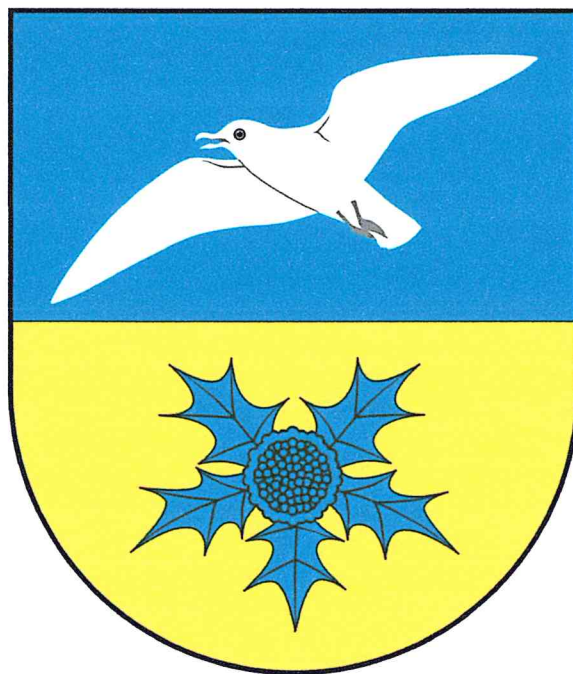


**INFORMACJA
Z WYKONANIA BUDŻETU**



ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU

GMINA DZIWNÓW

UCHWAŁA NR CCXXIII.374.2015

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W SZCZECINIE

z dnia 26 sierpnia 2015 r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Dziwnowa informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 r.

Na podstawie art. 13 pkt 4 w zw. z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113, z późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w składzie:

1. Mieczysław Kus – Przewodniczący
2. Krystyna Goździk – Członek
3. Anna Suprynowicz – Członek

pozytywnie opiniuje informację Burmistrza Dziwnowa o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku.

Uzasadnienie

Informacja Burmistrza Dziwnowa o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku została przekazana do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w dniu 20 sierpnia 2015 r., tj. w terminie określonym przepisami art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.).

Zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do informacji o przebiegu wykonania budżetu dołączono:

- 1) informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- 2) informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury, zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych uwzględnia informację o stanie należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

W opinii Składu Orzekającego forma i zakres informacji są zgodne z wymogami określonymi przepisami uchwały Nr XII/207/2011 Rady Miejskiej w Dziwnowie z dnia 3 sierpnia 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury uchwalania budżetu, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze roku budżetowego.

Z danych zawartych w informacji wynika, że przebieg wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2015 r. przedstawia się następująco:

	Wykonanie (2014 r.)	Plan roczny 2015 r.	Wykonanie (I p. 2015 r.)	%
Dochody ogółem	61 822 822,72 zł	41 921 060,30 zł	13 901 784,77 zł	33,2%
– bieżące	25 399 558,40 zł	23 678 060,30 zł	10 718 125,56 zł	45,3%
– majątkowe	36 423 264,32 zł	18 243 000,00 zł	3 183 659,21 zł	17,5%
w tym:				

ze sprzedaży majątku	4 616 262,06 zł	8 000 000,00 zł	434 671,38 zł	5,4%
Wydatki ogółem	43 227 609,19 zł	59 980 060,30 zł	19 825 563,24 zł	33,1%
– bieżące	23 351 334,72 zł	23 678 060,30 zł	11 369 847,22 zł	48,0%
w tym:				
poręczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
odsetki i dyskonto	582 437,12 zł	480 000,00 zł	253 101,91 zł	52,7%
– majątkowe	19 876 274,47 zł	36 302 000,00 zł	8 455 716,02 zł	23,3%
Wynik	18 595 213,53 zł	-18 059 000,00 zł	-5 923 778,47 zł	32,8%
– wynik bieżący	2 048 223,68 zł	0,00 zł	-651 721,66 zł	
– wynik majątkowy	16 546 989,85 zł	-18 059 000,00 zł	-5 272 056,81 zł	29,2%
Przychody ogółem	4 358 012,23 zł	24 392 000,00 zł	23 821 836,35 zł	97,7%
– z tego:				
– kredyty, pożyczki, obligacje	4 324 052,24 zł	3 864 000,00 zł	3 268 610,59 zł	84,6%
– zwrot udzielonych pożyczek	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
– nadwyżka budżetowa	0,00 zł	1 745 114,99 zł	1 745 114,99 zł	100,0%
– wolne środki	33 959,99 zł	18 782 885,01 zł	18 808 110,77 zł	100,1%
– inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
Rozchody ogółem	2 400 000,00 zł	6 333 000,00 zł	2 562 749,99 zł	40,5%
– z tego:				
– spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji	2 400 000,00 zł	6 333 000,00 zł	2 562 749,99 zł	40,5%
– udzielenie pożyczek	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
– inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
Kwota długu			19 513 971,37 zł	
Stosunek zadłużenia do dochodów planowanych				46,5%

Wyżej wymienione dane liczbowe zawarte w informacji na ogół są zgodne z danymi wykazanymi w statystycznych sprawozdaniach z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 r. oraz ujętymi w ewidencji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów wynikającymi z uchwał i zarządzeń organów jednostek samorządu terytorialnego, prowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Szczecinie. Niemniej jednak zwraca się uwagę, iż:

- 1) w załączniku Nr 3 wykazano kwotę planowanych wydatków w rozdz. 85212 w wysokości 791 000 zł, natomiast w sprawozdaniach statystycznych wykazano 810 000 zł;
- 2) wydatki majątkowe ujęte w części tabelarycznej w zał. Nr 2 są zgodne z ewidencją i sprawozdaniami statystycznymi, natomiast w części opisowej w zestawieniu na str. 7-9 (w poz. 10 i 11) oznaczono nieprawidłowym symbolem działu – jest 754, powinno być 750;
- 3) w części opisowej:
 - a) nie uzupełniono kwot planowanych (po zmianach) rozchodów, a w części dot. planu (str. 2) wg uchwały budżetowej spłatę kredytów wykazano w wysokości 2 400 000 zł zamiast 6 333 000 zł,
 - b) na str. 3 wykazano, że stan zobowiązań na dzień 30 czerwca 2015 r. wynosi 19 900 375,32 zł, natomiast w sprawozdawczości statystycznej wykazano 19 513 971,37 zł,
 - c) na str. 5 wykazano, iż dla grupy „świadczenia na rzecz osób fizycznych” planowano wydatki w wysokości 1 734 801,35 zł i wykonano w wysokości 845 654 zł – zgodnie ze sprawozdawczością statystyczną oraz ewidencją Izby przedmiotowe dane powinny wynosić odpowiednio 1 837 801,35 zł i 902 822,89 zł,

- d) wykazane na str. 6 dotacje celowe dla podmiotów niepublicznych ujęte są w budżecie w dz. 926, rozdz. 92605 w § 2820 – zgodnie ze sprawozdawczością statystyczną i ewidencją Izby dla wskazanej podziałki klasyfikacji wydatki zaplanowano w wysokości 250 000 zł i wykonano w wysokości 156 920,35 zł, natomiast na str. 6 wykazano, że wykonanie dotacji wyniosło 176 920,35 zł.

Jedną z podstawowych zasad planowania budżetowego oraz jego wykonywania określają przepisy art. 242 ustawy o finansach publicznych, z których wynika że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, z zastrzeżeniem że wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków Unijnych, w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym.

Z ewidencji Izby oraz sprawozdawczości statystycznej wynika, że w I półroczu 2015 r. Gmina zachowała ww. relację. Planowana w budżecie na 2015 r. powyższa nadwyżka wynosi 20 528 000,00 zł, natomiast na dzień 30 czerwca 2015 r. została wypracowana w wysokości 19 901 504,10 zł. Zwraca się uwagę, iż na stronie 11 informacji wykazano, iż przedmiotowa relacja z art. 242 po stronie wykonania nie została wykonana, natomiast po uwzględnieniu nadwyżki budżetowej i wolnych środków można stwierdzić, że relacja jest zachowana.

O możliwości zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego od 2014 r. stanowią przepisy art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Z cytowanych przepisów wynika, że nie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami,
 - 2) wykupów emitowanych papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,
 - 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
- do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Z danych finansowych Gminy uwzględniających plan budżetu wg stanu na dzień 30 czerwca 2015 r. wynika, że relacja z cyt. art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniona. **Planowana w 2015 r. spłata rat zadłużenia wraz z należnymi odsetkami** wynosi 6,87 % dochodów budżetu, **przy dopuszczalnym wskaźniku:**

- 1) uwzględniającym **planowane** dochody budżetowe na rok 2014 wg stanu na koniec III kw. – 9,69 %,
- 2) uwzględniającym **wykonane** dochody budżetowe w roku 2014 – 8,35 %.

Dane zawarte w opiniowanej informacji oraz sprawozdaniach statystycznych nie wykazują przekroczenia planowanych wydatków oraz zobowiązań wymagalnych na dzień 30 czerwca 2015 r. noszących znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Zastosowana w informacji klasyfikacja budżetowa jest zgodna z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji

dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.).

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanawia jak na wstępie.

Niniejsza opinia nie jest oceną przebiegu wykonania budżetu, a jedynie opinią o informacji Burmistrza o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze.

Od niniejszej opinii Składu Orzekającego przysługuje prawo odwołania się do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Mieczysław Kus



INFORMACJA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY DZIWNÓW ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU

Budżet gminy na 2015 rok , zatwierdzony Uchwałą Nr III/19/2015 Rady Miejskiej w Dziwnowie z dnia 30 grudnia 2014 roku wynosił:

- * po stronie dochodów - **60.172.000,00 zł**
 - dochody bieżące – 22.865.000,00 zł
 - dochody majątkowe - 37.307.000,00 zł

- *po stronie wydatków - **57.567.000,00 zł**
 - wydatki bieżące – 23.593.000,00 zł
 - wydatki majątkowe – 33.974.000,00 zł



Nadwyżka budżetu wynosiła - **2.605.000,00 zł**

W ciągu I półrocza 2015 r. budżet ulegał zmianom, wprowadzanym w ramach posiadanych kompetencji na podstawie Uchwał Rady Miejskiej oraz Zarządzeń Burmistrza.

Zmiany polegały na:

- przesunięciu środków pomiędzy działami, rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej,
- wprowadzeniu nowych zadań i określeniu środków,
- wprowadzeniu po stronie dochodów i wydatków budżetu przyznanych Gminie dotacji,
- zmniejszenia planu dochodów z tytułu dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków z UE i zwiększenie z tego tytułu przychodów budżetu.

W wyniku wprowadzonych zmian dochody budżetu zostały zmniejszone o kwotę 18.250.939,70 zł i na 30 czerwca 2015 r. plan dochodów wynosił 41.921.060,30 zł.

Zmiany budżetu po stronie dochodów:

Zwiększenia

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących – 56.144 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych – 43.348,30 zł,
- dochody własne - 808.000,00 zł

Zmniejszenia

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich – 19.064.000 zł
- subwencja oświatowa – 94.432,00 zł

Budżet po stronie wydatków został zwiększony o kwotę 2.413.060,30 zł, w tym:

Wydatki majątkowe	-	2.328.000,00 zł	
Wydatki bieżące	-	85.060,30 zł	
z tego:			
- wydatki z otrzymanych dotacji na zadania własne	-	56.144,00 zł	
- wydatki z otrzymanych dotacji na zadania zlecone	-	43.348,30 zł	
- z dochodów własnych	-	80.000,00 zł	
- zmniejszenie wydatków oświatowych z powodu zmniejszenia subwencji oświatowej	-	(-)94.432,00 zł	

Po uwzględnieniu zmian plan wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca wynosił 59.980.060,30 zł

W uchwale budżetowej na 2015 rok zaplanowano **nadwyżkę** budżetową w wysokości 2.605.000,00 zł, która przeznaczona została na spłatę rat kredytów i pożyczek.

Po dokonaniu zmian budżetu po stronie dochodów i wydatków na dzień 30 czerwca wystąpił planowany **deficyt** w wysokości 18.059.000,00 zł

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Lp.		Plan wg uchwały budż.	Plan po zmianach	Wykonanie
	Przychody ogółem	3 728 000,00	24 392 000,00	23 821 836,35
1.	Kredyty i pożyczki	3 000 000,00	3 864 000,00	3 268 610,59
2.	Wolne środki	728 000,00	18 782 885,01	18 808 110,77
3.	Nadwyżka z lat ubiegłych		1 745 114,99	1 745 114,99
	Rozchody ogółem	6 333 000,00	6 333 000	2 562 749,99
1.	Spłata kredytów	2 400 000,00	2 400 000	
2.	Spłata pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	3 933 000,00	3 933 000	2 562 749,99

Wykonanie dochodów własnych wg głównych źródeł powstania realizowanych przez Urząd Miejski:

- podatek od nieruchomości – **3.538.759,34 zł** – **49 %** planu,
- dochody z majątku gminy – **1.465.250,19 zł** – **15 %** planu,
- udziały w podatku dochod. od osób fiz. – **1.170.950,00 zł** – **45 %** planu,
- podatek od czynności cywilno-praw. – **311.281,00 zł** – **104 %** planu,
- wpływy z opł.za zezw.na sprzed.alkoholu – **325.926,52 zł** – **86 %** planu,
- pozostałe dochody (związane przede wszystkim z sezonem letnim, jak opłata miejscowa, targowa, karta podatkowa) – wpływy realizowane są w II półroczu,

Należy spodziewać się, że roczny plan dochodów bieżących zostanie wykonany.

Wykonanie dochodów majątkowych w wysokości 3.183.659,21 zł dotyczy wpływów z tytułu sprzedaży i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego – kwota 541.990,72 zł ,z tytułu dofinansowania inwestycji własnych realizowanych z udziałem środków UE w wysokości 2.637.482,28 zł oraz pozostałe wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 4.186,21 zł .

Stosunkowo niskie wykonanie planu dochodów majątkowych związane jest przede wszystkim ze sprzedażą nieruchomości. Dochody z tego źródła są trudne do przewidzenia. W II półroczu organizowane są przetargi na atrakcyjnie położone działki, na które występuje spore zainteresowanie potencjalnych nabywców.

Szczegółową informację w układzie dział, rozdział, § przedstawiono w zał. Nr 2.

II W Y D A T K I

Wykonanie budżetu po stronie wydatków wynosi **19.825.563,24 zł**, w tym:

- wydatki bieżące
plan **23.678.060,30 zł** wykonanie **11.369.847,22 zł** – **48 %**
- wydatki majątkowe
plan **36.302.000,00 zł** wykonanie **8.455.716,02 zł** – **23 %**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykon.	% w strukt.
Wydatki ogółem	59.980.060,30	19.825.563,24	33,05	100
Wydatki inwestycyjne	36.302.000,00	8.455.716,02	23,29	42,65
Wydatki bieżące w tym:	23.678.060,30	11.369.847,22	48,01	57,35
-wynagrodzenia, w tym	8.627.583,00	4.234.333,92	49,07	21,36
*osobowe	7.549.963,00	3.544.131,71	46,94	17,88
*bezosobowe	333.820,00	111.009,05	33,25	0,56
*dodatkowe wynagrodz.roczone	593.800,00	560.578,16	94,40	2,83
*wynagrodz.agenc.prowiz.	150.000,00	18.615,00	12,41	0,09
-pochodne od wynagrodzeń	1.707.844,57	818.036,81	47,89	4,13
-dotacje dla instytucji kultury	470.000,00	274.000,00	58,30	1,38
-dotacja dla Gimnazjum Społ.	400.000,00	256.157,79	64,04	1,29
-dotacje dla stowarzyszeń	250.000,00	156.920,35	62,77	0,79
-wpł.na f.celowy KPP,SG	40.000,00	35.000,00	87,50	0,18
-dotacja celowa dla powiatu	8.000,00	-		
-świadczenia na rzecz os.fiz.	1.734.801,35	845.654,95	48,75	4,26
-wpłaty na rzecz związków	20.000,00	16.955,00	84,77	0,08
-wydatki na obsługę długu	480.000,00	253.101,91	52,73	12,27
- na zadania zlecone	939.268,30	519.646,94	55,32	2,62
- wpłaty jst do budż. Państwa	553.509,00	276.754,50	50,00	1,39
-pozostałe wydatki	8.447.054,08	3.683.285,05	43,60	18,58

Realizacja wydatków bieżących wykonywana jest planowo, proporcjonalnie do czasookresu.

Szczegółowe wykonanie w układzie dz., rozdz., § przedstawia załącznik Nr 2.

Sprawozdania opisowe poszczególnych jednostek organizacyjnych podległych Gminie w załączeniu.

Dotacje.

W pierwszym półroczu przekazano z budżetu następujące dotacje:

1. Instytucja kultury

Miejska Biblioteka Publiczna – dotacja podmiotowa w wysokości 274.000,00 zł (plan 470.000,00 zł)

2. Niepubliczna jednostka oświaty

Gimnazjum Społeczne – dotacja podmiotowa w wysokości 256.157,79 zł
(plan 400.000,00 zł)

3. Dotacje celowe dla podmiotów niepublicznych:

- **LKS „Bałtyk” Międzywodzie** – 15.000 zł (plan 35.000,00 zł)
*”Prowadzenie działalności sportowej w zakresie piłki nożnej w Międzywodziu”

- **LUKS „Bałtyk” Dziwnów** – 10.000,000 zł (plan 25.000,00 zł)
* „Organizacja imprez sportowych dla uczniów” – 10.000,00 zł
*Organizacja Międzynarodowego Biegu IV Mile Jarka” – 0 zł

FOKUS – 12.000,00 zł (plan 12.000,00 zł)
*”Organizacja turniejów tańca sportowego”

- **Dziwnowski Klub Sportowy „Jantar”** – 32.000 zł (plan 70.000 zł)
*”Prowadzenie działalności sportowej w zakresie piłki nożnej w Dziwnowie”;

- **Stowarzyszenie na Rzecz Kultury i Edukacji w Dziwnowie** – 40.000,00 zł (plan 40.000 zł)
*”Uniwersytet III Wieku” – 12.000,00 zł
*”Festyn Komandosa” – 28.000,00 zł

- **Stowarzyszenie Płetwonurków „Wydry” w Dziwnowie** – 59.920,35 zł (plan 60.000 zł)
*Ratownictwo i ochrona i ludności” – 10.000,00 zł
* „Bezpieczne wakacje” – 40.000,00 zł
* „Regaty Łodzi Monotypowych” – 9.920,35 zł

- **WOPR Dziwnów** – 8.000,00 (plan 8.000,00 zł)
*Ratownictwo Wodne”

Wszystkie zadania wyłoniono w drodze konkursu.

4. Dotacja dla Powiatu

*Warsztaty Zajęciowej (Polskie Stow. na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym –plan 6.000,00 zł
*Opłata diabetologa – plan 2.000,00 zł
Przekazanie dotacji w II półroczu

Wpłaty na fundusz celowy:

*Komenda Powiatowa Policji – 35.000,00 zł (plan – 35.000,00 zł)

*Straż Graniczna – wykorzystanie w II półroczu (plan – 5.000,00 zł)

Wpłaty na rzecz związków gmin:

*ZMiGM – 3.300,00 zł

*R-XXI – 3.885,00 zł

*ZPiPJ – 7.770,00 zł

*ZROT – 2.000,00 zł

Wydatki inwestycyjne

Plan wydatków inwestycyjnych po zmianach budżetu opiewa na kwotę 36.302.000,00 zł, wykonanie 8.455.716,02 zł.

Zakres planowanych wydatków oraz ich realizacja w I półroczu roku 2015 przedłożona przez dział inwestycji przedstawia się następująco:

Wykonanie wydatków inwestycyjnych Gminy DZIWNÓW w 2015 roku								
Lp	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	2015			
					plan	wykonanie.	%	
1	2	3	4	5	6	7		
1	600	60016	6050	Parking między ul. Mickiewicza i Sienkiewicza	225 000,00	2 470,00		
2	600	60016	6050	Parking obok kościoła	250 000,00	12 300,00		
3	600	60016	6050	Projekty dróg gminnych	250 000,00	-0-		
4	600	60016	6050	Przebudowa ul. Dziwna, Marynarki Wojennej Dziwnów	75 000,00	73 634,37		
5	600	60016	6050	Ul. Słoneczna M-dzie	1 000 000,00	-0-		

6	600	60041	6057	Modernizacja Portu Rybackiego w Dziwnowie	20 528 000,00	5 608 992,86	
7	600	60041	6059	Modernizacja Portu Rybackiego w Dziwnowie	150 000,00	73 148,10	
8	700	70001	6050	Przebudowa budynku Jantar	3 700 000,00	5 535,00	
9	700	70005	6060	Wykup gruntów	300 000,00	20 910,00	
10	754 750	75023	6060	Zakup komputerów	89 000,00	85 236,54	
11	754 750	75023	6060	Zakup samochodu	71 000,00	-0-	
12	754	75412	6050	Syrena alarmowa OSP	30 000,00	20 428,00	
13	754	75412	6060	Samochód ratowniczy OSP M-dzie	200 000,00	-0-	
	801	80101	6050	Rozbudowa sali lekcyjnej	50 000,00	-0-	
14	900	90001	6050	Rozbudowa sieci wod-kan.	100 000,00		
15	900	90001	6057	Uzupełnienie sieci wod.-ściek.wraz z modernizacją przepompowni i oczyszcz. w gminie	3 000 000,00	-0-	
16	900	90001	6059	Uzupełnienie sieci wod.-ściek.wraz z modernizacją przepompowni i oczyszcz. w gminie	2 935 000,00	114 297,15	
17	900	90001	6650	Budowa ujęcie wody w Kodrąbku	90 000,00	87 330,00	
18	900	90001	6057	Uzupełnienie sieci wod.kan. w Dziwnowie i M-dziu oraz budowa przepompowni w M-dziu	864 000,00	856 125,68	
19	900	90001	6057	Uzupełnienie sieci wod.kan. w Dziwnowie i M-dziu oraz budowa przepompowni w M-dziu	1 327 000,00	1 326 863,94	
20	900	90005	6057	Plan gospodarki niskoemisyjnej	90 000,00	43 987,50	

21	900	90015	6050	Przebudowa oświetlenia ulicznego	100 000,00	67 024,29	
22	900	90095	6050	Budowa zjazdów tech.na plażę	280 000,00	1 651,60	
23	900	90095	6050	Monitoring	50 000,00	-0-	
24	900	90095	6050	Zakup kontenerów na Bazę Ratowników	60 000,00	-0-	
25	900	90095	6050	Remonty kapitalne zejść na plażę	92 000,00	-0-	
26	900	90095	6050	Park Mickiewicza-Słowackiego Dziwnów-fontanna	56 000,00	55 780,99	
27	921	92109	6050	Świetlica M-dzie	200 000,00	-0-	
28	926	92601	6050	Place zabaw	80 000,00	-0-	
29	926	92601	6050	Zewnętrzna siłownia	60 000,00	-0-	
				OGÓLEM	36 302 000,00	8 455 716,02	23

Wydatki inwestycyjne w I półroczu zrealizowane zostały na poziomie 23% w stosunku do założonego planu rocznego.

Osiągnięcie takiego wskaźnika realizacji inwestycji spowodowane jest kilkoma czynnikami.

Pierwszym powodem jest trwająca realizacja inwestycji, które na podstawie zawartych umów przewidziane zostały do zakończenia na koniec I półrocza bieżącego roku lub na drugą połowę roku 2015. Kilka inwestycji zostało zakończonych rzeczowo w miesiącu czerwcu, jednak czynności odbiorowe i rozliczenia finansowe inwestycji zostały dokonane na początku II półrocza.

Drugim powodem są uwarunkowania techniczno – administracyjne, związane z przygotowaniem inwestycji, takie jak: przedłużające się postępowanie administracyjne na budowę zjazdów technicznych na plażę, czy nieotrzymanie dofinansowania ze środków zewnętrznych na budowę Ul. Słoneczna M-dzie.

Zaawansowanie rzeczowe realizacji zadań inwestycyjnych jest na znacznie wyższym poziomie niż zaawansowanie finansowe, co wynika z faktu, iż do poziomu zaawansowania zalicza się zakończone finansowo inwestycje, a nie bierze się pod uwagę np. zawartych umów na realizację zadań.

Pomimo aktualnie niewysokiego wskaźnika zaawansowania, przy rozpoczęciu większości inwestycji, finalnie rokuje to na osiągnięcie rocznego wskaźnika realizacji budżetu na wysokim poziomie.

Należy również zwrócić uwagę na sprzedaż nieruchomości, która jest ściśle powiązana z realizacją zadań inwestycyjnych. Część inwestycji, które nie uzyskały wsparcia na realizację ze środków pozabudżetowych jest nierozpoczęta, a ich realizacja jest uzależniona od poziomu sprzedaży.

W ramach analizy wydatków za I półrocze konieczne jest dokonanie przesunięć i zdjęcia środków z uwagi na wykonanie zadań i powstanie oszczędności zadaniowych lub rezygnację z wykonania zadań. Powyższy zabieg uporządkuje zaawansowanie realizacji zadań oraz pozwoli na rzetelne określenie poziomu zaawansowania.

III ZADANIA ZLECONE

Zadania zlecane z zakresu administracji rządowej to te, których obowiązek wykonania przez gminę został nałożony w ustawach.

Dotacje na zadania zlecane przyznawane są gminie na zasadach określonych w art.8 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.

W ramach zadań zleconych wykonywanych przez gminę są zadania z zakresu:

- rolnictwa
- administracji publicznej
- urzędów naczelnych organów władzy państwowej
- pomocy społecznej

Na wszystkie zadania zaplanowane są środki w wysokości - 939.268,30 zł., z czego w I półroczu wydatkowano 519.646,94 zł
Szczegółowe wykonanie określa załącznik Nr 3.

IV. SAMORZĄDOWE OSOBY PRAWNE

Jednostką, dla której organem założycielskim jest Gmina to **Biblioteka Publiczna** występująca jako instytucja kultury.

Samorządowe instytucje kultury, dotowane są w formie dotacji podmiotowej na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Zgodnie z art. 265 ustawy o finansach publicznych samorządowe jednostki organizacyjne posiadające osobowość prawną są zobowiązane do przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planów finansowych, uwzględniającej w szczególności stan zobowiązań i należności, w tym wymagalnych.

Przychody:

*dotacja podmiotowa – plan	470.000,00 zł	wykon.	274.000,00 zł
*dotacja ORANGE	plan 1.460,94 zł		1.460,94 zł
*dotacja PUP	plan 7.366,16 zł		7.366,16 zł
*przychody inne –	plan 500,00 zł		409,52 zł
	479.327,10 zł		283.236,62 zł – 59,09 %

Koszty:

Plan ogółem **478.827,10 zł**, wykonanie **235.963,27 zł – 49,28 %**

w tym:

*wynagrodzenia	plan 300.734,29	wykonanie	154.051,98 zł
*pochodne od wynagrodzeń	70.931,87		35.139,60 zł
*pozostałe	107.160,94		46.771,69 zł

Zobowiązania: -0- zł, w tym wymagalne -0- zł

Należności: – nie występują

Stan środków na podstawowym rachunku bankowym – 48.108,97 zł

Stan środków na rachunku zfs – 17.285,63 zł.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

W I półroczu 2015 r. Uchwałami Rady Miejskiej dokonano 1 zmiany WPF i zgodnie z tym:

- plan dochodów majątkowych zmniejszył się o kwotę 19.064.000,00 zł i wynosi 18.243.000,00 zł ,
- plan dochodów bieżących zwiększył się o kwotę 684.549,00 zł i wynosi 23.549.549,00 zł.
- plany wydatków bieżących wynosi 23.549.549,00 zł i zmniejszył się do pierwotnego planu o kwotę 43.451,00 zł,
- plan wydatków majątkowych zwiększył się o 2.328.000,00 zł do kwoty 36.302.000,00 zł.

Po stronie planu uległy także zmianie:

- przychody zwiększono do kwoty– 24.392.000,00 zł (wprowadzono nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bankowym w wysokości 20.664.000,00 zł)
- rozchody pozostają bez zmian 6.333.000,00 zł

W I półroczu po stronie planu zachowano regułę pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi. Po stronie wykonania reguła nie została zachowana. – zachowane

Urealnienie WPF w stosunku do podejmowanych uchwał budżetowych następować będzie w II półroczu.

Realizacja przedsięwzięć

Zaplanowane przedsięwzięcia w wydatkach majątkowych na 2015 rok wynoszą 32.632.000,00 zł. W I półroczu zrealizowano zadania na kwotę 8.028.949,73zł, w tym:

*zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE) – 8.023.414,73 zł

* zadania pozostałe – 5.535,00 zł


BURMISTRZ
Grzegorz Łóźwiak

INFORMACJA

O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY DZIWIŃNÓW
ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU

Dział	Rozdz.	§§	Wyszczególnienie		Dochody plan	Dochody wykonanie	Wydatki plan	Wydatki wykonanie	
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	12 028,95	12 028,95	100,00	13 028,95	12 404,08	95,20
	01030		Izby Rolnicze				1 000,00	375,13	
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 uzyskanych wpływów z podatku rolnego				1 000,00	375,13	
	01095		Różna działalność	12 028,95	12 028,95		12 028,95	12 028,95	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	12 028,95	12 028,95				
		4430	Różne opłaty i składki				12 028,95	12 028,95	
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 773 000,00	208 893,92	11,78	23 453 000,00	6 187 248,61	26,38
	60013		Drogi wojewódzkie						
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielana pomiędzy jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych						

60016	Drogi publiczne gminne	570 000,00			2 065 000,00	201 918,65
	4210 Zakup materiałów i wyposażenia				30 000,00	15 324,13
	4270 Zakup usług remontowych				85 000,00	50 135,18
	4300 Zakup usług pozostałych				145 000,00	43 893,97
	4480 podatek od nieruchomości				5 000,00	4 161,00
	6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				1 800 000,00	88 404,37
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	570 000,00				
	6330					
60041	Infrastruktura portowa	1 203 000,00		208 893,92	21 208 000,00	5 985 329,96
	wplywy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	200 000,00		68 215,78		
	0490					
	0580 Grzywny i kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych					
	0690 Wplywy z różnych opłat	428 000,00		51 440,00		
	0750 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst oraz innych umów o podobnym charakterze	45 000,00		12 908,80		
	0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat			278,03		
	0970 Wplywy z różnych dochodów	30 000,00		1 319,02		
	4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników				220 000,00	103 304,32
	4040 Dodatkowe wynagrodzenia roczne				17 000,00	15 901,82
	4110 Składki na ubezpieczenia społeczne				44 000,00	21 046,02
	4120 Składki na Fundusz Pracy				6 000,00	3 075,38
	4170 Wynagrodzenia bezosobowe				43 000,00	15 624,00
	4210 zakup materiałów i wyposażenia				13 900,00	11 393,28
	4260 Zakup energii				75 000,00	46 002,37
	4270 Zakup usług remontowych				10 000,00	9 225,00

	4280	Zakup usług zdrowotnych					1 000,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych					77 000,00	66 701,05
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych					7 000,00	3 817,50
	4410	Podróże służbowe krajowe					2 000,00	657,97
	4430	Różne opłaty i składki					3 000,00	525,00
	4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					7 000,00	5 738,41
	4480	podatek od nieruchomości					1 000,00	46,00
	4580	Pozostałe odsetki					100,00	30,88
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej					3 000,00	
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych					20 528 000,00	5 608 992,86
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych					150 000,00	73 148,10
	6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	500 000,00				40 299,52	
	6209	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich					34 432,77	
	60095	Pozostała działalność					180 000,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe					50 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych					130 000,00	

700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	11 310 000,00	1 465 250,19	12,96	4 150 000,00	78 289,01	1,89
70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	1 500 000,00			3 750 000,00	24 596,87	
0730	Wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek jst						
4430	Różne opłaty i składki				50 000,00	19 061,87	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				3 700 000,00	5 535,00	
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	1 500 000,00					
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	9 810 000,00	1 465 250,19		400 000,00	53 692,14	
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	610 000,00	759 102,95				
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst oraz innych umów o podobnym charakterze	1 050 000,00	144 827,48				
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	150 000,00	111 505,55				
0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	8 000 000,00	430 485,17				
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych		1 500,00				
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		17 829,04				
4300	Zakup usług pozostałych				77 000,00	23 781,73	
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				3 000,00	3 000,00	
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jst				20 000,00	6 000,41	
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych				300 000,00	20 910,00	

75107			23 084,00	22 479,00	23 084,00	22 479,00
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	23 084,00	22 479,00		
	2010					
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			13 080,00	12 760,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			738,74	738,74
	4120	Składki na Fundusz Pracy			105,83	105,83
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			4 320,00	4 320,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			3 378,43	3 378,43
	4300	Zakup usług pozostałych			861,00	576,00
	4410	Podróże służbowe krajowe			600,00	600,00
754		BEZPIECZENSTWO PUBLICZNE I OCHRONA POŻAROWA	50 000,00	8 206,10	16,41	341 932,75
						30,61
	75405	Komendy powiatowe Policji			35 000,00	35 000,00
		Wpłaty jednostek na fundusz celowy			35 000,00	35 000,00
	75406	Straż Graniczna			5 000,00	
		Zakup materiałów i wyposażenia			5 000,00	
	75410	Komendy wojewódzkie PSP				
		Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych				
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne			432 000,00	109 609,84
		Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			30 000,00	12 584,92
	3020					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			35 000,00	16 210,48
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne			3 000,00	2 332,62
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			6 000,00	3 170,84

4120	Składki na Fundusz Pracy				1 000,00	454,28
4170	Wynagrodzenia bezosobowe				35 000,00	17 400,00
4210	Zakup materiałów i wyposaż.				40 000,00	6 736,30
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek				1 000,00	
4260	Zakup energii				20 000,00	14 520,00
4270	Zakup usług remontowych				7 000,00	
4280	Zakup usług zdrowotnych				1 000,00	500,00
4300	Zakup usług pozostałych				10 000,00	9 322,30
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				4 000,00	1 720,17
4410	Podróże służbowe krajowe				1 000,00	
4430	Różne opłaty i składki				6 000,00	3 136,00
4440	Opis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				2 000,00	1 093,93
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				30 000,00	20 428,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych				200 000,00	
6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych					
75414	Obrona cywilna				10 000,00	
4300	Zakup usług pozostałych				10 000,00	
75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego				250 000,00	20 671,73
4210	Zakup materiałów i wyposaż.				40 000,00	8 575,13
4300	Zakup usług pozostałych				210 000,00	12 096,60

756		DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBREM	12 948 152,00	5 849 615,76	45,18		
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	120 000,00	13 439,86			
		Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	120 000,00	13 319,56			
	0350						
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		120,30			
		Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 287 000,00	2 010 542,45			
	75615		4 200 000,00	1 961 361,73			
	0310	Podatek od nieruchomości					
	0320	Podatek rolny	10 000,00	7 135,60			
	0330	Podatek leśny	20 000,00	14 219,60			
	0340	Podatek od środków transportowych	36 000,00	16 380,00			
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych					
	0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	476,66			
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	10 968,86			
		Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 611 000,00	2 102 119,16			
	75616		3 000 000,00	1 577 397,61			
	0310	Podatek od nieruchomości					
	0320	Podatek rolny	35 000,00	4 492,41			

	0330	Podatek leśny	1 000,00	159,25			
	0340	Podatek od środków transportowych	80 000,00	47 341,00			
	0360	Podatek od spadków i darowizn	20 000,00	6 962,00			
	0430	Wpływy z opłaty targowej	150 000,00	4 094,00			
	0440	Wpływy z opłaty miejscowej	1 000 000,00	142 992,80			
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	300 000,00	311 281,00			
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	2 906,90			
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	4 492,19			
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst	1 220 152,00	512 337,06			
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	15 152,00	7 396,00			
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	10 000,00	3 804,71			
	0480	Wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	380 000,00	325 926,52			
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	800 000,00	174 010,16			
	0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	1 047,20			
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	152,47			
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 710 000,00	1 211 177,23			
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 610 000,00	1 170 950,00			
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	100 000,00	40 227,23			
	757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO		480 000,00	253 101,91	52,73	
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst		480 000,00	253 101,91		

80104	Przedszkola		349 379,00	175 779,02		1 394 800,00	803 759,34
	0750	Wpływy z najmu i dzierżaw...					
	0830	Wpływy z usług	192 800,00	97 391,14			
	0920	Pozostałe odsetki		95,88			
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	156 579,00	78 292,00			
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				44 000,00	24 242,15
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				781 000,00	402 873,80
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne				69 000,00	64 291,69
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne				156 000,00	79 837,11
	4120	Składki na Fundusz Pracy				22 000,00	8 801,46
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe				30 000,00	17 090,91
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				30 000,00	21 704,71
	4220	Zakup środków żywności				145 000,00	78 764,25
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek					
	4260	Zakup energii				2 700,00	889,91
	4270	Zakup usług remontowych				45 800,00	39 699,42
	4280	Zakup usług zdrowotnych				2 000,00	179,58
	4300	Zakup pozostałych ust.				2 300,00	2 240,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				17 000,00	16 912,87
	4410	Podróże służbowe krajowe				2 000,00	1 308,38
	4430	Różne opłaty i składki				2 000,00	1 767,21
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				2 000,00	1 348,46
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				40 000,00	39 946,43
	80110	Gimnazja					
	0690	Wpływy z różnych opłat		85,00		1 377 876,00	651 494,63
				85,00			

	4120	Składki na Fundusz Pracy				2 000,00	750,97
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe				5 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				20 000,00	2 456,37
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek				20 000,00	3 123,14
	4260	Zakup energii				20 000,00	871,77
	4270	Zakup usług remontowych				30 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych				13 000,00	375,89
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				2 000,00	4,68
	4410	Podróże służbowe krajowe				2 000,00	230,59
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				6 000,00	2 000,00
	80195	Pozostała działalność				21 200,00	22 705,29
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				21 200,00	22 705,29
851		OCHRONA ZDROWIA				440 000,00	214 787,33
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne				57 000,00	24 460,00
	2710	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących				2 000,00	
	4300	Zakup pozostałych usług				55 000,00	24 460,00
	85141	Ratownictwo medyczne				3 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych				3 000,00	
	85153	Zwalczanie narkomanii				10 000,00	5 558,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				5 000,00	2 958,00
	4300	Zakup pozostałych usług				5 000,00	2 600,00

85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	840 000,00	435 550,00		810 000,00	421 434,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	810 000,00	421 434,00			
	2010	30 000,00	14 116,00			
	2360					
	3110 Świadczenia społeczne				725 000,00	384 729,14
	4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników				17 000,00	7 200,00
	4110 Składki na ubezpieczenie społeczne				60 900,00	26 906,05
	4120 Składki na Fundusz Pracy				400,00	170,00
	4210 Zakup materiałów i wyposażenia				700,00	128,81
	4300 Zakup pozostałych usług				2 000,00	600,00
	4400 Pozostałe odsetki				4 000,00	1 700,00
85213	Składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	22 900,00	15 667,00		22 900,00	14 346,72
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	11 900,00	10 165,00			
	2010					
	2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	11 000,00	5 502,00			
	4130 Składki na ubezpieczenie zdrowotne				22 900,00	14 346,72
85214	Zasłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	57 867,00	51 163,00		126 817,00	53 915,08

		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	57 867,00	51 163,00			
	2030	Świadczenia społeczne				126 817,00	53 915,08
	3110						
	85215	Dotatki mieszkaniowe	427,35	376,19		150 427,35	68 758,93
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	427,35	376,19			
	2010						
	3110	Świadczenia społeczne				150 427,35	68 758,93
	85216	Zasiłki state	103 000,00	77 250,00		103 000,00	57 167,94
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	103 000,00	77 250,00			
	2030						
	3110	Świadczenia społeczne				103 000,00	57 167,94
	85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	66 000,00	36 232,11		531 350,00	261 985,66
	0690	Wpływy z różnych opłat		40,80			
	0920	Pozostałe odsetki		0,06			
	0970	Wpływy z różnych dochodów		3 191,25			
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	66 000,00	33 000,00			
	2030	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				4 000,00	1 766,41
	3020						
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				298 000,00	146 451,22
	4040	Dotatkowe wynagrodzenia roczne				27 300,00	27 225,44
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne				57 000,00	30 417,76
	4120	Składki na Fundusz Pracy				6 000,00	3 190,60
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe				5 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				26 000,00	4 822,04

	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek					1 000,00	229,27
	4260	Zakup energii					23 000,00	7 710,92
	4270	Zakup usług remontowych					1 000,00	99,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych					1 000,00	150,00
	4300	Zakup pozostałych usług					20 000,00	8 351,18
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych					4 000,00	2 119,47
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii					200,00	
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe					41 000,00	19 887,76
	4410	Podróże służbowe krajowe					3 000,00	1 306,70
	4430	Różne opłaty i składki					2 000,00	
	4440	Opisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					9 000,00	6 155,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego					850,00	824,89
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej					2 000,00	1 278,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze					484 700,00	245 576,59
	.0830	Wpływy z usług						
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	74 000,00	35 477,38				
	2010	Dochoły jest związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	24 000,00	10 457,72				
	2360	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	50 000,00	24 996,00				
	3020	Wynagrodzenie osobowe pracowników		23,66			5 000,00	2 147,53
	4010	Dodatkové wynagrodzenia roczne					364 000,00	168 567,04
	4040						27 800,00	27 778,65

	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne						67 000,00	33 142,80
	4120	Składki na Fundusz Pracy						7 000,00	2 639,93
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia						1 000,00	204,46
	4280	Zakup usług zdrowotnych						1 000,00	350,00
	4300	Zakup pozostałych usług						600,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe						2 000,00	1 641,18
	4440	Opisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych						8 300,00	8 205,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej						1 000,00	900,00
	85295	Pozostała działalność						167 337,00	76 501,17
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	77 337,00	53 978,00					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin		728,00					
	3110	Świadczenia społeczne	837,00					167 100,00	76 442,97
	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników						219,00	40,20
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe						18,00	18,00
	853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ						6 000,00	
	85395	Pozostała działalność						6 000,00	
	2710	Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między innymi na dofinansowanie własnych zadań bieżących						6 000,00	
	854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	7 777,00	7 777,00	100,00			110 777,00	46 924,71
									42,36

85401	Świetlice szkolne							80 000,00	35 549,51
	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020						2 000,00	1 243,62
	Wynagrodzenie osobowe pracowników	4010						51 000,00	21 314,93
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040						4 000,00	3 496,46
	Składki na ubezpieczenie społeczne	4110						10 000,00	4 352,29
	Składki na Fundusz Pracy	4120						1 400,00	610,68
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210						3 400,00	1 626,55
	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240						3 000,00	
	Zakup usług zdrowotnych	4280						100,00	
	Zakup pozostałych usług	4300						2 000,00	
	Podróże służbowe krajowe	4410						100,00	25,07
	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440						3 000,00	2 879,91
85412	Obozy i kolonie...							6 000,00	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210						2 000,00	
	Zakup pozostałych usług	4300						4 000,00	
85415	Pomoc materialna dla uczniów							9 777,00	4 775,20
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	2030		7 777,00	7 777,00				
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	2040							
	Stypendia dla uczniów	3240						9 777,00	4 775,20
85495	Pozostała działalność							15 000,00	6 600,00
	Stypendia dla uczniów	3240						15 000,00	6 600,00

Załącznik Nr 1

INFORMACJA

O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY DZIWNÓW
ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU

w złotych

Dział	Nazwa działu	Dochody		Wydatki	
		plan	wykonanie	plan	wykonanie
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	12 028,95	12 028,95	13 028,95	12 404,08
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 773 000,00	208 893,92	23 453 000,00	6 187 248,61
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	11 310 000,00	1 465 250,19	4 150 000,00	78 289,01
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	5 000,00	2 706,70	348 000,00	84 450,76
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	30 271,00	31 174,42	4 391 642,00	2 341 022,47
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	23 804,00	22 839,00	23 804,00	22 839,00
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWIPOŻAROWA	50 000,00	8 206,10	1 117 000,00	341 932,75

756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBREM	12 948 152,00	5 849 615,76			
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO			480 000,00		253 101,91
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	2 986 117,00	1 826 255,44	703 509,00		276 754,50
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	399 379,00	191 243,75	6 381 568,00		3 258 350,74
851	OCHRONA ZDROWIA			440 000,00		214 787,33
852	POMOC SPOŁECZNA	1 241 531,35	705 693,68	2 516 731,35		1 282 453,21
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ			6 000,00		
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	7 777,00	7 777,00	110 777,00		46 924,71
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	10 964 000,00	3 527 769,78	12 855 000,00		4 058 780,95
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO			670 000,00		274 000,00
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	170 000,00	42 330,08	2 320 000,00		1 092 223,21
	RAZEM	41 921 060,30	13 901 784,77	59 980 060,30		19 825 563,24

**WYKONANIE BUDŻETU GMINY DZIWNÓW ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU
ZADANIA ZLECONE**

w zł.
Zat. Nr 3

Dział	Rozdz.	§§	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki		%
				plan	wykonanie	plan	wykonanie	
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	12 028,95	12 028,95	12 028,95	12 028,95	100
	01095		Pozostała działalność	12 028,95	12 028,95	12 028,95	12 028,95	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	12 028,95	12 028,95			
		4430	Różne opłaty i składki			12 028,95	12 028,95	
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	30 271,00	28 113,00	30 271,00	28 113,00	93
	75011		Urzędy Wojewódzkie	30 271,00	28 113,00	30 271,00	28 113,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	30 271,00	28 113,00			
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			25 276,00	23 527,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			3 900,00	3 531,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy			300,00	260,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			795,00	795,00	

751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	23 804,00	22 839,00	96	23 804,00	22 839,00	96
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	720,00	360,00		720,00	360,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	720,00	360,00				
		4300	Zakup usług pozostałych				720,00	360,00	
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	23 084,00	22 479,00		23 084,00	22 479,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	23 084,00	22 479,00				
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych				13 080,00	12 760,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				738,74	738,74	
		4120	Składki na Fundusz Pracy				105,83	105,83	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe				4 320,00	4 320,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				3 378,00	3 378,43	
		4300	Zakup usług pozostałych				861,00	576,00	
		4410	podróże służbowe krajowe				600,00	600,00	
852			POMOC SPOŁECZNA	873 164,35	457 699,19	52	873 164,35	456 665,99	51
	85212		Swiadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	810 000,00	421 434,00		810 000,00	421 434,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie...	810 000,00	421 434,00				
		3110	Swiadczenia społeczne				725 000,00	384 729,14	

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						17 000,00	7 200,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne						60 900,00	26 906,05
	4120	Składki na Fundusz Pracy						400,00	170,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia						700,00	128,81
	4300	Zakup usług pozostałych						2 000,00	600,00
	4400	podróże służbowe krajowe						4 000,00	1 700,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne			11 900,00	10 165,00		11 900,00	9 201,60
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie....			11 900,00	10 165,00			
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne						11 900,00	9 201,60
85215		Dotatki mieszkaniowe			427,35	376,19		427,35	376,19
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie....			427,35	376,19			
	3110	Świadczenia społeczne						427,35	376,19
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze			50 000,00	24 996,00		50 000,00	24 996,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie....			50 000,00	24 996,00			
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń						400,00	200,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						40 000,00	19 400,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne						7 000,00	3 300,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy						1 000,00	496,00
	4410	Podróże służbowe krajowe						600,00	600,00
	4440	Odpis na zfiśś						1 000,00	1 000,00

85295				837,00	728,00	837,00	658,20	
		Pozostała działalność						
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie....		837,00	728,00			
	2010							
	3110	Świadczenia społeczne				600,00	600,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				219,00	40,20	
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe				18,00	18,00	
		OGÓLEM		939 268,30	520 680,14	939 268,30	519 646,94	55