

SPRAWOZDANIE

I. BUDŻET I JEGO ZMIANY

Rada Gminy Nowa Ruda uchwałą nr 13/III/18 z dnia 20 grudnia 2018 roku uchwaliła budżet na rok 2019.

Gmina Nowa Ruda zaplanowała dochody w wysokości 50 556 968,27 zł, wydatki w wysokości 48 789 731,35 zł. Nadwyżka wynosiła 1 767 236,92 zł i wraz z planowanymi przychodami z tytułu spłaty udzielonej z budżetu pożyczki, stanowiła pokrycie planowanych spłat rat pożyczek oraz wykupu obligacji.

W trakcie roku budżetowego Rada Gminy Nowa Ruda oraz Wójt Gminy Nowa Ruda - na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych oraz upoważnienia udzielonego Uchwałą Nr 13/III/18 Rady Gminy Nowa Ruda z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2019 - dokonywali zmian w planie dochodów i wydatków, co obrazuje poniższa tabela.

Tabela.1. Zmiany budżetu Gminy Nowa Ruda w I półroczu 2019 roku

Zmiany wprowadzone przez:	Data	Numer	Zmiany w zakresie dochodów	Stan planu dochodów po zmianie	Zmiany w zakresie wydatków	Stan planu wydatków po zmianie	Kwota zmian def./nad.	Stan def./nad.
Uchwała budżetowa	2018-12-20	13/III/18	50 556 968,27	50 556 968,27	48 789 731,35	48 789 731,35	1 767 236,92	1 767 236,92
Zarządzenie zmieniające budżet	2019-01-17	32/19	830,00	50 557 798,27	830,00	48 790 561,35	0,00	1 767 236,92
Uchwałą zmieniająca budżet	2019-01-30	19/IV/19	1 585 478,37	52 143 276,64	1 585 478,37	50 376 039,72	0,00	1 767 236,92
Zarządzenie zmieniające budżet	2019-01-31	51/19	626,00	52 143 902,64	626,00	50 376 665,72	0,00	1 767 236,92
Zarządzenie zmieniające budżet	2019-02-15	72/19	0,00	52 143 902,64	0,00	50 376 665,72	0,00	1 767 236,92
Uchwałą zmieniająca budżet	2019-02-27	26/V/19	-1 299 833,00	50 844 069,64	1 041 167,00	51 417 832,72	-2 341 000,00	-573 763,08
Zarządzenie zmieniające budżet	2019-02-28	96/19	22 774,00	50 866 843,64	22 774,00	51 440 606,72	0,00	-573 763,08
Zarządzenie zmieniające budżet	2019-03-13	119/19	0,00	50 866 843,64	0,00	51 440 606,72	0,00	-573 763,08
Zarządzenie zmieniające budżet	2019-03-25	139/19	0,00	50 866 843,64	0,00	51 440 606,72	0,00	-573 763,08
Zarządzenie zmieniające budżet	2019-03-29	162./19	0,00	50 866 843,64	0,00	51 440 606,72	0,00	-573 763,08
Uchwałą zmieniająca budżet	2018-04-03	33/VI/19	9 382 215,00	60 249 058,64	12 882 215,00	64 322 821,72	-3 500 000,00	- 4 073 763,08
Zarządzenie zmieniające budżet	2019-04-15	189/19	103 098,00	60 352 156,64	103 098,00	64 425 919,72	0,00	- 4 073 763,08
Zarządzenie zmieniające budżet	2019-04-30	212/19	152 492,25	60 504 648,89	152 492,25	64 578 411,97	0,00	- 4 073 763,08

Uchwała zmieniająca budżet	2019-05-22	58/VII/19	-816 556,43	59 688 092,46	-816 556,43	63 761 855,54	0,00	- 4 073 763,08
Zarządzenie zmieniające budżet	2019-05-23	235/19	45 100,46	59 733 192,92	45 100,46	63 806 956,00	0,00	- 4 073 763,08
Zarządzenie zmieniające budżet	2019-05-31	240/19	0,00	59 733 192,92	0,00	63 806 956	0,00	- 4 073 763,08
Uchwała zmieniająca budżet	2019-06-24	73/VIII/19	109 589,00	59 842 781,92	282 319,32	64 089 275,32	-172 730,32	-4 246 493,40
Zarządzenie zmieniające budżet	2019-06-28	268/19	92 000,00	59 934 781,92	92 000,00	64 181 275,32	0,00	-4 246 493,40
RAZEM ZMIANY			9 377 813,65	59 934 781,92	15 391 543,97	64 181 275,32	-6 013 730,32	-4 246 493,40

W dniu 30 czerwca 2019 roku **dochody** budżetu Gminy na plan **59 934 781,92 zł** zostały zrealizowane w wysokości **26 267 861,56 zł tj. 43,83%.**

Wydatki budżetu Gminy na plan **64 181 275,32 zł** zrealizowano w wysokości **24 158 691,47 zł tj. 37,64 %.**

Plan **rozchodów** na 2019 rok wynosi **1 972 236,92 zł** i jego realizacja odbywa się zgodnie z harmonogramem spłat.

W roku 2019 zaplanowano **przychody** w wysokości **6 218 730,32 zł**, z czego kwota 3 500 000,00 zł to wartość emisji obligacji, kwota 172 730,32 zł stanowi planowaną pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej, kwota 46 000,00 zł to spłata udzielonej w 2017 roku pożyczki z budżetu gminy, natomiast kwota 2 500 000,00 zł stanowi wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869.).

Realizacja budżetu Gminy za I półrocze 2019 roku daje następujący **wynik finansowy**:

Tabela 2. Wynik finansowy

l.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie w dniu 30 czerwca 2019 roku
1	Dochody	59 934 781,92	26 267 861,56
2	Wydatki	64 181 275,32	24 158 691,47
3	Deficyt / nadwyżka (1 -2)	-4 246 493,40	2 109 170,09
4	Przychody	6 218 730,32	6 027 013,71
5	Rozchody	1 972 236,92	335 831,46
6	Wynik	0,00	7 800 352,34

Zestawienie obrazujące zachowanie równowagi budżetowej w I półroczu 2019 roku

Tabela 3. Zestawienie – równowaga budżetowa

	OKRES	PLAN		OKRES	PLAN
DOCHODY	01.01	50 556 968,27	WYDATKI	01.01	48 789 731,35
	Łącznie zmiany	9 377 813,65		Łącznie zmiany	15 391 543,97
	30.06	59 934 781,92		30.06	64 181 275,32
PRZYCHODY	01.01	46 000,00	ROZCHODY	01.01	1 813 236,92
	Łącznie zmiany	6 172 730,32		Łącznie zmiany	159 000,00
	30.06	6 218 730,32		30.06	1 972 236,92
DOCH.+PRZYCH.	01.01	50 602 968,27	WYD.+ ROZCH.	01.01	50 602 968,27
DOCH.+PRZYCH.	30.06	66 153 512,24	WYD.+ ROZCH.	30.06	66 153 512,24

Budżet Gminy Nowa Ruda w I półroczu 2019 roku zamknął się nadwyżką w wysokości 2 109 170,09 zł przy planowanej wielkości deficytu w wysokości 4 246 493,40 zł.

Powodem jest zakładana realizacja zadań inwestycyjnych w II półroczu 2019 roku.

II. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Tabela 4. Przychody i rozchody budżetu za I półrocze 2019 roku

L.P.	Nazwa	Plan na 2019 r.	Wykonanie na 30.06.2019 r.	Wskaźnik wykonania planu
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY	6 218 730,32	6 027 013,71	96,92%
	1. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	2 500 000,00	2 527 013,71	
	2. przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych - emisja obligacji komunalnych			
	3. Pożyczka – Stowarzyszenie Ochotnicza Straż Pożarna w Nowej Wsi	3 500 000,00	3 500 000,00	100,00%
	4. pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	46 000,00	0,00	0,00%
		172 730,32	0,00	0,00%
II.	ROZCHODY	1 972 236,92	335 831,46	17,03%
	- spłata pożyczki długoterminowej do WFOŚiGW-umowa nr 076/P/OA/WB/2018	20 236,92	10 118,46	50,00%
	- spłata pożyczki długoterminowej do WFOŚiGW-umowa nr 013/P/OW/WB/2011	393 000,00	196 500,00	50,00%
	- wykup obligacji seria U z 2008 roku	400 000,00	0,00	0,00%
	- wykup obligacji seria H09 z 2009 roku	1 000 000,00	0,00	0,00%
	- udzielenie pożyczki dla Centrum Kultury Gminy Nowa Ruda	159 000,00	129 213,00	81,27%

Na planowane przychody składają się:

- wolne środki (o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt ustawy o finansach publicznych) rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikające z rozliczeń z lat ubiegłych w kwocie **2 500 000,00 zł**
- emisja obligacji komunalnych na kwotę **3 500 000,00 zł**
- pożyczka na kwotę **172 730,32 zł** na dofinansowanie realizacji zadania "Ograniczenie niskiej emisji spalin na obszarze województwa dolnośląskiego - Gmina Nowa Ruda" ETAP II
- spłata pożyczki w kwocie **46 000,00 zł** przez Stowarzyszenie Ochotnicza Straż Pożarna w Nowej Wsi.

Środki te zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Nowa Ruda oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych i zaciągniętych pożyczek.

W ramach zaplanowanych rozchodów na łączną kwotę **1 972 236,92 zł** na 2019 rok realizacja wyniosła za I półrocze 2019 roku **335 831,46 zł** tj. 17,03% i obejmowała:

- spłatę raty na kwotę 196 500,00 zł od pożyczki długoterminowej zaciągniętej w wysokości 3 930 000,00 zł w 2011 roku z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego p.n.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bożków–etap II”. Na dzień 30.06 2019 r. spłacono 2 947 500,00 zł, pozostało do spłaty 982 500,00 zł. Całkowita spłata nastąpi w grudniu 2021 roku.
- spłatę raty na kwotę 10 118,46 zł od pożyczki długoterminowej zaciągniętej w wysokości 91 066,09 zł w 2018 roku z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego p.n.: „Ograniczenie niskiej emisji na obszarze województwa dolnośląskiego”. Na dzień 30.06.2019 r. spłacono 25 296,15 zł, pozostało do spłaty 65 769,94 zł. Całkowita spłata nastąpi w grudniu 2020 roku,
- udzielenie pożyczki Centrum Kultury Gminy Nowa Ruda w kwocie 129 213,00 zł na dofinansowanie kosztów realizacji mikroprojektu pod nazwą „Piękno Karkonoszy i Gór Sowich” w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska, Osi Priorytetowej 2: Rozwój potencjału przyrodniczego i kulturowego na rzecz wspierania zatrudnienia.

III. DOCHODY

Tabela 5. Zestawienie dochodów budżetowych w układzie rodzajowym za I półrocze 2019 r.

Zestawienie dochodów budżetowych w układzie rodzajowym za I półrocze 2019 r.

Wyszczególnienie	Plan po zm. na 2019 r.	Wykonanie za I półrocze 2019 r.	Realizacja (kol.3/kol.2)
1	2	3	4
Dochody ogółem:	59 934 781,92	26 267 861,56	43,83%
z tego:			
- dochody bieżące	46 527 396,30	25 103 904,69	53,96%
- dochody majątkowe, w tym:	13 407 385,62	1 163 956,87	8,68%
dochody ze sprzedaży majątku	903 835,00	294 769,75	32,61%
I. Dochody własne:	20 602 519,84	10 406 928,08	50,51%
I. wpływy z podatku:	4 695 404,00	2 584 841,37	55,05%
a) od nieruchomości	4 009 184,00	2 175 476,03	54,26%
b) rolnego	258 285,00	168 729,71	65,33%

c) leśnego	174 935,00	98 729,60	56,44%
d) od środków transportowych	38 000,00	30 096,53	79,20%
e) od spadków i darowizn	25 000,00	22 631,68	90,53%
f) od czynności cywilnoprawnych	190 000,00	89 177,82	46,94%
2. wpływy z opłat:	3 669 742,00	2 040 321,90	55,60%
a) skarbowej	7 300,00	7 183,00	98,40%
b) eksploatacyjnej	810 000,00	683 796,60	84,42%
c) za zajęcie pasa drogowego	7 200,00	3 625,67	50,36%
d) za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	180 000,00	127 302,60	70,72%
e) produktowej	200,00	172,24	86,12%
f) za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 189 402,00	980 129,14	44,77%
g) opłaty cementarne	23 000,00	9 776,80	42,51%
h) za korzystanie z wychowania przedszkolnego	30 000,00	23 831,00	79,44%
i) za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	269 070,00	118 476,50	44,03%
j) pozostałe	153 570,00	86 028,35	56,02%
3. dochody z majątku gminy:	3 312 435,00	1 439 350,47	43,45%
a) wieczyste użytkowanie	2 800,00	2 259,64	80,70%
b) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 395 800,00	1 142 321,08	47,68%
c) odpłatne nabycie prawa własności	900 000,00	288 054,87	32,01%
d) sprzedaż składników majątkowych	3 835,00	6 714,88	175,09%
e) przekształcenie prawa wieczystego użytkowania	10 000,00	0,00	0,00%
4. darowizny na rzecz gminy	300,00	300,00	100,00%
5. dochody z kar pieniężnych i grzywien	8 106,00	8 105,97	100,00%
6. dochody uzysk. na rzecz budżetu państwa w zw. z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	50 010,00	25 539,94	51,07%
7. odsetki od nieterminowo przekazanych należności podatkowych	37 220,00	29 932,48	80,42%
8. odsetki od nieterminowo przekazanych należności stanowiących dochody gminy	33 189,03	24 039,40	72,43%
9. odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	3 287,00	5 105,39	155,32%
10. dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	141 396,25	140 896,25	99,65%
11. udziały we wpływach z podatku dochodowego od:	7 956 430,00	3 784 859,46	47,57%
a) osób fizycznych	7 856 430,00	3 675 912,00	46,79%
b) od osób prawnych	100 000,00	108 947,46	108,95%
12. inne dochody należne gminie	695 000,56	323 635,45	46,57%
II. Subwencja ogólna:	16 784 388,00	9 604 026,00	57,22%
1. część oświatowa	10 502 547,00	6 463 104,00	61,54%
2. część wyrównawcza	6 184 274,00	3 092 136,00	50,00%
3. część równoważąca	97 567,00	48 786,00	50,00%
III. Dotacje celowe z budżetu państwa:	18 979 489,71	5 439 134,71	28,66%
1. zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	10 077 403,71	5 439 134,71	53,97%
a) na zadania bieżące zlecone gminie(paragraf 2010)	3 879 455,71	2 005 006,71	51,68%
b) na zadania bieżące na podst. porozumień (paragraf 2020)	300,00	0,00	0,00%

c) na zadania własne (paragraf 2030)	1 445 648,00	659 628,00	45,63%
d) zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej (paragraf 2040)	0,00	0,00	0,00%
e) na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej (paragraf 2060)	4 752 000,00	2 774 500,00	58,39%
2. usuwanie bezpośrednich zagrożeń dla bezpieczeństwa i porządku publicznego, skutków powodzi i osuwisk ziemnych oraz skutków innych klęsk żywiołowych	8 800 000,00	0,00	0,00%
3. dotacja celowa na realizację inwestycji	35 000,00	0,00	0,00%
4. Zwrot środków dot. Funduszu sołeckiego za 2018 rok - dotacje celowe na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	67 086,00	0,00	0,00%
IV. Środki na zadania współfinansowane z UE (w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	3 568 384,37	817 772,77	22,92%

Plan dochodów na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosił 59 934 781,92 zł, zaś wykonanie 26 267 861,56 zł, co stanowi 43,83% wykonania planu.

Szczegółowe wykonanie dochodów zostało przedstawione w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Wśród dochodów realizowanych największym wskaźnikiem w stosunku do dochodów ogółem stanowią wpływy w dziale 758 – Różne rozliczenia, przede wszystkim subwencje (36,58% całości wykonania) oraz w dziale 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fiz. i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej, dochody z tytułu podatków i opłat (27,46% całości wykonania). Szczegółową analizę zawarto w tabeli poniżej.

Tabela 6. Szczegółowa analiza struktury dochodów według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku

LP	DZ	Nazwa działu	Plan	Wykonanie	% wyk. planu	Struktura %
1	010	Rolnictwo i łowiectwo	298 877,98	193 840,41	64,86%	0,74%
2	020	Leśnictwo	1 500,00	1 329,87	88,66%	0,00%
3	600	Transport i łączność	8 807 816,46	6 816,46	0,08%	0,03%
4	630	Turystyka	474 733,00	24,26	0,01%	0,00%
5	700	Gospodarka mieszkaniowa	3 540 081,50	1 649 505,57	46,60%	6,28%
6	710	Działalność usługowa	26 270,00	14 652,97	55,78%	0,06%
7	750	Administracja publiczna	80 525,41	44 202,72	54,89%	0,17%
8	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa i sądownictwa	74 282,00	70 905,00	95,45%	0,27%
9	752	Obrona narodowa	600,00	300,00	50,00%	0,00%
10	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 797,00	8 408,38	145,05%	0,03%
11	756	Dochody od osób prawnych, od osób fiz. i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	13 684 875,10	7 213 534,96	52,71%	27,46%
12	758	Różne rozliczenia	16 890 146,00	9 609 131,39	56,89%	36,58%
13	801	Oświata i wychowanie	1 030 088,00	494 059,61	47,96%	1,88%
14	851	Ochrona zdrowia	1 281,00	780,63	60,94%	0,00%
15	852	Pomoc społeczna	843 946,00	442 232,26	52,40%	1,68%
16	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	70 000,00	70 000,00	100,00%	0,27%
17	855	Rodzina	8 699 448,00	4 655 019,56	53,51%	17,72%
18	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 707 713,25	1 258 838,38	33,95%	4,79%
19	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	991 869,00	107 306,78	10,82%	0,41%
20	926	Kultura fizyczna i sport	704 932,22	426 972,35	60,57%	1,63%
RAZEM			59 934 781,92	26 267 861,56	43,83%	100,00%

1. Podstawowe dochody podatkowe

Podstawowe dochody podatkowe (dział 756 klasyfikacji budżetowej), na które składają się podatki oraz opłaty pobierane przez Urząd Gminy, Urzędy Skarbowe oraz udział gminy w podatkach budżetu państwa (PIT I CIT) stanowią w strukturze dochodów Gminy Nowa Ruda istotną pozycję, wynoszącą 7 213 534,96 zł, co stanowi 27,46% wykonywanych dochodów Gminy w I półroczu 2019 roku.

Udziały Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w wyżej wymienionej grupie, zostały zrealizowane na poziomie 3 675 912,00 zł, co stanowi 46,79% planu. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego uzyskana kwota z podatku PIT jest wyższa o 194 816,00 zł. W zakresie podatku od osób prawnych - wykonane dochody osiągnęły poziom 108 947,46 zł tj. 108,95% planu. Podatek ten jest trudny do oszacowania, albowiem jego pobraniem i przekazywaniem do budżetu gminy zajmuje się Urząd Skarbowy. Wpływy z tego tytułu wahają się w poszczególnych latach. Kształtowanie się wykonania dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w latach od 2017 do 2019 zawiera poniższe zestawienie:

Tabela 7. Dochody w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w okresie 2017 – 2019

		2017	2018	2019
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	Plan na 31.12.	6 795 945,00	7 218 382,00	7 856 430,00
	Wykonanie na 30.06.	3 101 362,00	3 481 096,00	3 675 912,00
Wykonanie w dniu 30.06. w %		45,64	48,23	46,79
		2017	2018	2019
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	Plan na 31.12.	24 000,00	42 000,00	100 000,00
	Wykonanie na 30.06.	- 5 295,05	39 178,87	108 947,46
Wykonanie w dniu 30.06. w %		-22,06	93,28	108,95

W ramach podatków i opłat lokalnych wpływy do budżetu wyniosły 4 625 163,27 zł.

Źródłami tych dochodów były:

- podatek od nieruchomości,
- podatek rolny,
- podatek leśny,
- podatek od środków transportowych,
- podatek od spadków i darowizn,
- podatek od czynności cywilnoprawnych.

Natomiast wpływy z opłat obejmują dochody uzyskane z następujących źródeł:

- opłaty skarbowej,
- opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz opłat za korzystanie z tych zezwoleń,
- opłaty eksploatacyjnej,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego,
- opłaty cmentarnej,
- opłaty produktowej,
- opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego,
- opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego,
- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw.

Tabela 8. Dochody w podatkach i opłatach za okres 2017 - 2019

		2017	2018	2019
Wpływy z podatków	Plan na 31.12	4 898 523,00	4 679 984,00	4 695 404,00
	Wykonanie na 30.06.	2 467 964,71	2 595 374,11	2 584 841,37
Wykonanie w dniu 30.06. w %		50,38	55,46	55,05
		2017	2018	2019
Wpływy z opłat	Plan na 31.12.	2 847 440,64	3 084 109,84	3 669 742,00
	Wykonanie na 30.06.	1 559 003,06	1 738 106,56	2 040 321,90
Wykonanie w dniu 30.06 w %		54,75	56,36	55,60

W zakresie podatków i opłat wykonanie jest na poziomie pożądanym, albowiem wskaźnik mieści się w przedziale zbliżonym do pożądanego.

W zakresie realizacji dochodów z tytułu podatków i opłat Gmina Nowa Ruda podejmuje szereg czynności zmierzających do prawidłowego funkcjonowania całego systemu naliczania oraz windykacji. Ich wykaz zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. Wykaz ilościowy podejmowanych czynności w I półroczu 2019 roku

Rodzaj podatku	Wyszczególnienie	Ilość
PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI, PODATEK ROLNY, PODATEK LEŚNY I ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIE PIENIĘŻNE		
Osoby fizyczne	- decyzje wymiarowe	4 366
	- decyzje po wymiarze podatku	149
	- decyzje w sprawie rozłożenia na raty lub zaległości podatkowych	1
	- decyzje w sprawie umorzenia zaległości w podatku	3
	- decyzje w sprawie odroczenia terminu płatności podatku	0
	- wnioski pozostawione bez rozpatrzenia	3
	- decyzje negatywne w zakresie umorzenia podatku	2
PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI, PODATEK ROLNY, LEŚNY		
Osoby prawne	- deklaracje podatkowe	107
	- decyzje w sprawie umorzenia podatku	1
	- decyzje w sprawie rozłożenia na raty podatku	1
	- decyzje w sprawie odroczenia podatku	0
	- podmioty zwolnione z podatku na podstawie uchwały rady gminy	13
WEZWANIA DO ZŁOŻENIA INFORMACJI, DEKLARACJI PODATKOWYCH		
Osoby fizyczne	- informacja podatkowa	40
Osoby prawne	- deklaracja podatkowa	3
PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH		
Osoby fizyczne	- deklaracje	16
	- decyzje w sprawie określenia podatku	2
	- decyzje w sprawie rozłożenie na raty	0
	- decyzja w sprawie umorzenia podatku	0
	- decyzje w sprawie odroczenia terminu płatności	0

Osoby prawne	- deklaracje	3
	- decyzje w sprawie określenia podatku	0
	- decyzje w sprawie rozłożenie na raty	0
	- decyzje w sprawie umorzenia podatku	0
	- decyzje w sprawie odroczenia terminu płatności	0
PODATEK AKCYZOWY WYKORZYSTYWANY DO PRODUKCJI ROLNEJ		
- wnioski o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego		107
- decyzje ustalające wysokość zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego		107
- pomoc publiczna		107
POMOC PUBLICZNA DE MINIMIS		
- wnioski w zakresie pomocy de minimis		2
- decyzje w zakresie pomocy de minimis		2
- zaświadczenia o uzyskanej pomocy de minimis		2

W zakresie podejmowanych czynności egzekucyjnych najważniejszym instrumentem jest monitorowanie i wysyłanie upomnień oraz wezwań do zapłaty dłużnikom. W przypadku braku reakcji następuje skierowanie sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego. W tabeli poniżej zaprezentowano dane w zakresie podejmowanych w I półroczu 2019 roku czynności windykacyjnych.

Tabela 10. Windykacja podatków i opłat za I półrocze 2019 roku

Wyszczególnienie	Podjęte działania w zakresie windykacji	Ilość
PODATKI		
Podatek od nieruchomości, rolny, leśny – osoby prawne	- upomnienia	3
	- tytuły wykonawcze	1
	- postanowienia w sprawach podatkowych	0
	- wnioski o wpis w księdze wieczystej hipoteki przymusowej	5
Łączne zobowiązanie pieniężne – osoby fizyczne tj.: podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny	- upomnienia	170
	- tytuły wykonawcze	143
	- postanowienia, zawiadomienia w sprawach podatkowych	72
	- wnioski o wpis w księdze wieczystej hipoteki przymusowej	1
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne i prawne	- upomnienia	2
	- tytuły wykonawcze	2
	- wezwania do złożenia deklaracji podatkowej	0
	- postanowienia, zawiadomienia w sprawach podatkowych	0
	- wnioski o wpis w księdze wieczystej hipoteki przymusowej	0
POZOSTAŁE OPŁATY		
Wieczyste użytkowanie gruntu	- zawiadomienie o wysokości opłaty	12
Czynsz rolny, czynsz mieszkaniowy, czynsz miesięczny	- przedsądowe wezwania do zapłaty	100
	- sprawy skierowane na drogę sądową	9
	- noty odsetkowe	0
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	- upomnienia	333
	- wezwania do złożenia deklaracji/wyjaśnień	113
	- decyzje dot. rozłożenia na raty	4
	- decyzje dot. umorzenia zaległości	2

Obniżenie górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy skutkuje kwotą 153 466,60 zł, natomiast łączna kwota udzielonych ulg i zwolnień to kwota 25 712,00 zł. W I półroczu 2019 roku umorzono zaległości podatkowe na łączną kwotę 20 311,74 zł a rozłożenia na raty, odroczenia terminów płatności wyniosły 40 333,79 zł.

2. Subwencje

Nie odnotowano odchyień w zakresie realizacji planu subwencji. Poniższa tabela prezentuje wartości otrzymywanych kwot na poziomie porównywalnych okresów w latach 2017-2019.

Tabela 11. Wykonanie dochodów z subwencji w okresie 2017-2019

Rodzaj dochodów	2017	2018	Różnica	%	2018	2019	Różnica	%
	30.06.2017	30.06.2018			30.06.2018	30.06.2019		
Część oświatowa subwencji	6 052 912,00	6 297 648,00	244 736,00	4,04%	6 297 648,00	6 463 104,00	165 456,00	2,63%
Część wyrównawcza subwencji ogólnej	2 795 574,00	2 835 534,00	39 960,00	1,43%	2 835 534,00	3 092 136,00	256 602,00	9,05%
Część równoważąca subwencji ogólnej	53 988,00	77 502,00	23 514,00	43,55%	77 502,00	48 786,00	-28 716,00	-37,05%
RAZEM	8 902 474,00	9 210 684,00	308 210,00	3,46%	9 210 684,00	9 604 026,00	393 342,00	4,27%

3. Dotacje celowe na realizację zadań zleconych

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone zostały przedstawione w załączniku nr 6 do zarządzenia.

Największym źródłem dotacji celowych są dotacje w wysokości 5 030 424,00 zł na realizację zadań związanych z programami socjalnymi realizowanymi przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

3.1. Dotacje celowe z budżetu państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych

W I półroczu 2019 roku nie otrzymano żadnych środków na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

Rozliczenie następujących zadań na kwotę 8 800 000,00 zł nastąpi IV kwartale 2019 roku:

1) Przebudowa drogi Świerki, dz. 377 i 287/1 km 0+000 -0+900, Świerki dz. 900, 707, km. 0+000-0+310, Świerki dz. 356,338, 305 i 308, km. 0+000 -0+750, mostu w Świerkach, dz. 136/1, 142/5 i 142/2, drogi Świerki - Bartnica dz. 283/1, 237 i 347/4, km. 0+000 - 0+400 oraz wiaduktu obok stacji kolejowej w Bartnicy, łącznie 2360 mb [intensywne opady deszczu 2017 r. i 2018 r.]

Przebudowa drogi Krajanów, dz. 481,494, 490, 492 i 491, km. 0+000-1+500, Włodowice, dz. 297, 145/12, 302 i 305/2, km. 0+000 - 0-550, łącznie 2050 mb [intensywne opady deszczu 2017 r.]

Przebudowa drogi Dzikowiec, dz. 383/1, 382, 392/3, 409/2, 430,1, km. 0+000 - 1+600, Dzikowiec dz. 157/4 i 101/3, km. 0+000 - 0+200 wraz z odbudową przeciekającej zapory zbiornika wodnego, łącznie 1800 mb - etap I [intensywne opady deszczu 2018]

Przebudowa drogi Bożków, dz. 681, 0+000 - 0+150; Bożków dz. 830, 827/14, 827/7, 827/19, km 0+000 - 0+250; Bożków, dz. 594, 579/4, 587, km 0+000 - 0-155, Bożków, dz. 5 i 7, km 0+000 - 0+125, łącznie 680 mb [intensywne opady deszczu i powódź 2011 r., intensywne opady deszczu 2017 r. i 2018 r.]

2) Przebudowa drogi Przygórze, dz. 356, 338/7, 332/2/ 271, 275/4, 355 i 352, km 0+000 - 1+250, dz. 258 i 256, km 0+000 - 0+650, Jugów dz. 871, 873, 891, km 0+000 - 0+800, łącznie 2700 mb [intensywne opady deszczu 2018 r.]

3.2. Środki na zadania współfinansowane z UE (w tym z tytułu dotacji i środków z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań)



Realizacja dochodów z tytułu środków na projekty i programy finansowane z UE odbywała się zgodnie z harmonogramem. Zakres planowanych dochodów według poszczególnych programów wraz ze źródłami finansowania zawiera tabela poniżej.

Tabela 12. Wykonanie dochodów z UE w I półroczu 2019 roku

Nazwa zadania	Plan po zm. na 2019 rok	Wykonanie w dniu 30 czerwca 2019 roku	% wyk. planu	Źródło finansowania
DOCHODY BIEŻĄCE				
"Rowerowy region Ziemia Noworudzko-Radkowsko-Broumovska" - budowa ścieżki rowerowej we Włodowicach"	31 417,00	0,00	0,00%	INTERREG V-A Republika Czeska-Polska
„Poznajmy się lepiej” - współpraca przedszkoli w Bożkowie i Hronowie	51 764,00	0,00	0,00%	INTERREG V-A Republika Czeska-Polska
„Wiem, umiem, potrafię - wzrost wsparcia na rzecz uczniów/uczennic z 4 szkół prowadzonych przez Gminę Nowa Ruda w zakresie kształcenia kompetencji kluczowych, indywidualnego podejścia uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi oraz doradztwa edukacyjno-zawodowego"	100 878,00	79 615,39	78,92%	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)
	14 424,00	9 366,51	64,94%	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)
"Zatrzymajmy się wspólnie"	138 429,00	0,00	0,00%	INTERREG V-A Republika Czeska-Polska
"Wspólnie dla kultury"	91 604,00	0,00	0,00%	INTERREG V-A Republika Czeska-Polska
DOCHODY MAJĄTKOWE				
"Polsko-Czeski Szlak Grzbietowy" - rekonstrukcja wieży widokowej na Górze Włodzickiej	442 516,00	0,00	0,00%	INTERREG V-A Republika Czeska-Polska
„Termomodernizacja komunalnych budynków mieszkalnych Gminy Nowa Ruda”	258 662,50	150 934,50	58,35%	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)
"Budowa parkingów Park&Ride oraz inwestycje w energooszczędne oświetlenie drogowe w Gminie Nowa Ruda w celu ograniczenia niskiej emisji transportowej w Aglomeracji Wałbrzyskiej"	109 099	108 732,00	15,34%	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)
„Eko Gminy – montaż instalacji OZE w dorzeczu rzek	599 512,00	0,00	0,00%	RPO WD 2014-2020

Barycz i Bystrzyca				
„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Nowa Ruda”	617 034,00	0,00	0,00%	RPOW 2014-2020
„Budowa Klubu Seniora w Jugowie”	380 869,00	0,00	0,00%	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)
„Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Nowa Ruda”	109 724,00	101 192,50	92,22%	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)
„Modernizacja sali wiejskiej w Czerwieńczycach”	254 520,00	0,00	0,00%	RPOW 2014-2020
„Poprawa jakości edukacji podstawowej i gimnazjalnej w Gminie Nowa Ruda poprzez rozbudowę Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie (sala gimnastyczna w Bożkowie) / Dobudowa sali gimnastycznej do budynku Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie”	367 931,87	367 931,87	100,00%	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)

4. Dochody majątkowe

Plan dochodów majątkowych na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosił 13 407 385,62 zł, zaś wykonanie 1 163 956,87 zł, co stanowi 8,68% wykonania planu.

Poniżej przedstawiono realizację według poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej.

Tabela 13. Wykonanie dochodów majątkowych w I półroczu 2019 roku

Klasyfikacja budżetowa			Dochody majątkowe za I półrocze 2019 r.		
Dział	Rozdział	Paragraf	Plan po zm. na 2019 r.	Wykonanie za I półr. 2019 r.	% wykonanie
1	2	3		5	6
010			150 000,00	45 000,00	30,00%
	01095		150 000,00	45 000,00	30,00%
		0770	150 000,00	45 000,00	30,00%
020			1 500,00	1 329,87	88,66%
	02001		1 500,00	1 329,87	88,66%
		0870	1 500,00	1 329,87	88,66%
600			8 800 000,00	0,00	0,00%
	60078		8 800 000,00	0,00	0,00%
		6330	8 800 000,00	0,00	0,00%
630			442 516,00	0,00	0,00%
	63095		442 516,00	0,00	0,00%
		6257	442 516,00	0,00	0,00%
700			1 018 662,50	393 989,37	38,68%
	70005		1 018 662,50	393 989,37	38,68%
		0760	10 000,00	0,00	0,00%

		0770	750 000,00	243 054,87	32,41%
		6257	258 662,50	150 934,50	58,35%
750			2 165,00	2 212,00	102,17%
	75023		2 165,00	2 212,00	102,17%
		0870	2 165,00	2 212,00	102,17%
754			0,00	2 611,38	0,00%
	75412		0,00	2 611,38	0,00%
		0870	0,00	2 611,38	0,00%
758			67 086,00	0,00	0,00%
	75814		67 086,00	0,00	0,00%
		6330	67 086,00	0,00	0,00%
801			35 000,00	0,00	0,00%
	80101		35 000,00	0,00	0,00%
		6330	35 000,00	0,00	0,00%
900			1 466 211,25	249 689,88	17,03%
	90015		140 396,25	140 396,25	100,00%
		6300	140 396,25	140 396,25	100,00%
	90095		1 325 815,00	109 293,63	8,24%
		0870	170,00	561,63	330,37%
		6257	708 611,00	108 732,00	15,34%
		6258	617 034,00	0,00	0,00%
921			745 113,00	101 192,50	13,58%
	92109		745 113,00	101 192,50	13,58%
		6257	490 593,00	101 192,50	20,63%
		6258	254 520,00	0,00	0,00%
926			679 131,87	367 931,87	54,18%
	92601		579 131,87	367 931,87	63,53%
		6257	367 931,87	367 931,87	100,00%
		6260	211 200,00	0,00	0,00%
	92695		100 000,00	0,00	0,00%
		6260	100 000,00	0,00	0,00%

Razem:	13 407 385,62	1 163 956,87	8,68%
---------------	----------------------	---------------------	--------------

Dochody z majątku Gminy Nowa Ruda kształtują się następująco:

Tabela 14. Dochody z majątku gminy za I półrocze 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zm. na 2019 rok	Wykonanie za I półr. 2019 roku	% wyk. planu
1.	Wpływy z najmu i dzierżawy	2 395 800,00	1 142 321,08	47,68%
2.	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	900 000,00	288 054,87	32,01%

3.	Sprzedaż składników majątkowych	3 835,00	6 714,88	175,09%
4.	Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	2 800,00	2 259,64	80,70%
5.	Przekształcenie prawa wieczystego użytkowania	10 000,00	0,00	0,00%
Razem		3 312 435,00	1 439 350,47	43,45%

5. Pozostałe dochody

W przypadku pozostałych dochodów wartości nie wykazują odchyień. Ich realizacja była monitorowana na każdym etapie zmian. Szczegółowe informacje o wielkościach i stawkach procentowych w zakresie wykonania zawiera załącznik nr 1.

6. Należności

Zagadnieniem nierozzerwalnie związanym z dochodami gminy są należności, w tym należności nieściągnięte. Ich wielkości wynikające ze sprawozdania RB-27S kształtowały się następująco:

Tabela 15. Wykaz należności, zaległości i nadpłat na dzień 30 czerwca 2019 r.

Wykaz należności, zaległości i nadpłat na dzień 30 czerwca 2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Należności w tym:		Nadpłaty
1	2	3	Zaległości 4	5
1	Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo	599,74	395,66	7 600,00
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności - grunty rolne	395,66	395,66	7 600,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	204,08	0,00	0,00
2	Dział 600 - Transport i łączność	1 285,35	1 285,35	0,00
	Wpływy z różnych dochodów	1 285,35	1 285,35	0,00
3	Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	3 266 774,73	2 542 824,19	84 241,59
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności - mienie komunalne pozostałe	63 129,79	57 851,47	540,00
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 620 528,40	2 461 417,48	83 700,41
	Wpływy z pozostałych odsetek - mienie komunalne pozostałe, najem i dzierżawa, wieczyste użytkowanie	556 122,33	0,00	0,00
	Wpływy z różnych dochodów	3 730,99	292,02	0,00
	Użytkowanie wieczyste nieruchomości	23 263,22	23 263,22	1,18
	Dział 710 - Działalność usługowa	2 519,07	540,00	0,00
4	Wpływy z innych lokalnych opłat - opłaty cmentarne	2 473,20	540,00	0,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	45,87	0,00	0,00
	Dział 750 - Administracja publiczna	396,87	396,40	0,00
5	Wpływy z różnych dochodów - (m.in. należności z tyt. zapłaty za szkodę)	396,40	396,40	0,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	0,47	0,00	0,00
	Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	377 300,00	377 300,00	0,00
6	Wpływy z kar	377 300,00	377 300,00	0,00
	Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7 699 410,94	3 712 006,57	22 306,06
7	Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby prawne	4 228 653,83	2 837 543,08	171,00

	Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	1 420 017,33	743 775,71	4 738,01
	Wpływy z podatku rolnego - osoby prawne	1 395,00	708,00	2 240,92
	Wpływy z podatku rolnego - osoby fizyczne	110 820,29	39 413,89	15 151,68
	Wpływy z podatku leśnego - osoby prawne	95 018,00	21,00	4,00
	Wpływy z podatku leśnego - osoby fizyczne	1 728,70	556,10	0,00
	Wpływy z podatku od środków transportowych - osoby prawne	6 850,00	4 425,00	0,00
	Wpływy z podatku od środków transportowych - osoby fizyczne	87 912,01	74 512,01	0,45
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków - osoby prawne	1 495 160,00	0,00	0,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków - osoby fizyczne	238 054,00	0,00	0,00
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - osoby prawne	0,00	0,00	0,00
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne	2 545,58	285,58	0,00
	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 015,00	725,00	0,00
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn - osoby fizyczne	10 241,20	10 041,20	0,00
8	Dział 801 - Oświata i wychowanie	7 465,76	0,00	0,00
	Wpływy z usług	7 465,76	0,00	0,00
9	Dział 852 - Pomoc społeczna	304,24	304,24	0,00
	Wpływy za DPS	300,00	300,00	0,00
	Wpływy za usługi opieki	4,24	4,24	0,00
10	Dział 855 - Rodzina	1 883 155,18	1 883 155,18	72,87
	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz z zaliczek alimentacyjnych	1 878 701,44	1 878 701,44	0,00
	Wpływy z różnych opłat (opłaty za pobyt w Żłobku Publicznym)	3 282,74	3 282,74	6,37
	Wpływy z różnych dochodów (opłaty za wyżywienie w Żłobku Publicznym)	1 171,00	1 171,00	66,50
11	Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	827 116,80	721 000,11	92 425,78
	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	727 287,10	721 000,11	92 425,78
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat dot. opłaty za gosp. odpadami komunalnymi	99 829,70	0,00	0,00
12	Dział 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	900,00	0,00	0,00
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	900,00	0,00	0,00
13	Dział 926 - Kultura fizyczna	66 485,00	63 180,00	0,00
	Wpływy z usług (bilety wstępu na basen)	3 305,00	0,00	0,00
	Wpływy z różnych dochodów	63 180,00	63 180,00	0,00
Razem		14 133 713,68	9 302 387,70	206 646,30

Największe zadłużenie występuje w zakresie podatków i opłat – kwota 3 712 006,57 zł, które stanowi 14,13 % wykonanych dochodów ogółem.

Ma to związek z zaległościami wynikającymi przede wszystkim z podatku od nieruchomości od osób prawnych. Gmina stale monitoruje możliwości egzekucji, w tym egzekucji z majątku dłużnika. Zabezpiecza swoje roszczenia wpisem do hipoteki. Jednocześnie prowadzi działania zmierzające do identyfikacji majątku firm, które – po zakończeniu działalności na terenie gminy – rozpoczęły inną aktywność gospodarczą.

W przypadku dłużników alimentacyjnych zaległości wynoszą ponad 1,88 mln zł. Są to trudne do ściągnięcia należności. Niemniej jednak jednostka Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, jest zobligowana do stałego monitorowania możliwości ściągnięcia przymusowego kwot wynikających z zasądzonych alimentów.

W ramach zaległości czynszowych gmina posiada ponad 2,46 mln należności. Niestety wielu najemców to jednocześnie podopieczni GOPS, mający zbyt małe dochody, aby skutecznie dochodzić sum zaległości lub też posiadają dochody wyłączone spod egzekucji. Dlatego też dochodzenie tych kwot jest trudne. Gmina przede wszystkim kieruje sprawy do sądu w celu uzyskania nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym a następnie przekazuje sprawy do komornika.

Nadpłaty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 206 646,30 zł, tj. 0,79% wykonanych dochodów ogółem.

Największe nadpłaty wystąpiły w opłatach za najem i dzierżawę oraz opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

NALEŻNOŚCI W Rb N

Łączna kwota należności jednostek budżetowych wykazanych w sprawozdaniu Rb N przypadająca na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **19 329 305,54 zł**, w tym:

- 1) należności z tytułu gotówki i lokat : 7 135 259,47 zł
- 2) należności długoterminowe (sprzedaż nieruchomości na raty) : 272 396,69 zł
- 3) należność z tytułu udzielonej pożyczki z budżetu gminy: 175 213,00 zł
- 4) należności wymagalne pomniejszone o kwoty odsetek (niewykazywanych w sprawozdaniu o należnościach): 9 302 387,70 zł

Na należności wymagalne składają się przede wszystkim :

- 1) należności z tytułu podatków i opłat lokalnych : 4 432 281,68 zł
- 2) należności z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych : 2 461 417,48 zł
- 3) należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego: 1 878 701,44 zł.
- 4) należności z tytułu kar i odszkodowań : 440 480,00 zł
- 5) należności z tytułu spłaty nieruchomości na raty : 57 851,47 zł.

IV. WYDATKI

Plan wydatków na dzień 30.06.2019 r. wynosił 64 181 275,32 zł, wykonanie wyniosło 24 158 691,47 zł, co stanowi 37,64% planowanych wydatków.

Szczegółowe wartości z wykonania wydatków Gminy przedstawiono w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących największą grupę stanowią wydatki na wygrodzienia i pochodne oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych. Pozostałe wydatki to przede wszystkim wydatki bieżące na zakupy i usługi.

Tabela 16. Wykonanie wydatków bieżących w podziale na grupy w odniesieniu do wydatków bieżących ogółem

Lp	GRUPY	PLAN	WYKONANIE	STRUKTURA
1	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	16 000 835,92	7 735 593,02	34,64%
2	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 990 280,48	5 185 726,17	23,22%
3	Wydatki na obsługę długu	705 000,00	240 569,78	1,08%
4	Dotacje udzielone z budżetu	5 659 422,00	2 820 778,72	12,63%

5	Wydatki na projekty i programy współfinansowane w ramach środków UE	360 928,00	186 344,97	0,83%
6	Pozostałe wydatki	11 687 224,93	6 165 074,43	27,60%
RAZEM		44 403 691,33	22 334 087,09	100,00%

Dynamikę wzrostu wydatków bieżących w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 17. Analiza wykonania wydatków bieżących według działów klasyfikacji budżetowej za I półrocze 2019 r.

Lp.	Dział	Nazwa	WYKONANIE za I półrocze 2018 rok	PLAN na 2019 rok	WYKONANIE za I półrocze 2019 rok	Wskaźnik wykonania planu za I półrocze 2019 rok (%)	Dynamika (% 6/4)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	010	Rolnictwo i łowiectwo	158 413,00	216 415,71	172 286,71	79,61	8,76%
2	020	Leśnictwo	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00%
3	400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	102 912,90	76 242,00	33 409,53	43,82	-67,54%
4	600	Transport i łączność	269 012,94	628 851,57	365 564,01	58,13	35,89%
5	630	Turystyka	27 531,28	77 090,00	55 030,97	71,39	99,89%
6	700	Gospodarka mieszkaniowa	1 002 911,08	1 564 482,00	1 078 099,60	68,91	7,50%
7	710	Działalność usługowa	63 140,06	192 282,00	67 723,58	35,22	7,26%
8	750	Administracja publiczna	2 602 537,82	5 625 070,00	2 786 375,37	49,53	7,06%
9	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5 177,00	74 282,00	69 691,00	93,82	1246,17%
10	752	Obrona narodowa	41,79	600,00	300,00	50,00	617,88%
11	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	129 893,23	300 260,00	119 880,39	39,93	-7,71%
12	757	Obsługa długu publicznego	234 102,30	705 000,00	240 569,78	34,12	2,76%
13	758	Różne rozliczenia	17 391,19	208 762,00	15 645,43	7,49	0,00%
14	801	Oświata i wychowanie	7 424 425,57	15 822 603,00	7 795 973,99	49,27	5,00%
15	851	Ochrona zdrowia	84 926,18	216 679,00	97 461,39	44,98	14,76%
16	852	Pomoc społeczna	1 282 782,38	2 883 138,00	1 439 931,13	49,94	12,25%
17	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	75 838,65	368 707,00	97 504,14	26,44	28,57%
18	855	Rodzina	4 887 141,85	9 668 784,00	5 172 862,75	0,00	0,00%
19	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 320 665,07	3 332 032,67	1 608 687,82	48,28	21,81%
20	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	809 617,89	2 178 203,38	988 347,43	45,37	22,08%
21	926	Kultura fizyczna	141 167,21	262 707,00	128 742,07	49,01	-8,80%
RAZEM			20 639 629,39	44 403 691,33	22 334 087,09	50,30	8,21%

W ramach realizacji wydatków bieżących nie odnotowano znacznych zmian w stosunku do lat poprzednich. W dziale Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa wzrost związany jest z przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego. W strukturze wydatków bieżących ogółem wykonanie w ramach jednostek przedstawia się następująco:

Tabela 18. Wykonanie wydatków bieżących w podziale na jednostki

Lp	JEDNOSTKI	WYKONANIE	STRUKTURA
1	Urząd Gminy Nowa Ruda	10 091 841,98	45,19%
2	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	6 083 425,44	27,24%
3	Zespół Szkolno-Gimnazjalny z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie	2 161 909,60	9,68%
4	Zespół Szkół w Jugowie	1 897 716,69	8,50%
5	Zespół Szkół w Ludwikowicach Kłodzkich	1 068 422,20	4,78%
8	Zespół Przedszkolny w Woliborzu	491 386,31	2,20%
9	Żłobek Publiczny „Baśniowe Wzgórze” w Ludwikowicach Kłodzkich	539 384,87	2,41%
RAZEM		22 334 087,09	100,00%

1.1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Tabela 19. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Rodzaj	2017	2018	%	2018	2019	%
	30.06.2017	30.06.2018		30.06.2018	30.06.2019	
Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	6 544 480,01	7 398 760,64	13,05	7 398 760,64	7 735 593,02	4,55

Wydatki w zakresie wynagrodzeń oraz pochodnych zostały wykonane w 48,34 % i osiągnęły poziom 7 735 593,02 złotych, co stanowi 34,64 % całości wykonanych wydatków.

Największy wskaźnik wykonania w zakresie wynagrodzeń odnotowano w jednostkach oświatowych. Planowana kwota 9 250 154,00 zł została wykorzystana w I półroczu 2019 r. w wysokości 4 435 353,47 zł, czyli 47,95 % planowanych wydatków. W ramach jednostki Żłobek Publiczny „Baśniowe Wzgórze” wskaźnik ten wyniósł 51,76%. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej wskaźnik ten wyniósł 47,22%, dla Urzędu Gminy Nowa Ruda – 47,43%.

Duże wykonanie w zakresie wydatków na wynagrodzenia w ramach jednostek oświaty ma związek z wprowadzeniem przez Ministerstwo Edukacji Narodowej zmian w zakresie wynagrodzeń dla nauczycieli od dnia 1 stycznia 2019 roku. Na wynagrodzenia dla jednostek oświaty w roku 2019 w stosunku do roku poprzedniego zaplanowano więcej o 907 954,00 zł.

1.2 Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Tabela 20. Wykonanie wydatków w zakresie świadczeń dla osób fizycznych w okresie 2017-2019

Rodzaj	2017	2018	%	2018	2019	%
	30.06.2017	30.06.2018		30.06.2018	30.06.2019	
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 060 886,21	4 971 945,81	-1,76	4 971 945,81	5 185 726,17	4,29

Wydatki w zakresie świadczeń na rzecz osób fizycznych zostały wykonane w 51,91 % i osiągnęły poziom 5 185 726,17 złotych, co stanowi 22,22 % całości wykonanych wydatków.

Największe wydatki w tej grupie, to:

- świadczenia wychowawcze 500+ dla 552 rodzin – 2 725 219,55 zł
- świadczenia społeczne – świadczenia rodzinne dla 502 rodzin – 1 265 240,64 zł
- świadczenia społeczne – świadczenia z funduszu alimentacyjnego dla 84 osób, świadczenia Rodzicielskie dla 31 osób i program za życiem – 347 904,24 zł
- diety radnych Rady Gminy Nowa Ruda – 48 723,70 zł

1.3 Wydatki na obsługę długu

Tabela 21. Wykonanie wydatków w zakresie obsługi długu w okresie 2017-2019

Rodzaj	2017	2018	Różnica	%	2018	2019	Różnica	%
	30.06.2017	30.06.2018			30.06.2018	30.06.2019		
Wydatki na obsługę długu	217 290,96	234 102,30	16 811,34	7,74	234 102,30	240 569,78	6 467,48	2,76

Wysokość wydatków na obsługę długu zależy od aktualnej stopy WIBOR 6M ogłaszanej przez Narodowy Bank Polski i stanowiącej – obok stałej marży - element zmienny w oprocentowaniu obligacji. W przypadku pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska oprocentowanie jest stałe przez cały okres kredytowania.

1.4 Dotacje na wydatki bieżące udzielone z budżetu

Tabela 22. Wykonanie wydatków realizowanych w formie dotacji w okresie 2017 – 2019

Rodzaj	2017	2018	%	2018	2019	%
	30.06.2017	30.06.2018		30.06.2018	30.06.2019	
Dotacje z budżetu	2 126 551,93	2 359 968,38	10,98	2 359 968,38	2 820 778,72	19,52

Z budżetu gminy wydatkowano środki w formie dotacji na wydatki bieżące w wysokości 2 820 778,72 zł. Największy udział w tym wykonaniu mają dotacje podmiotowe udzielane Centrum Kultury Gminy Nowa Ruda oraz niepublicznym jednostkom oświatowym. Pozostałe dotacje są udzielane zgodnie z zawartymi umowami.

W I półroczu 2019 roku wydano kwotę 46 004,36 zł tytułem zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego dla innych jednostek samorządu terytorialnego.

Szczegółowa informacja w zakresie udzielonych dotacji została przedstawiona w załączniku nr 5 do zarządzenia.

1.5 Wydatki bieżące na projekty i programy współfinansowane w ramach środków UE



Wydatkowano kwotę 186 344,97 zł. W I półroczu 2019 realizowano projekty :

- 1) „Rowerowy Region – Ziemia Noworudzko-Radkowsko-Broumowska” – promocja projektu; zlecono wykonanie polsko-czeskiej mapy turystycznej w ilości 10 000 sztuk : kwota 36 960,00 zł;
- 2) „Rozwój obszaru funkcjonalnego Aglomeracji Wałbrzyskiej poprzez opracowanie dokumentów strategicznych wspierających integrację 22 jst: strategii ZIT, Programu Gospodarki niskoemisyjnej i Zintegrowanego Programu Transportu Publicznego” - w ramach opłat za działalność ZIT – kwota 15 645,43 zł;
- 3) "Wiem, umiem, potrafię!" - wzrost wsparcia na rzecz uczniów/uczennic z 4 szkół prowadzonych przez Gminę Nowa Ruda w zakresie kształcenia kompetencji kluczowych, indywidualnego podejścia do uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi oraz doradztwa edukacyjno-zawodowego" – projekt edukacyjny realizowany we wszystkich szkołach prowadzonych przez Gminę Nowa Ruda – kwota 127 439,55 zł;
- 4) „Eko Gminy – montaż instalacji OZE w dorzeczu rzek Barycz i Bystrzyca” – w ramach wynagrodzenia dla koordynatora projektu – kwota 2 999,99 zł;
- 5) "Wspólnie dla kultury" – projekt współpracy kulturalnej na pograniczu Polsko-Czeskim; instytucje kultury oraz lokalne stowarzyszenia czterech partnerów: Miasta Nowa Ruda, Gminy Nowa Ruda, Radkowa i Broumova będą rozwijać współpracę w celu realizacji wspólnych wydarzeń kulturalnych dla mieszkańców regionu. Przez 3 lata realizacji projektu organizowane będą liczne warsztaty, festiwale, wydarzenia muzyczne, filmowe, artystyczne dedykowane różnym grupom odbiorców. Projekt dofinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach

Programu Interreg V-A Republika Czeska– Polska; kwota wydatkowana w I półroczu roku 2019 to 3 300,00 zł na umowę zlecenia dla menagera kulturalnego;
Szczegółowe informacje w zakresie kwot dofinansowania zawiera załącznik nr 4.

1.6 Pozostałe wydatki bieżące

Pozostałe wydatki bieżące to 27,60% całości wydatkowanych środków. Na pozostałe wydatki składają się wydatki bieżące niebędące wynagrodzeniami (z pochodnymi), dotacjami, świadczeniami, wydatkami na obsługę długu oraz realizację zadań współfinansowanych w ramach środków UE. W tej grupie główne wydatki to zakup energii, zakup usług pozostałych, remonty.

Szczegółowe informacje w zakresie realizacji tych wydatków według poszczególnych działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej zawiera załącznik nr 2 do zarządzenia.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Na wydatki inwestycyjne w I półroczu 2019 roku Gmina Nowa Ruda zaplanowała kwotę 19 777 583,99 zł. Wykonanie wyniosło **1 801 849,38 zł**, co stanowi **9,11%** wysokości planu.

Realizacja zadań nie wykazuje znacznych odchyłań w stosunku do analogicznego okresu lat poprzednich, co obrazuje poniższa tabela.

Tabela 23. Wykonanie wydatków inwestycyjnych w okresie 2016 – 2018

Rodzaj	2016	2017	2018	2019
	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2019
Wydatki inwestycyjne	1 038 887,06	1 835 210,35	2 981 749,29	1 801 849,38
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
	5 393 550,76	14 083 828,28	22 985 243,31	19 777 583,99
Wykonanie w dniu 30.06 stosunku do 31.12 w %	19,26	13,03	12,97	9,11

Według działów klasyfikacji budżetowej wydatki na zadania inwestycyjne kształtują się następująco:

Tabela 24. Analiza wykonania wydatków majątkowych według działów klasyfikacji budżetowej za I półrocze 2019 roku

Lp.	Dział	Nazwa	WYKONANIE za I półrocze 2018 roku	PLAN na 2019 rok	WYKONANIE za I półrocze 2019 roku rok	Wskaźnik wykonania planu za 2019 rok (%)	Dynamika (% 6/4)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	010	Rolnictwo i łowiectwo	8 364,00	249 102,00	0,00	0,00	0,00%
2	600	Transport i łączność	272 483,23	12 517 496,28	117 400,88	0,94	43,09%
3	630	Turystyka	155 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4	700	Gospodarka mieszkaniowa	293 273,00	826 718,00	260 679,85	31,53	88,89%
5	750	Administracja publiczna	168 784,74	1 080 000,00	7 995,00	0,74	4,74%
6	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	740 794,72	974 500,00	63 570,84	6,52	8,58%
7	758	Różne rozliczenia	0,00	257 500,00	0,00	0,00	0,00%
8	801	Oświata i wychowanie	5 895,51	150 079,00	80 079,00	53,36	1358,30%
9	855	Rodzina	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00%
12	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	739 324,55	1 738 170,53	848 091,07	48,79	114,71%
13	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	112 468,47	1 195 883,24	6 038,99	0,50	5,37%
14	926	Kultura fizyczna	484 766,07	774 134,94	417 993,75	53,99	86,23%
		RAZEM	2 981 749,29	19 777 583,99	1 801 849,38	9,11	60,43%



Przede wszystkim kontynuowano realizację zadań inwestycyjnych w ramach otrzymanych środków z UE na dofinansowanie. Wśród nich znalazły się :

- 1) **„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Nowa Ruda”** realizowana w ramach Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Zadanie zostało rozpoczęte w roku 2018 i zakończone w I półroczu 2019 roku. Przedmiotem inwestycji była budowa 35 sztuk przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Nowa Ruda. W I półroczu wydatkowano **799 528,57 zł**.
- 2) **„Eko Gminy-montaż instalacji OZE w dorzeczu rzek Barycz i Bystrzyca”**, realizowana w ramach działania 3.1 C „Produkcja i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020. Wydatki na realizację w/w zadania wyniosły **34 602,00 zł**. Liderem projektu jest Gmina Głuszyca, która przekazuje kolejne transze dotacji dla beneficjentów. W ramach projektu Gmina Nowa Ruda przekazuje granty przyznane po weryfikacji przez komisję powołaną w sprawie udzielania dofinansowań do montażu instalacji fotowoltaicznych, pomp ciepła, kotłów na biomasę itp. Projekt był realizowany w roku 2018 i jest kontynuowany w roku 2019. Planowany termin zakończenia przypada na II półrocze 2019 roku.
- 3) **„Budowa klubu seniora w Jugowie”**, ” realizowana w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej- Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Kwota dofinansowania to 85% wartości kosztów kwalifikowanych. Inwestycja będzie realizowana w latach 2019-2020. W I półroczu 2019 roku poniesiono wydatki na dokumentację techniczną i kosztorysową (**1 205,40 zł**);

Szczegółowe informacje w zakresie kwot wydatków ogółem oraz wysokości kosztów kwalifikowanych zawierają załączniki nr 3 i 4.

W I półroczu 2019 roku zakończono realizację zadania **„Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Jugowie”**. Wydatkowano **417 133,00 zł** (z czego wartość 211 200,00 stanowi dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej) oraz wykonano **instalację wewnętrznego zasilania boiska sportowego w Woliborzu** (kwota **14 145,00 zł**).

Poniesiono wydatki na dokumentację projektową i kosztorysową dla przebudowy **dróg gminnych** w wysokości **117 400,88 zł** (w tym w ramach wydatków realizowanych w ramach dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych kwotę 95 450,88 zł). Realizacja zadań odbywać się będzie w II półroczu 2019 roku.

Poniesiono również wydatki na:

- 1) **inwestycje w zasób mieszkaniowy** : w I półroczu 2019 roku Gmina Nowa Ruda wydatkowała kwotę w wysokości **260 679,85 zł** z przeznaczeniem na:
 - a) modernizację pokrycia dachowego w budynkach komunalnych na łączną kwotę **122 529,76 zł**. Prace przeprowadzono w : Jugów ul. Małachowskiego 37 oraz Główna 160, Wolibórz 12;
 - b) modernizacja przestarzałych instalacji elektrycznych i wodnych – łączna kwota **93 880,00 zł**. Modernizację przeprowadzono w lokalach : Bożków 89/1, Ludwikowice: ul. Główna 45/3 i 7/3, Wolibórz 16/9 oraz 19, Przygórze, ul. Osiedle 14, Włodowice 27, Jugów: ul. Małachowskiego 37, ul. Główna 99, ul. Główna 160 oraz ul. Pniaki 13;
 - c) przeprowadzono przebudowę i modernizację lokali komunalnych w Jugowie, ul. Główna 34 – oraz Woliborzu nr 3a/1 i 12 - kwota **33 270,09 zł**.
- 2) **zakup nieruchomości** – kwota **11 000,00 zł**.
- 3) **modernizację budynku na potrzeby siedziby Urzędu Gminy** – kwota **7 995,00 zł** to wartość dokumentacji kosztorysowej i technicznej; inwestycja jest realizowana w II półroczu 2019 roku;
- 4) przekazano dotację na dofinansowanie zakupu **samochodów dla Komisariatu Policji w Nowej Rudzie oraz dla jednostki Państwowej Straży Pożarnej w Nowej Rudzie** – kwota **55 500,00 zł**,
- 5) **inwestycje w bazę przedszkolną** (;projekt budowy nowego przedszkola samorządowego w Bożkowie) – kwota **80 079,00 zł**;

Pozostała kwota w wysokości **13 580,68 zł** została szczegółowo przedstawiona w załączniku nr 3.

Szczegółowy wykaz zadań oraz poniesionych wydatków majątkowych w I półroczu 2019 roku zawiera załącznik nr 3.

V. Informacja o realizacji budżetu w zakresie wydatków z ustawowo ustalonych źródeł finansowania

1. Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Na przeciwdziałanie alkoholizmowi i przeciwdziałanie narkomanii wydano w I półroczu 2019 roku 86 461,39 zł, co stanowi 43,30 % planu. Przede wszystkim środki przeznaczono na działania związane z pomocą osobom uzależnionym, w tym dyżury w poradni AA oraz utrzymanie świetlic środowiskowych w Bożkowie, Woliborzu, Czerwieńczycach, Jugowie. Uchwałą Rady Gminy Nowa Ruda nr 26/V/19 dnia 7 lutego 2019 roku zwiększono planowane wydatki w 2019 roku o kwotę 18 679,00 zł stanowiącą nadwyżkę wpływów w roku 2018 nad dokonanymi wydatkami.

Prezentacja dochodów i wydatków w zakresie przeciwdziałania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych została przedstawiona w załączniku nr 8 do zarządzenia.

2. Dochody i wydatki związane z opłatami i karami środowiskowymi przeznaczonymi na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Na finansowanie zadań z zakresu pozyskanych kar i opłat środowiskowych wydano w I półroczu 2019 roku 25 000,00 zł, co stanowi 100% planu. Przede wszystkim środki przeznaczono na działania związane z bieżącą działalnością w zakresie oczyszczania miast i wsi.

Prezentacja dochodów i wydatków w zakresie opłat i kar środowiskowych została przedstawiona w załączniku nr 7 do zarządzenia.

3. Dochody i wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi.

Na utrzymanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wydano w I półroczu 2019 roku 993 749,76 zł, co stanowi 45,00 % planu. Wydatki głównie dotyczą odprowadzania i zagospodarowania odpadów z terenu Gminy Nowa Ruda.

Prezentacja dochodów i wydatków w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi została przedstawiona w załączniku nr 9 do zarządzenia.

VI. Fundusz Sołecki

W roku 2015 Rada Gminy Nowa Ruda Uchwałą nr 29/V/15 z dnia 30 marca 2015 roku wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie Gminy Nowa Ruda środków przeznaczonych na fundusz sołecki. W związku z powyższym do Wójta Gminy Nowa Ruda wpłynęły wnioski o ujęcie w budżecie na rok 2019 przyjętych i uchwalonych przez zebranie wiejskie zadań planowanych do realizacji w 2019 roku. Wykonanie w I półroczu 2019 wyniosło 80 534,85 zł, tj. 18,83 % planu. Szczegółowy wykaz zadań i kwot przypadających dla danego sołectwa zawiera załącznik nr 10 do zarządzenia.

VII. Zobowiązania

Wykazane w sprawozdaniu Rb 28-S z wykonania planu wydatków budżetowych za I półrocze 2019 rok zobowiązania wyniosły:

1) ogółem **1 083 167,05 zł** na co składają się:

- kwota - **419 889,10 zł** dotyczy realizacji zadań oświatowych – zobowiązania niewymagalne,
- kwota - **25 013,70 zł** dotyczy realizacji zadań żłobka – zobowiązania niewymagalne,

- kwota - **83 331,79 zł** dotyczy realizacji zadań pomocy społecznej- zobowiązania niewymagalne,
- kwota - **554 932,46 zł** dotyczy pozostałych zadań realizowanych przez Urząd Gminy- zobowiązania niewymagalne

W jednostkach oświatowych zobowiązania niewymagalne dotyczą:

- wynagrodzeń osobowych i bezosobowych oraz składek od nich należnych – **419 854,10 zł**,
- usługi i pozostałe wydatki – **35,00 zł**

W żłobku zobowiązania niewymagalne dotyczą:

- wynagrodzenia wraz ze składkami – **22 795,71 zł**
- zakupu materiałów, energii, żywności – **1 282,96 zł**
- usługi i pozostałe wydatki -**935,03 zł**

W jednostce Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zobowiązania niewymagalne dotyczą:

- wynagrodzeń osobowych, bezosobowych i składek od nich naliczonych – **76 907,02 zł**
- dożywianie dzieci i dorosłych – **4 330,00 zł**
- usługi i pozostałe wydatki – **2 094,77 zł**

Zobowiązania niewymagalne realizowane przez Urząd Gminy dotyczą:

- wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, składek od nich naliczanych – **144 030,61 zł**
- zakupu materiałów i wyposażenia oraz środków żywności – **10 322,37 zł**
- zakupu energii i wody w budynkach komunalnych, OSP, świetlicach wiejskich, oświetlenie uliczne – **43 761,64 zł**
- zadań inwestycyjnych – **88 454,01 zł**
- pozostałych zobowiązań z tytułu remontów, usług itp. – **268 363,84 zł**

ZOBOWIĄZANIA W Rb Z

Na podstawie art. 212 ust 1 pkt 7 ustawy o finansach publicznych w budżecie zaplanowano kwotę zobowiązań przypadających do spłaty w roku 2019 z tytułu zawartej umowy leasingu operacyjnego konsumenckiego z wysoką wartością końcową w wysokości 36 000,00 zł. W I półroczu 2019 roku wydano 20 260,68 zł. Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu Rb Z i wynikające z zaciągniętych pożyczek oraz wyemitowanych obligacji przedstawiono w tabeli poniżej.

oznaczenie	kwota	rodzaj	data udzielenia	końcowa data spłaty	oznaczenie umowy	podmiot udzielający pożyczki/kredytu/organizujący emisję
013/2011	982 500,00	pożyczka	30-03-2011	16-12-2021	013/P/OW/WB/2011	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu
076/2018	65 769,94	pożyczka	17-05-2018	16-12-2020	076/P/OA/WB/2018	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu
U	400 000,00	obligacje	01-12-2008	01-12-2019	DSF/39/2006	Powszechna Kasa Oszczędności BP
W	400 000,00	obligacje	01-12-2008	01-12-2020	DSF/39/2006	
H09	1 000 000,00	obligacje	14-12-2009	14-12-2019	DSF/12/2009	
A11	400 000,00	obligacje	27-12-2011	27-12-2020	z dnia 29-11-2011 r.	
B11;C11;	700 000,00	obligacje	27-12-2011	27-12-2021	z dnia 29.11.2011 r.	
A12	500 000,00	obligacje	28-12-2012	25-11-2020	z dnia 22.06.2012	
B12	430 000,00	obligacje	28-12-2012	25-11-2021		
A13; B13	900 000,00	obligacje	27-12-2013	25-11-2020	z dnia 29-12-2013	
C13	400 000,00	obligacje	27-12-2013	25-11-2021		
D13	2 000 000,00	obligacje	27-12-2013	25-11-2022	z dnia 27-12-2013	
E13	2 000 000,00	obligacje	27-12-2013	25-11-2023		
A17;B17;C17 ;D17	2 000 000,00	obligacje	29-11-2017	29-11-2024	z dnia 29-11-2017	
A18;B18	1 000 000,00	obligacje	30-10-2018	25-11-2025	aneks 5-02-2018 do umowy z dnia 29-11-2017	
C18	500 000,00	obligacje	15-11-2018	25-11-2025	aneks 5-02-2018 do umowy z dnia 29-11-2018	
D18	500 000,00	obligacje	15-11-2018	25-11-2025	aneks 5-02-2018 do umowy z dnia 29-11-2019	
E18;F18	1 000 000,00	obligacje	14-12-2018	25-11-2026	aneks 5-02-2018 do umowy z dnia 29-11-2020	
A19;B19	1 000 000,00	obligacje	28-06-2019	25-11-2026	umowa z dnia 21-06-2019	
C19;D19;E19 ;F19;G19	2 500 000,00	obligacje	28-06-2019	25-11-2027	umowa z dnia 21-06-2020	
	18 678 269,94	SUMA				

Zobowiązania były spłacane terminowo. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Gmina nie udzielała gwarancji i poręczeń.

INFORMACJA

o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz przebiegu realizacji przedsięwzięć w Gminie Nowa Ruda w I półroczu 2019 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Ruda przyjęta przez Radę Gminy Nowa Ruda **Uchwałą Nr 14/III/18 z dnia 20 grudnia 2018 roku**, zawierała przyjęte wartości na lata 2018 – 2026 wynikające ze spłaty pożyczek oraz wykupu emisji obligacji komunalnych, których spłata przypada do 2026 roku oraz wykaz realizowanych przedsięwzięć. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzona jest w oparciu o zapis art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. W trakcie roku dokonywano zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz zmiany wykazu przedsięwzięć, wydłużając jej okres prognozowania do 2030 roku. Zmiany obrazuje poniższa tabela.

Tabela 1. Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda w I półroczu 2019 roku

Zmiany wprowadzone przez:	Data	Numer	Ostatni rok prognozy długu
Uchwała Rady Gminy	2018-12-20	14/III/18	2026
Uchwała Rady Gminy	2019-02-27	27/V/19	2026
Zarządzenie Wójta	2018-03-29	163/19	2026
Uchwała Rady Gminy	2019-04-03	34/VI/19	2027
Uchwała Rady Gminy	2019-05-22	59/VII/19	2027
Uchwała Rady Gminy	2019-06-24	74/VIII/19	2030
Zarządzenie Wójta	2019-06-28	269/19	2030

Przedstawione wartości w informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej wynikają z realizacji budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2019 roku.

Dane finansowe zawierające informacje o kształtowaniu się najważniejszych składowych budżetu (dochody, wydatki, rozchody i przychody), jak również informacje dotyczące wysokości zadłużenia gminy zostały przedstawione w tabeli nr 2.

Tabela 2. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w I półroczu 2019 roku

INFORMACJA o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w I półroczu 2019 roku

I.p.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2019	Wykonanie w dniu 30 czerwca 2019 r.	Wskaźnik % wykonania
1	<u>Dochody ogółem, z tego:</u>	<u>59 934 781,92</u>	<u>26 267 861,56</u>	<u>43,83</u>
1a	dochody bieżące	46 527 396,30	25 103 904,69	53,96
1b	dochody majątkowe, w tym:	13 407 385,62	1 163 956,87	8,68
1c	ze sprzedaży majątku	903 835,00	294 769,75	32,61
2	<u>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:</u>	<u>43 698 691,33</u>	<u>22 093 517,31</u>	<u>50,54</u>
2a	na wynagrodzenia i składki do nich naliczone	16 000 835,92	7 735 593,02	48,35

2b	związane z funkcjonowaniem jst	6 362 743,00	2 644 157,27	41,56
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	x
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art 243 ufp	0,00	0,00	x
2e	wydatki bieżące objęte limitem art 226 ust. 4 ufp	188 932,00	39 206,21	20,75
3	<u>Różnica (1-2)</u>	<u>16 221 090,59</u>	<u>4 174 344,25</u>	<u>x</u>
4	<u>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki zgodnie z art. 217 ufp, w tym:</u>	<u>2 500 000,00</u>	<u>2 527 013,71</u>	<u>x</u>
4a	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki zg. z art.217 uofp angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	2 500 000,00	2 527 013,71	x
5	<u>Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu</u>	<u>46 000,00</u>	<u>0</u>	<u>0%</u>
6	<u>Środki do dyspozycji (3+4+5)</u>	<u>18 767 090,59</u>	<u>6 701 357,96</u>	<u>35,71</u>
7	<u>Spłata i obsługa długu, z tego:</u>	<u>2 518 236,92</u>	<u>447 188,24</u>	<u>17,76</u>
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 813 236,92	206 618,46	11,40
7b	Wydatki bieżące na obsługę długu	705 000,00	240 569,78	34,12
8	<u>Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielanie pożyczki)</u>	<u>159 000,00</u>	<u>129 213,00</u>	<u>81,27</u>
9	<u>Środki do dyspozycji (6-7-8)</u>	<u>16 089 853,67</u>	<u>6 124 956,72</u>	<u>38,07</u>
10	<u>Wydatki majątkowe, w tym:</u>	<u>19 777 583,99</u>	<u>1 824 604,38</u>	<u>9,23</u>
10a	Wydatki majątkowe objęte limitem art.226 ust.4 ufp	1 084 441,00	1 205,00	0,11
11	<u>Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych</u>	<u>3 672 730,32</u>	<u>3 500 000,00</u>	<u>95,30</u>
12	<u>Rozliczenie budżetu (9-10+11)</u>	<u>2 546 000,00</u>	<u>10 327 366,05</u>	<u>x</u>
13	<u>Kwota długu, w tym:</u>	<u>17 308 381,80</u>	<u>18 678 269,94</u>	<u>x</u>
13a	Łączna kwota wyłączeń z art.243 ust.3 pkt 1 ufp oraz art 170 ust. 3 ufp	0,00	0,00	x
13b	Kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art 170 ust 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	x
13c	Kwota długu którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	64 000,00	79 739,32	x
14	<u>Wydatki bieżące razem (2+7b)</u>	<u>44 403 691,33</u>	<u>22 334 087,09</u>	<u>50,30</u>
15	<u>Wydatki ogółem (10+14)</u>	<u>64 181 275,32</u>	<u>24 158 691,47</u>	<u>37,64</u>
16	<u>Wynik budżetu (1-15)</u>	<u>- 4 246 493,40</u>	<u>2 109 170,09</u>	<u>x</u>
17	<u>Przychody budżetu (4+5+11)</u>	<u>6 218 730,32</u>	<u>6 027 013,71</u>	<u>96,92</u>
18	<u>Rozchody budżetu (7a+8)</u>	<u>1 972 236,92</u>	<u>335 831,46</u>	<u>17,03</u>

Budżet Gminy Nowa Ruda w I półroczu 2019 roku zamknął się nadwyżką w wysokości **2 109 170,09 zł** przy planowanej wartości deficytu **4 246 493,40 zł**. Ma to związek z niepełnym wykonaniem w zakresie zadań inwestycyjnych, których termin realizacji przypada na II półrocze 2019 roku.

Informację o realizacji przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda w I półroczu 2019 roku prezentuje poniższa tabela.

Tabela 3. Realizacja przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda na lata 2019-2030 w I półroczu 2019 roku.

Realizacja przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda na lata 2019-2030

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Wykonanie w dniu 30 czerwca 2019 roku	% realizacji	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 929 189,00	1 273 373,00	40 411,21	3,17%	19 620 706,00
1.a	- wydatki bieżące				503 310,00	188 932,00	39 206,21	20,75%	307 057,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 425 879,00	1 084 441,00	1 205,00	0,11%	19 313 649,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				16 797 170,00	874 034,00	20 150,53	2,31%	16 512 057,00
1.1.1	- wydatki bieżące				403 310,00	152 932,00	18 945,53	12,39%	207 057,00
1.1.1.1	Rozwój obszaru Funkcjonalnego Aglomeracji Wałbrzyskiej poprzez opracowanie dokumentów strategicznych wspierających integrację 22 jst : Strategii ZIT, Programu Gospodarki Niskoemisyjnej i Zintegrowanego Transportu Publicznego -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2016	2020	137 886,00	28 762,00	15 645,53	54,40%	54 692,00
1.1.1.2	"Wspólnie dla kultury" -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2017	2020	171 743,00	58 900,00	3 300,00	5,60%	60 000,00
1.1.1.4	"Polsko-Czeski Szlak Grzbietowy"- rekonstrukcja wieży widokowej na Górze Włodzickiej - poprawa atrakcyjności turystycznej	Urząd Gminy Nowa Ruda	2018	2020	6 316,00	2 500,00	0,00	0,00%	5 000,00
1.1.1.5	"Aktywny senior" -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2019	2020	87 365,00	62 770,00	0,00	0,00%	87 365,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 393 860,00	721 102,00	1 205,00	0,17%	16 305 000,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Jugów -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2017	2023	15 020 000,00	9 102,00	0,00	0,00%	14 970 000,00
1.1.2.2	Budowa klubu seniora w Jugowie -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2018	2020	1 373 860,00	712 000,00	1 205,00	0,17%	1 335 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 132 019,00	399 339,00	20 260,68	56,28%	3 108 649,00
1.3.1	- wydatki bieżące				100 000,00	36 000,00	20 260,68	56,28%	100 000,00
1.3.1.1	Zakup samochodu osobowego w ramach leasingu na potrzeby Urzędu Gminy -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2019	2022	100 000,00	36 000,00	20 260,68	56,28%	100 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 032 019,00	363 339,00	0,00	0,00%	3 008 649,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Ludwikowicach -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2019	2021	2 500 000,00	150 000,00	0,00	0,00%	2 500 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 384 wraz z chodnikiem w miejscowości Wolibórz (pomoc finansowa dla Województwa Dolnośląskiego) -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2016	2020	532 019,00	213 339,00	0,00	0,00%	508 649,00

Wójt
Adrianna Mierzejewska

