

2018 r.

SPRAWOZDANIE

I. BUDŻET I JEGO ZMIANY

Rada Gminy Nowa Ruda uchwałą nr 304/XLI/17 z dnia 29 grudnia 2017 roku uchwaliła budżet na rok 2018.

Gmina Nowa Ruda zaplanowała dochody w wysokości 51 355 930,78 zł, wydatki w wysokości 52 608 930,78 zł. Kwota deficytu, stanowiącego ujemną różnicę pomiędzy planowanymi dochodami i wydatkami wynosiła 1 253 000,00 zł.

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 304/XLI/17 Rady Gminy Nowa Ruda z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2018 - dokonywali zmian w planie dochodów i wydatków, co obrazuje poniższa tabela.

Tabela.1. Zmiany budżetu Gminy Nowa Ruda w I półroczu 2018 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	2017-12-29	304/XLI/17	51 355 930,78	51 355 930,78	52 608 930,78	52 608 930,78	-1 253 000,00	-1 253 000,00
Uchwałą zmieniająca budżet	2018-01-30	318/XLII/18	0,00	51 355 930,78	0,00	52 608 930,78	0,00	-1 253 000,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2018-01-31	28/18	1 086,00	51 357 016,78	1 086,00	52 610 016,78	0,00	-1 253 000,00
Uchwałą zmieniająca budżet	2018-02-28	319/XLIV/18	2 297 370,07	53 654 386,85	4 885 543,07	57 495 559,85	-2 588 173,00	-3 841 173,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2018-02-28	97/18	30 727,00	53 685 113,85	30 727,00	57 526 286,85	0,00	-3 841 173,00
Uchwałą zmieniająca budżet	2018-03-29	327/XLV/18	15 503,00	53 700 616,85	91 391,40	57 617 678,25	-75 888,40	-3 917 061,40
Zarządzenie zmieniające budżet	2018-03-30	216/18	-550,00	53 700 066,85	-550,00	57 617 128,25	0,00	-3 917 061,40
Zarządzenie zmieniające budżet	2018-04-16	250/18	840,00	53 700 906,85	840,00	57 617 968,25	0,00	-3 917 061,40
Uchwałą zmieniająca budżet	2018-04-25	336/XLVI/18	2 811 478,82	56 512 385,67	2 811 478,82	60 429 447,07	0,00	-3 917 061,40
Zarządzenie zmieniające budżet	2018-04-27	275/18	95 613,00	56 607 998,67	95 613,00	60 525 060,07	0,00	-3 917 061,40
Zarządzenie zmieniające budżet	2018-05-09	282/18	153 657,18	56 761 655,85	153 657,18	60 678 717,25	0,00	-3 917 061,40
Zarządzenie zmieniające budżet	2018-05-22	309/18	0,00	56 761 655,85	0,00	60 678 717,25	0,00	-3 917 061,40

Zarządzenie zmieniające budżet	2018-05-30	339/18	0,00	56 761 655,85	0,00	60 678 717,25	0,00	-3 917 061,40
Uchwała zmieniająca budżet	2018-06-14	345/XLVIII/18	3 471 312,09	60 232 967,94	3 471 312,09	64 150 029,34	0,00	-3 917 061,40
Zarządzenie zmieniające budżet	2018-06-15	360/18	260 229,10	60 493 197,04	260 229,10	64 410 258,44	0,00	-3 917 061,40
Uchwała zmieniająca budżet	2018-06-29	351/XLIX/18	-212 000,00	60 281 197,04	-212 000,00	64 198 258,44	0,00	-3 917 061,40
Zarządzenie zmieniające budżet	2018-06-29	371/18	-152 343,00	60 128 854,04	-152 343,00	64 045 915,44	0,00	-3 917 061,40
RAZEM ZMIANY			8 772 923,26		11 436 984,66		-2 664 061,40	

W dniu 30 czerwca 2018 roku **dochody** budżetu Gminy na plan **60 128 854,04 zł** zostały zrealizowane w wysokości **27 717 549,13 zł tj. 46,10%.**

Wydatki budżetu Gminy na plan **64 045 915,44 zł** zrealizowano w wysokości **23 621 378,68 zł tj. 36,88 %.**

Plan **rozchodów** na 2018 rok wynosi **1 808 177,69 zł**, realizacja w I półroczu 2018 roku wyniosła **201 559,23 zł, tj. 11,15%.**

W roku 2018 zaplanowano **przychody** w wysokości **5 725 239,09 zł**, z czego kwota 3 000 000,00 zł to wartość planowanej emisji obligacji, kwota 91 066,09 zł stanowi uruchomioną w I półroczu 2018 roku pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej, natomiast kwota 2 588 173,00 zł stanowi wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.).

Realizacja budżetu Gminy za I półrocze 2018 roku daje następujący **wynik finansowy**:

Tabela 2. Wynik finansowy

l.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie w dniu 30 czerwca 2018 roku
1	Dochody	60 128 854,04	27 717 549,13
2	Wydatki	64 045 915,44	23 621 378,68
3	Deficyt / nadwyżka (1 -2)	-3 917 061,40	4 096 170,45
4	Przychody	5 725 239,09	2 679 239,76
5	Rozchody	1 808 177,69	201 559,23
6	Wynik	0,00	6 573 850,98

Zestawienie obrazujące zachowanie równowagi budżetowej za I półrocze 2018r.

Tabela 3. Zestawienie – równowaga budżetowa

	OKRES	PLAN		OKRES	PLAN
DOCHODY	01.01	51 355 930,78	WYDATKI	01.01	52 608 930,78

	Łącznie zmiany	8 772 923,26
	30.06	60 128 854,04
	01.01	3 046 000,00
PRZYCHODY	Łącznie zmiany	2 679 239,09
	30.06	5 725 239,09
DOCH.+PRZYCH.	01.01	54 401 930,78
DOCH.+PRZYCH.	30.06	65 854 093,13

=

=

	Łącznie zmiany	11 436 984,66
	30.06	64 045 915,44
	01.01	1 793 000,00
ROZCHODY	Łącznie zmiany	15 177,69
	30.06	1 808 177,69
WYD. +PRZYCH.	01.01	54 401 930,78
WYD. +PRZYCH.	30.06	65 854 093,13

Budżet Gminy Nowa Ruda za I półrocze 2018 roku zamknął się nadwyżką w wysokości 4 096 170,45 zł przy planowanym deficycie w wysokości 3 917 061,40 zł.

Ma to związek z terminami wykonania prac inwestycyjnych, które przypadają w II połowie 2018 roku.

II. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Tabela 4. Przychody i rozchody budżetu

L.P.	Nazwa	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	Wskaźnik wykonani a planu
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY	5 725 239,09	2 679 239,76	46,80%
	1. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	2 588 173,00	2 588 173,67	
	2. przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych - emisja obligacji komunalnych	3 000 000,00	0,00	0,00%
	3. pożyczka z WFOŚiGW-umowa nr 076/P/OA/WB/2018	91 066,09	91 066,09	100,00%
	4. Pożyczka – Stowarzyszenie Ochotnicza Straż Pożarna w Nowej Wsi	46 000,00	0,00	0,00%
II.	ROZCHODY	1 808 177,69	201 559,23	11,15%
	- spłata pożyczki długoterminowej do WFOŚiGW-umowa nr 076/P/OA/WB/2018	15 177,69	5 059,23	33,33%
	- spłata pożyczki długoterminowej do WFOŚiGW-umowa nr 013/P/OW/WB/2011	393 000,00	196 500,00	50,00%
	- wykup obligacji seria T z 2008 roku	400 000,00	0,00	0,00%

- wykup obligacji seria G09 z 2008 roku	1 000 000,00	0,00	0,00%
---	--------------	------	-------

Na planowane przychody składają się:

1. 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 **2 588 173,00 zł**
2. emisja obligacji komunalnych na kwotę **3 000 000,00 zł**
3. pożyczka z WFOŚiGW-umowa nr 076/P/OA/WB/2018 na kwotę **91 066,09 zł**
4. pożyczka – Stowarzyszenie Ochotnicza Straż Pożarna w Nowej Wsi na kwotę **46 000,00 zł**

Środki te zostaną przeznaczone na:

1. sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Nowa Ruda w kwocie **3 917 061,40 zł**
2. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek w kwocie **1 808 177,69 zł**

W ramach zaplanowanych rozchodów na łączną kwotę **1 808 177,69 zł** za I półrocze 2018 roku realizacja wyniosła **201 559,23 zł** tj. 11,15% 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 30.06.2018 r. spłacono 2 554 500,00 zł, pozostało do spłaty 1 375 500,00 zł. Całkowita spłata nastąpi w grudniu 2021 roku.
- spłatę raty na kwotę 5 059,23 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 30.06.2018 r. spłacono 5 059,23 zł, pozostało do spłaty 86 006,86 zł. Całkowita spłata nastąpi w grudniu 2020 roku.

III. DOCHODY

Tabela 5. Zestawienie dochodów budżetowych w układzie rodzajowym za I półrocze 2018 r.

Wyszczególnienie	Plan po zm. na 2018 r.	Wykonanie za I półr. 2018 r.	Realizacja (kol.3/kol.2)
1	2	3	4
Dochody ogółem:	60 128 854,04	27 717 549,13	46,10%
z tego:			
- dochody bieżące	44 659 708,31	24 192 965,55	54,17%

- dochody majątkowe	15 469 145,73	3 524 583,58	22,78%
I. Dochody własne:	19 123 735,13	9 852 688,48	51,52%
1. wpływy z podatku:	4 679 984,00	2 595 374,11	55,46%
a) od nieruchomości	4 017 579,00	2 156 949,74	53,69%
b) rolnego	255 590,00	163 691,56	64,04%
c) leśnego	174 815,00	101 161,00	57,87%
d) od środków transportowych	41 000,00	20 839,69	50,83%
e) od spadków i darowizn	35 000,00	22 748,12	64,99%
f) od czynności cywilnoprawnych	156 000,00	129 984,00	83,32%
2. wpływy z opłat:	3 084 109,84	1 738 106,56	56,36%
a) skarbowej	6 900,00	5 167,00	74,88%
b) eksploatacyjnej	650 000,00	483 528,00	74,39%
c) za zajęcie pasa drogowego	7 181,84	7 181,84	100,00%
d) za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	180 000,00	127 048,21	70,58%
e) produktowej	0,00	167,46	0,00%
f) za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 772 000,00	873 479,43	49,29%
g) opłaty cmentarne	15 656,00	11 816,00	75,47%
h) za korzystanie z wychowania przedszkolnego	47 600,00	21 254,50	44,65%
i) za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	247 720,00	114 963,00	46,41%
j) pozostałe	157 052,00	93 501,12	59,54%
3. dochody z majątku gminy:	3 005 549,77	1 461 628,96	48,63%
a) wieczyste użytkowanie	3 500,00	2 187,35	62,50%
b) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 210 600,00	1 148 505,27	51,95%
c) odpłatne nabycie prawa własności	790 000,00	308 736,71	39,08%
d) sprzedaż składników majątkowych	1 449,77	2 199,63	151,72%
4. darowizny na rzecz gminy	0,00	0,00	0,00%
5. dochody z kar pieniężnych i grzywien	3 003,94	35 343,94	1176,59%
6. dochody uzysk. na rzecz budżetu państwa w zw. z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	38 030,00	33 996,06	89,39%
7. odsetki od nieterminowo przekazanych należności podatkowych	35 800,00	23 239,79	64,92%
8. odsetki od nieterminowo przekazanych należności stanowiących dochody gminy	32 207,20	22 487,13	69,82%
9. odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	5 030,00	6 250,60	124,27%
10. dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	195 040,00	500,00	0,26%
11. udziały we wpływach z podatku dochodowego od:	7 260 382,00	3 520 274,87	48,49%
a) osób fizycznych	7 218 382,00	3 481 096,00	48,23%
b) od osób prawnych	42 000,00	39 178,87	93,28%
12. inne dochody należne gminie	784 598,38	415 486,46	52,96%
II. Subwencja ogólna:	16 059 751,00	9 210 684,00	57,35%
1. część oświatowa	10 233 683,00	6 297 648,00	61,54%
2. część wyrównawcza	5 671 068,00	2 835 534,00	50,00%
3. część równoważąca	155 000,00	77 502,00	50,00%
III. Dotacje celowe z budżetu państwa:	15 958 770,48	5 359 255,28	33,58%

1. zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	10 278 964,79	5 359 255,28	52,14%
a) na zadania bieżące (paragraf 2010)	4 074 914,28	2 037 214,28	49,99%
b) na zadania własne (paragraf 2030)	1 372 760,51	699 541,00	50,96%
c) zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej (paragraf 2040)	0,00	0,00	0,00%
d) na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej (paragraf 2060)	4 831 290,00	2 622 500,00	54,28%
2. usuwanie bezpośrednich zagrożeń dla bezpieczeństwa i porządku publicznego, skutków powodzi i osuwisk ziemnych oraz skutków innych klęsk żywiołowych	5 600 000,00	0,00	0,00%
3. Zwrot środków dot. Funduszu sołeckiego za 2017 rok - dotacje celowe na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	79 805,69	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)	8 986 597,43	3 294 921,37	36,66%

Plan dochodów na dzień 30 czerwca 2018 roku wynosił 60 128 854,04 zł, zaś wykonanie 27 717 549,13 zł, co stanowi 46,10 % wykonania planu. Biorąc pod uwagę ilość realizowanych zadań inwestycyjnych, stopień wykonania dochodów jest na poziomie, który można uznać za bezpieczny z perspektywy realizacji budżetu.

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 (33,25% całości wykonania) oraz dochody z tytułu podatków i opłat (24,37% całości wykonania). Szczegółową analizę zawarto w tabeli poniżej.

Tabela 6. Szczegółowa analiza struktury dochodów według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku

LP	DZ	Nazwa działu	Plan	Wykonanie	%	Struktura %
1	010	Rolnictwo i łowiectwo	630 383,18	344 906,80	54,71%	1,24%
2	020	Leśnictwo	1 449,77	1 447,63	99,85%	0,01%
3	600	Transport i łączność	5 601 500,00	0,00	0,00%	0,00%
4	630	Turystyka	855 288,00	744 810,57	87,08%	2,69%
5	700	Gospodarka mieszkaniowa	3 947 702,13	1 965 705,80	49,79%	7,09%
6	710	Działalność usługowa	17 032,00	13 913,92	81,69%	0,05%
7	750	Administracja publiczna	441 502,90	270 873,29	61,35%	0,98%
8	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa i sądownictwa	8 473,00	6 401,00	75,55%	0,02%
9	752	Obrona narodowa	300,00	300,00	100,00%	0,00%
10	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 081 006,45	33 346,45	3,08%	0,12%
11	756	Dochody od osób prawnych, od osób fiz. i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	12 810 851,12	6 754 629,56	52,73%	24,37%
12	758	Różne rozliczenia	16 174 374,20	9 216 934,60	56,98%	33,25%
13	801	Oświata i wychowanie	1 571 147,57	874 456,22	55,66%	3,16%
14	851	Ochrona zdrowia	1 000,00	500,00	50,00%	0,00%

15	852	Pomoc społeczna	877 756,00	484 197,43	55,16%	1,75%
16	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	95 613,00	95 613,00	100,00%	0,34%
17	855	Rodzina	8 899 454,00	4 473 254,58	50,26%	16,14%
18	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 225 191,21	1 569 547,48	30,04%	5,66%
19	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 256 234,73	606 414,27	48,27%	2,19%
20	926	Kultura fizyczna i sport	632 594,78	260 296,53	41,15%	0,94%
		RAZEM	60 128 854,04	27 717 549,13	46,10%	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 6 754 629,56 zł, co stanowi 24,37% wykonywanych dochodów Gminy w I półroczu 2018 roku.

Udziały Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w wyżej wymienionej grupie, zostały zrealizowane na poziomie 3 481 096,00 zł, co stanowi 48,23 % planu. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego uzyskana kwota z podatku PIT jest wyższa o 379 734,00 zł. W zakresie podatku od osób prawnych - wykonane dochody osiągnęły poziom 39 178,87 zł tj. 93,28% 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 w latach od 2014 do 2018 zawiera poniższe zestawienie:

Tabela 7. Dochody w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych za okres 2014 – 2018

		2014	2015	2016	2017	2018
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	31.12	5 649 754,00	6 015 390,00	6 527 230,00	6 950 194,00	7 218 382,00
	30.06	2 475 098,00	2 675 403,00	2 960 167,00	3 101 362,00	3 481 096,00
Wykonanie w dniu 30.06 stosunku do 31.12 w %		43,81	44,48	45,35	44,62	48,23
		2014	2015	2016	2017	2018
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	31.12	54 992,76	33 997,30	30 916,90	16 653,14	42 000,00
	30.06	54 508,62	12 695,62	13 342,59	-5 295,05	39 178,87
Wykonanie w dniu 30.06 stosunku do 31.12 w %		99,12	37,34	43,16	-31,80	93,28

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

Tabela 8. Dochody w podatkach i opłatach

		2015	2016	2017	2018
Wpływy z podatków lokalnych	31.12	4 240 222,92	4 300 517,26	5 064 876,66	4 679 984,00
	30.06	2 317 610,43	2 284 212,95	2 467 964,71	2 595 374,11
Wykonanie w dniu 30.06 stosunku do 31.12 w %		54,66	53,11	48,73	55,46
		2015	2016	2017	2018
Wpływy z opłat	31.12	2 553 427,52	2 732 386,01	2 960 342,27	3 084 109,84

	30.06	1 428 350,51	1 524 353,07	1 559 003,06	1 738 106,56
Wykonanie w dniu 30.06 stosunku do 31.12 w %		55,94	55,79	52,66	56,36

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.

Rodzaj podatku	Wyszczególnienie	Ilość
PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI		
Osoby fizyczne	- decyzje po wymiarze podatku	60
	- decyzje w sprawie umorzenia podatku	1
	- wnioski pozostawione bez rozpatrzenia	2
Osoby prawne	- deklaracje (korekty) złożone przez podatników w zakresie podstawy opodatkowania	80
	- decyzja w sprawie umorzenia podatku	1
	- podmioty zwolnione na podstawie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych	13
PODATEK ROLNY, LEŚNY I ŁĄCZNE ZOBOWIĄZANIA PIENIĘŻNE		
Osoby fizyczne i prawne	- decyzje po wymiarze podatku	146
	- deklaracje podatkowe	43
	- decyzje w sprawie odroczenia podatku, rozłożenia na raty	1
	- wnioski o zwrot podatku akcyzowego dla rolników zawartego w cenie oleju napędowego	106
	- decyzje ustalające wysokość zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego	106
WEZWANIA DO ZŁOŻENIA INFORMACJI, DEKLARACJI PODATKOWYCH		
Osoby fizyczne	- informacja podatkowa	62
Osoby prawne	- deklaracja podatkowa	3
PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH		
Osoby fizyczne	- deklaracje osoby fizyczne	18
	- rozłożenie na raty	0
	- decyzja w sprawie umorzenia podatku	0
Osoby prawne	- deklaracje osoby prawne	3
	- decyzje w sprawie odroczenia terminu płatności	0

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 2018 roku czynności windykacyjnych.

Tabela 10. Windykacja podatków i opłat

Wyszczególnienie	Podjęte działania w zakresie windykacji	Ilość
PODATKI		
Podatek od nieruchomości, rolny, leśny – osoby prawne	- upomnienia	8
	- tytuły wykonawcze	2
	- postanowienia w sprawach podatkowych	4
Łączne zobowiązanie	-upomnienia	286

pieniężne – osoby fizyczne tj.: podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny	- tytuły wykonawcze	69
	- postanowienia, zawiadomienia w sprawach podatkowych	29
	- wnioski o wpis w księdze wieczystej hipoteki przymusowej	0
Podatek od środków transportowych	- upomnienia	0
	- 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 dzierżawny	- przedsądowe wezwania do zapłaty	119
	- sprawy skierowane na drogę sądową	22
	- noty odsetkowe	1
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	- wezwania do zapłaty	135
	- upomnienia	403
	-wystawione tytuły wykonawcze	0
	-informacje o nadpłacie	4
	-rozłożenie na raty	5
	- umorzenia	1

Obniżenie górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy skutkuje kwotą 122 386,00 zł natomiast łączna kwota udzielonych ulg i zwolnień to kwota 25 361,00 zł. W I półroczu 2018 roku umorzono zaległości podatkowe na łączną kwotę 7 519,95 zł. Rozłożenia na raty, odroczenia terminów płatności w I półroczu 2018 roku wyniosły 23 544,00 zł.

2. Subwencje

Nie odnotowano odchyłeń w zakresie realizacji planu subwencji. Poniższa tabela prezentuje wartości otrzymywanych kwot na poziomie porównywalnych okresów w latach 2016-2018.

Tabela 11. Wykonanie dochodów z subwencji

Rodzaj dochodów	2016	2017	Różnica	%	2017	2018	Różnica	%
	30.06.2016	30.06.2017			30.06.2017	30.06.2018		
Część oświatowa subwencji	5 810 120	6 052 912	242 792	104,1 8	6 052 912	6 297 648	244 736	104,04
Część wyrównawcz a subwencji ogólnej	2 553 066	2 795 574	242 508	109,5 0	2 795 574	2 835 534	39 960	101,43
Część równoważąca subwencji ogólnej	47 796	53 988	6 192	112,95	53 988	77 502	23 514	143,55
RAZEM	8 410 982	8 902 474	491 492	105,8 4	8 902 474	9 210 684	308 210	103,46

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 na realizację zadań związanych z programami socjalnymi realizowanymi przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. W roku

2018 planowany jest wpływ z dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych oraz skutków ulewnych opadów deszczu w wysokości 5 600 000,00 zł. Wykonanie planu nastąpi dopiero po zakończeniu realizacji zadań inwestycyjnych.

4. 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 odbywa się zgodnie z harmonogramem. Zakres planowanych dochodów według poszczególnych programów wraz ze źródłami finansowania zawiera tabela poniżej.

Tabela 12. Wykonanie dochodów z UE

Nazwa zadania	Plan na 2018 rok	Wykonanie w dniu 30 czerwca 2018 roku	%	Źródło finansowania
DOCHODY BIEŻĄCE				
"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".	414 396,31	187 362,58	45,21	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)
„Eko Gminy – montaż instalacji OZE w dorzeczu rzek Barycz i Bystrzyca”	13 000,00	0,00	0,00	RPO WD 2014-2020
Wspólnie dla kultury”	19 786,55	19 786,55	100,00	INTERREG V-A Republika Czeska-Polska
DOCHODY MAJĄTKOWE				
"Rowerowy region Ziemia Noworudsko-Radkowsko-Broumowska" - budowa ścieżki rowerowej we Włodowicach"	855 288,00	743 997,56	86,99	INTERREG V-A Republika Czeska-Polska
„Termomodernizacja komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Nowa Ruda”	959 184,23	450 324,32	46,95	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)
"E-gmina-zwiększenie uczestnictwa mieszkańców Gminy Nowa Ruda w życiu publicznym poprzez rozwój usług cyfrowych”	353 757,72	210 192,72	59,42	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)
„Razem bezpiecznie” – zakup samochodu strażackiego	1 080 000,00	0,00	0,00	INTERREG V-A Republika Czeska-Polska
"Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie"	121 345,00	121 354,09	100,00	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)
"Termomodernizacja budynków przedszkoli samorządowych w Przygórzu, Woliborzu i Jugowie"	84 477,45	84 477,45	100,00	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"	1 438 870,00	0,00	0,00	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)
„Eko Gminy – montaż instalacji OZE w dorzeczu rzek Barycz i Bystrzyca”	1 936 300,00	641 787,53	33,15	RPO WD 2014-2020
„Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Nowa Ruda”	933 307,45	541 530,51	58,02	RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)
„Modernizacja sali wiejskiej w Czerwieńczycach”	254 520,00	0,00	0,00	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020
Wspólnie dla kultury”	38 320,55	38 320,55	100,00	INTERREG V-A Republika Czeska-Polska
"Poprawa jakości edukacji podstawowej i gimnazjalnej w Gminie Nowa Ruda poprzez rozbudowę Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie				RPO WD (ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej)

(sala gimnastyczna w Bożkowie) / Dobudowa sali gimnastycznej do budynku Zespołu Szkolno-Gimnazjalnego z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie",	432 279,78	255 796,51	59,17	
--	------------	------------	-------	--

5. Dochody majątkowe

Realizacja dochodów majątkowych przebiega zgodnie z harmonogramem. Wykonanie ma ścisły związek z realizacją zadań inwestycyjnych, których termin przypada na II półrocze 2018 roku.

Poniżej przedstawiono realizację według poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej.

Tabela 13. Wykonanie dochodów majątkowych

Klasyfikacja budżetowa			Dochody majątkowe za I półrocze 2018 r.		
			Wykonanie /w zł/		
Dział	Rozdział	Paragraf	Plan na 2018 r. (po zmianach)	dochody majątkowe	% wykonanie
1	2	3	4	5	6
010			476 540,00	198 845,04	41,73%
	01010		132 500,00	125 875,00	95,00%
		6280	132 500,00	125 875,00	95,00%
	01042		194 040,00	0,00	0,00%
		6300	194 040,00	0,00	0,00%
	01095		150 000,00	72 970,04	48,65%
		0770	150 000,00	72 970,04	48,65%
020			1 449,77	1 447,63	99,85%
	02001		1 449,77	1 447,63	99,85%
		0870	1 449,77	1 447,63	99,85%
600			5 600 000,00	0,00	0,00%
	60078		5 600 000,00	0,00	0,00%
		6330	5 600 000,00	0,00	0,00%
630			855 288,00	743 997,56	86,99%
	63095		855 288,00	743 997,56	86,99%
		6257	855 288,00	743 997,56	86,99%
700			1 599 184,23	686 090,99	42,90%
	70005		1 599 184,23	686 090,99	42,90%
		0770	640 000,00	235 766,67	36,84%
		6257	959 184,23	450 324,32	46,95%
750			353 757,72	210 692,72	59,56%
	75023		0,00	500,00	0,00%
		0870	0,00	500,00	0,00%
	75095		353 757,72	210 192,72	59,42%
		6257	353 757,72	210 192,72	59,42%
754			1 080 000,00	0,00	0,00%
	75412		1 080 000,00	0,00	0,00%
		6257	1 080 000,00	0,00	0,00%
758			79 805,69	0,00	0,00%
	75814		79 805,69	0,00	0,00%
		6330	79 805,69	0,00	0,00%
801			205 822,54	205 822,54	100,00%

	80101		121 345,09	121 345,09	100,00%
		6257	121 345,09	121 345,09	100,00%
	80104		84 477,45	84 477,45	100,00%
		6257	84 477,45	84 477,45	100,00%
900			3 375 170,00	642 039,53	19,02%
	90095		3 375 170,00	642 039,53	19,02%
		0870	0,00	252,00	0,00%
		6257	3 375 170,00	641 787,53	19,01%
921			1 226 148,00	579 851,06	47,29%
	92109		1 187 827,45	541 530,51	45,59%
		6257	1 187 827,45	541 530,51	45,59%
	92195		38 320,55	38 320,55	100,00%
		6257	38 320,55	38 320,55	100,00%
926			615 979,78	255 796,51	41,53%
	92601		615 979,78	255 796,51	41,53%
		6257	432 279,78	255 796,51	59,17%
		6260	183 700,00	0,00	0,00%
Razem:			15 469 145,73	3 524 583,58	22,78%

W I półroczu 2018 roku dochody z majątku kształtują się następująco :

Tabela 14. Dochody z majątku gminy

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie w dniu 30 czerwca 2018 roku	%
1	Wpływy z najmu i dzierżawy	2 210 600,0 0	1 148 505,2 7	51,95
2	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	790 000,00	308 736,71	39,08
3	Sprzedaż składników majątkowych	1 449,77	2 199,63	151,72
4	Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	3 500,00	2 187,35	62,50

Wyższe niż zakładano wykonanie w zakresie sprzedaży składników majątkowych wynika z faktu, że planowanie jest na poziomie faktycznie dokonanej sprzedaży. Pozostałe wartości nie wykazują znacznych odchyleń.

6. Pozostałe dochody

W przypadku pozostałych dochodów wartości nie wykazują znacznych odchyleń. W przypadku dochodów z kar pieniężnych i grzywien tak duże wykonanie w stosunku do planu wynika z faktu, że kara za nieterminową realizację zadania inwestycyjnego została potrącona z wynagrodzenia wykonawcy w ostatnich dniach czerwca.

7. 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 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Należności	w tym: Zaległości	Nadpłaty
1	2	3	4	5
1	Dział 010 – Rolnictwo i i łowiectwo	584,34	395,66	6 000,00
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności - grunty rolne	395,66	395,66	6 000,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	188,68	0,00	0,00
2	Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	2 836 669,91	2 231 557,60	76 878,94
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności - mienie komunalne pozostałe	57 851,47	57 851,47	5 440,00
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 326 466,65	2 152 003,01	71 373,76
	Wpływy z pozostałych odsetek - mienie komunalne pozostałe, najem i dzierżawa, wieczyste użytkowanie	428 750,44	0,00	0,00
	Wpływy z różnych dochodów (woda, energia elektryczna)	2 934,32	1 051,24	64,65
	Użytkowanie wieczyste nieruchomości	20 651,88	20 651,88	0,53
	Wpływy z pozostałych odsetek	15,15	0,00	0,00
3	Dział 710 - Działalność usługowa	622,45	560,00	0,00
	Wpływy z innych lokalnych opłat - opłaty cmentarne	614,00	560,00	0,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	8,45	0,00	0,00
4	Dział 750 - Administracja publiczna	26 886,48	21 571,20	0,00
	Wpływy z różnych dochodów - (m.in. należności z tyt. zapłaty za szkodę)	2 496,20	1 240,40	0,00
	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych (z tyt. kary za nieterminowe wykonanie umowy)	20 330,80	20 330,80	0,00
	Wpływy z pozostałych odsetek (dot. rozliczeń z lat ubiegłych)	4 059,48	0,00	0,00
5	Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 700,00	3 700,00	0,00
	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych- mandaty karne	3 700,00	3 700,00	0,00
6	Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7 312 240,28	3 343 883,37	8 533,36
	Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby prawne	3 845 857,09	2 487 318,09	42,00
	Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	1 412 499,52	724 507,21	3 665,68
	Wpływy z podatku rolnego - osoby prawne	3 614,00	1 856,00	1 163,42
	Wpływy z podatku rolnego - osoby fizyczne	118 893,76	36 718,16	3 654,81
	Wpływy z podatku leśnego - osoby prawne	98 492,00	501,00	0,00
	Wpływy z podatku leśnego - osoby fizyczne	1 967,10	477,10	7,00
	Wpływy z podatku od środków transportowych - osoby prawne	8 711,00	3 888,00	0,00
	Wpływy z podatku od środków transportowych - osoby fizyczne	90 515,73	76 848,73	0,45
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków - osoby prawne	1 479 510,00	0,00	0,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków - osoby fizyczne	239 605,00	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	469,20	149,20	0,00
	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 001,00	715,00	0,00
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn - osoby fizyczne	11 104,88	10 904,88	0,00
7	Dział 801 - Oświata i wychowanie	9 952,31	290,00	0,00
	Wpływy z usług (usługi transportowe - ZSG Bożków)	1 175,41	0,00	0,00
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	29,00	29,00	0,00
	Wpływy z wpłat gmin rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego	8 486,90	0,00	0,00
	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	261,00	261,00	0,00
8	Dział 852 - Pomoc społeczna	606,50	606,50	0,00
	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych	606,50	606,50	0,00
9	Dział 855 - Rodzina	1 787 563,84	1 787 563,84	234,70
	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz z zaliczek alimentacyjnych	1 778 847,49	1 778 847,49	0,00
	Wpływy z różnych opłat (opłaty za pobyt w Żłobku Publicznym)	6 291,35	6 291,35	0,20
	Wpływy z różnych dochodów (opłaty za wyżywienie w Żłobku Publicznym)	2 425,00	2 425,00	234,50
10	Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	736 063,18	657 655,01	89 458,76
	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	663 132,78	657 655,01	89 458,76
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat dot. opłaty za gosp. odpadami komunalnymi	72 930,40	0,00	0,00
11	Dział 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 700,00	0,00	0,00
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 700,00	0,00	0,00
Razem		12 717 589,29	8 047 783,18	181 105,76

Największe zadłużenie występuje w zakresie podatków i opłat – kwota 3 343 883,37 zł, które stanowi 12,06 % wykonanych dochodów ogółem.

Nadpłaty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 181 105,76 zł, tj. 0,65 % wykonanych dochodów ogółem.

IV. WYDATKI

Plan wydatków na dzień 30.06.2018 r. wynosił 64 045 915,44 zł, wykonanie wyniosło 23 621 378,68 zł, co stanowi 36,88% planowanych wydatków.

Szczegółowe wartości z wykonania wydatków Gminy przedstawiono w załączniku nr 2,

Wydatki bieżące

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

Tabela 16. Wykonanie wydatków bieżących w podziale na grupy

Lp	GRUPY	PLAN	WYKONANIE	STRUKTURA
1	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	14 138 440,34	7 398 760,64	35,85%

2	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 082 494,68	4 971 945,81	24,09%
4	Wydatki na obsługę długu	730 149,00	234 102,30	1,13%
5	Dotacje udzielone z budżetu	4 486 902,30	2 359 968,38	11,43%
6	Wydatki na projekty i programy współfinansowane w ramach środków UE	916 231,00	310 719,72	1,51%
7	Pozostałe wydatki	10 706 454,81	5 390 132,54	25,99%
RAZEM		41 060 672,13	20 639 629,39	100,00%

W ramach realizacji wydatków bieżących nie odnotowano znacznych zmian w stosunku do lat poprzednich. Jedynym odchyleniem wartości są wydatki w działach, gdzie realizowane są projekty w ramach środków UE (dział 630 Turystyka, 801 – Oświata i wychowanie). 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 2018 r.

Lp.	Dział	Nazwa	WYKONANIE za I półrocze 2017 roku	PLAN na 2018 rok	WYKONANIE za I półrocze 2018 roku	Wskaźnik wykonania planu za I półrocze 2018 roku	Dynamika (%6/4)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	010	Rolnictwo i łowiectwo	147 768,86	188 834,98	158 413,00	83,89	7,20%
2	020	Leśnictwo	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00%
3	400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	180 000,00	102 912,90	57,17	0,00%
4	600	Transport i łączność	262 841,86	651 260,30	269 012,94	41,31	2,35%
5	630	Turystyka	15 971,06	146 725,00	27 531,28	18,76	72,38%
6	700	Gospodarka mieszkaniowa	1 025 291,35	1 826 322,31	1 002 911,08	54,91	-2,18%
7	710	Działalność usługowa	73 303,41	177 815,00	63 140,06	35,51	-13,86%
8	750	Administracja publiczna	2 497 182,13	5 403 227,83	2 602 537,82	48,17	4,22%
9	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	26,57	8 473,00	5 177,00	61,10	19384,38%
10	752	Obrona narodowa	0,00	300,00	41,79	13,93	0,00%
11	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	170 765,61	306 881,00	129 893,23	42,33	-23,93%
12	757	Obsługa długu publicznego	217 290,96	730 149,00	234 102,30	32,06	7,74%
13	758	Różne rozliczenia	0,00	233 574,00	17 391,19	0,00	0,00%
14	801	Oświata i wychowanie	6 167 726,00	13 376 872,16	7 424 425,57	55,50	20,38%
15	851	Ochrona zdrowia	131 357,03	201 250,00	84 926,18	42,20	-35,35%
16	852	Pomoc społeczna	1 240 604,49	2 682 883,00	1 282 782,38	47,81	3,40%
17	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	96 716,79	356 415,00	75 838,65	21,28	-21,59%
18	855	Rodzina	4 900 944,86	9 697 606,00	4 887 141,85	50,40	0,00%
19	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 349 368,96	2 782 716,71	1 320 665,07	47,46	-2,13%
20	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	779 997,41	1 896 849,37	809 617,89	42,68	3,80%
21	926	Kultura fizyczna	91 500,93	211 517,47	141 167,21	66,74	54,28%
		RAZEM	19 168 658,28	41 060 672,13	20 639 629,39	50,27	7,67%

Ogromny wzrost w zakresie działu Turystyka ma związek z realizacją działań w zakresie projektu „Rowerowy region- Ziemia Noworudzko-Radkowsko-Broumowska”. W zakresie działu Kultura Fizyczna wzrost nastąpił z uwagi na działania związane z realizacją zadań w ramach Funduszu Sołeckiego.

W strukturze jednostek wykonanie wydatków bieżących przedstawia się następująco:

Tabela 18. Wykonanie wydatków bieżących w podziale na jednostki

Lp	JEDNOSTKI	WYKONANIE	STRUKTURA
1	Urząd Gminy Nowa Ruda	9 065 494,71	43,92%
2	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	5 730 059,48	27,76%
3	Zespół Szkolno-Gimnazjalny z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie	2 072 391,01	10,04%
4	Zespół Szkół w Jugowie	1 869 769,97	9,06%
5	Zespół Szkół w Ludwikowicach Kłodzkich	986 401,08	4,78%
6	Przedszkole Samorządowe w Przygórzu	214 405,17	1,04%
7	Przedszkole Samorządowe w Woliborzu	248 670,85	1,21%
8	Żłobek Publiczny „Baśniowe Wzgórze” w Ludwikowicach Kłodzkich”	452 437,12	2,19%
RAZEM		20 639 629,39	100,00%

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Tabela 19. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Rodzaj	2016	2017	2018
	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2018
Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	6 552 434,02	6 544 480,01	7 398 760,64
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	12 720 921,02	12 872 917,39	14 138 440,34
Wykonanie w dniu 30.06 stosunku do 31.12 w %	51,51 %	50,84%	52,33%

Wydatki w zakresie wynagrodzeń oraz pochodnych zostały wykonane w 52,33 % i osiągnęły poziom 7 398 760,64 złotych, co stanowi 35,85 % całości wykonanych wydatków.

Największy wskaźnik wykonania w zakresie wynagrodzeń odnotowano w jednostkach oświatowych. Planowana kwota 7 733 935,00 zł została wykorzystana w I półroczu w wysokości 4 302 966,87 zł, czyli 55,67% planowanych wydatków. W ramach jednostki Żłobek Publiczny „Baśniowe Wzgórze” wskaźnik ten wyniósł 51,41%. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej wskaźnik ten wyniósł 48,83%, dla Urzędu Gminy Nowa Ruda – 47,72%. Tak 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 kwietnia 2018 roku oraz koniecznością pokrycia w I półroczu dodatkowych wydatków związanych z urlopem zdrowotnym nauczycieli. Na wynagrodzenia dla jednostek oświaty w roku 2018 zwiększono plan w stosunku do wykonania roku poprzedniego o ponad 460 000,00 zł.

2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Tabela 20. Wykonanie wydatków w zakresie świadczeń dla osób fizycznych w okresie 2016-2018

Rodzaj	2016	2017	%	2017	2018	%
	30.06.2016	30.06.2017		30.06.2017	30.06.2018	
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 725 674,57	5 060 886,21	35,84	5 060 886,21	4 971 945,81	-1,76
	31.12.2016	31.12.2017	%	31.12.2017	31.12.2018	%
	8 988 519,84	10 179 808,99	13,25	10 179 808,99	10 082 494,68	-0,96

Wydatki w zakresie świadczeń na rzecz osób fizycznych zostały wykonane w 49,31 % i osiągnęły poziom 4 971 945,81 złotych, co stanowi 24,09 % całości wykonanych wydatków.

W stosunku do analogicznego okresu lat poprzednich realizacja nie wykazuje znacznych odchyleń.

Największe wydatki z tej grupy, to:

- Świadczenia wychowawcze R500+ dla 551 rodzin – 2 578 325,42 zł
- Świadczenia społeczne – świadczenia rodzinne dla 508 rodzin – 1 228 018,45 zł
- Świadczenia społeczne – świadczenia z funduszu alimentacyjnego dla 68 rodzin – 199 911,44 zł
- Diety radnych Rady Gminy Nowa Ruda – 70 200,00 zł,
- składki i opłaty członkowskie – 48 616,13 zł

3. Wydatki na obsługę długu

Tabela 21. Wykonanie wydatków w zakresie obsługi długu w okresie 2016-2018

Rodzaj	2016	2017	Różnica	%	2017	2018	Różnica	%
	30.06.2016	30.06.2017			30.06.2017	30.06.2018		
Wydatki na obsługę długu	255 910,52	217 290,96	-38 619,56	-15,09	217 290,96	234 102,30	16 811,34	7,74

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.

4. Dotacje na wydatki bieżące udzielone z budżetu

Tabela 22. Wykonanie wydatków realizowanych w formie dotacji w okresie 2016 – 2018

Rodzaj dochodów	2016	2017	%	2017	2018	%
	30.06.2016	30.06.2017		30.06.2017	30.06.2018	
Dotacje z budżetu	1 865 239,07	2 126 551,93	14,01	2 126 551,93	2 359 968,38	10,98

Z budżetu gminy wydatkowano środki w formie dotacji na wydatki bieżące w wysokości 2 359 968,38.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.

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

5. Wydatki bieżące na projekty i programy współfinansowane w ramach środków UE



W I półroczu 2018 realizowano projekty :

- 1) „Rowerowy Region – Ziemia Noworudzko-Radkowsko-Broumowska” – promocja projektu;
- 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;

- 3) **"Poznajmy się lepiej!"** - współpraca przedszkoli w Bożkowie i Hronovie – w ramach ostatnich rozliczeń projektu realizowanego w latach 2016-2018;
- 4) **"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;
- 5) **„Eko Gminy – montaż instalacji OZE w dorzeczu rzek Barycz i Bystrzyca”** – w ramach wynagrodzenia dla koordynatora projektu;
- 6) **"Wspólnie dla kultury"** – projekt współpracy kulturalnej na pograniczu Polsko-Czeskim;
- 7) **"Zatrzymajmy się wspólnie"** – w ramach promocji projektu.

Realizacja projektu "Polsko-Czeski Szklak Grzbietowy" - rekonstrukcja wieży widokowej na Górze Włodzickiej” w ramach promocji projektu jest planowana w II półroczu 2018 roku.

6. Pozostałe wydatki

Pozostałe wydatki to 25,99% całości wydatkowanych środków. Są to bieżące kwoty na utrzymanie. 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 roku 2018 Gmina Nowa Ruda zaplanowała kwotę 22 985 243,31 zł. Wykonanie w dniu 30 czerwca 2018 roku wyniosło 2 981 749,29 zł, co stanowi 12,97% wysokości planu.

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

Tabela 23. Wykonanie wydatków realizowanych w formie dotacji w okresie 2016 – 2018

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

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

Tabela 24. Analiza wykonania wydatków majątkowych według działów klasyfikacji budżetowej za I półrocze 2018 roku

Lp.	Dział	Nazwa	WYKONANIE za I półrocze 2017 roku	PLAN na 2018 rok	WYKONANIE za I półrocze 2018 roku	Wskaźnik wykonania planu za I półrocze 2018 roku (%)	Dynamika (%6/4)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	010	Rolnictwo i łowiectwo	14 883,00	404 040,00	8 364,00	2,07	-43,80%
2	600	Transport i łączność	9 550,00	7 980 240,19	272 483,23	3,41	2753,23%
3	630	Turystyka	8 118,50	515 000,00	155 595,00	30,21	1816,55%
4	700	Gospodarka mieszkaniowa	105 142,96	1 277 503,00	293 273,00	22,96	178,93%
5	750	Administracja publiczna	6 185,50	556 347,00	168 784,74	30,34	2628,72%
6	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	90 536,45	2 946 037,60	740 794,72	25,15	718,23%
7	758	Różne rozliczenia	0,00	457 375,00	0,00	0,00	0,00%
8	801	Oświata i wychowanie	574 694,15	66 000,01	5 895,51	8,93	-98,97%
10	855	Rodzina	0,00	83 500,00	0,00	0,00	0,00%
12	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	553,50	4 820 093,22	739 324,55	15,34	133472,64%
13	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	194 840,82	1 581 863,36	112 468,47	7,11	-42,28%
14	926	Kultura fizyczna	830 705,47	2 297 243,93	484 766,07	21,10	-41,64%
		RAZEM	1 835 210,35	22 985 243,31	2 981 749,29	12,97	62,47%



Przede wszystkim realizowano zadania inwestycyjne w ramach otrzymanych środków z UE na dofinansowanie. Wśród tych zadań znalazły się :

1) **Polsko-Czeski Szklak Grzbietowy" - rekonstrukcja wieży widokowej na Górze**

Włodzickiej -środki przeznaczone na to zadanie wynoszą 515 000,00 zł. Kwota dofinansowania w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska to 85% wartości kosztów kwalifikowanych;

2) **„Termomodernizacja komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Nowa Ruda”**

realizowana w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej- Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Plan finansowy na realizację w/w zadania wynosi 1 011 503,00 zł. Kwota dofinansowania to 85% wartości kosztów kwalifikowanych;

3) **„E-gmina –zwiększenie uczestnictwa mieszkańców Gminy Nowa Ruda w życiu publicznym poprzez rozwój usług cyfrowych”,** realizowana w ramach Zintegrowanych

Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej- Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Plan finansowy na realizację w/w zadania wynosi 320 000,00 zł. Kwota dofinansowania to 85% wartości kosztów kwalifikowanych;

- 4) **Budowa parkingów Park&Ride oraz inwestycje w energooszczędne oświetlenie drogowe w Gminie Nowa Ruda w celu ograniczenia niskiej emisji transportowej w Aglomeracji Wałbrzyskiej**” realizowana w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej- Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Plan finansowy na realizację w/w zadania wynosi 1 787 000,00 zł. Kwota dofinansowania to 85% wartości kosztów kwalifikowanych;
- 5) **„Eko Gminy-montaż instalacji OZE w dorzeczu rzek Barycz i Bystrzyca”**, realizowana w ramach Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Plan finansowy na realizację w/w zadania wynosi 1 936 300,00 zł. Liderem projektu jest Gmina Głuszyca, która przekazuje kolejne transze dotacji dla beneficjentów;
- 6) **„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 roku 2019. Rok 2018 to wydatki na dokumentację techniczną i kosztorysową;
- 7) **Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Nowa Ruda**” realizowana w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej- Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Plan finansowy na realizację w/w zadania wynosi 869 724,00 zł. Kwota dofinansowania to 85% wartości kosztów kwalifikowanych;
- 8) **„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”** realizowana w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej- Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 oraz ze środków dotacji z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. Plan finansowy na realizację w/w zadania wynosi 1 002 574,00 zł. Planowany termin oddania do użytku obiektu przypada w II półroczu 2018 roku.

Pozostałe zadania planowane są do realizacji w II półroczu 2018 roku.

W ramach środków pozyskanych z innych źródeł realizowano w I półroczu 2018 zadania:

- 1) „**Dzikowiec – droga dojazdowa do gruntów rolnych**” – finansowana w ramach dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych przez Sejmik Województwa Dolnośląskiego;
- 2) z zakresu infrastruktury drogowej, finansowane w ramach **usuwania skutków klęsk żywiołowych** – wykonano projekty dróg oraz kosztorysy inwestorskie, ogłoszono niektóre przetargi; dofinansowanie z MSWiA to kwota 5 600 000,00 zł;
- 3) „**Ograniczenie niskiej emisji spalin na obszarze województwa dolnośląskiego-Gmina Nowa Ruda**” - projekt ma na celu ograniczenie zanieczyszczenia środowiska spowodowanego przestarzałymi urządzeniami grzewczymi; środki na jego pokrycie pochodzą z pożyczki przyznawanej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu; środki zostały wykorzystane w 100%;

Szczegółowy wykaz zadań, planowanych kwot oraz poniesionych wydatków w I półroczu 2018 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 2018 roku 70 708,38 zł, co stanowi 39,07% planu. Przede wszystkim środki przeznaczone na działania związane z pomocą osobom uzależnionym, w tym dyżury w poradni AA oraz utrzymanie świetlic środowiskowych w Bożkowie, Woliborzu, Czerwieńczycach, Jugowie.

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 2018 roku 24 000,00 zł, co stanowi 100% planu. Przede wszystkim środki przeznaczone 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 2018 roku 964 398,65 zł, co stanowi 47,17% 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/15z 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 2018 przyjętych i uchwalonych przez zebranie wiejskie zadań planowanych do realizacji w I półroczu 2018 roku wyniósł 204 384,98 zł, tj. 52,27% 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 2018 roku zobowiązania wyniosły:

1) ogółem **991 996,32 zł** na co składają się:

- kwota - **388 361,14 zł** dotyczy realizacji zadań oświatowych –zobowiązania niewymagalne,
- kwota - **26 738,06 zł** dotyczy realizacji zadań żłobka – zobowiązania niewymagalne,
- kwota - **81 064,98 zł** dotyczy realizacji zadań pomocy społecznej- zobowiązania niewymagalne,
- kwota - **495 832,14 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 – **387 277,84 zł,**
- zakupu materiałów, energii, wyposażenia, żywności – **893,80 zł,**
- usługi i pozostałe wydatki – **189,50 zł**

W żłobku zobowiązania niewymagalne dotyczą:

- wynagrodzenia wraz ze składkami – **21 421,63 zł**
- zakupu materiałów, energii, żywności – **4 436,23 zł**
- usługi i pozostałe wydatki -**880,20 zł**

W jednostce Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zobowiązania niewymagalne dotyczą:

- wynagrodzeń osobowych, bezosobowych i składek od nich naliczonych – **77 542,98 zł**
- opłaty za pobyt osób dorosłych w domach pomocy społecznej – **1 072,62 zł,**
- zakupu materiałów biurowych – **1 074,44 zł**
- usług pozostałych – **1 374,94 zł**

Zobowiązania niewymagalne realizowane przez Urząd Gminy dotyczą:

- wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, składek od nich naliczanych – **135 856,47 zł**
- zakupu materiałów i wyposażenia oraz środków żywności – **8 283,31 zł**
- zakupu energii i wody w budynkach komunalnych, OSP, świetlicach wiejskich, oświetlenie uliczne – **27 592,63 zł**
- zadań inwestycyjnych – **101 542,01 zł**

- pozostałych zobowiązań z tytułu remontów, usług itp. – **222 557,72 zł**

VIII. Wydatki niewygasające roku 2017

Rada Gminy Nowa Ruda Uchwałą nr 306/XLI/17 dnia 29 grudnia 2017 ustaliła wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2017.

Ich wykonanie zostało zakończone w I półroczu 2018 roku.

Tabela 25. Wydatki niewygasające

I.p.	Wyszczególnienie wydatków	Plan	Wykonanie	%
1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Przygórzu - etap II	425 103,93	425 103,93	100
2.	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Jugów	13 038,00	13 038,00	100
3.	Wykonanie projektu remontu wiaduktu pod nieczynną linią kolejową w Dzikowcu	9 963,00	9 963,00	100
Razem wydatki niewygasające		448 104,93	448 104,93	100

IX. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz przebiegu realizacji przedsięwzięć w Gminie Nowa Ruda w I półroczu 2018 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Ruda przyjęta przez Radę Gminy Nowa Ruda Uchwałą Nr 305/XLI/17 z dnia 29 grudnia 2017 roku, zawiera 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.

Informację o zmianach Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz zmiany wykazu przedsięwzięć zawiera poniższa tabela.

Tabela 26. Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda w I półroczu 2018 roku

Zmiany wprowadzone przez:	Data	Numer
Uchwała Rady Gminy	2017-12-29	305/XLI/17
Uchwała Rady Gminy	2018-03-29	327/XLV/17
Zarządzenie Wójta	2018-03-30	217/18
Uchwała Rady Gminy	2018-06-14	346/XLVIII/18
Zarządzenie Wójta	2018-06-29	372/18

Przedstawione wartości w informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej wynikają z realizacji budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2018 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 27.

INFORMAC

JA

o

**kształtowaniu
się
Wieloletniej
Prognozy
Finansowej w
I półroczu
2018 roku**

Tabela 27.

Informacja o
kształtowaniu się
wieloletniej
prognozy
finansowej w I
półroczu 2018 roku

l.p.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2018	Wykonanie w dniu 30 czerwca 2018 r.	Wskaźnik % wykonania
1	<u>Dochody ogółem, z tego:</u>	<u>60 128 854,04</u>	<u>27 717 549,13</u>	<u>46,10%</u>
1a	dochody bieżące	44 659 708,31	24 192 965,55	54,17%
1b	dochody majątkowe, w tym:	15 469 145,73	3 524 583,58	22,78%
1c	ze sprzedaży majątku	791 449,77	310 936,34	39,29%
2	<u>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:</u>	<u>40 330 523,13</u>	<u>20 405 527,09</u>	<u>50,60%</u>
2a	na wynagrodzenia i składki do nich naliczone	14 138 440,34	7 398 760,64	52,33%
2b	związane z funkcjonowaniem jst	5 315 626,83	2 439 036,90	45,88%
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	597 618,00	288 824,15	48,33%
3	<u>Różnica (1-2)</u>	<u>19 798 330,91</u>	<u>7 312 022,04</u>	<u>X</u>
4	<u>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki zgodnie z art. 217 ufp, w tym:</u>	<u>2 588 173,00</u>	<u>2 588 173,67</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	2 588 173,00	2 588 173,67	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>22 386 503,91</u>	<u>9 900 195,71</u>	<u>44,22%</u>
7	<u>Spłata i obsługa długu , z tego:</u>	<u>2 538 326,69</u>	<u>435 661,53</u>	<u>17,16%</u>
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 808 177,69	201 559,23	11,15%
7b	Wydatki bieżące na obsługę długu	730 149,00	234 102,30	32,06%
8	<u>Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielanie pożyczki)</u>	<u>x</u>	<u>x</u>	<u>x</u>
9	<u>Środki do dyspozycji (6-7-8)</u>	<u>21 656 354,91</u>	<u>9 464 534,18</u>	<u>44,63%</u>
10	<u>Wydatki majątkowe, w tym:</u>	<u>22 985 243,31</u>	<u>2 981 749,29</u>	<u>12,97%</u>
10a	Wydatki majątkowe objęte limitem art.226 ust.4 ufp	138 860,00	26 322,00	18,96%
11	<u>Przychody</u>	<u>3 091 066,09</u>	<u>91 066,09</u>	<u>2,95%</u>
12	<u>Rozliczenie budżetu (9-10+11)</u>	<u>- 1 282 888,40</u>	<u>6 573 850,98</u>	<u>x</u>
13	<u>Kwota długu, w tym:</u>	<u>15 444 888,40</u>	<u>13 991 506,86</u>	<u>x</u>
13a	<u>Łączna kwota wyłączeń z art.243 ust.3 pkt 1 ufp oraz art 170 ust. 3 ufp</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>x</u>
13b	<u>Kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art 170 ust 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>x</u>
14	<u>Wydatki bieżące razem (2+7b)</u>	<u>41 060 672,13</u>	<u>20 639 629,39</u>	<u>50,27%</u>

15	Wydatki ogółem (10+14)	<u>64 045 915,44</u>	<u>23 621 378,68</u>	<u>36,88%</u>
16	Wynik budżetu (1-15)	<u>-3 917 061,40</u>	<u>4 096 170,45</u>	<u>x</u>
17	Przychody budżetu (4+5+11)	<u>5 725 239,09</u>	<u>2 679 239,76</u>	<u>x</u>
18	Rozchody budżetu (7a+8)	<u>1 808 177,69</u>	<u>201 559,23</u>	<u>11,15%</u>

Budżet Gminy Nowa Ruda w I półroczu 2018 roku zamknął się nadwyżką w wysokości **4 096 170,45 zł** przy planowanej wartości deficytu **3 917 061,40 zł**. Ma to związek z wykonaniem w zakresie zadań inwestycyjnych, których termin realizacji przypada na II półrocze 2018 roku.

Informację o realizacji przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda w I półroczu 2018 roku prezentuje poniższa tabela.

Tabela 28. Realizacja przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda w I półroczu 2018 roku.

Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Ruda na lata 2018-2026

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Wykonanie w dniu 30 czerwca 2018 roku	% realizacji		
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)	21 482 319,18	736 478,00	315 146,15	42,85%			Limit zobowiązań	21 270 161,00
1.a	- wydatki bieżące	1 041 440,18	597 618,00	288 824,15	48,33%				902 652,00
1.b	- wydatki majątkowe	20 440 879,00	138 860,00	26 322,00	18,96%				20 367 509,00
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:	18 360 300,18	621 478,00	315 146,15	50,71%				18 171 512,00
1.1.1	- wydatki bieżące	951 440,18	567 618,00	288 824,15	50,88%				812 652,00
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	156 119,18	31 074,00	17 391,19	55,97%	95 074,00
1.1.1.2	"Wspólnie dla kultury" -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2017	2020	171 743,00	50 000,00	3 850,27	7,70%	110 000,00
1.1.1.3	"Wiem, umiem, potrafię!" - wzrost wsparcia na rzecz uczniów/uczennic z 4 szkół prowadzonych przez Gminę Nowa Ruda w zakresie kształcenia kompetencji kluczowych, indywidualnego podejścia uczniów ze specjalnymi	Urząd Gminy Nowa Ruda	2016	2019	623 578,00	486 544,00	267 582,69	55,00%	607 578,00

	potrzebami edukacyjnymi oraz doradztwa edukacyjno-zawodowego" -								
1.1.2	- wydatki majątkowe	17 408 860,00	53 860,00	26 322,00	48,87%	17 358 860,00			
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Jugów -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2017	2023	15 020 000,00	0,00	0,00	0,00%	14 970 000,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Centrum Kultury Gminy Nowa Ruda -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2018	2019	1 015 000,00	15 000,00	11 562,00	77,08%	1 015 000,00
1.1.2.4	Budowa klubu seniora w Jugowie -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2018	2020	1 373 860,00	38 860,00	14 760,00	37,98%	1 373 860,00
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	3 122 019,00	115 000,00	0,00	0,00%	3 098 649,00			
1.3.1	- wydatki bieżące	90 000,00	30 000,00	0,00	0,00%	90 000,00			
1.3.1.1	Zakup samochodu osobowego w ramach leasingu na potrzeby Urzędu Gminy -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2018	2020	90 000,00	30 000,00	0,00	0,00%	90 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe	3 032 019,00	85 000,00	0,00	0,00%	3 008 649,00			
1.3.2.1	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 385 w Woliborzu (740m) -	NOWA RUDA	2017	2019	532 019,00	85 000,00	0,00	0,00%	508 649,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Ludwikowicach -	Urząd Gminy Nowa Ruda	2019	2020	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00%	2 500 000,00

Wójt
mgr Adrianna Mierzejewska