

I N F O R M A C J A
O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY OSIE
ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU

Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626, 1877, z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195) kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego przedkłada informację z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2016 roku. Informacja ta stanowi źródło analizy jego wykonania i podlega ocenie.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych oraz uchwałą Nr XXXI/201/10 Rady Gminy Osie z dnia 6 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Osie za I półrocze roku budżetowego informacja zawiera następujące załączniki:

1. Dochody budżetu gminy w I półroczu 2016 roku – **załącznik Nr 1**
 - zestawienie tabelaryczne,
 - część opisowa,
 - stan zaległości podatkowych,
 - wykonanie dochodów majątkowych w I półroczu 2016 roku – **załącznik Nr 1A;**
2. Wydatki budżetu gminy w I półroczu 2016 roku – **załącznik Nr 2**
 - zestawienie tabelaryczne,
 - część opisowa,
 - plan wydatków budżetowych obejmujących zadania realizowane z udziałem środków Unii Europejskiej za I półrocze 2016 - **załącznik 2A,**
 - plan dochodów i wydatków budżetowych obejmujących środki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – **załącznik Nr 2 B,**
 - plan dochodów i wydatków budżetowych obejmujących środki z opłat za gospodarowanie odpadami- **załącznik 2 C,**
3. Informacja z wykonania wydatków majątkowych - realizacja zadań inwestycyjnych w I półroczu 2016 r. – **załącznik Nr 3;**
4. Informacja o rozchodach i przychodach w I półroczu 2016 roku
 - informacja uzupełniająca o zobowiązaniach z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanych spłat zobowiązań – **załącznik Nr 4;**

5. Informacja z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – **załącznik Nr 5;**
6. Informacja z zakresu wykorzystania dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań własnych – **załącznik Nr 6;**
7. Informacja z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – **załącznik Nr 7;**
8. Informacja o udzielonych dotacjach – **załącznik Nr 8;**
9. Informacja z wykonania budżetu Gminnego Zakładu Komunalnego w Osiu za I półrocze 2016 roku - **załącznik Nr 9;**
10. Informacja o realizacji dochodów z zakresu administracji rządowej w I półroczu 2016 roku – **załącznik Nr 10;**
11. Sprawozdanie finansowe Gminnej Przychodni w Osiu;
12. Informacja z wykonania budżetu Gminnego Ośrodka Kultury w Osiu;
13. Informacja o kształtowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Osie za I półrocze 2016 roku.

Budżet Gminy Osie na 2016 rok został przyjęty Uchwałą Nr X/65/15 Rady Gminy Osie z dnia 29 grudnia 2015 r., który zakładał osiągnięcie dochodów na poziomie **19.112.935,00 zł**. Wydatki zaplanowano na kwotę **20.112.935,00 zł**, zakładając jednomilionowy deficyt budżetu.

Dokonano zmiany planu dochodów i wydatków przez Radę Gminy Osie w trzech uchwałach oraz w jedenastu zarządzeniach Wójta Gminy wydanych w ramach ustawowych upoważnień. Plan dochodów po zmianach wynosi **21.320.632,85 zł**, a plan wydatków **22.320.632,85 zł**. Wzrost planowanych dochodów i wydatków jest wynikiem zwiększenia poziomu dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej o kwotę 1.776.309,50 zł, dotacji na zadania własne o kwotę 75.531,00 zł, włączenia do dochodów kwoty 52.107,35 zł planowanych dotacji z WFOŚ i GW na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, zrefundowanych środków za realizację zadań w 2015 r. w kwocie 94.777,79 zł oraz podniesienia poziomu planowanych dochodów własnych o kwotę 251.435,21 zł. w I półroczu obniżono planowany poziom dochodów z tytułu należnej subwencji oświatowej o kwotę 42.463,00 zł.

Ostatecznie budżet Gminy Osie za I półrocze 2016 r. został wykonany:

dochody - na plan 21.320.632,85 zł wykonano w wys. 13.432.798,71 zł, tj. 63,00 %.

wydatki - na plan 22.320.632,85 zł wykonano w wys. 9.821.453,91 zł, tj. 44,00 % . Są one wyższe o kwotę 721.327,70 zł niż w I półroczu 2015 r. Wzrost wydatków jest spowodowany realizacją nowego zadania zleconego – wypłatą świadczeń wychowawczych w ramach programu 500+.

W I półroczu bieżącego roku zanotowano nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie 3.611.344,80 zł.

Realizacja dochodów na poziomie 63,00 %, w tym dochodów własnych na poziomie 67,74 % daje prognozę wykonania planu dochodów budżetu Gminy na 2016 r. na poziomie wyższym od ustalonego w obowiązującym planie. Na tak wysoki poziom wykonania dochodów własnych miały wpływ uzyskane dochody z tytułu wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych gdzie na plan 386.972,21 zł dochody w I półroczu wyniosły 1.344.592,98 zł oraz wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, gdzie na plan 180.000,00 zł dochody w I półroczu wyniosły 384.776,88 zł. Dochody z tych tytułów są realizowane przez Urzędy skarbowe. Są one również trudne do oszacowania na etapie planowania budżetu. Pozostałe dochody budżetowe są realizowane na poziomie zbliżonym do lat poprzednich. Dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie 13.323.872,90 zł, tj. 63,56 %, natomiast dochody majątkowe zostały wykonane w kwocie 108.925,81 zł, tj. 30,53 %. Realizacja dochodów majątkowych jest uzależniona od zakończenia zadań inwestycyjnych, na które jest przewidziane dofinansowanie ze środków zewnętrznych. Termin zakończenia ich realizacji i rozliczenia przypada na drugie półrocze 2016 r.

Realizacja wydatków na poziomie 44,00 % jest prawidłowa w kontekście realizacji zadań. Wydatki bieżące zostały zrealizowane na poziomie 51,41 % (na plan 18.794.632,85 zł, wykonano 9.662.485,65 zł), natomiast wydatki majątkowe zrealizowano na poziomie 4,51 % (na plan 3.526.000,00 zł, wykonano 158.968,26 zł). Niższe wykonanie wydatków inwestycyjnych jest uzasadnione. Większość zadań inwestycyjnych zaplanowanych do wykonania w 2016 r. jest w trakcie realizacji. Zakończenie i rozliczenie tych zadań nastąpi w II półroczu 2016 r.

W 2016 r. korzystałem z upoważnień zawartych w § 12 uchwały Nr X/65/15 Rady Gminy Osie z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2016 r.

W celu zapewnienia pełnej i ciągłej realizacji zadań oraz prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych wydałem 11 zarządzeń w sprawie dokonania zmian w dochodach i wydatkach budżetu Gminy Osie. Podstawą dokonania tych zmian były decyzje Wojewody Kujawsko-Pomorskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w sprawie zwiększenia lub zmniejszenia planowanych środków na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i dofinansowania zadań własnych oraz wnioski kierowników jednostek organizacyjnych o dokonanie zmian polegających na przeniesieniach środków między paragrafami i rozdziałami. W 2016 r. na dofinansowanie nieprzewidzianych bieżących wydatków rozdysponowano środki zaplanowane w rezerwie w kwocie 7.500,00 zł na plan 158.000,00 zł. Zaplanowana rezerwa na finansowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wys. 42.000,00 zł nie została wykorzystana.

Dokonano planowanych spłat zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich, tj. pożyczek zaciągniętych z WFOŚ i GW na rozbudowę infrastruktury w kwocie 42.000,00 zł oraz dokonano spłaty 100.000,00 zł kredytu na rzecz Banku Spółdzielczego w Osiu zaciągniętego na spłatę wcześniejszych zobowiązań.

W I półroczu br. Gmina Osie otrzymała refundację poniesionych nakładów za 2015 r. na realizację zadań realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej (Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne w m. Wierzchy gm. Osie) w kwocie łącznej 102.852,79 zł.

W celu zapewnienia ciągłości działania gminy zawarto umowy na wykonywanie usług bieżących, tj. obsługa bankowa, świadczenie usług telekomunikacyjnych, usług pocztowych, itp. Wysokość zaciągniętych zobowiązań nie przekracza określonego poziomu.