego informujących o przyznanych dotacjach w oparciu o wydane Zarządzenia Burmistrza Gminy Żmigród.

Plan wydatków i realizację w I półroczu 2015 r. przedstawia Załącznik Nr 5 do sprawozdania.

Wydatki zrealizowane przez Urząd Gminy wyniosły 3.348.945,48 zł. Wydatki z zakresu zadań dotyczących administracji rządowej, realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wykonano w wysokości 2.407.010,54 zł, wydatki zrealizowane przez Środowiskowy Dom Samopomocy w kwocie 220.586,73 zł

#### **WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII W OKRESIE od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 r.**

**Dział 851 – ochrona zdrowia**

**Rozdział 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi**

#### **WYDATKI**

Plan 235.000,00 zł

Wykonanie 109.779,97 zł

co stanowi 46,71 % wykonania planu wydatków

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 r. wydatkowano środki w ramach Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na terenie Gminy Żmigród na realizację następujących zadań:

1. Dotacje celowe w ramach przeprowadzonego konkursu ofert	23.000,00
z tego dla:	
• MKS „Piast” Żmigród	8.000,00

• ULKS „Orkan” Borzęcin	2.000,00
• Stowarzyszenie Aktywni Lokalnie Raszów	10.000,00
• Stowarzyszenie „Zielony Bazyliszek” Żmigród	3.000,00
2. Realizacja wybranych programów profilaktycznych	0,00
3. Działalność Placówki Wsparcia Dziennego w Żmigrodzie oraz filii w Barkowie i Borzęcinie	39.863,84
w tym:	
↳ koszty rzeczowe	9.883,53
↳ koszty bezosobowe	29.980,31
4. Działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	19.498,55
w tym:	
II. koszty bezosobowe	15.819,00
– współpraca z biegłymi	0,00
I. opłaty sądowe	2.020,50
II. inne	1.659,05
5. Realizacja zajęć w zakresie terapii, rehabilitacji, reintegracji społecznej dla osób uzależnionych, współuzależnionych, ofiar przemocy i ich rodzin	16.756,00
w tym:	
● grupa wsparcia dla osób uzależnionych oraz terapia indywidualna	9.836,00
● psychiatryczne usługi zdrowotne	800,00
● zajęcia terapeutyczne – korekcyjne dla ofiar przemocy w rodzinie alkoholowej i grupa psychoedukacyjna dla osób współuzależnionych	6.120,00
6. Organizacja konkursów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży	1.000,00
7. Składki od wynagrodzeń bezosobowych (skł. ubezpieczenie zdrowotne, społeczne i podatek dochodowy)	9.661,58
8. Składki na ubezpieczenie społeczne – pracodawca	0,00

## Rozdział 85153 – przeciwdziałanie narkomanii

### WYDATKI

Plan 40.000,00 zł

Wykonanie 19.371,00 zł

co stanowi 48,43 % wykonania planu wydatków

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 r. wydatkowano środki w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na terenie Gminy Żmigród na realizację następujących zadań:

1. Dotacje celowe w ramach przeprowadzonego konkursu ofert	18.000,00
z tego:	
- MKS „Piast” Żmigród	12.000,00
- ULKS „Orkan” Borzęcin	1.400,00
- ULKS Żmigród	2.600,00
- ZHP Hufiec Żmigród	2.000,00
2. Realizacja wybranych programów profilaktycznych	1.011,00
3. Realizacja zajęć w zakresie terapii, rehabilitacji, reintegracji społecznej dla osób uzależnionych, współuzależnionych, ofiar przemocy i ich rodzin	360,00
w tym:	
1) psychiatryczne usługi zdrowotne	360,00
4. Organizacja wycieczki letniej dla dzieci z terenu Gminy Żmigród	0,00
5. Składki od wynagrodzeń bezosobowych (skł. ubezpie. zdrowotne, społeczne i podatek dochodowy)	0,00
6. Składki na ubezpieczenie społeczne – pracodawca	0,00

**WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH  
W GMINNYM PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA PRZEMOCY  
W RODZINIE ORAZ OCHRONY OFIAR PRZEMOCY W RODZINIE  
W OKRESIE od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.**

**Dział 852 – pomoc społeczna**

**Rozdział 85205 – zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie**

**WYDATKI**

Plan 5.000,00 zł

Wykonanie 2.500,00 zł

co stanowi 50,00 % wykonania planu wydatków

W okresie od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r. wydatkowano środki w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie na realizację następujących zadań:

1. Działalność Zespołu Interdyscyplinarnego ds. Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie	0,00
w tym:	
• szkolenia	0,00
• inne	0,00
2. Zakup ulotek dotyczących zjawiska przemocy	0,00
3. Organizacja wykładu Doroty Zawadzkiej – Super Niani	2.500,00

## VI. KREDYTY, POŻYCZKI – DŁUG PUBLICZNY

Splata rat zaciągniętych kredytów, pożyczek, obligacji i wierzytelności przebiega zgodnie z harmonogramem. Kwota zadłużenia z w/w tytułów na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi **34.711.217,09 zł.**

POŻYCZKI, OBLIGACJE, WIERZYTELNOŚCI- DŁUG PUBLICZNY				
	NUMER	KWOTA	SPLATY W 2015 R.	DO SPLATY
<b>I.</b>	<b>POŻYCZKI</b>			
1.	20/OZ/WR/08	251 368,00	34 278,00	217 090,00
2.	299/P/GW/WR/12	1 176 608,00	73 538,00	1 103 070,00
	<b>OGÓLEM</b>	<b>1 427 976,00</b>	<b>107 816,00</b>	<b>1 320 160,00</b>
<b>II.</b>	<b>WIERZYTELNOŚĆ</b>			
1.	ING Bank Śląski	102 725,79	71 316,78	31 409,01
2.	BS TRZEBNICA	1 230 000,00	204 999,90	1 025 000,10
	<b>OGÓLEM</b>	<b>1 332 725,79</b>	<b>276 316,68</b>	<b>1 056 409,11</b>
<b>III.</b>	<b>OBLIGACJE</b>			
1.	DNB BANK POLSKA	31 220 000,00	370 000,00	30 850 000,00
	<b>OGÓLEM</b>	<b>31 220 000,00</b>	<b>370 000,00</b>	<b>30 850 000,00</b>
<b>IV.</b>	<b>KREDYTY KRÓKOTERMINOWE</b>			
1.	Kredyt w rachunku bieżącym BS	1 484 647,98		1 484 647,98
	<b>OGÓLEM</b>	<b>1 484 647,98</b>		<b>1 484 647,98</b>
	<b>OGÓLEM DŁUG PUBLICZNY</b>	<b>35 465 349,77</b>	<b>754 132,68</b>	<b>34 711 217,09</b>

Splacone łącznie w I półroczu kredyty, pożyczki, obligacje oraz wierzytelności stanowią kwotę 1.269.484,70 zł. ( w tym kredyt w rachunku oraz wykup wierzytelności).

Stan zadłużenia w I półroczu 2015 roku wraz z zobowiązaniami wymagalnymi doliczonymi do zadłużenia (1.838.294,69 zł.) wynosi 36.549.511,78 zł. Harmonogram spłat w/w zadłużenia obejmuje lata 2015 – 2029.

## V. WYNIK BUDŻETU

### Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu

Wynik budżetu w I półroczu 2015 r. zakończył się deficytem w wysokości 562.622,01zł. Splaty kredytów i pożyczek zrealizowano zgodnie z przyjętymi harmonogramami.

L.p.	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2015 r.	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015 r.	% wykonania	Klasyfikacja paragrafów przychodów i rozchodów
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>DOCHODY</b>	<b>49 783 450,59</b>	<b>24 474 375,94</b>	<b>49,16</b>	
A1	Dochody bieżące	44 055 160,59	22 567 369,15	51,23	
A2	Dochody majątkowe	5 728 290,00	1 907 006,79	33,29	
<b>B</b>	<b>WYDATKI</b>	<b>49 226 244,59</b>	<b>25 036 997,95</b>	<b>50,86</b>	
B1	Wydatki bieżące	42 712 442,97	22 768 404,34	53,31	
B2	Wydatki majątkowe	6 513 801,62	2 268 593,61	34,83	
<b>C</b>	<b>NADWYŻKA/DEFICYT A-B</b>	<b>557 206,00</b>	<b>-562 622,01</b>	<b>-100,97</b>	
<b>D</b>	<b>FINANSOWANIE D1-D2</b>	<b>-557 206,00</b>	<b>1 144 448,20</b>	<b>-205,39</b>	
D1	PRZYCHODY OGÓLEM	328 426,00	1 622 264,20	493,95	
1	kredyty i pożyczki	193 645,00	1 484 647,98	766,69	950
2	z tytułu wyemitowanych obligacji jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	931
3	wolne środki	134 781,00	137 616,22	0,00	952
D2	ROZCHODY OGÓLEM	885 632,00	477 816,00	53,95	
1	spłata kredytów i pożyczek	215 632,00	107 816,00	50,00	992
2	wykup papierów wartościowych (obligacji)	670 000,00	370 000,00	55,22	982
<b>WYNIK BUDŻETU – DEFICYT</b>		<b>557 206,00</b>	<b>-562 622,01</b>	<b>-100,97</b>	

## VI. WYKONANIE WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

### Wykonanie wydatków inwestycyjnych za I półrocze 2015 r.

W pierwszym półroczu 2015 roku wykonywano następujące zadania inwestycyjne:

- **Budowa sieci wodociągowej w m. Radziądz**  
W I połowie roku poniesiono nakłady w wysokości 4.239,21 zł na budowę sieci wodociągowej w m. Radziądz.
- **Wykup sieci wodociągowej.**  
W I półroczu wydatkowano kwotę 4.305,00 zł na wykup wodociągów.
- **Budowa ronda na skrzyżowaniu ul. Kościuszki, ul. Sienkiewicza i ul. Wrocławskiej w Żmigrodzie**  
W I półroczu wydatkowano kwotę 3.705,00 zł na powyższą inwestycję.
- **Przebudowa drogi na dz nr 13 i 12/2 AM-15 Żmigród.**  
W I połowie roku wydatkowano kwotę 78.783,52 zł. na wykonanie przebudowy w/w drogi.
- **Budowa chodnika na terenie placu zabaw w m. Borek.**  
W I półroczu wydatkowano kwotę 4.999,78 zł na budowę chodnika na terenie placu zabaw w m. Borek.

- **Przebudowa ul. Parkowej w Żmigrodzie**  
W I półroczu wydatkowano kwotę 50.000,00 zł na przebudowę ul. Parkowej w Żmigrodzie.
- **Dotacja celowa dla MZGK.**  
W I połowie roku poniesiono nakłady w wysokości 225.458,31 zł. na dotację celową dla MZGK w Żmigrodzie.
- **Wykup terenu pod drogi gminne.**  
W I półroczu wydatkowano kwotę 8.153,90 zł. na wykup terenu pod drogi gminne.
- **Modernizacja Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie.**  
W I połowie roku poniesiono nakłady w wysokości 9.938,40 zł na dokumentację projektową.
- **Wydatki na zakupy inwestycyjne - administracja.**  
W I półroczu wydatkowano kwotę 16.136,37 zł na zakup kserokopiarek.
- **Wydatki na zakupy inwestycyjne.**  
W I półroczu wydatkowano kwotę 33.600,00 zł na zakup tablic reklamowych.
- **Dotacja dla OSP Żmigród na doposażenie.**  
W I półroczu przekazano dotację dla OSP w wysokości 12.000,00 zł na doposażenie.
- **Zwiększenie efektywności energetycznej obiektów oświatowych w Gminie Żmigród poprzez kompleksową termomodernizację.**  
W I półroczu wydatkowano kwotę 6.027,00 zł na promocję i koordynację projektu.
- **Dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków.**  
W I połowie 2015 r. dofinansowano budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 2.500,00 zł.
- **Projekt budowy świetlicy wiejskiej Kliszkowice.**  
W I półroczu wydatkowano kwotę 2.200,00 zł na dokumentację projektową.
- **Projekt budowy świetlicy wiejskiej w Grądziku.**  
W I półroczu wydatkowano kwotę 5.803,35 zł na dokumentację projektową.
- **Doposażenie świetlicy wiejskiej w m. Dębno – patelnia elektryczna.**  
W ramach Fundusz Sołeckiego w I półroczu wydatkowano kwotę 3.061,47 zł na doposażenie świetlicy wiejskiej.
- **Ogrodzenie placu zabaw w m. Morzęcino – II etap.**  
W ramach Fundusz Sołeckiego w I półroczu wydatkowano kwotę 5.201,07 zł na ogrodzenie placu zabaw.

Pozostałe zadania inwestycyjne planowane są do realizacji w II półroczu 2015 r.

#### **Realizacja przedsięwzięć zawartych w WPF w 2015 r.**

- **Modernizacja i rozbudowa systemu monitoringu w Zespole Pałacowo-Parkowym w Żmigrodzie.**  
(Realizacja w latach 2014-2015)

Całkowita wartość zadania to kwota 129,611,00.-zł.

W I półroczu wydatkowano kwotę 121.000,00 zł na modernizację i rozbudowę systemu monitoringu tj. 93,36 % wykonania w stosunku do wartości zadania. Gmina Żmigród otrzymała dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich wysokości 38.319,98 zł.

- **Modernizacja Ośrodka Sportu i Rekreacji w Żmigrodzie Etap II - Budowa otwartego basenu z budynkiem szatniowo- sanitarnego wraz z zagospodarowaniem terenu.**  
(Realizacja w latach 2012-2017)

Ogólna wartość zadania wynosi 6.495.800,67 zł.

W I półroczu 2015 roku poniesiono nakłady związane z inwestycją w wysokości 204.999,90 zł, tj. 3,16 % wykonania w stosunku do wartości zadania.

- **Upowszechnianie edukacji ekologicznej w zakresie ochrony obszarów NATURA 2000 w gminie Żmigród.**  
(Realizacja w latach 2012-2015)

Wartość całkowita zadania wynosi 958.332,54.-zł.

W I półroczu 2015 roku poniesiono nakłady w wysokości 7.000,00 zł na powyższą inwestycję tj. 0,73 % wykonania w stosunku do wartości zadania.

- **Zagospodarowanie terenu w zabytkowym centrum miasta Żmigród**  
(Realizacja w latach 2014-2015)

Wartość całkowita zadania wynosi 700.209,00.-zł.

W I połowie 2015 roku poniesiono nakłady w wysokości 439.209,44 zł na zagospodarowanie terenu w zabytkowym centrum miasta Żmigród tj. 62,73 % wykonania w stosunku do wartości zadania .

- **Budowa ścieżek rowerowych trasą dawnej kolejki wąskotorowej w powiatach trzebnickim i milickim**  
(Realizacja w latach 2012-2016)

Całkowita wartość zadania to kwota 492.300,00.-zł.

W I połowie roku poniesiono nakłady w wysokości 189.000,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej tj. 38,39 % wykonania w stosunku do wartości zadania .

- **Rozbudowa oświetlenia drogowego w Gminie Żmigród (splata cesji).**  
(Realizacja w latach 2010-2015)

Całkowita wartość zadania to kwota 713.170,00.-zł.

W I półroczu 2015 roku na ten cel wydatkowano kwotę 71.316,78 zł. Wykup wierzytelności zgodnie z harmonogramem zakończy się w 2015 roku. Kwota splat w poszczególnych latach 2011-2014 to 142.634,00.-zł w roku 2015 102.726,00.-zł.

- **Rozbudowa oświetlenia w Gminie Żmigród.**  
(Realizacja w latach 2013-2016)

Ogólna wartość zadania wynosi 2.028.000,00 zł.

W I półroczu 2015 roku poniesiono nakłady związane z powyższą inwestycją w wysokości 746.660,81 zł tj. 36,82 % wykonania w stosunku do wartości zadania.

Pozostałe zadania inwestycyjne planowane są do realizacji w II półroczu 2015 r.



## IX. WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW MIEJSKIEGO ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ

### Sprawozdanie opisowe z działalności Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie za I półrocze 2015 r.

Działalność Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie w I półroczu 2015 r. przedstawia się następująco:

<b>PRZYCHODY</b> stanowią kwotę i składają się z przychodów:	<b>4 340 847,89 zł</b>
Działu Nieruchomości	700 606,90 zł
Działu Komunalnego	1 353 961,63 zł
Działu Utrzymania Dróg i Zieleni	188 997,89 zł
Działalności pomocniczej- Boszkowo	2 281,20 zł
Dotacji Przedmiotowej	1 854 961,87 zł
Odsetek otrzymanych	5 862,20 zł
Pozostałych przychodów operacyjnych	38 272,44 zł
Innych zwiększeń	195 903,76 zł
<b>WYDATKI</b> zrealizowano na kwotę i składają się z kosztów:	<b>4 393 745,27 zł</b>
Działu Nieruchomości	726 397,06 zł
Działu Komunalnego	1 232 952,73 zł
Działu Utrzymania Dróg i Zieleni	239 417,73 zł
Działalności pomocniczej- Boszkowo	2 591,35 zł
Kosztów rozliczonych z dotacji przedmiotowej	1 854 961,87 zł
Odsetek od nieterminowych zapłat	792,95 zł
Pozostałe koszty operacyjne	84 849,96 zł
Amortyzacji	199 398,14 zł
Innych zmniejszeń	52 383,48 zł

Działalność gospodarcza zakładu zamyka się wynikiem ujemnym w wysokości **513,90 zł**. Jednak na skutek zarezerwowanych własnych środków (m.in. na rozpoczęte inwestycje) wynik z wykonania planu finansowego tut. zakładu (wykazany w sprawozdaniu RB-30S) kształtuje się na poziomie (-) 52.897,38 zł.

Na wynik ten wpływ mają rezultaty różnych działalności zakładu obejmujących takie rozdziały jak:

- ☞ Dostarczanie ciepła (40001);
- ☞ Dostarczanie wody (40002);
- ☞ Drogi gminne (60016);
- ☞ Cmentarz Radziądz (71035);
- ☞ Gospodarka mieszkaniowa (70001);

↳ Targowisko	(71095);
↳ Gospodarka ściekowa (nieczystości płynne)	(90001);
↳ Gospodarka odpadami (w zakresie nowej ustawy)	(90002);
↳ Oczyszczanie miasta	(90003);
↳ Utrzymanie zieleni	(90004);

oraz kosztów amortyzacji od środków trwałych zakupionych z własnych środków finansowych, które zgodnie ze zmianą przepisów od 1 stycznia 2012 r. stanowią koszt zakładu i nie ma do nich pokrycia.

Działalność Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie obejmuje trzy działy działalności podstawowej i działalność pomocniczą w postaci ośrodka wypoczynkowego w Boszkowie, które uzyskały następujące wyniki:

### **I. DZIAŁ NIERUCHOMOŚCI:**

Działalność tego działu w I półroczu 2015 r. zamyka się wynikiem ujemnym w wysokości **(-) 27.392,71 zł.**

Odpis aktualizujący należności na należności wątpliwe wynosi 86.577,60 zł. Należności w takiej wysokości nie zostały jeszcze spłacone przez lokatorów i istnieje przesłanka, że nie zostaną w ogóle spłacone.

W ramach remontów bieżących wykonanych siłami własnymi wykonano m.in. szereg robót instalacyjnych, robót elektrycznych, murarsko- stolarskich i dekarских, które zostały wykonane na zasobach komunalnych.

**W ramach remontów bieżących wykonywane są remonty awaryjne zgłaszane przez lokatorów, bądź remonty wynikające z okresowych przeglądów budynków, a wymagające natychmiastowego wykonania bądź usunięcia.**

Remonty bieżące, zlecone na zewnątrz w zakresie usług kominiarskich wyniosły 5.047,92 zł, natomiast w zakresie robót zduńskich wyniosły 6.601,40 zł. W okresie od I do VI 2015 r. MZGK w Żmigrodzie zleciło także wykonanie deratyzacji budynków i podwórek będących w naszym zarządzie, a koszty z tym związane opiewają na kwotę 817,95 zł. Akcja ta była związana z tępieniem szczurów na terenie miasta Żmigrodu.

Poza tym ponoszono także koszty wymiany okien i drzwi w mieszkaniach gminnych w formie kompensaty z czynszem za dany lokal.

## **II. DZIAŁ KOMUNALNY:**

### **GOSPODARKA WODNA:**

Działalność wodociągów w zakresie dostawy wody za I półrocze 2015 r. zamknęła się wynikiem dodatnim w wysokości **(+) 65.422,77 zł**, na który miały wpływ wyniki Zakładu Uzdatniania Wody, Stacji Uzdatniania Wody oraz pozostałych robót wodociągowych wykonywanych na zlecenie:

- ZUW Żmigródek **(+) 80.454,87 zł**;
- SUW Bukołowo **(-) 22.636,26 zł**;
- Pozostała działalność wodociągowa **(+) 7.604,16 zł**, związana z odpłatnym wykonywaniem usług, takich jak np. wykonanie sieci wodociągowej, wykonanie przyłączy wodociągowych, wydawanie warunków technicznych, montaż wodomierzy, itp.

Na dodatni wynik z działalności wodociągów ma wpływ fakt, że większe wydatki inwestycyjne zaplanowane są dopiero na II połowę roku 2015.

### **GOSPODARKA ŚCIEKOWA (WYWÓZ NIECZYSTOŚCI PŁYNNYCH):**

Na działalności w zakresie nieczystości płynnych ukształtowała się strata w wysokości **(-) 17.849,04 zł**. Przychody stanowią kwotę 47.890,80 zł zaś koszty ich uzyskania 65.739,84 zł.

Nadmienić należy, iż przewaga kosztów nad przychodami wynika z faktu, iż od 2008 roku nie zostały zmienione górne stawki dotyczące opłat za wywóz nieczystości płynnych. A jak wiadomo w ciągu 6 lat wszystkie koszty wzrosły znacznie.

### **GOSPODARKA ODPADAMI KOMUNALNYMI:**

Działalność w zakresie gospodarki odpadami za okres od I do VI 2015 r., na mocy pełnomocnictwa wydanego przez Radę Miejską w Żmigrodzie w dniu 28 grudnia 2012 r. dla Dyrektora Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie, który przejął obowiązki gminy w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi przyniosła wynik ujemny w wysokości **(-) 790,21 zł**. Na ujemny wynik miał fakt, iż Gmina dokonała zapłaty za część poniesionych kosztów dopiero w lipcu 2015.

W I półroczu 2015 stawka za odbiór odpadów komunalnych w Gminie Żmigród kształtowała się na poziomie 8,60 zł (dla osób dokonujących segregacji odpadów) i 17 zł (dla osób deklarujących wywóz odpadów zmieszanych). Ogólny przypis (naliczenie) z tytułu gospodarki odpadami w 2015 r. wyniósł 1.921.046,00 zł, z czego na dzień 30.06.2015 r. zaległości wynoszą 283.384,36 zł. Ogólna suma wpłat na dzień 30.06.2015 r. wyniosła 783.820,34 zł.

Koszty związane z obsługą gospodarki odpadami wyniosły 1.684.848,08 zł, z czego odbiór odpadów przez firmę zajmującą się ich wywozem opiewał na kwotę 1.636.329,59 zł. Pozostała kwota została przeznaczona na pokrycie kosztów związanych z wynagrodzeniami dla pracowników, zakupem materiałów biurowych oraz zakupem usług informatycznych, bankowych, itp.

Jeżeli chodzi o czynności, które są wykonywane, w celu zwiększenia efektywności dokonywanych wpłat, to jeszcze w czerwcu 2015 r. wysłano 183 upomnienia na łączną kwotę ok. 100 tys. zł oraz 220 przypomnienia o braku dokonanej płatności za gospodarowanie odpadami. Dodatkowo wezwano (do złożenia deklaracji lub udzielenia stosownych wyjaśnień) aż 162 właścicieli nieruchomości. Od początku istnienia systemu toczy się wiele postępowań, z czego do czerwca 2015 r. zostało zakończonych 19, w tym wydano 1 decyzję umarzającą należność.

#### ***DOSTARCZANIE CIEPŁA:***

Na działalności w zakresie dostawy ciepła w I półroczu 2015 r. ukształtował się zysk w wysokości (+) **72.906,12 zł.** Przychody uzyskane z tytułu dostawy ciepła wyniosły 694.846,95 zł, natomiast koszty poniesione przez zakład ukształtowały się na poziomie 621.940,83 zł.

### **III. DZIAŁ UTRZYMANIA DRÓG I ZIELENI**

#### ***DROGI GMINNE:***

Przychody z tytułu wykonanych i odebranych robót drogowych w I półroczu 2015 r. wyniosły ogółem 424.579,62 zł. Koszty poniesione w związku z wykonanymi robotami drogowymi wyniosły natomiast 464.501,49 zł. W związku z powyższym wynik finansowy jest ujemny i wynosi (-) **39.921,87 zł.** Dodać należy, iż ujemny wynik finansowy ukształtował się przez to, że zapłata przez Gminę za wykonaną część robót nastąpiła dopiero w miesiącu lipcu br.

#### ***CMENTARZ RADZIĄDZ:***

Przychody z tytułu opłat za miejsce pochówku na cmentarzu komunalnym w Radziądzu w I półroczu 2015 r. wyniosły 934,60 zł. W tym okresie dokonano tylko 5 rezerwacji miejsc na pochówek. Poniesione zaś koszty na utrzymanie cmentarza wyniosły 2.598,64 zł. Nadmienić należy, iż przez dokonanie zmian co do wielkości postawionego pojemnika na odpady komunalne koszty związane z opłatami za gospodarowanie odpadami spadły o ponad połowę w stosunku do roku ubiegłego. Jednak mimo tych działań wynik finansowy to i tak strata w wysokości (-) **1.664,04 zł.** W najbliższym czasie będzie przygotowany nowy cennik opłat za usługi związane z pochówkiem.

#### ***TARGOWISKO:***

Przychody z tytułu działalności targowiska w okresie od I do VI 2015 r. wyniosły 17.350,17 zł. Kwota ta w całości ustalona została jako 20% przychodów z targowiska, otrzymywanych z UM w Żmigrodzie na podstawie Zarządzenia Burmistrza. Koszty poniesione na utrzymanie targowiska w tym okresie rozliczeniowym ukształtowały się na poziomie 11.794,62 zł. Wynik finansowy z powyższej działalności wynosi zatem (+) **5.555,55 zł.**

#### **OCZYSZCZANIE MIASTA:**

Wartość robót wykonanych w I półroczu 2015 r. przy oczyszczaniu ulic i chodników wyniosła 93.089,67 zł, z kolei poniesione koszty stanowią kwotę 99.131,89 zł. Wynik finansowy z powyższej działalności jest ujemny i wynosi (-) **6.042,22 zł**. Wpływ na ujemny wynik finansowy ma fakt, że dopiero w lipcu 2015 roku Gmina dokonała zapłaty za częściowe prace przy oczyszczaniu miasta i wsi za miesiąc czerwiec 2015.

#### **UTRZYMANIE ZIELENI:**

Sprzedaż przy utrzymaniu zieleni wyniosła 95.649,79 zł, zaś koszty z tym związane wyniosły 105.431,59 zł. Zatem wynik finansowy z powyższej działalności to strata w wysokości (-) **9.781,80 zł**. Wpływ na powyższy wynik miało fakt, iż zapłata przez Gminę za wykonane usługi w zakresie zieleni za rok część wykonanych zleceń nastąpiła dopiero w lipcu br.

#### **IV. DZIAŁALNOŚĆ POMOCNICZA**

Sprzedaż w I półroczu 2015 r. z wynajmu ośrodka wypoczynkowego w Boszkowie ukształtowała się na poziomie 2.281,20 zł, bo jest to dopiero początek sezonu, z kolei koszty związane z utrzymaniem oraz remontami ośrodka wyniosły 5.091,35 zł. Zatem wynik na działalności pomocniczej jest ujemny i wynosi (-) **2.810,15 zł**.

Na końcowy wynik działalności Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie, oprócz wyników poszczególnych działów, mają również wpływ:

<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	38 272,44 zł
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	84 849,96 zł
<i>Odsetki otrzymane</i>	5 862,20 zł
<i>Odsetki za nieterminową zapłatę</i>	792,95 zł
<i>Inne zwiększenia</i>	195 903,76 zł
<i>Amortyzacja</i>	199 398,14 zł
<b>Wynik z działalności zakładu:</b>	<b>-513,90 zł</b>
<i>Środki własne zarezerwowane na inwestycje</i>	52 383,48 zł
<b>Wynik z OGÓŁEM (ze sprawozdania RB-30S):</b>	<b>-52 897,38 zł</b>

<b>Stan należności ogółem na dzień 30-06-2015 r. wynosi:</b>	1 538 211,05 zł
<b>Stan zobowiązań ogółem na dzień 30-06-2015 r. wynosi:</b>	2 647 266,19 zł

Należności ujęte w sprawozdaniu na dzień 30-06-2015 r. to należności z tytułu dostaw i usług, z tytułu VAT oraz odpis aktualizujący należności wątpliwe. Przeważającą kwotę stanowią należności z tytułu dostaw i usług, które dotyczą następujących pozycji:

- <i>należności za energię ciepłą, elektryczną, i inne usługi</i>	197 230,70 zł
- <i>należności za usługi komunalne i wodę</i>	143 488,44 zł
w tym:	
- <i>usługi komunalne (wywóz śmieci i szamba)</i>	24 787,97 zł
- <i>usługi wodociągowe</i>	118 700,47 zł
- <i>należności z tytułu najmu lokali komunalnych</i>	876 727,06 zł
w tym:	
- <i>należności za czynsz mieszkaniowy i garaże</i>	743 240,69 zł
- <i>należności za czynsz- lokale użytkowe</i>	133 486,37 zł
- <i>odpis aktualizujący należności</i>	- 86 577,60 zł

**Zobowiązania wykazane na dzień 30-06-2015 r. wynikają z zakupionych materiałów i usług, podatku VAT, podatku dochodowego od osób fizycznych, wynagrodzeń, składek ZUS, pozostałych rozrachunków, pożyczek mieszkaniowych oraz kaucji mieszkaniowych. Najważniejsze pozycje to:**

- <i>składki dla ZUS</i>	107 188,07 zł
- <i>podatek dochodowy od osób fizycznych</i>	25 439,00 zł
- <i>składki PFRON</i>	6 033,00 zł

Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń wynoszą na dzień 30-06-2015 r. **64.894,91 zł netto**. Zobowiązania wykazane powyżej to zobowiązania, których termin płatności przypada dopiero na lipiec 2015 roku, zgodnie z wymaganymi przepisami prawa (a więc nie są wymagalne).

Należności wymagalne, których termin płatności upłynął 30-06-2015 r. stanowią łącznie kwotę **953.716,74 zł**. Znaczna większość należności wymagalnych została skierowana na drogę postępowania sądowego. Jednak na efekty trzeba dość długo czekać. Okres oczekiwania na sprawy sądowe jest długi. Po otrzymaniu wyroków sądowych sprawy przekazywane są do komornika, który w miarę możliwości wszczyna swoje procedury. Część zadłużenia jest spłacana, bez konieczności eksmisji dłużnika z lokalu. Są jednak również przypadki, kiedy to komornik dokonuje eksmisji dłużnika z lokalu komunalnego. Dodatkowo wszystkie należności są na bieżąco monitorowane i windykowane. Wysyłane są zarówno wezwania z krótkim terminem spłaty zadłużenia, jak również takie z wyznaczeniem dodatkowego terminu miesięcznego, który uprawnia wynajmującego do skorzystania z możliwości wypowiedzenia umowy najmu bez zachowania terminu wypowiedzenia. Tylko w nielicznych przypadkach forma takiego wezwania nie jest skuteczna.

Zobowiązania wymagalne natomiast, których termin płatności upłynął 30-06-2015 r. wynoszą łącznie **1.613.761,43 zł**, z czego znaczna większość, bo aż 84 % stanowią zobowiązania wobec WM.

Jak wiadomo, największe zaległości związane są ze spłatą przez najemców należności czynszowych, w tym czynsze za mieszkania komunalne, lokale użytkowe i garaże. Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości dokonane odpisy aktualizujące należności z ww. tytułów stanowią kwotę 86.5776,60 zł.

Podsumowując działalność Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie należy stwierdzić, iż wynik działalności za I półrocze 2015 r. w stosunku do I półrocza 2014 r. nieco się zmniejszył. Spowodowane jest to głównie wzrostem nieplanowanych kosztów, od których wykonania zależała ciągłość świadczenia usług przez Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej. Dodatkowo poniesione zostały przez zakład nakłady związane z budową nowych i modernizacją już istniejących inwestycji, których dokończenie zaplanowane jest dopiero w drugiej połowie roku 2015.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Watoch*  
mgr Anna Watoch

DYREKTOR

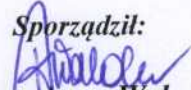
*Artur Kanicki*  
mgr Artur Kanicki

MIEJSKI ZAKŁAD  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
ul. Poznańska 6; 55-140 Żmigród  
tel./fax (071) 385-30-31  
NIP 915-000-06-50 Regon 930573428

- 3 -

**WYKONANIE SPRZEDAŻY I KOSZTÓW ZA I PÓLROCZE 2015**

WYSZCZEGÓLNIENIE	§	Plan na 2014 r.	Wykonanie za rok 2014
Wpływy z różnych opłat	0690	34 442,00	25 624,72
Wymiar czynszu	0750	1 336 054,00	588 734,58
Wpływy z usług	0830	3 521 618,00	1 669 698,26
Odsetki naliczone (otrzymane)	0920	8 873,00	5 862,20
Pozostałe przychody operacyjne	0970	4 153,00	62,50
Dotacja przedmiotowa	2650	3 056 056,00	1 854 961,87
Równowartość odpisów amortyzacyjnych		376 024,00	192 541,79
Inne zwiększenia		6 000,00	3 361,97
<b>Stan środków obrotowych na początek okresu</b>	<b>X</b>	<b>-907 425,65</b>	<b>-907 425,65</b>
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>7 435 794,35</b>	<b>3 433 422,24</b>
Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	3020	12 294,00	11 208,75
Wynagrodzenia	4010	2 372 856,00	1 079 153,47
Dodatkowe wynagrodzenia roczne „13”	4040	181 430,00	0,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	417 970,00	166 103,86
Składki na FP	4120	59 359,00	15 135,71
PFRON	4140	55 676,00	34 526,00
Wynagrodzenia bezosobowe	4170	60 000,00	25 403,00
Materiały i wyposażenie	4210	441 087,85	212 109,74
Energia	4260	1 137 136,00	525 420,63
Zakup usług remontowych	4270	233,00	0,00
Zakup usług zdrowotnych	4280	6 079,00	3 585,00
Usługi obce	4300	2 312 775,70	1 481 865,22
Opłaty z tytułu telefonii komórkowej	4360	10 374,00	4 934,30
Zakup ekspertyz, analiz i opinii	4390	4 481,00	2 640,00
Opłaty administracyjne (zaliczki i FR na WM)	4400	560 196,00	387 235,06
Podróże służbowe krajowe	4410	9 777,00	7 525,36
Różne opłaty i składki	4430	40 143,00	19 562,60
Odpis na ZFŚS	4440	65 635,80	49 226,87
Podatek od nieruchomości	4480	169 978,00	83 071,00
Pozostałe podatki	4500	4 821,00	2 049,00
Pozostałe opłaty na rzecz JST (opłaty skarbowe)	4520	10,00	10,00
Podatek od towarów i usług (nie podleg. odlicz.)	4530	244,00	136,87
Pozostałe odsetki	4580	793,00	792,95
Koszty postępowania sądowego	4610	4 103,00	1 975,84
Szkolenia pracowników	4700	9 282,00	4 713,00
Zakupy inwestycyjne	6080	4 700,00	4 700,00
Odpisy amortyzacji		396 160,00	192 541,79
Inne zwiększenia		78 200,00	78 119,25
<b>Stan środków obrotowych na koniec okresu</b>	<b>X</b>	<b>-980 000,00</b>	<b>-960 323,03</b>
<b>RAZEM KOSZTY I INNE ZMNIJSZENIA</b>	<b>X</b>	<b>7 435 794,35</b>	<b>3 433 422,24</b>

Sporządził:  
  
 mgr Anna Waloch

MIEJSKI ZAKŁAD  
 GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
 ul. Poznańska 6; 55-140 Żmigród  
 tel./fax (071) 385-30-31  
 NIP 915-000-06-50 Regon 930573428

Zatwierdził:  
  
 mgr Artur Kanicki