***Informacja***

***półroczna z wykonania budżetu Gminy Chełmża***

***za okres od 1 stycznia 2015 do dnia 30 czerwca 2015 r.***

Budżet Gminy Chełmża na 2015 r. został przyjęty uchwałą Nr II/8/14 Rady Gminy Chełmża z dnia 19 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Chełmża na 2015 r. i przewidywał:

**DOCHODY 29 740 000 zł**

**WYDATKI 32 870 000 zł**

**DEFICYT 3 130 000 zł**

**Dochody budżetu gminy uchwalone zostały w łącznej kwocie 29 740 000 zł**

w tym:

a) dochody bieżące *25 511 680 zł*

w tym:

- subwencje 10 414 884 zł

- dotacje na zadania zlecone 2 676 538 zł

- dotacje celowe na zadania własne 694 047 zł

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu

administracji rządowej wykonywanych na podstawie

porozumień z organami administracji rządowej 2 000 zł

- dotacje ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3

oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych 409 286 zł

- pozostałe dochody 11 314 925 zł

b) dochody majątkowe *4 228 320 zł*

*w tym:*

dotacje ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3

oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych -2 139 398 zł

**Wydatki budżetu gminy uchwalone zostały w łącznej kwocie 32 870 000 zł**

w tym:

a) wydatki bieżące *22 659 228 zł*

w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 10 838 517 zł

- dotacje z budżetu na zadania bieżące 949 000 zł

- obsługa długu 950 000 zł

- wydatki ze środków, o których mowa

w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6

ustawy o finansach publicznych 491 018 zł

- pozostałe wydatki 9 430 693 zł

b) wydatki majątkowe *10 210 772 zł*

w tym:

- inwestycje własne 10 080 772 zł

w tym - wydatki ze środków, o których mowa

w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6

ustawy o finansach publicznych 3 105 015zł

- dotacje przekazane na inwestycje 130 000 zł

**W budżecie dokonane zostały zmiany uchwałami i zarządzeniami:**

- zarządzeniem Nr 9/15 z dnia 27 stycznia 2015 r.,

- uchwałą Nr III/25/15 z dnia 11 lutego 2015 r.,

- zarządzeniem Nr 15/15 z dnia 13 lutego 2015 r.,

- zarządzeniem Nr 19/15 z dnia 27 lutego 2015 r.,

- zarządzeniem Nr 26/15 z dnia 24 marca 2015 r.,

- zarządzeniem Nr 31A/15 z dnia 31 marca 2015 r.,

- zarządzeniem Nr 37/15 z dnia 20 kwietnia 2015 r.,

- zarządzeniem Nr 44/15 z dnia 28 kwietnia 2015 r.,

- uchwałą Nr VI/48/15 z dnia 26 maja 2015 r.,

- zarządzeniem Nr 55/15 z dnia 26 maja 2015 r.,

- zarządzeniem Nr 57/15 z dnia 16 czerwca 2015 r.,

- zarządzeniem Nr 58/15 z dnia 17 czerwca 2015 r.,

- uchwałą Nr VII/62/15 z dnia 30 czerwca 2015 r.,

- zarządzeniem Nr 64/15 z dnia 30 czerwca 2015 r.

**Po dokonaniu zmian plan dochodów wynosi łącznie 32 649 332 zł**

w tym:

a) dochody bieżące *26 844 912 zł*

w tym:

- subwencje 10 492 324 zł

- dotacje na zadania zlecone 3 507 038 zł

- dotacje na zadania własne 860 485 zł

- dotacje na podstawie porozumień

z organami administracji rządowej 2 000 zł

- dotacje ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3

oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych 409 286 zł

- pozostałe dochody 11 573 779zł

b) dochody majątkowe *5 804 420 zł w tym:*

- dotacje ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3

oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych 3 534 498 zł

**Po dokonaniu zmian plan wydatków wynosi łącznie 35 794 332 zł**

w tym:

a) wydatki bieżące *24 250 532 zł*

w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 10 858 298 zł

- dotacje z budżetu na zadania bieżące 986 312 zł

- obsługa długu 950 000 zł

- wydatki ze środków, o których mowa

w art. 5 ust. 1 pkt 3oraz ust.3 pkt 5 i 6

ustawy o finansach publicznych 491 018 zł

- pozostałe wydatki 10 964 904 zł

b) wydatki majątkowe *11 543 800 zł*

w tym:

- inwestycje własne 11 413 800 zł, w tym:

- wydatki ze środków, o których mowa

w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6

ustawy o finansach publicznych 3 909 043zł

- dotacje przekazane na inwestycje 130 000 zł

**Po dokonaniu zmian plan deficytu wynosi 3 145 000 zł**

***WYKONANIE BUDŻETU***

**DOCHODY 17 913 457,87 zł co stanowi 54,9 % planu rocznego**

WYDATKI 20 273 163,19 zł co stanowi 56,6% planu rocznego

**DEFICYT - 2 359 705,32 zł co stanowi 75,03 % planu rocznego**

**Wykonanie przychodów i rozchodów budżetu**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **L.p** | **Przychody** | **Plan na 30.06.2015** | **Wykonanie na 30.06.2015** |
| 1 | Kredyt długoterminowy na deficyt | 2 450 000 | 0 |
| 2 | Kredyt długoterminowy na spłatę | 250 000 | 0 |
| 3 | Pożyczka z NFOŚiGW | 365 344 | 0 |
| 4 | Spłata pożyczek udzielonych | 40 772 | 0 |
| 5 | Inne źródła – wolne środki z 2014 r. | 1 691 273 | 4 442 618,33 |
|  | **Przychody ogółem** | 4 797 389 | 4 442 618,33 |

* Omówienie przychodów budżetu:

W I półroczu przychodami budżetu są wolne środki , o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych ) -4 442 618,33 zł.

Zaciągniecie pożyczki i kredytu planowane jest w II półroczu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **L.p** | **Rozchody** | **Plan na 30.06.2015** | **Wykonanie na 30.06.2015** |
| 1 | Spłata kredytów i pożyczek | 1 382 389 | 660 000 |
| 2 | Spłata pożyczki na realizację projektów unijnych (zagosp. terenu przy Pastorówce w Zelgnie) | 250 000 | 250 000 |
| 3 | Pożyczki (udzielone) | 20 000 | 6 000 |
|  | **Rozchody ogółem** | 1 652 389 | 916 000 |

* Omówienie rozchodów budżetu:

Spłaty kredytów i pożyczek przedstawia się w poniższej tabeli:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa banku** | **Kwota spłacona w zł** | **Data powstania zobowiązania** | **Zadanie** | **Uwagi** |
| 1 | BOŚ Toruń | 50 000,00 | 4.12.2006 | Deficyt – wydatki bieżące |  |
| 2 | BOŚ Toruń | 125 000,00 | 24.11.2008 | Deficyt – wydatki bieżące |  |
| 3 | WFOŚiGW | 40 000,00 | 7.12.2009 | Oczyszczalnie przyzagrodowe-130 szt. |  |
| 4 | Millennium Toruń | 240 000,00 | 1.12.2010 | Deficyt – wydatki inwestycyjne |  |
| 5 | BOŚ Toruń | 125 000,00 | 8.12.2011 | Deficyt – wydatki inwestycyjne |  |
| 6 | PT11025/OW | 40 000,00 | 30.09.2012 | Duża kanalizacja (Pluskowęsy-Chełmża-Kończewice-Bogusławki-Nawra) |  |
| 7 | Piastowski Bank Spółdzielczy w Janikowie | 40 000,00 | 11.10.2012 | Deficyt |  |
|  | **Razem:** | **660 000,00** |  |  |  |

**STAN ZOBOWIĄZAŃ, NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH GMINY CHEŁMŻA.**

Kwota zobowiązań na 30.06.2015 r. z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek, wykupu wierzytelności wyniosła **14 948 819,98 zł,** w tym:

zobowiązanie z tytułu wykupu wierzytelności w kwocie 66 215,98 zł dotyczy umowy Nr 143/04/2010/1304/K/FAK o wykup wierzytelności przysługujących do jednostek samorządu terytorialnego zawartej 8 czerwca 2010 r. pomiędzy Przedsiębiorstwem Usług Miejskich PUM w Grudziądzu a Bankiem Ochrony Środowiska w Toruniu przy udziale Gminy– zadanie „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Zelgnie”.

**W tabeli przedstawia się stan zobowiązań na 30.06.2015 r. z podziałem na podmioty, wobec których Gmina jest zobowiązana do spłaty kredytów i pożyczek.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa banku** | **Tytuł** | **Kwota zobowiązania w zł** | **Ostateczny termin spłaty zobowiązania** | **Obciążenia okresowe z tytuły spłat rat kredytów i pożyczek** |
| 1. | BOŚ w Toruniu (umowa 171/06/K/O/T) | kredyt | 52 389,00 | 30.12.2015 | Raty półroczne 30.12.2011 - 40.000 zł, następne po 50.000 zł, ostatnia 52.389 zł |
| 2. | BOŚ Toruń (umowa 1101/11/2008/1304/F/OBR) | kredyt | 375 000,00 | 30.12.2016 | Raty półroczne po 125.000 zł |
| 3. | WFOŚiGW Toruń (umowa PT09030/Ow-kk) | pożyczka | 120 000,00 | 31.07.2016 | Rata co 3 m-ce w wysokości 20.000 zł ostatnia 40.000 zł |
| 4. | Bank Millennium (umowa nr 1831/10/400/04/156/2010) | kredyt | 2 160 000,00 | 31.11.2019 | Raty 30.11.2011 - 100.000 zł, raty kwartalne po 50.000 zł od 30.03.2012 do 31.12.2014, po 120.000 zł od 31.03.2015 do 29.11.2019 r. |
| 5. | BOŚ w Toruniu (umowa 143/04/2010/1304/K/FAK) | wykup wierzytelności | 66 215,98 | 01.10.2020 | Ostatnia rata |
| 6. | BOŚ w Toruniu (umowa 129/12/2011/1304/F/OBR z dnia 8.12.2011) | kredyt | 3 130 215,00 | 30.12.2019 | Raty kwartalne:  2012-2013 po 25.000 zł  2014-2015 po 62.500 zł  2016- 2018 po 187.500 zł  2019-3 raty po 188.800 zł  Ostatnia 188.815 zł |
| 7. | WFOŚiGW Toruń (umowa PT11025/Ow-kk) | pożyczka | 280 000,00 | 30.06.2018 | Raty kwartalne:  2012-36.000 zł  2013-2017 240.000 zł  2018 – 54.000 zł |
| 8. | Piastowski Bank Spółdzielczy w Janikowie (umowa 357/B/K/12 z dnia 10.10.2012) | kredyt | 3 980 000,00 | 10.10.2022 | Raty kwartalne:  30.08.2013 – 34.765 zł  29.11.2013 – 35.000 zł  2014-2016 240.000 zł  2017-2019 1.200.000 zł  2020 860.000 zł  2021-2022 1.800.000 zł |
| 9. | WFOŚiGW Toruń (umowa PT13031/Ow-osz z dnia 24.09.2013 r.) | pożyczka | 170 000,00 | 30.09.2019 | Raty kwartalne  31.03.2016-30.06.2019 po 10.625 zł  30.09.2019 – 21.250 zł |
| 10 | BOŚ w Toruniu ( umowa 936/10/2013/1304/F/INW/EKO z dnia 30.X.2013) | kredyt | 850 000,00 | 30.XI.2021 | Raty roczne  2014-2016 -30.000 zł  2017 – 70.000 zł  2018 – 100.000 zł  2019 – 150.000 zł  2020 – 200.000 zł  2021 – 310.000 zł |
| 11 | Genin Noble Bank SA  W Toruniu (umowa S 1779/KO/2013 z dnia 20.XII.2013) | kredyt | 2 515 000,00 | 30.XII.2026 | Raty roczne  2014-2016 po 50.000 zł  2017-2019 po 100.000 zł  Raty półroczne  2020-2026 po 150.000 zł  2026 – 165.000 zł |
| 12 | Bank Spółdzielczy w Chełmnie (umowa konsorcjum z BS Strzelno) | kredyt | 1 133 000,00 | 1.XII.2014 | Raty kwartalne  2017-2019 po 17.500  2020 po 42.500  2021-2022 po 50.000  2023 po 87.500 |
| 13 | WFOŚiGW w Toruniu | pożyczka | 117 000,00 | 11.12.2014 | Raty kwartalne  2016 r.- 4 x 1.750  2017 r.- 4 x 5.000  2018-2020 r. 12 x 7.500 |
|  | **Ogółem** |  | **14 948 819,98** |  |  |

Na dzień 30.06.2015 r. zadłużenie Gminy Chełmża wynosiło **14 948 819,98 zł,** co stanowi 45,79 % dochodów ogółem.

W związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, w tym do długu Skarbu Państwa (Dz.U.252 z dnia 29 grudnia 2010 r.) wykup wierzytelności w kwocie 66 215,98 zł został wliczony do zadłużenia.

Należności oraz wybrane aktywa finansowe Gminy Chełmża na dzień 30.06.2015 r. wynoszą**6 444 955,67** zł w tym :

Należności ogółem **5 407272,10** zł z tego:

*- należności wymagalne* ***1 623 881,62 zł***

w tym między innymi:

a) zaległości z tyt. podatków i opłat – 920 044,26 zł

b)Funduszu Alimentacyjnego – 304 808,93 zł

c) należność zasądzona wyrokiem Sądu Rejonowego w Toruniu VIII K 150/10 z dnia 22 lipca 2011 r. – 122 444,98 zł

*- pozostałe należności* ***3 783 390,48 zł*** (w tym: czynsze wieczyste użytkowanie, opłata planistyczna, opłata za odpady komunalne).

- pożyczki **40 772,00 zł**

- gotówka  **996 911,57 zł**

**Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych, ulg, odroczeń i umorzeń przedstawione zostały w poniższej tabeli**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy | Skutki udzielenia ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy | Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa obliczone za okres sprawozdawczy | |
| Umorzenie zaległości podatkowych | Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności |
| Podatek od nieruchomości | 309 361,00 | 0,00 | 612,44 | 8 539,50 |
| Podatek rolny | 172 006,00 | 0,00 | 4 129,50 | 7 688,00 |
| Podatek leśny | 0,00 | 0,00 | 3,00 | 0,00 |
| Podatek od środków transportowych | 115 647,60 | 0,00 | 32 748,00 | 3 617,00 |
| Podatek od czynności cywilno prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Podatek od spadków i darowizn | 0,00 | 0,00 | 1 842,00 | 921,00 |
| Podatek od osób fizycznych – karta podatkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki | 0,00 | 0,00 | 833,00 | 9,00 |
| **Razem** | **597 014,60** | **0,00** | **40 167,94** | **20 774,50** |