

**I N F O R M A C J A**  
**O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY OSIE**  
**ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU**

Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016r., poz. 1870 poz. 1948, 1984 i 2260 oraz z 2017 r. poz. 191, 659, 933, 935, 1089 i 1537) kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego przedkłada informację z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 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 2017 roku – **załącznik Nr 1**
  - zestawienie tabelaryczne,
  - część opisowa,
  - stan zaległości podatkowych,
  - wykonanie dochodów majątkowych w I półroczu 2017 roku – **załącznik Nr 1A;**
2. Wydatki budżetu gminy w I półroczu 2017 roku – **załącznik Nr 2**
  - zestawienie tabelaryczne,
  - część opisowa,
  - plan wydatków budżetowych obejmujących zadania realizowane z udziałem środków Unii Europejskiej za I półrocze 2017 - **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 2017 r. – **załącznik Nr 3;**
4. Informacja o rozchodach i przychodach w I półroczu 2017 roku– **załącznik Nr 4,**
  - informacja uzupełniająca o zobowiązaniach z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanych spłat zobowiązań;
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 o realizacji dochodów z zakresu administracji rządowej w I półroczu 2017 roku – **załącznik Nr 9;**
10. Informacja z wykonania budżetu Gminnego Zakładu Komunalnego w Osiu za I półrocze 2017 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 2017 roku.

Budżet Gminy Osie na 2017 rok został przyjęty Uchwałą Nr XVII/126/16 Rady Gminy Osie z dnia 29 grudnia 2016 r., który zakładał osiągnięcie dochodów na poziomie **23.938.343,00 zł**. Wydatki zaplanowano na kwotę **27.098.343,00 zł**, zakładając deficyt budżetu w kwocie 3.160.000,00 zł.

W I półroczu br. dokonano zmiany planu dochodów i wydatków przez Radę Gminy Osie w czterech uchwałach oraz w sześciu zarządzeniach Wójta Gminy Osie wydanych w ramach ustawowych upoważnień. Plan dochodów po zmianach wynosi **24.781.382,05 zł**, a plan wydatków **27.871.382,05 zł**. Wzrost planowanych dochodów i wydatków o kwotę 853.039,05 zł jest wynikiem zwiększenia poziomu dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej o kwotę 463.349,05 zł, zmniejszenia planowanych dotacji na zadania własne o kwotę 50.499,00 zł, zmniejszenia planowanej dotacji na modernizację drogi transportu rolniczego o 63.500,00 zł, włączenia do dochodów i wydatków kwoty 30.000,00 zł planowanych dotacji z WFOŚ i GW na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, obniżenia planowanego poziomu dochodów z tytułu należnej subwencji oświatowej o kwotę 59.392,00 zł oraz włączenia do dochodów kwoty 70.000,00 zł z rezerwy subwencji oświatowej. Ponadto zwiększenia poziomu dochodów własnych o kwotę 393.689,00 zł, w tym dochodów majątkowych o kwotę 271.156,50 zł.

**Ostatecznie budżet Gminy Osie za I półrocze 2017 r. został wykonany:**

**dochody - na plan 24.781.382,05 zł wykonano w wys. 13.770.984,61 zł, tj. 55,57 %.**

Dochody w I półroczu 2017 r. są wyższe o 338.185,90 zł w porównaniu do I półrocza 2016 r.

wydatki - na plan 27.871.382,05 zł wykonano w wys. 11.533.031,65 zł, tj. 41,38 % . Są one wyższe o kwotę 1.711.577,74 zł niż w I półroczu 2016 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 2.237.925,96 zł.**

Realizacja dochodów na poziomie 55,57 %, w tym dochodów własnych w 50,36 % daje prognozę wykonania planu dochodów budżetu Gminy na 2017 r. w wielkościach zbliżonym do ustalonego planu. Dochody bieżące zrealizowano w kwocie 13.502.711,59 zł, tj. 55,54 %, natomiast dochody majątkowe zostały wykonane w kwocie 268.273,02 zł, tj. 57,12 %. Pełna realizacja dochodów majątkowych jest uzależniona od zakończenia zadań inwestycyjnych, na które jest przewidziane dofinansowanie ze środków zewnętrznych oraz od wyniku przetargów na sprzedaż 3 działek budowlanych i mieszkania.

Realizacja wydatków na poziomie 41,38 % jest prawidłowa w kontekście realizacji zadań. Wydatki bieżące zostały zrealizowane na poziomie 51,95 % (na plan 21.704.382,05 zł, wykonano 11.274.512,47 zł), natomiast wydatki majątkowe zrealizowano na poziomie 4,19 % (na plan 6.167.000,00 zł, wykonano 258.519,18 zł). Niższe wykonanie wydatków inwestycyjnych jest uzasadnione. Większość zadań inwestycyjnych zaplanowanych do wykonania w 2017 r. jest w trakcie realizacji. Zakończenie tych zadań i ich rozliczenie nastąpi w II półroczu 2017 r. Jednak z uwagi na opóźnienia w przeprowadzaniu postępowań i procedur mających wdrożyć programy objęte dofinansowaniem ze środków Unii Europejskiej może ulec przesunięciu na koniec br. lub na rok następny termin realizacji zadań, które wskazano we wnioskach o dofinansowanie. Opóźnienia występują po stronie dysponenta środków tj. Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu. W br. Gmina złożyła również do Ministerstwa Sportu wnioski o dofinansowanie zadań zaplanowanych do realizacji w dziale „Kultura fizyczna i sport” na Przebudowę boiska sportowego (piłkarskiego) i Przebudowę stadionu lekkoatletycznego w Osiu. Do końca I półrocza br. nie otrzymano pozytywnych odpowiedzi o dofinansowaniu w/w zadań. Realizacja tych zadań jest również uzależniona od pozyskania środków zewnętrznych.

W 2017 r. korzystałem z upoważnień zawartych w § 12 uchwały Nr XVII/126/16 Rady Gminy Osie z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2017 r.

W celu zapewnienia pełnej i ciągłej realizacji zadań oraz prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych wydałem 7 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 2017 r. na dofinansowanie nieprzewidzianych bieżących wydatków rozdysponowano środki zaplanowane w rezerwie w kwocie 61.550,00 zł na plan 140.000,00 zł. Zaplanowana rezerwa na finansowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wys. 60.000,00 zł nie została wykorzystana.

Dokonano planowanych spłat zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich, tj. pożyczek zaciągniętych z WFOŚ i GW na rozbudowę infrastruktury w kwocie 15.000,00 zł oraz dokonano spłaty 100.000,00 zł kredytu na rzecz Banku Spółdzielczego w Osiu zaciągniętego na rozbudowę Gminnej Przychodni Zdrowia.

W celu zapewnienia ciągłości działania gminy zawarto umowy na wykonywanie usług bieżących, tj. obsługa bankowa, obsługa informatyczna, świadczenie usług

telekomunikacyjnych, usług pocztowych, itp. Wysokość zaciągniętych zobowiązań nie przekracza określonego poziomu.