

BURMISTRZ
Gminy Żmigród
Plac Wopka Polakiego 2-3
55-140 Żmigród

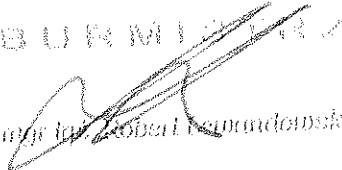
ZARZĄDZENIE NR 0050.104.2013
BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD
z dnia 30 sierpnia 2013 roku

**w sprawie informacji o przebiegu wykonania
Budżetu Gminy Żmigród za I półrocze 2013 roku.**

Na podstawie art. 266, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) oraz uchwały z dnia 28 grudnia 2012 roku Nr 0007.XXVIII.193.2012 Miejskiej w Żmigrodzie w sprawie „Budżetu Gminy „ na 2013 rok Burmistrz Gminy Żmigród postanawia:

§1. Przedłożyć Radzie Miejskiej w Żmigrodzie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu informację z wykonania Budżetu Gminy za I półrocze 2013 rok, zawierającą informację o realizacji przedsięwzięć, zawartych w WPF, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

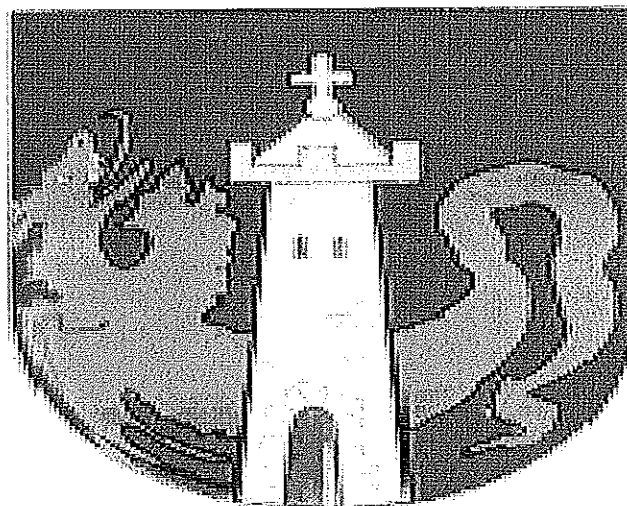
§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Nawandowski

BURMISTRZ GMINY

**Załącznik nr 1 do Zarządzenia
Burmistrza Gminy Żmigród
Nr 0050 104.2013
z dnia 30 sierpnia 2013 roku**

INFORMACJA
Z
WYKONANIA BUDŻETU
GMINY ŻMIGRÓD
ZA I PÓŁROCZE 2013 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

Żmigród, dnia 30 sierpnia 2013 roku

I. WSTĘP

Na podstawie uchwały Nr 0007.XXVIII.193.2012 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 28 grudnia 2012 roku plan dochodów i wydatków budżetowych został uchwalony w wysokości:

-dochody	47.713.298,04.- zł
-wydatki	47.724.774,04.- zł

w tym:

- dochody bieżące	41.098.625,04.-zł
- dochody majątkowe	6.614.673,00.-zł
-wydatki bieżące	39.506.239,00.- zł
-wydatki majątkowe	8.218.535,04.- zł

Uchwalono deficyt budżetowy w wysokości 11.476,00.-zł,

W wyniku podjętych uchwał przez Radę Miejską w Żmigrodzie oraz Zarządzeń Burmistrza Gminy Żmigród, plan dochodów i wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2013 roku przedstawia się następująco:

-dochody	50.203.169,02.- zł
-wydatki	50.606.814,02.- zł

w tym:

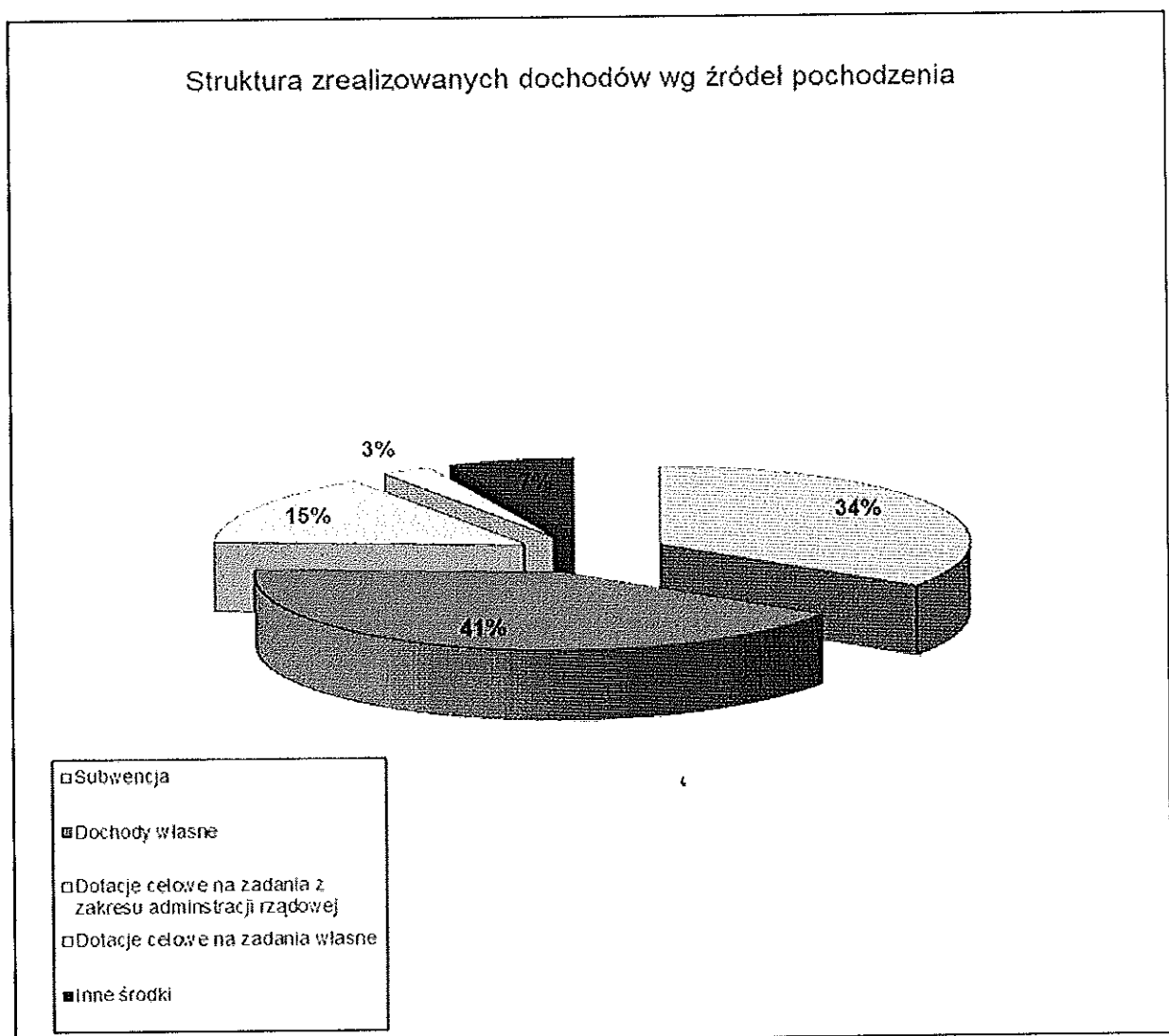
- dochody bieżące	43.235.136,02.-zł
- dochody majątkowe	6.968.033,00.-zł
-wydatki bieżące	40.639.163,98.-zł
-wydatki majątkowe	9.967.650,04.-zł

Deficyt budżetu w wysokości 403.644,98.-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 2013 roku przewiduje osiągnięcie dochodów w wysokości 50.203.169,02.-zł. Plan powyższy zrealizowano w I półroczu 2013 roku w 43,75 % uzyskując dochody w wysokości 21.961.952,17.-zł., zgodnie z załącznikiem Nr 1.

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



**PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH
WG DZIAŁÓW NA DZIEŃ 30.06.2013**

Wyszczególnienie	Dział	Budżet po zmianach	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2013 roku	% wykonania	Struktura wykon. dochodów w %
RÓŻNE ROZLICZENIA	758	13 407 994,00	7 593 299,13	56,63%	34,57%
WYDATKI ZWIĄZANE Z POBOREM DOCH. OD OSÓB PRAWN. OD OS. FIZ. I OD INNYCH	756	16 319 482,00	7 297 043,40	44,71%	33,23%
GOSPODARKA MIESZKANIOWA	700	8 577 259,00	1 661 633,35	19,37%	7,57%
POMOC SPOŁECZNA	852	6 158 852,00	3 283 461,98	53,31%	14,95%
KULTURA I OCHRONA DZIEDZITWA NARODOWEGO	921	338 677,04	126 253,48	37,28%	0,57%
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	600	280 000,00	280 628,37	100,22%	1,28%
ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	010	1 030 664,98	466 305,98	45,24%	2,12%
OŚWIATA I WYCHOWANIE	801	148 510,00	113 112,61	76,16%	0,52%
EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	854	96 000,00	96 000,00	100,00%	0,44%
ADMINISTRACJA PUBLICZNA	750	120 604,00	64 518,86	53,50%	0,29%
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA	900	1 881 267,00	974 634,30	51,81%	4,44%
URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW., KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	751	2 559,00	1 281,00	50,06%	0,01%
BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	754	1 000,00	1 000,00	100,00%	0,00%
OCHRONA ZDROWIA	851	0,00	1 024,00	0,00%	0,00%
OBRONA NARODOWA	752	300,00	300,00	100,00%	0,00%
OBIEKTY SPORTOWE	926	1 840 000,00	118,71	0,00%	0,00%
TURYSTYKA	630	0,00	1 337,00	0,00%	
		50 203 169,02	21 961 952,17	43,75%	100,00%

W strukturze dochodów zrealizowanych w I półroczu 2013 roku największą pozycję stanowią :

- **Różne rozliczenia(dział 758)** obejmujący otrzymane subwencje, które stanowią 34,57% ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów. Dochody te w stosunku do planu na rok 2013 zostały zrealizowane w 56,63%

-**Dochody od osób prawnych (dział 756)**, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem stanowią 33,23 % ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów i w stosunku do planu zostały zrealizowane w 44,71 %.

-**Pomoc społeczna (dział 852)** stanowi 14,95% ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów stanowi , które to dochody zrealizowane zostały w 53,31 % w stosunku do planu na rok 2013.

-**Gospodarka mieszkaniowa(dział 700)** stanowi 7,57% zrealizowanych dochodów ,co daje kwotę 1.661.633,35.-zł .Wykonanie w stosunku do planu wynosi 19,37%

-**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (dział 900)** stanowi 4,44% ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów. Dochody te zostały zrealizowane w 51,81% w stosunku do planu na 2013 rok.

Rolnictwo i łowiectwo (dział 010) w strukturze zrealizowanych na dzień 30 czerwca 2013 roku dochodów stanowi 2,12 %. W stosunku do założeń planu wykonane wynosi 45,24%.

- **Oświata i wychowanie (dział 801)** stanowi 0,52% ogółu osiągniętych w I półroczu dochodów. Dochody te zostały zrealizowane w 76,16% w stosunku do planu na 2013 rok.

-**Edukacyjna opieka wychowawcza (dział 854)** i stanowi on 0,44 % ogółu zrealizowanych dochodów. Plan dochodów został w tym dziale zrealizowany w 100%.

-**Administracja publiczna(dział 750)** stanowi 0,29 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów, które zostały zrealizowane w 53,50 % w stosunku do przyjętego planu.

- **Transport i łączność(dział 600)** zrealizowano w 100,22% tj.1,28 % w stosunku do ogółu zrealizowanych dochodów.

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 25.918.017,00.- zł wykonano w 35,17% osiągając kwotę 9.116.619,28- zł i stanowią one 41,51 % ogółu zrealizowanych w I półroczu 2013 roku dochodów gminy.

W strukturze zrealizowanych dochodów własnych największą pozycję stanowią:

- **udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** to 12,34 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów; zrealizowano w 41,72 % planowanych wpływów,

- dochody z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 2.588.373,95.- zł tj. 11,79 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów; zrealizowano w 43,50% planowanych wpływów,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych stanowią 3,37% ogółu dochodów, zrealizowano je w 23,10% w stosunku do planu.
- podatek rolny to 3,38% ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów; zrealizowano w 49,49% planowanych wpływów,
- wpływy z różnych dochodów 2,46 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów; zrealizowano w 12,15 % ,
- wpływy z opłat na zezwolenie na sprzedaż alkoholu -0,91 % ogółu osiągniętych w I półroczu dochodów; zrealizowano w 73,74 % planowanych wpływów
- wpływy z usług – 0,49 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów; zrealizowano w 62,92% planowanych wpływów,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych to 0,60% ogółu osiągniętych dochodów i 19,89 % zrealizowania w stosunku do planu ,
- udziały w podatku dochodowym od prawnych stanowiące 1,49% ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów co stanowi 43,47% zakładanego planu.
- podatek od środków transportowych – 0,64% ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów zrealizowano w 53,07% planowanych wpływów,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 0,36% ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów; zrealizowano w 35,52% planowanych wpływów,
- wpływy z opłaty targowej – 0,50% ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów, zrealizowano w 45,31% w stosunku do planu,
- Wpływy z innych opłat lokalnych 1,39 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów, zrealizowano w 22,33% w stosunku do planu,
- podatek leśny 0,41 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów; zrealizowano w 49,78% planowanych wpływów,
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat – 0,21% ogółu osiągniętych dochodów, zrealizowano w 39,40% ,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 0,55 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów; zrealizowano w 31,19% ,
- wpływy z opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości- 0,22 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów, zrealizowano w 104,37% w stosunku do planu
- wpływy z różnych opłat – 0,13 % ogółu osiągniętych dochodów, zrealizowano w 63,18%
- wpływy z opłaty skarbowej 0,11 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów, zrealizowano w 62,24 % w stosunku do planu
- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności-0,02% ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów; zrealizowano w 23,83% planowanych wpływów
- Podatek od spadków i darowizn - -0,24 ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów; zrealizowano w 188,98% planowanych wpływów,
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 0,14 % ogółu osiągniętych dochodów, zrealizowano w 100,84% w stosunku do planu,
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej – 0,03 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów, zrealizowano w 67,86% planowanych wpływów.

Plan dochodów i stopień ich realizacji za I półrocze 2013 roku wg szczegółowych źródeł przedstawia załącznik Nr 2 do sprawozdania.

I półroczu 2013 roku wydano 1 decyzję o rozłożeniu na raty zaległości w kwocie 7.229,90.-zł z tego:

• w podatku od nieruchomości 130,00-zł

• w podatku rolnym 7.042,90-zł

• w podatku leśnym 57,00.-zł

A także 1 decyzję przyznającą ulgi i zwolnienia w podatku od nieruchomości w kwocie 28.378,00.-zł.

W celu wyegzekwowania należnych płatności wysłano 1.659 upomnień , 129 wezwań do zapłaty , złożono u Urzędzie Skarbowym 166 tytułów wykonawczych.

Zaległości podatkowe

Zaległości na dzień 30 czerwca 2013 roku wynoszą 4.057.077,14.-zł i dotyczą one głównie podatków, opłat lokalnych oraz zaliczek alimentacyjnych od dłużnika.

Strukturę zaległości wg ważniejszych źródeł powstania przedstawia poniższa tabela.

Paragraf	Treść	Zaległości na 31.12.2012 r	Zaległości na 30.06.2013 r	Ilość zalegających podatników na 30.06.2013
0310	Podatek od nieruchomości	1.732.967,93	2.111.356,16	384
0320	Podatek rolny	401.121,89	387.369,37	758
0330	Podatek leśny	713,58	737,69	25
0340	Podatek od środków transportowych	71.627,34	77.587,34	72
0770	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	69,75	43,08	1
0470	Wpływy z opłat za zarząd użytkowanie	9.545,85	13.281,35	81

	wieczyste i użytkowanie			
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	26.506,13	28.126,84	52
0370	Podatek z tytułu posiadania psa	712,00	712,00	12
0490	Wpływy z różnych opłat	28.722,35	16.754,53	18
2360	Zaliczki alimentacyjne	1.313.392,19	1.384.517,77	130
	SUMA	3.585.379,01	4.020.486,13	1 533

Analizując powyższe dane należy stwierdzić, że znaczny wzrost zaległości odnotowano w

- zaliczkach alimentacyjnych	435.107,12.-zł
-podatku od nieruchomości	378.388,23.-zł
-podatku transportowym	5.960,00.-zł
-we wpływach z opłat za zarząd użytkowanie wieczyste	3.735,50.-zł
-w dochodach z dzierżaw	1,620,71.-zł

Zmniejszyły się natomiast zaległości :

- w podatku rolnym	13.752,52-zł
- wpływy z różnych opłat	11.967,82.-zł

Na powstałe zaległości miał wpływ również kryzys gospodarczy w kraju, który dotknął przedsiębiorców działających na terenie Gminy Żmigród jak i podatników indywidualnych.

Zaległości w podatku od nieruchomości osób prawnych stanowią kwotę 960.883,98.-zł z tego 537.717,90.-zł to zaległości 3 firm które ogłosiły upadłość.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków w I półroczu 2013 roku wyniosły 552.719,98.-zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości	261.480,93.- zł
- w podatku rolnym	224.380,55.- zł
- w podatku transportowym	66.858,50.-zł

DOTACJE CELOWE

Dotacje celowe zaplanowano w budżecie gminy Żmigród na rok 2013 w wysokości 6.600.940,98.- zł a wykonanie planu za I półrocze 2013 roku wyniosło 57,53%, czyli otrzymano kwotę dotacji w wysokości 3.797.622,98.-zł.

W strukturze dotacji 85,03 % ogółu otrzymanych w I półroczu 2013 roku stanowią dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej w kwocie 3.229.122,98- zł stanowiące 14,70% ogółu osiągniętych w I półroczu dochodów.

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

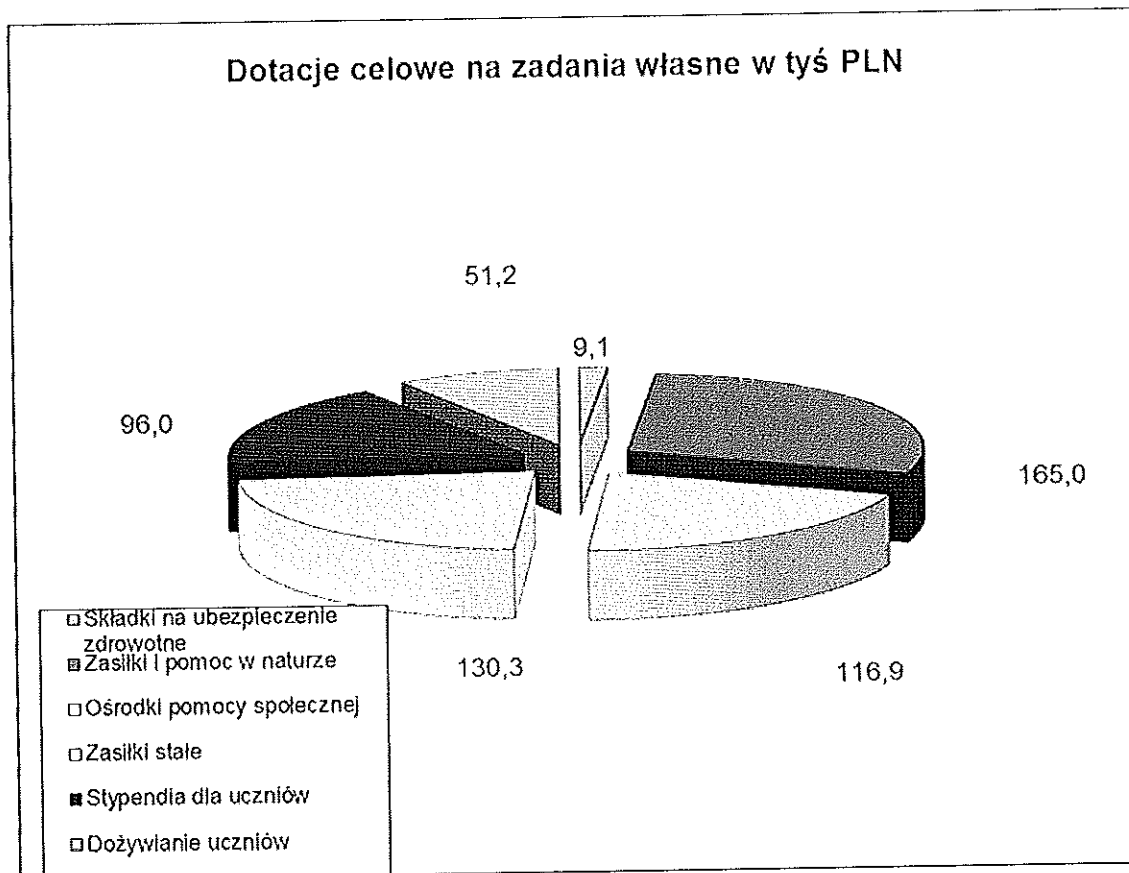
- dotacja na realizację świadczeń rodzinnych zaliczek alimentacyjnych oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne stanowi 11,08 % ogółu osiągniętych w I półroczu dochodów, otrzymano w 51,09%,
- dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, oraz pokrycie kosztów postępowania poniesionych przez gminę stanowi 2,12% osiągniętych dochodów i została zrealizowana w 100% w stosunku do planu.
- dotacja na ośrodki wsparcia stanowi 1,% osiągniętych dochodów ,zrealizowano 55,01 % w stosunku do planu,
- dotacja na zadania z zakresu urzędów wojewódzkich – 0,24 %, wykonanie –53,84%,
- dotacja na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 0,06%, w stosunku do dochodów – 57,80 % realizacji do planu
- dotacja na obronę cywilną oraz na pozostałe wydatki obronne - realizacja w 100 %,
- dotacja na aktualizację rejestru wyborców - 0,01 %, wykonanie 50,06 %
- dotacje na pozostała działalność -0,17% w stosunku do ogółu dochodów – realizacja 43,47% do zakładanego planu

Dotacje celowe na zadania własne otrzymano w kwocie 568.500,00.-zł co stanowi 75,14 % kwoty ujętej w planie (756.600,00.-) co daje 2,59 % ogółu zrealizowanych w I półroczu 2013 roku dochodów.

Dotacje celowe na zadania własne obejmują:

- dotacje na stypendia dla uczniów w kwocie 96.000,00-zł co stanowi 0,44% dochodów , zrealizowano w 100 %
- dotacja dla ośrodków pomocy społecznej w kwocie 116.900,00.-zł stopień wykonania do planu to 53,95 % i 0,53% ogółu zrealizowanych dochodów.
- dotacja na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe w kwocie 165.000,00- zł, przekazana w 99,40 % i stanowi 0,75 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2013 roku dochodów,
- dotacja na zasiłki stałe- realizacja w 63,56% co stanowi 0,59 ogółu osiągniętych w I półroczu dochodów,
- dotacja na dożywianie uczniów w kwocie 51.200,00.-zł.- zł, przekazano 88,28 % co stanowi 0,23% ogółu osiągniętych w I półroczu dochodów,
- dotacja na Składki ubezpieczenia zdrowotnego przekazana w 61,07% co daje 0,04 ogółu osiągniętych dochodów

Szczegółową strukturę otrzymanych dotacji celowych na zadania własne Gminy Żmigród do 30 czerwca 2013 roku przedstawia poniższy wykres



POZOSTAŁE ŚRODKI

Pozostałe środki stanowią 6,62% ogółu wykonanych dochodów i zostały zrealizowane w kwocie 1.454.443,91-zł co daje 34,01% w stosunku do planu.

Struktura zrealizowanych środków w I półroczu 2013 roku przedstawia się następująco:

- refundacje z Biura Pracy w kwocie 10.903,20 zł zrealizowano w 37,86% w stosunku do planu, stanowią 0,05% ogółu zrealizowanych dochodów.(GOPS)
 - pomoc finansowa zadania inwestycyjnego pod nazwą „ Budowa chodnika w m. Radziądz w ciągu drogi wojewódzkiej.” w kwocie 158.174,27-zł zrealizowano w 98,86 % w stosunku do planu, co daje 0,72 % ogółu zrealizowanych w I półroczu 2013 roku dochodów
 - realizacja projektów oświatowych przebiega zgodnie z harmonogramem w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe, stopień realizacji dochodów w stosunku do planu wyniósł 100%.
 - dotacja celowa z powiatu na zimowe utrzymanie dróg powiatowych –realizacja w 102,05 %
 - dotacja za zrealizowany projekt „Budowa targowiska” w Żmigrodzie w kwocie 953.267,00.-zł 100% wykonania co daje 4,34% ogółu dochodów.
 - ostateczne rozliczenie dofinansowania na „Zespół Pałacowo-Parkowy” w kwocie 109.563,01.-zł
- realizację pozostałych dochodów przewidziano do realizacji w II półroczu 2013 roku.

SUBWENCJE

Subwencje stanowią 34,57% ogółu zrealizowanych w I półroczu 2013 roku dochodów gminy Żmigród

Zostały przekazane w I półroczu w kwocie 7.593.266,00.- zł, czyli w 56,63 %.

Struktura subwencji przedstawia się następująco:

- część oświatowa subwencji ogólnej 21,60% ogółu osiągniętych za I półrocze 2013 roku dochodów , przekazano 61,54%
- część wyrównawcza to 12,54% ogółu osiągniętych dochodów, wykonanie 50,00%
- część równoważąca to 0,44 % osiągniętych za I półrocze 2013 roku dochodów, wykonanie 50,00%

Szczegółową strukturę otrzymanych subwencji w I półroczu 2013 roku przedstawia wykres poniżej.



Planowane i zrealizowane wielkości dochodów za I półrocze 2013 roku zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przedstawia załącznik Nr 2 a.

Dochody ogółem za I półrocze 2013 roku zostały wykonane w 43,75 %.

Niższe wpływy niż planowano ,odnotowano min. w

- dochodach ze sprzedaży gruntów, użytków rolnych ,działek budowlanych, oraz budynków mienia komunalnego kwota niewykonana to	860.794,93.-zł
- w podatku dochodowym od osób fizycznych o kwotę	537.496,00.-zł
- dochodach z najmu i dzierżawy	49.038,31.-zł
- w podatku od nieruchomości o kwotę	386.626,05.-zł
wpływach z innych opłat lokalnych (zajęcie pasa drogowego opłaty za śmieci)	378.461,65.-zł
w tym opłata za śmieci 900.000,-zł ,realizacja w II półroczu 2013	
- wpływach z opłaty eksploatacyjnej	73.175,20.-zł
- w podatku rolnym	7.668,35.-zł
- Wpływy z różnych dochodów	1.682.540,22.-zł

Nie wykonanie związane jest z przedłużającą się procedurą wypłat odszkodowań za grunty pod Drogę S5

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

- Wpływy z różnych dochodów	121.164,35.-zł
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu o kwotę	64.090,92 .-zł
- wpływy z usług	21.066,26.-zł
- wpływy za użytkowanie wieczyste o kwotę	25.554,34.-zł
- podatek transportowy o kwotę	8.112,00.-zł
w podatku dochodowym od osób prawnych o kwotę	8.396,46.-zł
- wpływy z opłaty skarbowej o kwotę	4.897,02.-zł
- wpływach z różnych opłat	5.920,56.-zł
- wpływach z podatków od spadków i darowizn o kwotę	38.914,59.-zł
- wpływach z opłaty produktowej	3.198,58.-zł

III. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Budżet Gminy Żmigród po uwzględnieniu zmian wynikających z podjętych uchwał i zarządzeń przez organy gminy na dzień 30 czerwca 2013 roku przewiduje osiągnięcie wydatków w wysokości 50.606.814,02.-zł. Plan powyższy zrealizowano w I półroczu 2013 roku w 45,05 % co daje kwotę 22.798.896,75.-zł., zgodnie z załącznikiem Nr 3.

Planowane wydatki majątkowe w wysokości 9.967.650,04-zł zrealizowano w kwocie 3.331.977,70-zł co daje 33,43 %, wykonania w stosunku do planu i 14,61 %.ogólnie zrealizowanych wydatków.

Planowane wydatki bieżące w kwocie 40.639.163,98.-zł zrealizowano w wysokości 19.466.919,05-zł tj. 47,90 % w stosunku do planu, co daje 85,39 % ogółu zrealizowanych wydatków.

PLANOWANE I WYKONANE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY W I POŁ. 2013 ROKU WEDŁUG TYTUŁÓW WYDATKÓW PRZEDSTAWIA PONIŻSZE ZESTAWIENIE

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wydatki na 2013 rok		Wykonane wydatki na dzień 30.06. 2013		% wykonanie 5:3	Kwota niewykonana
		wg uchwały	struktura		struktur	05:03	
					a		
1	2	3	4	5	6	7	8
B	WYDATKI OGÓLEM	50 606 814,02	100,00	22 798 896,75	100,00	45,05	2 504 510,2
	w tym :				-		-
	B1 wydatki majątkowe	9 967 650,04	100,00	3 331 977,70	14,61	33,43	1 651 847,3
	B 2 wydatki bieżące	40 639 163,98	100,00	19 466 919,05	85,39	47,90	852 662,9
	z tego min.:				-		-
	- dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetów. MZGK	2 288 234,00	100,00	839 919,23	3,68	36,71	304 197,7

	- dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	2 450 900,00	100,00	1 392 000,00	6,11	56,80	- 166 550,00
	- dotacje celowe na zadania zlecone do realiz. stowarzyszeniom	444 500,00	100,00	282 600,00	1,24	63,58	- 60 350,00
	dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznej jedn.systemu oświaty	40 000,00	100,00	14 294,67	0,06	35,74	5 705,30
	-wydatki na zwalczanie narkomanii	40 700,00	100,00	18 800,00	0,08	46,19	1 550,00
	- wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi	229 850,00	100,00	140 722,36	0,62	61,22	- 25 797,30
	-wydatki na obsługę długu publicznego	2 908 817,69	100,00	1 002 817,17	4,40	34,48	451 591,00
	- pozostałe wydatki bieżące	32 236 162,29	100,00	15 775 765,62	69,20	48,94	342 315,00

Plan i wykonanie udzielonych dotacji z budżetu gminy wg stanu na dzień 30.06 2013 roku przedstawia poniższa tabela.

Lp	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2013 rok	Wykonanie na dzień 30.06.2013	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	010	01010	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	10000	0,00	0,00

2	600	60013	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	160 000,00	158 174,27	98,86
3	630	63003	2360	Dotacje cel. z budż. na fin. zadań zlec. do realizacji stowarzyszeniom	3 000,00	3 000,00	100,00
4	801	80104	2540	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki oświatowej	40 000,00	14 294,67	35,74
5	801	80195	2360	Dotacje cel. z budż. na fin. zadań zlec. do realizacji stowarzyszeniom	7 000,00	7 000,00	100,00
6	851	85121	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jst.	50 000,00	0,00	0,00
7	851	85153	2360	Dotacje cel. z budż. na fin. zadań zlec. do realizacji stowarzyszeniom	20 000,00	17 500,00	87,50
8	851	85154	2360	Dotacje cel. z budż. na fin. zadań zlec. do realizacji stowarzyszeniom	25 000,00	22 500,00	90,00
9	851	85195	2360	Dotacje cel. z budż. na fin. zadań zlec. do realizacji stowarzyszeniom	12 000,00	12 000,00	100,00
10	852	85295	2360	Dotacje cel. z budż. na fin. zadań zlec. do realizacji stowarzyszeniom	23 500,00	11 750,00	50,00
11	853	85395	2360	Dotacje cel. z budż. na fin. zadań zlec. do realizacji stowarzyszeniom	36 000,00	26 000,00	72,22
12	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
13	900	90017	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	2 288 234,00	839 919,23	36,71

14	900	90017	6210	Dotacje celowe z budżetu na fin.lub dofin.kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest.samorządowych zakładów budżetowych	400 000,00	35 000,00	8,75
15	900	90095	6230	Dotacje celowe z budżetu na fin.lub dofin.kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest.jedn.niezaliczan.do sektora finansów publicznych	6 000,00	0,00	0,00
16	900	90095	2330	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 000,00	0,00	0,00
17	921	92105	2360	Dotacje cel. z budż. na fin. zadań zlec. do realizacji stowarzyszeniom	5 000,00	2 000,00	40,00
18	921	92109	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	2 064 900,00	1 162 000,00	56,27
19	921	92109	2807	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sekt.fin.publ.	64 062,83	14 186,90	22,15
20	921	92109	2809	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sekt.fin.publ.	11 305,21	2 503,57	22,15
21	921	92109	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jst.	280 000,00	75 000,00	26,79
22	921	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	386 000,00	230 000,00	59,59
23	926	92605	2360	Dotacje cel. z budż. na fin. zadań zlec. do realizacji stowarzyszeniom	329 000,00	180 850,00	54,97
				RAZEM	6 234 002,04	2 816 178,64	45,17

Analizując wskaźniki procentowe przedstawione w prezentowanej tabeli wynika, że dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetowego, została przekazana w 36,71 % dotacja podmiotowa dla instytucji kultury w 56,27%, dotację przedmiotową na biblioteki przekazana w I półroczu 2013 roku w 59,59%, dotację, na realizację zadań zleconych stowarzyszeniom zostały przekazane w 63,58 %,dotację dla niepublicznej jednostki oświatowej przekazano w 35,74%, Dotacje na pomoc finansowa dla woj. dolnośląskiego przekazano w 98,86% w stosunku do planu. Przekazana dotacja województwa dotyczą dofinansowania do budowy chodników na terenie gminy Żmigród znajdujących się przy drodze i wojewódzkiej. Udzielone dotacje z budżetu ogółem w kwocie 2.816.178,64,-zł stanowią 12,35% wykonanych wydatków . Zostały wykonane 45,17%.

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 2013 rok	Wykonanie na 30.06.2013	%
1	2	3	4	5	6
630	63003	Turystyka	3 000,00	3 000,00	100,00
		UNIwersytet Trzeciego Wieku	500,00	500,00	100,00
		ZHP	1 250,00	1 250,00	100,00
		POAK przy Parafii	1 250,00	1 250,00	100,00
801	80195	Realizacja zadań z zakresu pozostałej działalności.	7 000,00	7 000,00	100,00
		POLSKI ZWIĄZEK WĘDKARSKI	2 500,00	2 500,00	100,00
		UNIwersytet Trzeciego Wieku	3 000,00	3 000,00	100,00
		ZHP	1 500,00	1 500,00	100,00
851	85153	Realizacja zadań określonych w gminnym programie zwalczania narkomanii.	20 000,00	17 500,00	87,50
		LZS	2 000,00	2 000,00	100,00
		MKS PIAST	7 000,00	4 500,00	64,29
		ZHP	3 500,00	3 500,00	100,00
		UKS „MŁODE ORŁY”	2 000,00	2 000,00	100,00
		ULKS ORKAN BORZĘCIN	1 500,00	1 500,00	100,00
		ULK ŻOK ŻMIGRÓD	4 000,00	4 000,00	100,00
851	85154	Realizacja zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.	25 000,00	22 500,00	90,00
		ZHP	2 000,00	2 000,00	100,00
		LZS POGOŃ ŁAPCZYCE	2 000,00	2 000,00	100,00
		LZS LECH BARKOWO	2 500,00	2 500,00	100,00
		MKS PIAST	5 500,00	3 000,00	54,55
		ULKS ORKAN BORZĘCIN	2 000,00	2 000,00	100,00
		ULKS ORLA KORZEŃSKO	2 000,00	2 000,00	100,00

		AKTYWNI LOKALNIE	9 000,00	9 000,00	100,00
851	85195	Realizacja zadań z zakresu ochrony zdrowia.	12 000,00	12 000,00	100,00
		STOWARZYSZENIE AMAZONEK „EWA”	3 000,00	3 000,00	100,00
		ZHP	1 000,00	1 000,00	100,00
		FUNDACJA DLA KOBIET DOBRA DUSZA	8 000,00	8 000,00	100,00
852	85295	Realizacja zadań z zakresu dożywiania dzieci.	23 500,00	11 750,00	50,00
		PARAFIA RZYMSKO KATOLICKA	11 500,00	5 750,00	50,00
		PARAFIA RZYMSKO-KATOLICKA	12 000,00	6 000,00	50,00
853	85395	Realizacja zadań na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijanie kontaktów i współpracy między społecznościami.	29 500,00	26 000,00	88,14
		ZHP	3 500,00	0,00	0,00
		UNIwersytet TRZECIEGO WIEKU	2 500,00	2 500,00	100,00
		STOWARZYSZENIE HUMOREK	6 500,00	6 500,00	100,00
		FUNDACJA DLA KOBIET DOBRA DUSZA	2 000,00	2 000,00	100,00
		STOWARZYSZENIE A PAULO	4 000,00	4 000,00	100,00
		RADOSNY UŚMIECH	3 000,00	3 000,00	100,00
		PARAFIA RZYMSKO KATOLICKA	4 700,00	4 700,00	100,00
		POAK PRZY PARAFII	3 300,00	3 300,00	100,00
921	92105	Kultura	5 000,00	2 000,00	40,00
		TOWARZYSTWO MIŁOŚNIKÓW ZIEMI ŻMIGRODZKIEJ	2 000,00	2 000,00	100,00
		STOWARZYSZENIE HUMOREK	3 000,00	0,00	0,00
926	92605	Realizacja zadań w zakresie upowszechniania sportu.	319 500,00	180 850,00	56,60
		FUNDACJA DLA KOBIET DOBRA DUSZA	4 000,00	4 000,00	100,00
		LZS START BYCHOWO	3 000,00	3 000,00	100,00
		LZS	5 500,00	4 500,00	81,82
		LZS POGOŃ ŁAPCZYCE	2 000,00	2 000,00	100,00
		LZS LECH BARKOWO	3 000,00	3 000,00	100,00
		LZS LECH BARKOWO	4 500,00	2 250,00	50,00
		ULKS OGIEŃ	16 500,00	9 900,00	60,00
		PIAST	114 500,00	73 500,00	64,19
		MŁODE ORŁY	4 800,00	4 800,00	100,00
		UKS MŁODE ORŁY	2 800,00	1 400,00	50,00
		UKS SOKÓŁ	4 000,00	2 000,00	50,00
		LKS OGIEŃ	3 500,00	1 750,00	50,00
		UKS SOKÓŁ	11 500,00	7 700,00	66,96
		UNIwersytet TRZECIEGO WIEKU	2 000,00	2 000,00	100,00
		UKS DEBIUT	1 700,00	1 700,00	100,00
		LKS POWIDZKO	5 500,00	4 250,00	77,27
		LKS ŻOK	2 200,00	2 200,00	100,00
		ULKS „ŻOK”	5 000,00	5 000,00	100,00

	RUGBY KLUB „DRAGONS”	2 000,00	2 000,00	100,00
	KLUB KARATE „SUREM”	4 500,00	4 500,00	100,00
	KLUB KARATE „SUREM”	1 500,00	1 500,00	100,00
	LZS POGOŃ ŁAPCZYCE	2 500,00	2 500,00	100,00
	LZS ŻMIGRÓD	2 500,00	2 500,00	100,00
	PIAST	81 300,00	13 300,00	16,36
	RUGBY KLUB DRAGONS	3 000,00	1 500,00	50,00
	KLUB BIEGACZA SUKCES ŻMIGRÓD	3 700,00	1 850,00	50,00
	ORKAN BORZĘCIN	4 000,00	2 000,00	50,00
	ULKS ORKAN BORZĘCIN	2 500,00	2 500,00	100,00
	ORLA KORZEŃSKO	4 000,00	4 000,00	100,00
	ULKS ORLA KORZEŃSKO	4 000,00	2 000,00	50,00
	RUGBY KLUB DRAGONS	3 500,00	3 500,00	100,00
	ULKS POWIDZKO	4 500,00	2 250,00	50,00
OGÓLEM		444 500,00	282 600,00	63,58

W I półroczu 2013 roku na realizację zadań dla stowarzyszeń i organizacji pożytku publicznego przekazano kwotę 194.370,00.- co stanowi 57,44% w stosunku do planu. Przekazywanie dotacji odbywało się zgodnie z zawartymi w umowach harmonogramami.

Analizując szczegółowo wykonanie ogółu wydatków zrealizowanych w 45,05 %, należy stwierdzić, że w ciągu I półrocza 2013 roku w większości były realizowane wydatki bieżące (47,90%), wydatki inwestycyjne zrealizowano w 33,43% zakładając ich dalszą realizację w II półroczu 2013 roku. Utrudnienia wynikały z niepełnego wykonania dochodów głównie w podatku dochodowym od osób fizycznych (brakująca kwota to 537.496,00.zł), sprzedaży składników majątkowych (brakująca kwota 860.794,93.-zł), podatku od nieruchomości (386.626,05) oraz pozostałych dochodach (wpływy z odszkodowań za grunty pod drogę S5)

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 2013 roku.

Dział	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYDATKI BUDŻETOWE			
		Plan po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2013 roku	% wykonania	Kwota niewykon.
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	3 769 007,23	1 335 405,74	35,43	549 097,88
	Wydatki na finansowanie inwestycji	3 199 165,00	856 619,97	26,78	742 962,53
	Wydatki bieżące	569 842,23	478 785,77	84,02	- 193 864,66
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 202 730,00	990 589,29	82,36	- 389 224,29
	Wydatki na finansowanie inwestycji	997 730,00	923 071,57	92,52	- 424 206,57
	Wydatki bieżące	205 000,00	67 517,72	32,94	34 982,28
630	TURYSTYKA	196 000,00	3 000,00	1,53	95 000,00
	Wydatki na finansowanie inwestycji	193 000,00	0,00	0,00	96 500,00
	Wydatki bieżące	3 000,00	3 000,00	100,00	- 1 500,00
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	745 728,72	159 499,45	21,39	213 364,91
	Wydatki na finansowanie inwestycji	118 276,72	4 550,31	3,85	54 588,05
	Wydatki bieżące	627 452,00	154 949,14	24,69	158 776,86
710	DZIAŁALNIOŚĆ USŁUGOWA	192 000,00	72 777,70	37,91	23 222,30
	Wydatki na finansowanie inwestycji	32 000,00	12 715,35	0,00	3 284,65
	Wydatki bieżące	160 000,00	60 062,35	37,54	19 937,65
720	INFORMATYKA	300 000,00	0,00	0,00	150 000,00
	Wydatki na finansowanie inwestycji	300 000,00	0,00	0,00	150 000,00
	Wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	-
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	5 661 887,09	2 873 101,77	50,74	- 42 158,23
	Wydatki na finansowanie inwestycji	252 500,00	144 224,33	57,12	- 17 974,33
	Wydatki bieżące	5 409 387,09	2 728 877,44	50,45	- 24 183,90
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW., KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	2 559,00	1 279,50	50,00	-
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00		-
	Wydatki bieżące	2 559,00	1 279,50	50,00	-
752	OBRONA NARODOWA	1 800,00	0,00	0,00	900,00
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	1 800,00	0,00	0,00	900,00
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	337 900,00	129 990,14	38,47	38 959,86
	Wydatki na finansowanie inwestycji	30 000,00	30 000,00	100,00	- 15 000,00
	Wydatki bieżące	307 900,00	99 990,14	32,47	53 959,86

756	WYDATKI ZWIĄZANE Z POBREM DOCH. OD OSÓB PRAWN. OD OS. FIZ. I OD INNYCH	0,00	0,00	0,00	
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	-
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	2 908 817,69	1 002 817,17	34,48	451 591,68
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	2 908 817,69	1 002 817,17	34,48	451 591,68
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	120 000,00	0,00	0,00	60 000,00
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	120 000,00	0,00	0,00	60 000,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	14 984 599,00	7 672 257,59	51,20	- 179 958,09
	Wydatki na finansowanie inwestycji	761 160,00	596 799,24	78,41	- 216 219,24
	Wydatki bieżące	14 223 439,00	7 075 458,35	49,75	36 261,15
851	OCHRONA ZDROWIA	332 550,00	171 522,36	51,58	- 5 247,36
	Wydatki na finansowanie inwestycji	50 000,00		-	25 000,00
	Wydatki bieżące	282 550,00	171 522,36	60,71	- 30 247,36
852	POMOC SPOŁECZNA	8 214 375,00	4 024 540,80	48,99	82 646,70
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	#DZIEL/0!	-
	Wydatki bieżące	8 214 375,00	4 024 540,80	48,99	82 646,70
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	36 000,00	26 000,00	72,22	- 8 000,00
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	36 000,00	26 000,00	72,22	- 8 000,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	321 289,00	230 731,80	71,81	- 70 087,30
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	321 289,00	230 731,80	71,81	- 70 087,30
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	4 789 193,76	1 882 842,89	39,31	511 753,99
	Wydatki na finansowanie inwestycji	853 674,00	169 656,78	19,87	257 180,22
	Wydatki bieżące	3 935 519,76	1 713 186,11	43,53	254 573,77
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZITWA NARODOWEGO	3 830 917,53	1 988 885,39	51,92	- 73 426,62
	Wydatki na finansowanie inwestycji	883 144,32	554 834,99	62,82	- 113 262,83
	Wydatki bieżące	2 947 773,21	1 434 050,40	48,65	39 836,21
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	2 659 460,00	233 655,16	8,79	1 096 074,84

Wydatki na finansowanie inwestycji	2 297 000,00	39 505,16	1,72	1 108 994,84
Wydatki bieżące	362 460,00	194 150,00	53,56	- 12 920,00
Wydatki ogółem	50 606 814,02	22 798 896,75	45,05	2 504 510,26
Wydatki inwestycyjne	9 967 650,04	3 331 977,70	33,43	1 651 847,32
Wydatki bieżące	40 639 163,98	19 466 919,05	47,90	852 662,94

Analizując powyższe zestawienie danych należy stwierdzić, że nie wykonano wydatków inwestycyjnych w kwocie 1.651.847,32.- zł w stosunku do ½ planu na 2013 Przyczyny i analiza nie wykonania dochodów została omówiona już wcześniej.

Stan zobowiązań wymagalnych jednostek budżetowych ogółem w I półroczu 2013 roku stanowi kwotę 3.114.025,30.-zł z tego zobowiązania wymagalne ZPK stanowią kwotę 228.280,08.-zł, zobowiązania wymagalne UM w kwocie 1.407.387,69.-zł oraz MZGK w wysokości 1.478.276,53 Zobowiązaniach wymagalne UM. to zobowiązanie bieżące dot. dowozów, dopłat do ścieków, oraz odpisu na ZFŚS, zobowiązania inwestycyjne do zadania Modernizacja Ośrodka sportu i Rekreacji. W zobowiązaniach niewymagalnych znaczną część stanowią zobowiązania dotyczące zadań inwestycyjnych . Budowa sieci wodociągowej do m Ruda Żmigrodzka i budowa pompowni wody w m. Korzeńsko oraz Modernizacja systemu wodociągowego na terenie miasta Żmigród, bieżących min. składek na ubezpieczenia, podatku dochodowego oraz energii.

Zestawienie wydatków wg. wybranych grup na dzień 30 czerwca 2013 roku

Treść	Plan wydatków	Wykonanie planu wydatków	% wykonania planu	Struktura wykonania wydatków
Wydatki ogółem w tym:	50 606 814,02	22 798 896,75	45,05%	100,00%
Zadania majątkowe	9 967 650,04	3 331 977,70	33,43%	14,61%
Wydatki bieżące w tym:	40 639 163,98	19 466 919,05	47,90%	85,39%
wynagrodzenia § 4010, § 4040, § 4100, § 4170	13 594 787,86	6 875 746,93	50,58%	30,16%
poходne od wynagrodzeń § 4110, § 4120, § 4130	2 563 678,01	1 254 869,55	48,95%	5,50%
Wydatki na remonty	658 690,00	104 038,13	15,79%	0,46%
Zakupy energii	1 013 260,00	728 306,00	71,88%	3,19%
dotacje udzielone	4 673 889,00	2 329 022,36	49,83%	10,22%
wydatki na obsługę długu	2 908 817,69	1 002 817,17	34,48%	4,40%

W strukturze zrealizowanych w I półroczu 2013 roku ogółu wydatków gminy Żmigród 14,61 % o stanowią wydatki majątkowe. Wydatki bieżące to 85,39 % ogółu wydatków poniesionych w I półroczu 2013 roku i w stosunku do planu wykonanie wynosi 45,05%.

Największą pozycję w strukturze wydatków bieżących stanowią wydatki na wynagrodzenia 30,16% oraz pochodne od wynagrodzeń, 5,50 % ogółu poniesionych w omawianym okresie wydatków bieżących . Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano w I półroczu 2013 roku kwotę 8.130.616,48 zł tj. 35,66, % ogółu poniesionych wydatków

Wydatki na finansowanie inwestycji	2 297 000,00	39 505,16	1,72	1 108 994,84
Wydatki bieżące	362 460,00	194 150,00	53,56	12 920,00
Wydatki ogółem	50 606 814,02	22 798 896,75	45,05	2 504 510,26
Wydatki inwestycyjne	9 967 650,04	3 331 977,70	33,43	1 651 847,32
Wydatki bieżące	40 639 163,98	19 466 919,05	47,90	852 662,94

Analizując powyższe zestawienie danych należy stwierdzić, że nie wykonano wydatków inwestycyjnych w kwocie 1.651.847,32.- zł w stosunku do ½ planu na 2013 Przyczyny i analiza nie wykonania dochodów została omówiona już wcześniej.

Stan zobowiązań wymagalnych jednostek budżetowych ogółem w I półroczu 2013 roku stanowi kwotę 2.646.747,30.-zł z tego zobowiązania wymagalne ZPK stanowią kwotę 228.280,08.-zł, zobowiązania wymagalne UM w kwocie 940.190,69.-zł oraz MZGK w wysokości 1.478.276,53

Zobowiązaniach wymagalne UM. to zobowiązanie bieżące dot. dowozów, dopłat do ścieków, oraz odpisów na ZPSO

W zobowiązaniach niewymagalnych znaczną część stanowią zobowiązania dotyczące zadań inwestycyjnych . Budowa sieci wodociągowej do m Ruda Żmigrodzka i budowa pompowni wody w m. Korzeńsko oraz Modernizacja systemu wodociągowego na terenie miasta Żmigród, bieżących min. składek na ubezpieczenia, podatku dochodowego oraz energii.

Zestawienie wydatków wg. wybranych grup na dzień 30 czerwca 2013 roku

Treść	Plan wydatków	Wykonanie planu wydatków	% wykonania planu	Struktura wykonania wydatków
Wydatki ogółem w tym:	50 606 814,02	22 798 896,75	45,05%	100,00%
Zadania majątkowe	9 967 650,04	3 331 977,70	33,43%	14,61%
Wydatki bieżące w tym:	40 639 163,98	19 466 919,05	47,90%	85,39%
wynagrodzenia § 4010, § 4040, § 4100, § 4170	13 594 787,86	6 875 746,93	50,58%	30,16%
poходne od wynagrodzeń § 4110, § 4120, § 4130	2 563 678,01	1 254 869,55	48,95%	5,50%
Wydatki na remonty	658 690,00	104 038,13	15,79%	0,46%
Zakupy energii	1 013 260,00	728 306,00	71,88%	3,19%
dotacje udzielone	4 673 889,00	2 329 022,36	49,83%	10,22%
wydatki na obsługę długu	2 908 817,69	1 002 817,17	34,48%	4,40%

W strukturze zrealizowanych w I półroczu 2013 roku ogółu wydatków gminy Żmigród 14,61 % o stanowią wydatki majątkowe. Wydatki bieżące to 85,390 % ogółu wydatków poniesionych w I półroczu 2013 roku i w stosunku do planu wykonanie wynosi 45,05%.

Największą pozycję w strukturze wydatków bieżących stanowią wydatki na wynagrodzenia 30,16% oraz pochodne od wynagrodzeń, 5,50 % ogółu poniesionych w omawianym okresie wydatków bieżących . Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano w I półroczu 2013 roku kwotę 8.130.616,48 zł tj.35,66, % ogółu poniesionych wydatków

.Udzielone z budżetu dotacje to 10,22% ogółu wykonanych wydatków , przekazano w 49,83% w stosunku do planu. Wydatki na obsługę długu zrealizowano w 34,48% w stosunku do zakładanego planu i stanowią one 4,40% ogólnie wydatkowanych kwot w I półroczu 2013 roku.

IV. WYKONANIE ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ.

Na podstawie uchwały Nr 0007.XXVIII.193.2012 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 28 grudnia 2012 roku planowane dochody i wydatki z zakresu administracji rządowej uchwalono w wysokości 5.287.623,00.- zł.

W I połowie 2013 roku planowane dochody i wydatki wzrosły o 556.717,98.- zł i po zmianach wynoszą 5.844.340,98.- 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 2013 roku przedstawia załącznik nr 5 do sprawozdania. Wydatki zrealizowane przez Urząd Gminy wyniosły 520.673,48,- zł .Wydatki z zakresu zadań dotyczących administracji rządowej, realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wykonano w wysokości 2.438.218,19 zł, wydatki zrealizowane przez Środowiskowy Dom Samopomocy w kwocie 196.876,71,-zł

IV. Wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii

**WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH
W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI
ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH
I PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII W OKRESIE
OD 01 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2013 ROKU.
WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH
W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI
ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH
I PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII W OKRESIE
OD 01 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2013 ROKU.**

Dział 851 – ochrona zdrowia

Rozdział 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi

WYDATKI

Plan 229.850,00 zł
Wykonanie 140.722,36zł
co stanowi 61,22 % wykonania planu wydatków

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku 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	22.500,00
z tego dla:	
• MKS „Piast” Żmigród	3.000,00
• ZHP Hufiec Żmigród	2.000,00
• LZS „Lech” Barkowo	2.500,00
• ULKS „Orkan” Borzęcin	2.000,00
• ULKS „Orla” Korzeńsko	2.000,00
• LZS „Pogoń” Łapczyce	2.000,00
• Stowarzyszenie Aktywni Lokalnie Raszów	9.000,00
2. realizacja wybranych programów profilaktycznych	1.800,88
3. działalność Placówki Wsparcia Dziennego w Żmigrodzie oraz filii w Barkowie i Borzęcinie	52.242,41
w tym:	
↳ koszty rzeczowe	15.352,94
↳ koszty bezosobowe	36.889,47
4. organizacja zimowiska dla dzieci z rodzin dysfunkcyjnych	6.961,79
5. działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	24.540,92
w tym:	
II. koszty bezosobowe	19.932,00
– współpraca z biegłymi	899,88
I. opłaty sądowe	1.131,64
II. inne	2.577,40
6. realizacja zajęć w zakresie terapii, rehabilitacji, reintegracji społecznej dla osób uzależnionych, współuzależnionych, ofiar przemocy i ich rodzin	16.575,00
w tym:	

● grupa wsparcia dla osób uzależnionych oraz terapia indywidualna	4.900,00
● grupa wsparcia oraz zajęcia indywidualne dla młodzieży uzależnionej od alkoholu	5.175,00
● zajęcia terapeutyczno – korekcyjne dla ofiar przemocy w rodzinie alkoholowej i grupa psychoedukacyjna dla osób współuzależnionych	6.500,00
7. składki od wynagrodzeń bezosobowych (skł. ubezpieczenie zdrowotne, społeczne i podatek dochodowy)	10.563,43
8. składki na ubezpieczenie społeczne – pracodawca	5.537,93

Rozdział 85153 – przeciwdziałanie narkomanii

WYDATKI

Plan	40.700,00 zł
Wykonanie	<u>18.800,00 zł</u>

co stanowi 46,19 % wykonania planu wydatków

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku wydatkowano środki w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na terenie Gminy Żmigród na realizację następujących zadań:

1. dotacje celowe w ramach przeprowadzonego konkursu ofert z tego dla:	17.500,00
- M – G Zrzeszenie LZS Żmigród	2.000,00
- MKS „Piaś” Żmigród	4.500,00
- ULKS „ŻOK” Żmigród	4.000,00
- ULKS „Orkan” Borzęcin	1.500,00
- UKS „Młode Orły” Korzeńsko	2.000,00
- ZHP Hufiec Żmigród	3.500,00
2. realizacja wybranych programów profilaktycznych	900,00
3. realizacja zajęć w zakresie terapii, rehabilitacji, reintegracji społecznej dla osób uzależnionych, współuzależnionych, ofiar przemocy i ich rodzin	400,00
w tym:	
1 psychiatryczne usługi zdrowotne	400,00
4. organizacja wypoczynku letniego dla dzieci z terenu Gminy Żmigród	0,00
5. składki od wynagrodzeń bezosobowych (skł. ubez. 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 01 STYCZNIA 2013 r. DO 30 CZERWCA 2013 r.**

Dział 852 – pomoc społeczna

Rozdział 85205 – zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

WYDATKI

Plan 5.000,00 zł
Wykonanie 550,00 zł
co stanowi 11 % wykonania planu wydatków

W okresie od 01 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 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:
 - szkolenie 0,00
 - artykuły papiernicze 0,00
2. zakup ulotek, broszur dotyczących zjawiska przemocy 150,00
3. konsultacje psychologiczne, psychiatryczne dla osób doświadczających przemocy 400,00

VI. KREDYTY, POŻYCZKI – DŁUG PUBLICZNY

Splata rat zaciągniętych kredytów , pożyczek i obligacji przebiega zgodnie z harmonogramem. Kwota zadłużenia z w/w tytułów na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosi 28.169.595,52.-zł

KREDYTY, POŻYCZKI – DŁUG PUBLICZNY				
	NUMER	KWOTA	SPLATY W 2013 R.	POZOSTAŁO DO SPLATY
I	POŻYCZKI			
1	20/OZWR/08	599 000,00	34 278,00	354 202,00
2	BGK	619 243,00	619 243,00	0,00
3	299/P/GWWR/12	911 467,36	73 538,00	837 929,36
4	PROW321.11.03396.02	184 925,58	0,00	184 925,58
	OGÓŁEM	2 314 635,94	727 059,00	1 377 056,94
II	KREDYTY			
	BISE			
1	1392/114/2012	278 362,97	19 000,00	194 190,38
2	1393/114/2012	947 920,00	91 604,00	856 316,00
3	1396/114/2012	55 802,00	5 350,00	50 452,00
4	1395/114/2012	95 900,00	17 926,43	54 720,00
	OGÓŁEM	1 377 984,97	133 880,43	1 155 678,38
	KREDYTY KRÓTKOTER.			
	OBROTOWY BS	1 200 000,00		1 200 000,00
	W RACHUNKU BIEŻ. BS	986 859,94		986 859,94
	OGÓŁEM	2 186 859,94		2 186 859,94
	OBLIGACJE			
1	25.07.2006	2 850 000,00	300 000,00	1 050 000,00
2	28.03.2007	6 250 000,00	300 000,00	3 700 000,00
3	20.11.2007	2 900 000,00	300 000,00	1 800 000,00
4	24.09.2009	4 950 000,00	0,00	4 950 000,00
5	12.07.2010	3 900 000,00	200 000,00	2 900 000,00
6	31.05.2011	4 400 000,00	0,00	4 400 000,00
7	23.07.2012	4 650 000,00	0,00	4 650 000,00
	OGÓŁEM	29 900 000,00	1 100 000,00	23 450 000,00
	OGÓŁEM	35 779 480,85	1 960 939,43	28 169 595,26

Splacone łącznie w I półroczu kredyty pożyczki oraz wykup obligacji stanowią kwotę 1.960.939,43- zł., co w stosunku do planu spłat daje 59,91%.
Plan zadłużenia w I połowie 2013 roku wraz z zobowiązaniami wymagalnymi doliczanymi do zadłużenia (2.855.745,22.-zł) wynosi 31.055.340,48.-zł (bez wyłączeń kredytu na wyprzedzające finansowanie) co daje 61,86% na 60% max, wskaźnik zadłużenia po wyłączeniach to 61,49% na 60% max.. Harmonogram spłat w/w zadłużenia obejmuje lata 2011-2024.

VII. WYNIK BUDŻETU

Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu
w I półroczu 2013 roku.

Lp	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2013 rok	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2013 roku	% wykonania	Klasyfikacja paragrafów przychodów i rozchodów
1	2	3	4	5	6
A	DOCHODY	50 203 169,02	21 961 952,17	43,75	
A1	Dochody bieżące	43 235 136,02	19 994 785,06	46,25	
A2	Dochody majątkowe	6 968 033,00	1 967 167,11	28,23	
B	WYDATKI	50 606 814,02	22 798 896,75	45,05	
B1	Wydatki bieżące	40 639 163,98	19 466 919,05	47,90	
B2	Wydatki majątkowe	9 967 650,04	3 331 977,70	33,43	
C	NADWYŻKA/DEFICYT A-B	-403 645,00	-836 944,58	207,35	
D	FINANSOWANIE D1-D2	403 645,00	1 403 776,50	347,78	
D1	PRZYCHODY OGÓŁEM	3 676 760,00	3 289 863,34	89,48	
1	Z tytułu innych rozliczeń krajowych	306 000,00	306 610,46	100,20	950
2	Z tytułu wyemitowanych obligacji jednostki samorządu terytorialnego	2 200 000,00	-	-	931
3	Kredyty i pożyczki długoterminowe, krótkoterminowe	1 170 760,00	2 983 252,88 zł		952
D2	ROZCHODY OGÓŁEM	3 273 115,00	1 886 086,84	57,62	
1	- spłata kredytów i pożyczek	1 123 115,00	786 086,84	69,99	992
	- wykup innych papierów wartościowych	2 150 000,00	1 100 000,00	51,16	982
WYNIK BUDŻETU - DEFICYT		-403 645,00	-836 944,58	207,35	

61,86

61,48

Splacone łącznie w I półroczu kredyty pożyczki oraz wykup obligacji stanowią kwotę 1.960.939,43- zł., co w stosunku do planu spłat daje 59,91%.

Plan zadłużenia w I połowie 2013 roku wraz z zobowiązaniami wymagalnymi doliczanymi do zadłużenia (2.418.467,22.-zł) wynosi 30.588.062,48.-zł (bez wyłączeń kredytu na wyprzedzające finansowanie) co daje 60,93% na 60% max, wskaźnik zadłużenia po wyłączeniach to 60,56% na 60% max.. Harmonogram spłat w/w zadłużenia obejmuje lata 2011-2024.

$$2.418.467,22 + 467.278 = 2.885.745,22$$

$$+ 28.168.585,26 \quad \left. \vphantom{2.418.467,22} \right\} 31.055.340,48$$

VII. WYNIK BUDŻETU

Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu
w I półroczu 2013 roku.

Lp	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2013 rok	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2013 roku	% wykonania	Klasyfikacja paragrafów przychodów i rozchodów
1	2	3	4	5	6
A	DOCHODY	50 203 169,02	21 961 952,17	43,75	
A1	Dochody bieżące	43 235 136,02	19 994 785,06	46,25	
A2	Dochody majątkowe	6 968 033,00	1 967 167,11	28,23	
B	WYDATKI	50 606 814,02	22 798 896,75	45,05	
B1	Wydatki bieżące	40 639 163,98	19 466 919,05	47,90	
B2	Wydatki majątkowe	9 967 650,04	3 331 977,70	33,43	
C	NADWYŻKA/DEFICYT A-B	-403 645,00	-836 944,58	207,35	
D	FINANSOWANIE D1-D2	403 645,00	1 403 776,50	347,78	
D1	PRZYCHODY OGÓLEM	3 676 760,00	3 289 863,34	89,48	
1	Z tytułu innych rozliczeń krajowych	306 000,00	306 610,46	100,20	950
2	Z tytułu wyemitowanych obligacji jednostki samorządu terytorialnego	2 200 000,00	-	-	931
3	Kredyty i pożyczki długoterminowe, krótkoterminowe	1 170 760,00	2 983 252,88 zł		952
D2	ROZCHODY OGÓLEM	3 273 115,00	1 886 086,84	57,62	
1	- spłata kredytów i pożyczek	1 123 115,00	786 086,84	69,99	992
	- wykup innych papierów wartościowych	2 150 000,00	1 100 000,00	51,16	982
WYNIK BUDŻETU - DEFICYT		-403 645,00	-836 944,58	207,35	

Wynik budżetu w I półroczu 2011 roku zakończył się deficytem w wysokości 2.695.208,69.-zł co daje 75,99% w stosunku do planu.

Spląty kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji zrealizowano 59,96% w stosunku do planu na 2011 rok.

VIII. WYKONANIE WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Wykonanie wydatków inwestycyjnych /pierwsze półrocze 2013 r./

W pierwszym półroczu 2013 roku wykonywano następujące zadania inwestycyjne:

- **Dotacja celowa dla DSDiK na budowę chodnika w m. Radziadz w ciągu drogi wojewódzkiej.**

W I półroczu na budowę chodnika wraz z kanalizacją deszczową w m. Radziadz w ramach dotacji przekazano 158.174,27 zł dla DSDiK.

- **Budowa cmentarza komunalnego.**

W I połowie roku wydatkowano kwotę 12.715,35 zł. na budowę cmentarza komunalnego.

- **Wydatki na zakupy inwestycyjne– administracja.**

W I połowie roku wydatkowano kwotę 39.724,33 zł.

Zakup samochodu służbowego na potrzeby Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie.

W I półroczu poniesiono nakłady w wysokości 104.500 zł. na zakup samochodu służbowego na potrzeby Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie.

- **Dofinansowanie zakupu samochodu dla Powiatowej Straży Pożarnej w Trzebnicy.**

W I półroczu wydatkowano kwotę 30.000,00 zł. na dofinansowanie zakupu samochodu dla Powiatowej Straży Pożarnej w Trzebnicy

6.Zakup wyposażenia dla SP Powidzko.

W I połowie roku poniesiono nakłady w wysokości 16.016,79 zł. na zakup wyposażenia dla SP w Powidzku.

- **Zakup czyszczarki do gimnazjum w Żmigrodzie.**

W I półroczu wydatkowano kwotę 15.000,00 zł. na zakup czyszczarki do gimnazjum w m. Żmigród.

- **Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.**

W I połowie roku wydatkowano kwotę 2.500,00 zł. na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

- **Dotacja celowa dla MZGK.**

W I półroczu przekazano dotację dla MZGK w Żmigrodzie w wysokości 35.000,00 zł.

- **Modernizacja świetlicy wiejskiej wykonanie instalacji centralnego ogrzewania w Chodlewie.**

W ramach Fundusz Sołeckiego w I półroczu wydatkowano kwotę 10.890,00 zł. na wykonanie instalacji centralnego ogrzewania świetlicy wiejskiej w Chodlewie.

- **Wyposażenie świetlicy wiejskiej w m. Książęca Wieś.**

W I połowie roku wydatkowano kwotę 15.994,99 na wyposażenie świetlicy wiejskiej w m. Książęca Wieś.

- **Zakup namiotu (imprezy przy świetlicy) Żmigródek.**

W ramach Fundusz Sołeckiego w I półroczu wydatkowano kwotę 4.000,00 zł. na zakup namiotu na potrzeby imprez plenerowych przy świetlicy w Żmigrodku.

- **Dotacja celowa dla ZPK.**

W I połowie roku poniesiono nakłady w wysokości 75.000,00 zł. na dotację celową dla ZPK w Żmigrodzie.

- **Wyłożenie kostki brukowej przy boisku sportowym Borzęcin.**

W ramach Fundusz Sołeckiego w I półroczu wydatkowano kwotę 9.897,48 zł. na wyłożenie kostki brukowej przy boisku sportowym Borzęcin.

Realizacja przedsięwzięć zawartych w WPF w 2013 r.

1. Budowa chodnika w m. Radziądz w ciągu drogi wojewódzkiej (Realizacja w latach 2011-2013)

Wartość całkowita zadania wynosi 1.860.000,00.-zł.

W ramach zadania wydatkowano kwotę 158.174,27 zł na wykonanie powyższej inwestycji tj. 8,51 % wykonania w stosunku do wartości zadania. Na powyższą inwestycję otrzymano dotację w wysokości 744.500,00 zł z Dolnośląskiej Służby Dróg i Kolei.

2. Budowa sieci wodociągowej do m. Ruda Żmigrodzka i budowa pompowni w m. Korzeńsko. (Realizacja w latach 2012-2014)

Ogólna wartość zadania wynosi 1.000.000,00.

W I półroczu 2013 roku poniesiono nakłady związane z budową sieci wodociągowej w wysokości 388.635,19 zł. tj. 19,44% wykonania w stosunku do wartości zadania.

3. Modernizacja sieci wodociągowej w m. Żmigród . (Realizacja w latach 2010-2014)

Wartość całkowita zadania wynosi 2.470.000 zł.

W I półroczu 2013 roku wydatkowano kwotę 467.984,78 zł na powyższą inwestycję tj. 18,95 % wykonania w stosunku do wartości zadania. Zakończenie inwestycji planowane jest na 2013 rok.

**4. Budowa drogi na dz. Nr 12/28, 12/32, 12/33 AM-3 w Żmigrodzie.
(Realizacja w latach 2012-2013)**

Wartość całkowita zadania wynosi 622.000,00.-zł.
W I półroczu 2013 roku wydatkowano kwotę 606.723,03 zł na wykonanie powyższej inwestycji tj. 97,55 % wykonania w stosunku do wartości zadania.

**5. Rewitalizacja miasta Żmigród.
(Realizacja w latach 2011-2013)**

Ogólna wartość zadania wynosi 272.000,00 zł.
W I półroczu 2013 roku poniesiono nakłady związane z powyższą inwestycją w wysokości 4.483,35 zł tj. 1,65 % wykonania w stosunku do wartości zadania. Na powyższe zadanie Gmina Żmigród otrzymała dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego w wysokości 105.242,82 zł.

**6. Termomodernizacja budynku SP w Barkowie- modernizacja systemu grzewczego.
(Realizacja w latach 2011-2013)**

Wartość całkowita zadania wynosi 855.000,00.-zł.
W I półroczu 2013 roku wydatkowano kwotę 551.982,45 zł na termomodernizację budynku SzP w Barkowie tj. 64,56 % wykonania w stosunku do wartości zadania. Na powyższą inwestycję pozyskano dotację z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 253.900,00 zł.

**7. Budowa gimnazjum w .Borzęcinie
(Realizacja w latach 2012-2013)**

Wartość całkowita zadania wynosi 75.000,00.-zł.
W I półroczu 2013 roku poniesiono nakłady w wysokości 13.800,00 zł na koncepcję budowy Gimnazjum tj. 18,40 % wykonania w stosunku do wartości zadania. Wykonanie dokumentacji projektowej nastąpi w 2013 roku.

**8. Rozbudowa oświetlenia drogowego w Gminie Żmigród spłata cesji II etap.
(Realizacja w latach 2010-2015)**

Całkowita wartość zadania to kwota 713.170,00.-zł.
W I półroczu 2013 roku na ten cel wydatkowano kwotę 71.316,78 zł. Wykup wierzytelności zgodnie z harmonogramem zakończy się w 2015 roku. Kwota spłat w poszczególnych latach 2011-2014 to 142.634,00.-zł w roku 2015 102.726,00.-zł.

**9. Upowszechnianie edukacji ekologicznej w zakresie ochrony obszarów NATURA 2000 w gminie Żmigród.
(Realizacja w latach 2013-2014)**

Wartość całkowita zadania wynosi 234.000,00.-zł.
W I półroczu 2013 roku poniesiono nakłady w wysokości 1.800,00 zł na powyższą inwestycję tj. 0,77 % wykonania w stosunku do wartości zadania.

**10. Budowa toalety miejskiej.
(Realizacja w latach 2012-2013)**

Ogólna wartość zadania wynosi 74.000,00 zł.
W I półroczu 2013 roku poniesiono nakłady związane z powyższą inwestycją w wysokości 59.040,00 zł tj. 79,79 % wykonania w stosunku do wartości zadania.

**11. Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w m. Książęca Wieś.
(Realizacja w latach 2011-2013)**

Wartość całkowita zadania wynosi 476.000 zł.
W I półroczu 2013 roku poniesiono nakłady związane z inwestycją w wysokości 448.950,00 zł tj. 94,32 % wykonania w stosunku do wartości zadania.
Inwestycja zakończona została w 2012 roku, a rozliczona została w I kwartale 2013 roku.

**12. Modernizacja Ośrodka Sportu i Rekreacji w Żmigrodzie Etap II - Budowa otwartego basenu z budynkiem szatniowo- sanitarnego wraz z zagospodarowaniem terenu.
(Realizacja w latach 2012-2014)**

Ogólna wartość zadania wynosi 6.250.000,00 zł.
W I półroczu 2013 roku poniesiono nakłady związane z przygotowaniem inwestycji w wysokości 29.607,68 zł, tj. 0,48 % wykonania w stosunku do wartości zadania.
Zakończenie inwestycji planowane jest na I połowę 2014 roku.

Wykaz przedsięwzięć zawartych w WPF na które nie poniesiono wydatków w 2013 r.

**1. Rewitalizacja rynku w Żmigrodzie
(Realizacja w latach 2010-2015)**

Ogólna wartość zadania wynosi 2.891.463,00 zł.

**2. Budowa drogi na dz. nr 13/1 AM-17 w Żmigrodzie
(Realizacja w latach 2012-2013)**

Ogólna wartość zadania wynosi 30.000,00 zł.

**3. Budowa drogi na dz. nr 8/47 AM-16 w Żmigrodzie
(Realizacja w latach 2012-2013)**

Ogólna wartość zadania wynosi 32.000,00 zł.

**4. Modernizacja SZP w Barkowie
(Realizacja w latach 2011-2013)**

Ogólna wartość zadania wynosi 12.000,00 zł.

**5. Budowa sieci teletechnicznej w Żmigrodzie
(Realizacja w latach 2011-2013)**

Ogólna wartość zadania wynosi 1.660.000,00 zł.

**6. Budowa ścieżek rowerowych trasą dawnej kolei wąskotorowej w powiatach
trzebnickim i milickim**

(Realizacja w latach 2012-2013)

Ogólna wartość zadania wynosi 195.000,00 zł.

IX. WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW MIEJSKIEGO ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ

Sprawozdanie opisowe z działalności Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie za I półrocze 2013 r.

Działalność Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie w I półroczu 2013 r. przedstawia się następująco:

PRZYCHODY stanowią kwotę i składają się z przychodów:	3 449 765,28 zł
Działu Nieruchomości	832 624,43 zł
Działu Komunalnego	1 358 568,10 zł
Działu Utrzymania Dróg i Zieleni	171 820,57 zł
Działalności pomocniczej- Boszkowo	2 776,99 zł
Dotacji Przedmiotowej	839 919,23 zł
Odsetek otrzymanych	18 882,20 zł
Pozostałych przychodów operacyjnych	30 388,15 zł
Innych zwiększeń	194 785,61 zł
WYDATKI zrealizowano na kwotę i składają się z kosztów:	3 414 630,04 zł
Działu Nieruchomości	869 116,04 zł
Działu Komunalnego	1 350 129,22 zł
Działu Utrzymania Dróg i Zieleni	131 336,03 zł
Działalności pomocniczej- Boszkowo	4 082,36 zł
Kosztów rozliczonych z dotacji przedmiotowej	839 919,23 zł
Odsetek od nieterminowych zapłat	2 974,33 zł
Pozostałe koszty operacyjne	8 159,55 zł
Amortyzacji	208 913,28 zł
Innych zmniejszeń	- zł
WYNIK:	35 135,24 zł

Jak wynika z przedstawionych danych działalność gospodarcza zakładu zamyka się wynikiem dodatnim w wysokości 35.135,24 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:

III. DZIAŁ NIERUCHOMOŚCI:

Działalność tego działu w I półroczu 2013 r. zamyka się wynikiem ujemnym w wysokości **(-)36.850,91**. Wynik ujemny powstał w związku z faktem wyższych kosztów nad przychodami z tytułu zarządzania zasobami komunalnymi.

Nadal istnieje jeszcze odpis aktualizujący należności na należności wątpliwe w kwocie 91.123,84zł. 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 wyniosły:

- 7.223,04 zł - usługi kominiarskie,
- 10.073,15 - roboty zduńskie.

W okresie od I do VI 2013 r. MZGK w Żmigrodzie zleciło także wykonanie deratyzacji budynków i podwórek będących w naszym zarządzie, a koszty z tym związane opiewają na kwotę 942,00 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.

III. DZIAŁ KOMUNALNY:

GOSPODARKA WODNA:

Działalność wodociągów w zakresie dostawy wody za I półrocze 2013 r. zamknęła się wynikiem dodatnim w wysokości **(+)54.103,08 zł**, na który miały wpływ wyniki Zakładu Uzdatniania Wody, Stacji Uzdatniania Wody oraz pozostałych robót wodociągowych wykonywanych na zlecenie:

- ZUW Żmigródek **(+)63.278,08 zł**;
- SUW Bukołowo **(-)15.281,24 zł**;
- Pozostała działalność wodociągowa **(+)6.106,24 zł**, związana z odpłatnym wykonywaniem usług, takich jak np. wykonanie sieci wodociągowej, wykonanie przyłączy wodociągowych, wydawanie warunków technicznych, montaż wodomierzy, itp.

GOSPODARKA ŚCIEKOWA (WYWÓZ NIECZYSTOŚCI PLYNNYCH):

Na działalności w zakresie nieczystości płynnych ukształtowała się strata w wysokości **(-)20.725,28 zł**. Przychody stanowią kwotę 49.122,68 zł zaś koszty ich uzyskania 69.847,96 zł.

Nadmienić należy, iż w styczniu 2013 samochód asenizacyjny został wykupiony z leasingu i dlatego w roku 2013 opłaty leasingowe nie stanowią już kosztów w tej działalności.

GOSPODARKA ODPADAMI KOMUNALNYMI:

Działalność w zakresie gospodarki odpadami za okres od I do VI 2013 r. polegała na przystosowaniu stanowisk pracy w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi do nowych przepisów ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach, która nakłada na gminę jako organ podatkowy nowe obowiązki w w/w zakresie. Tym samym, 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, zakład musiał dostosować się do nowych wymogów (zakup odpowiedniego oprogramowania, komputerów, materiałów biurowych, zatrudnienie pracowników, itp.), które zaczęły obowiązywać od 1 lipca 2013 r.

W związku z powyższym poprzez wygenerowane koszty w zakresie gospodarki odpadami powstała strata w wysokości **(-)16.235,76 zł.** Ujemny wynik spowodowany jest tym, iż większość wydatków poniesionych przez zakład nie znalazła pokrycia w I półroczu 2013. System obsługi gospodarki odpadami komunalnymi zaczął obowiązywać od 1 lipca br., dlatego też część kosztów została pokryta dopiero w po 1 lipca 2013.

DOSTARCZANIE CIEPŁA:

Na działalności w zakresie dostawy ciepła w I półroczu 2013 r. ukształtowała się strata w wysokości **(-)15.446,33 zł.** Przychody uzyskane z tytułu dostawy ciepła wyniosły 713.143,67 zł, natomiast koszty poniesione przez zakład ukształtowały się na poziomie 728.590,00 zł.

Dodać należy, iż w okresie I-VI 2013 w stosunku do I półroczu 2012 r. sprzedaż z tytułu dostawy ciepła wzrosła o ponad 32%.

III. DZIAŁ UTRZYMANIA DRÓG I ZIELENI

DROGI GMINNE:

Przychody z tytułu wykonanych i odebranych robót drogowych w I półroczu 2013 r. wyniosły ogółem 690.187,86 zł. Koszty poniesione w związku z wykonanymi robotami drogowymi wyniosły natomiast 613.053,73 zł. W związku z powyższym wynik finansowy jest ujemny i wynosi **(+)77.134,13 zł.** Dodać należy, iż w/w dział, a w szczególności drogi jest znacznie obciążony kosztami wynikającymi z umowy leasingu operacyjnego zawartej na koparkę, która miesięcznie generuje wydatek w wysokości 5.803,73 zł brutto.

W maju br. Nastąpił wykup piaskarki, przez co w II półroczu 2013 obniżą się koszty usług leasingu o ponad 9.000,00 zł.

Nadmienić również należy, iż znaczna część sprzedaży usług (i tym samym zapłaty) powstała w miesiącu lipcu 2013 r.

CMENTARZ RADZIĄDZ:

Przychody z tytułu opłat za miejsce pochówku na cmentarzu komunalnym w Radziądzu w I półroczu 2013 r. wyniosły 934,60 zł. W tym okresie dokonano tylko 5 rezerwacji miejsc na pochówek. Poniesione zaś koszty na utrzymanie cmentarza wyniosły 2.260,66 zł. Wynik finansowy to strata w wysokości **(-)1.326,06 zł.**

TARGOWISKO:

Przychody z tytułu działalności targowiska w okresie od I do VI 2013 r. wyniosły 24.502,00 zł. Kwota ta w całości ustalona została jako 25% 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 31.176,01 zł. Wynik finansowy z powyższej działalności wynosi zatem **(-)6.674,01 zł.**

OCZYSZCZANIE MIASTA:

Wartość robót wykonanych w I półroczu 2013 r. przy oczyszczaniu ulic i chodników wyniosła 97.058,77 zł, z kolei poniesione koszty stanowią kwotę 108.632,41 zł. Wynik finansowy z powyższej działalności wynosi zatem **(-)11.473,64 zł.** Wpływ na ujemny wynik finansowy ma m.in. koszt opłaty

leasingowej zamiatarki, potrzebnej do sprawniejszego oczyszczania ulic i chodników na terenie miasta Żmigród, która wynosi 4.040,97 zł brutto.

Nadmienić również należy, iż zapłata za wykonane usługi w zakresie oczyszczania miasta za miesiąc czerwiec br. nastąpiła dopiero w miesiącu lipcu 2013 r. i wyniosła 16.600,77 zł.

UTRZYMANIE ZIELENI:

Sprzedaż przy utrzymaniu zieleni wyniosła 56.210,13 zł, zaś koszty z tym związane wyniosły 78.355,26 zł. Zatem wynik finansowy z powyższej działalności to strata w wysokości **(-)22.145,13 zł**. Wpływ na powyższy wynik miało wykonanie mniejszej ilości dodatkowych, odpłatnych zleceń z zakresu utrzymania zieleni oraz fakt, iż zapłata za wykonane usługi w zakresie zieleni za miesiąc czerwiec br. nastąpiła dopiero w miesiącu lipcu 2013 r. i wyniosła 20.242,87 zł.

IV. DZIAŁALNOŚĆ POMOCNICZA

Sprzedaż w I półroczu 2013 r. z wynajmu ośrodka wypoczynkowego w Boszkowie ukształtowała się na poziomie 2.776,99 zł, z kolei koszty związane z utrzymaniem oraz remontami ośrodka wyniosły 6.582,36 zł. Zatem wynik na działalności pomocniczej jest ujemny i wynosi **(-)3.805,37 zł**.

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

<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	30 388,15 zł
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	8 159,55 zł
<i>Odsetki otrzymane</i>	18 882,20 zł
<i>Odsetki za nieterminową zapłatę</i>	2 974,33 zł
<i>Inne zwiększenia</i>	194 785,61 zł
<i>Amortyzacja od środków otrzymanych nieodpłatnie</i>	194 341,56 zł
Wynik z działalności po uwzględnieniu kosztów amortyzacji:	35 135,24 zł

Stan należności ogółem na dzień 30-06-2013 r. wynosi: 1 253 282,67 zł

Stan zobowiązań ogółem na dzień 30-06-2013 r. wynosi: 1 956 429,03 zł

Należności ujęte w sprawozdaniu na dzień 30-06-2013 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>	122 405,48 zł
- <i>należności za usługi komunalne i wodę</i>	167 873,57 zł
w tym:	
- <i>usługi komunalne (wywóz śmieci i szamba)</i>	27 150,19 zł
- <i>usługi wodociągowe</i>	140 723,38 zł
- <i>należności z tytułu najmu lokali komunalnych</i>	588 697,03 zł
w tym:	
- <i>należności za czynsz mieszkaniowy i garaże</i>	588 582,94 zł
- <i>należności za czynsz- lokale użytkowe</i>	91 237,93 zł
- <i>odpis aktualizujący należności</i>	91 123,84 zł

Zobowiązania wykazane na dzień 30-06-2013 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:

- opłaty dla Urzędu Marszałkowskiego (za gospodarcze korzystanie ze środowiska)	19 300,00 zł
- składki dla ZUS	100 124,42 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych	20 945,00 zł
- składki PFRON	5 382,00 zł

Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń wynoszą na dzień 30-06-2013 r. **68.198,74 zł netto.**

Należności wymagalne, których termin płatności upłynął 30-06-2013 r. stanowią łącznie kwotę **1.094.865,39 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. Sprawy zakończone postępowaniem sądowym skierowane zostały do komornika, jednak spłaty zadłużenia są znikome. Dodatkowo wszystkie należności są na bieżąco monitorowane i windykowane.

Zobowiązania wymagalne natomiast, których termin płatności upłynął 30-06-2013 r. wynoszą łącznie **1.478.276,53 zł,** z czego znaczna większość, bo aż 66 % 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 **91.123,84 zł.**

Podsumowując działalność Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie należy stwierdzić, iż wynik działalności za I półrocze 2013 r. w stosunku do I półrocza 2012 r. poprawił się znacznie, bo aż o **174.771,50 zł,** co spowodowane jest obniżeniem kosztów związanych z działalnością firmy, m. in. kosztów usług leasingu. W I półroczu 2013 r. zostały już wykupione 2 pojazdy a jeszcze w grudniu br. zostanie wykupiony 1 przedmiot leasingu-zamiatarka.

W związku z powyższym tylko jeden pojazd (koparka) będzie leasingowany w przyszłym roku, przez co zakład znacznie obniży koszty.

WYKONANIE SPRZEDAŻY I KOSZTÓW ZA I PÓŁROCZE 2013

WYSZCZEGÓLNIENIE	§	Plan na 2013 r.	Wykonanie za rok 2013
Wpływy z różnych opłat	0690	558 371,00	304 210,77
Wymiar czynszu	0750	934 418,00	421 518,18
Wpływy z usług	0830	3 040 172,00	1 670 449,29
Odsetki naliczone (otrzymane)	0920	27 344,00	18 882,20
Pozostałe przychody operacyjne	0970	2 001,00	0,00
Dotacja przedmiotowa	2650	2 288 234,00	839 919,23
Inne zwiększenia		455 618,00	194 785,61
Stan środków obrotowych na początek okresu	X	-758 072,50	-758 072,50
RAZEM PRZYCHODY	X	6 548 085,50	2 691 692,78
Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	3020	91 719,00	5 702,44
Wynagrodzenia	4010	2 341 503,00	1 010 990,61
Dodatkowe wynagrodzenia roczne „13”	4040	180 947,00	0,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	418 581,00	168 009,86
Składki na FP	4120	59 831,00	18 334,62
PFRON	4140	66 600,00	31 739,00
Wynagrodzenia bezosobowe	4170	60 000,00	13 945,00
Materiały i wyposażenie	4210	483 990,15	343 689,16
Zakup leków i materiałów medycznych	4230	83,00	59,25
Energia	4260	989 064,00	678 797,53
Zakup usług remontowych	4270	29 136,00	2 115,54