

Informacja ogólna o wykonaniu budżetu Gminy Nadarzyn według stanu na 30 czerwca 2017 roku.

Na podstawie art. 267 i 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) Wójt Gminy Nadarzyn przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Nadarzyn za I półrocze 2017 roku.

Budżet Gminy Nadarzyn na 2017 r. został przyjęty Uchwałą budżetową Nr XXV.338.2016 Rady Gminy Nadarzyn z dnia 28 grudnia 2016 r. w wysokości:

- **Dochody** **105 786 345,66 zł**
w tym:
 - dochody bieżące 96 601 634,91 zł
 - dochody majątkowe 9 184 710,75 zł

- **Wydatki** **112 820 788,66 zł**
w tym:
 - wydatki bieżące 82 742 574,78 zł
 - wydatki majątkowe 30 078 213,88 zł

Przychody budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów oraz emisji obligacji zaplanowano w wysokości 13 882 923,85 zł, natomiast **rozchody** tj. spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 6 848 480,85 zł.

W toku realizacji budżetu w okresie od 01.01.2017 r do 30.06.2017 r dokonano zmiany planu dochodów i wydatków budżetu w drodze podjętych Uchwał przez Radę Gminy Nadarzyn oraz Zarządzeń Wójta Gminy Nadarzyn.

Po uwzględnieniu zmian w planie dochodów i wydatków budżet gminy Nadarzyn na dzień 30.06.2017 r. ukształtował się na poziomie:

- **Dochody** **116 101 649,11 zł**
w tym:
 - dochody bieżące 98 598 256,81 zł
 - dochody majątkowe 17 503 392,30 zł

- **Wydatki** **125 091 649,11 zł**
w tym:
 - wydatki bieżące 84 714 147,54 zł
 - wydatki majątkowe 40 377 501,57 zł

Na dzień 30.06.2017 r. **przychody** budżetu zaplanowano w wysokości 15 838 480,85 zł, natomiast **rozchody** (spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek) w kwocie 6 848 480,85 zł.

Dochody budżetu Gminy

Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2017 rok po uwzględnieniu zmian dokonanych w I półroczu 2017 roku przewidywał realizację dochodów w wysokości **116 101 649,11 zł**, które na dzień 30.06.2017 r. zostały wykonane w kwocie **51 019 014,73 zł**, co stanowi 43,94 % planu.

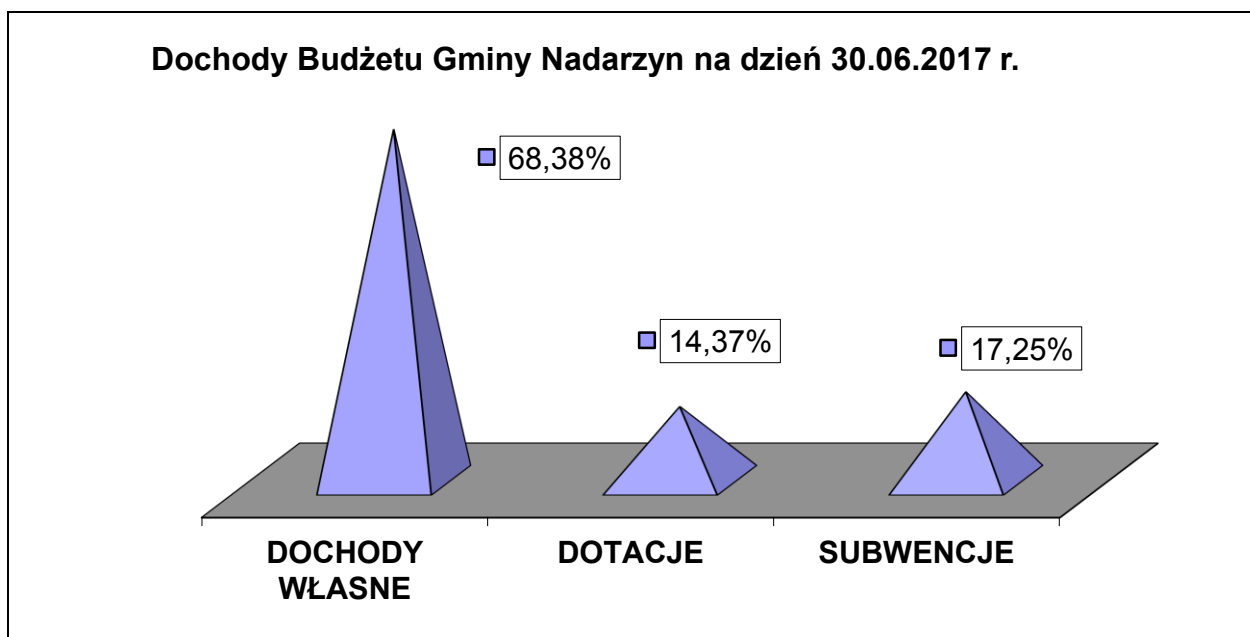
Na powyższą wartość złożyły się:

- **dochody bieżące**, które wyniosły 49 688 829,48 zł, co przy planie w kwocie 98 598 256,81 zł stanowi 50,40 %;
- **dochody majątkowe**, które wyniosły 1 330 185,25 zł, co przy planie w kwocie 17 503 392,30 zł stanowi 7,60 %.

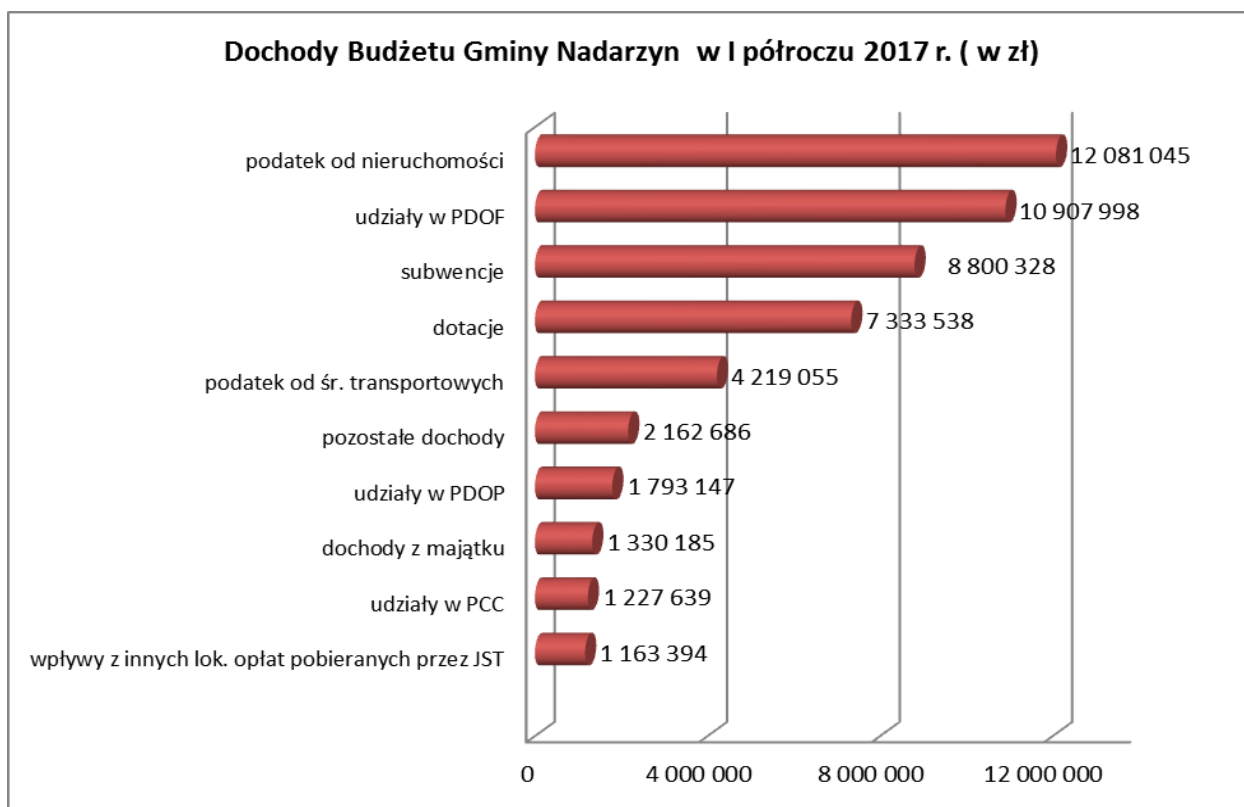
Zrealizowane dochody Gminy w podziale na dochody własne, dotacje oraz subwencje, w I półroczu 2017 roku stanowiły następujące wielkości:

- **dochody własne - 34 885 148,86 zł**, w tym:
 - dochody z podatków i opłat - 19 480 434,80 zł;
 - udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - 12 701 144,60 zł;
 - dochody z majątku gminy - 1 330 185,25 zł;
 - pozostałe dochody - 1 373 384,21 zł.
- **Dotacje - 7 333 537,87 zł**, w tym:
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - 1 538 680,91 zł;
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin - 602 040,00 zł;
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci - 4 927 940,00 zł;
 - dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 – 6 700,00 zł;
 - dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – 258 176,96 zł.
- **Subwencje - 8 800 328,00 zł**, w tym:
 - część oświatowa subwencji ogólnej - 8 800 328,00 zł;

Udział w/w kwot dochodów w ogólnym budżecie przedstawia poniższy wykres:



Realizację dochodów budżetu Gminy Nadarzyn w I półroczu 2017 roku wg źródeł dochodów oraz ich strukturę i wysokość wpływów przedstawia *Załącznik nr 1a* oraz ilustruje poniższy wykres.



W strukturze dochodów wykonanych w I półroczu 2017 r. największy udział tj. 23,68 % stanowiły dochody z tytułu podatku od nieruchomości. Drugim co do wielkości źródłem dochodów tj. 21,38 % były wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Znaczący wpływ miały środki pochodzące z części oświatowej subwencji ogólnej 17,25 %, dotacji na zadania zlecone i własne gmin oraz dotacje pochodzące z budżetu środków europejskich 14,37 %, a także podatku od środków transportowych 8,27%.

W rozbiciu na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, wg *Załącznika nr 1b* do sprawozdania, realizacja dochodów w omawianym okresie przedstawiała się następująco:

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” na dzień 30.06.2017 r. wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 68 595,88 zł, co stanowi 57,18 % planu.. Na powyższą wartość złożyły się:

- darowizna w formie pieniężnej - 28 000,00 zł;
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych - 976,97 zł;
- dotacja celowa na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę – 38 818,91 zł.

W dziale 400 „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” wykonanie dochodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 42,82 zł tj. 38,93 % planu. Powyższa wartość stanowiła wpływy z usług w kwocie 39,54 zł oraz pozostałe odsetki w wysokości 3,28 zł.

W dziale 600 „Transport i łączność” kwota dochodów zrealizowanych w I półroczu 2017 r. wyniosła 18 135,00 zł, co stanowi 13,98 % planu. Dochody wykonane stanowiły wartość dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałów środków europejskich oraz środków o których mowa art. 5 ust 1 pkt 3 oraz ust.3 pkt. 5 i 6 ustawy – 2.700,00 zł a także wpływów z różnych opłat w kwocie 15 435,00 zł.

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wykonanie dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosło 1 675 361,31 zł, co stanowiło 30,87 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się:

- dochody bieżące w wysokości 348 423,26 zł, pochodzące z wpływów z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność – 2.217,17 zł, wpływów z różnych opłat – 40 762,25 zł, wpływów z użytkowania wieczystego nieruchomości – 88 307,53 zł, wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 211 830,41 zł oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat oraz pozostałych odsetek – 5 305,90 zł;
- dochody majątkowe stanowiły kwotę 1.326.938,05 zł i pochodziły z wpływów z tytułu: przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 53 538,38 zł, odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 569 689,68 zł, odszkodowania za przejęte

nieruchomości pod inwestycje celu publicznego - odszkodowania od GDDKiA w kwocie 702 749,99 zł oraz sprzedaży składników majątkowych – 960,00 zł.

W dziale 750 „Administracja publiczna” wykonanie dochodów w dziale na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 266 083,66 zł, tj. 35,73 % planu. Dochody bieżące wyniosły 262 836,46 zł i pochodziły z dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej - 46 795,00 zł oraz dochodów JST związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (opłat za udostępnianie danych adresowych) w kwocie 6,20 zł, z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych i prawnych w wysokości 346,80 zł, z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tyt. postępowania sądowego i prokuratorskiego – 571,63 zł, z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 12 986,39 zł, z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 67 308,99 zł, z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 74 836,07 zł, z tytułu otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 14 400,00 zł, z wpływów z usług i różnych opłat - 45 540,41 zł oraz z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat - 44,97 zł.

W okresie sprawozdawczym dochody majątkowe w powyższym dziale wyniosły 3 247,20 zł i stanowiły wartość sprzedanych składników majątkowych.

W dziale 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” wykonanie dochodów zamknęło się na poziomie 5 069,00 zł, tj. 80,17 % planu. Powyższą wartość stanowiła dotacja celowa przeznaczona na aktualizację stałego rejestru wyborców.

W dziale 752 „Obrona narodowa” wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 500,00 zł, tj. 100,00 % planu, na którą złożyła się dotacja celowa przeznaczona na organizację szkolenia obronnego.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” dochody wykonane na dzień 30.06.2017 r. wyniosły 17 813,97 zł, co stanowi 19,77 % planu. Na powyższe złożyły się wpływy z tytułu grzywien, mandatów i kar pieniężnych od osób fizycznych w wysokości 17 755,92 zł oraz pozostałe odsetki w kwocie 58,05 zł.

W dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” wykonanie dochodów bieżących wyniosło na koniec okresu sprawozdawczego 31 143 268,57 zł, co stanowi 48,08 % planu.

Wpływy pochodziły m.in. z podatku od nieruchomości w kwocie 12 081 045,38 zł, podatku rolnego 152 226,37 zł, podatku leśnego 28 630,08 zł, podatku od środków transportowych 4 219 055,02 zł, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej 13 395,44 zł, podatku od czynności cywilnoprawnych 1 227 639,28 zł, podatku od spadków i darowizn 87 401,14 zł, podatku dochodowego od osób prawnych

1 793 146,60 zł, podatku dochodowego od osób fizycznych 10 907 998,00 zł, opłaty skarbowej 76 786,00 zł, opłaty za zajęcie pasa drogowego 247 139,73 zł, opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 227 017,83 zł, opłaty targowej 5 928,00 zł, z różnych opłat 7 000,00 zł, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 68 859,70 zł.

Ulgi w spłacie należności podatkowych

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w kwocie 5 322 855,81 zł (tj. 10,43 % dochodów wykonanych ogółem), w tym:

w podatku od nieruchomości	866 911,84 zł;
w podatku rolnym	74 051,97 zł;
w podatku od środków transportowych	4 381 892,00 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy na dzień 30.06.2017 r. (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 886 724,50 zł, w tym:

w podatku od nieruchomości	882 017,50 zł;
w podatku od środków transportowych	4 707,00 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy na dzień 30.06.2017 r. wyniosły:

- umorzenie zaległości podatkowych 21 379,50 zł, w tym:

w podatku od nieruchomości	4 750,00 zł;
w podatku rolnym	1 696,00 zł;
w podatku od środków transportowych	13 883,00 zł;
odsetki	1 050,50 zł.

- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności 36 450,16 zł, w tym:

w podatku od nieruchomości	7 111,91 zł;
w podatku od środków transportowych	13 877,00 zł;
w podatku od czynności cywilnoprawnych	14 946,25 zł;
odsetki	515,00 zł.

W dziale 758 „Różne rozliczenia” na dzień 30.06.2017 r. wykonanie dochodów wyniosło 8 828 500,18 zł, co stanowi 61,69 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się dochody pochodzące z wpływów z części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie 8 800 328,00 zł, oraz odsetki od środków na rachunkach bankowych 28 172,18 zł.

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” w okresie sprawozdawczym plan dochodów został wykonany w kwocie 1 243 160,17 zł, co stanowi 35,75 % planu. Dochody te stanowiły:

– wpływy z dotacji celowej na zadania bieżące z zakresu wychowania przedszkolnego - 369 959,00 zł;

- wpływy z dotacji celowej na zadania bieżące związane z wyposażeniem szkół (zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych) - 48 000 zł;
- opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w przedszkolach gminnych - 55 770,55 zł;
- opłaty za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach gminnych - 181 472,92 zł;
- refundacja pobytu dzieci z innych gmin w przedszkolach na terenie gminy Nadarzyn - 323 414,00 zł;
- wpływy z usług (opłaty za pobyt dzieci w świetlicach) - 723,00 zł;
- odsetki od środków na rachunkach bankowych i odsetek od nieterminowych wpłat - 233,74 zł;
- wpływów z różnych opłat za duplikaty legitymacji i świadectw szkolnych - 117,00 zł;
- wpływy z różnych dochodów - 1 293,00 zł;
- wpływy z dotacji celowych realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałów środków europejskich oraz środków o których mowa art. 5 ust 1 pkt 3 oraz ust.3 pkt. 5 i 6 ustawy z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 – „Teaching English” - 4 000,00 zł.
- wpływy z dotacji celowych realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałów środków europejskich oraz środków o których mowa art. 5 ust 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy realizowanych przez jednostki samorządu - „Wsparcie dla uczniów Gminy Nadarzyn”- w kwocie 258 176,96 zł.

W dziale 852 „Pomoc społeczna” wykonanie dochodów zostało zrealizowane na poziomie 211 044,57 zł, co stanowi 64,98 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się: wpływy z dotacji celowych otrzymanych z Budżetu Państwa na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej - 27 376,00 zł oraz dotacji na sfinansowanie zadań własnych bieżących gminy - 182 476,00 zł, wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych a także ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy – 1 047,68 zł, wpływów z tytułu naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych 144,89 zł.

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” na dzień 30.06.2017 r. wykonanie dochodów wyniosło 1 641,12 zł, co stanowi 99,16 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się wpływy z dotacji celowej z budżetu państwa na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia socjalne) w kwocie 1 605,00 zł oraz pozostałe odsetki w kwocie 36,12 zł.

W dziale 855 „Rodzina” wykonanie dochodów zostało zrealizowane w kwocie 6 518 953,23 zł, co stanowi 54,27 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się: wpływy z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej - 1 420 122,00 zł, wpływy z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na

finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej związanej z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci - 4 927 940,00 zł, wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 472,90 zł, wpływów z usług - 156 031,00 zł, wpływów z tytułu naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz odsetek od zaległości - 104,76 zł, wpływów z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wpływów różnych opłat i dochodów - 14 282,57 zł.

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w okresie sprawozdawczym wykonanie dochodów wyniosło 974 201,77 zł, co stanowi 6,70 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się m.in.: opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od mieszkańców 916 254,10 zł, kary za wycinkę drzew - 12 386,90 zł, opłaty za usuwanie drzew i krzewów - 44 152,42 zł, wpływy z usług – 160,84 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 1 247,03 zł, wpływy z pozostałych odsetek – 0,48 zł.

W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport” wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 46 643,48 zł, co stanowi 52,53 % planu. Na dochody złożyły się m.in. wpływy z wynajmu pomieszczeń i obiektów sportowych 46 382,83 zł, wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 260,65 zł.

Należności

Należności wymagalne wg sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N, na dzień 30.06.2017 r. wyniosły 6 716 232,26 zł i w stosunku do dochodów wykonanych stanowiły 13,16 %.

Windykacja należności z tytułu podatków i opłat lokalnych

W celu zmniejszenia stanu zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych w I półroczu 2017 r. wystawionych zostało 1 169 upomnień oraz 559 tytułów wykonawczych, które zostały przekazane do urzędów skarbowych celem windykacji należności budżetowych. W przypadku 4 podatników należności z tytułu podatków zostały zabezpieczone ustanowieniem hipoteki przymusowej zwykłej.

Ponadto wystawiono 125 wezwań do zapłaty z tytułu nieuregulowanych należności za użytkowanie wieczyste nieruchomości.

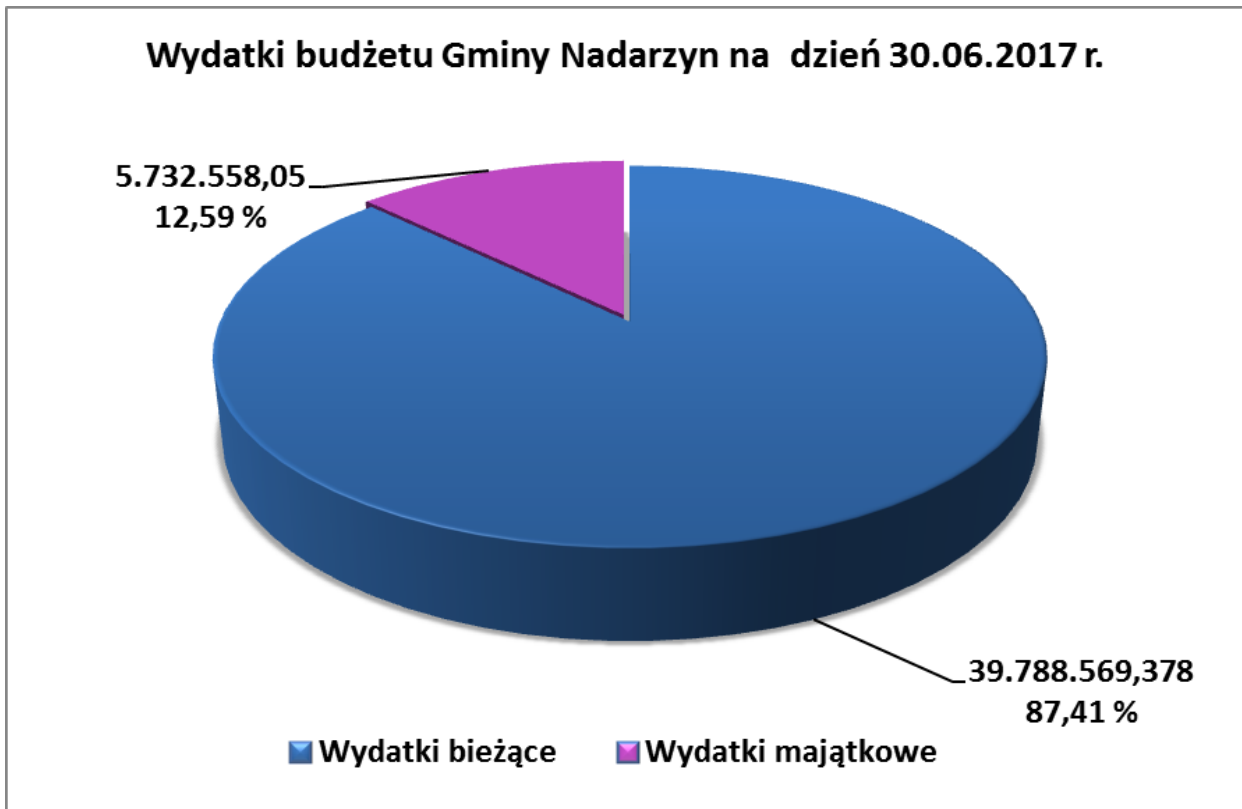
Wydatki budżetu Gminy

Plan wydatków uchwalony i wprowadzony na dzień 01.01.2017 r. z uwzględnieniem zmian dokonanych w I półroczu 2017 r. zamknął się kwotą 125 091 649,11 zł i na dzień 30.06.2017 r. został zrealizowany w wysokości 45 521 127,42 zł., co stanowi 36,39 % planu.

Na powyższą wartość złożyły się:

- **w y d a t k i b i e ż a c e** – w kwocie 39 788 569,37 zł, co stanowi 87,41 % ogółem zrealizowanych wydatków,
- **w y d a t k i m a j ą t k o w e** - w kwocie 5 732 558,05 zł, co stanowi 12,59 % ogółem zrealizowanych wydatków.

Strukturę wydatków budżetu Gminy Nadarzyn przedstawia poniższy wykres:

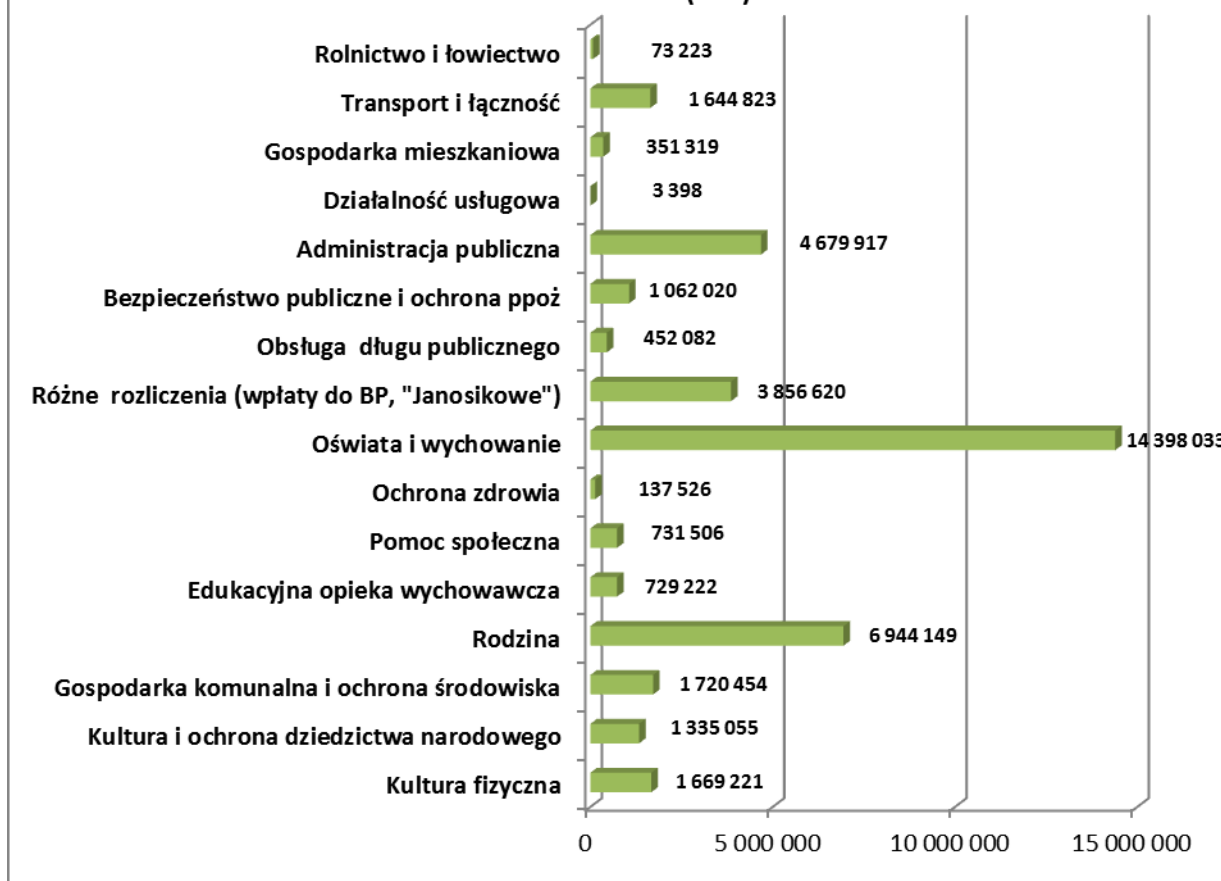


Wykonanie planu wydatków budżetu Gminy Nadarzyn na dzień 30.06.2017 roku, ich strukturę i udział poszczególnych rodzajów wydatków w kwocie wykonania ogółem, przedstawia *Załącznik Nr 1c* do sprawozdania.

Wydatki bieżące

Realizację wydatków bieżących na dzień 30.06.2017 r. w poszczególnych działach przedstawia *Załącznik Nr 1d* do sprawozdania oraz poniższy wykres:

**Wykonanie wydatków bieżących budżetu Gminy Nadarzyn na dzień
30.06.2017 r. (w zł)**



W rozbiciu na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej realizacja wydatków bieżących w omawianym okresie przedstawiała się następująco:

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” na dzień 30.06.2017 r. wykonanie wydatków bieżących zamknęło się kwotą 73 223,47 zł, co stanowi 27,97 % planu . Na powyższą kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane w kwocie 761,16 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych /m.in. zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych; wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego, opłaty i składki – 72 462,31 zł.

W dziale 600 „Transport i łączność” wykonanie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wyniosło 1 644 823,26 zł, tj. 36,62 % planu, w tym:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /inspektorzy nadzoru/ - 35 546,07 zł;
- zadania statutowe /m.in. remonty i bieżące utrzymanie dróg gminnych gruntowych i asfaltowych oraz poboczy; wymiana i naprawa znaków, przystanków i tablic, zakup usług transportowych, opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych/ - 847 649,20 zł ;

- dotacje na zadania bieżące – 755 627,99 zł, tj. zgodnie z porozumieniem między Gminą Nadarzyn a Miastem Stołecznym Warszawa na realizację usług przewozowych liniami autobusowymi 703 i 711;
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2,3 / obsługa projektu ZIT/ – 6 000,00 zł.

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wykonanie wydatków bieżących zamknęło się kwotą 351 319,08 zł, co stanowiło 26,19 % planu. Powyższa wartość stanowiła wydatki związane z realizacją zadań statutowych, na które złożyły się: remonty i bieżące utrzymanie budynków komunalnych – 28 003,81 zł, odszkodowania na rzecz osób fizycznych w związku z przejściem gruntów pod drogi gminne – 166 915,00 zł, usługi geodezyjno-kartograficzne, ogłoszenia prasowe – 12 430,73 zł, opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów – 102 631,54 zł, podatek od nieruchomości, podatek leśny – 41 338,00 zł

W dziale 710 „ Działalność usługowa” na dzień 30.06.2017 r. wydatki bieżące ukształtowały się na poziomie 3 398,49 zł co stanowi 2,03 % planu i zostały poniesione na realizację zadań statutowych związanych z wyceną wzrostu wartości nieruchomości - operaty szacunkowe oraz publikację ogłoszeń.

W dziale 750 „Administracja publiczna” wykonanie wydatków bieżących wyniosło 4 679 916,64 zł, tj. 50,18 % planu, na co złożyły się:

- wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /obsługa administracyjna oraz wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne sołtysów/ – 3.183.846,20 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych /remonty, konserwacje i bieżące utrzymanie budynku urzędu gminy, podróże krajowe, opłaty i składki, odpisy na ZFŚS, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, odszkodowania, szkolenia pracowników/ - 1 169.721,24 zł;
- dotacje na zadania bieżące – 109 024,00 zł, w tym: dla Powiatu Pruszkowskiego - 30 000,00 zł, dla organizacji pożytku publicznego na realizację zadań zleconych przez Gminę Nadarzyn – 79 024,00 zł;
- wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych /diety radnych Gminy, świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy/ - 105 345,00 zł.
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2,3 - 11.980,20 zł

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wydatki bieżące na dzień 30.06.2017 roku wyniosły 1 062 020,09 zł, co stanowiło 53,44 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia oraz składniki od nich naliczane /pracowników Straży Gminnej, konserwatorów OSP, pracowników ds. zarządzania kryzysowego/ - 412 514,23 zł;

- wydatki na realizację zadań statutowych – 232 626,34 zł, tj. na utrzymanie gotowości bojowej jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy poprzez zakup paliwa, naprawy i konserwację sprzętu p.poż., ubezpieczenia, zakup sprzętu i umundurowania, zakup energii elektrycznej i gazu oraz bieżące funkcjonowanie Straży Gminnej. Wydatki te obejmują również przekazaną przez Gmina Nadarzyn na państwowy fundusz celowy, zgodnie z porozumieniem zawartym ze stołeczną i powiatową komendą policji, kwotę w wysokości 1 925,00 zł z przeznaczeniem na rekompensaty za służby ponadnormatywne dla policjantów.
- dotacja na zadania bieżące – 313 600,00 zł dla Orkiestry OSP Nadarzyn;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /ekwiwalenty za pożary, świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy/ – 103 279,52 zł.

W dziale 757 „Obsługa długu publicznego” wykonanie wydatków bieżących ukształtowało się na poziomie 452 082,02 zł, tj. 33,63 % planu i w całości stanowiło wartość zapłaconych odsetek o zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji.

W dziale 758 „Różne rozliczenia” wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2017 r. wyniosło 3 856 620,44 zł, co stanowiło 45,39 % planu. Gmina Nadarzyn wpłaciła do budżetu państwa, w części równoważącej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego kwotę 3 854 584,50 zł. Pozostałą kwotę 2 035,94 zł stanowią prowizje od operacji bankowych.

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” wykonanie wydatków bieżących na dzień 30.06.2017 r. wyniosło 14 398 032,84 zł, co stanowi 48,06 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /pracownicy szkół i przedszkoli publicznych / - 8 026 317,49 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych tj.: na funkcjonowanie i bieżące utrzymanie placówek szkolnych i przedszkoli, wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe, organizację dowozu uczniów do szkół, doksztalcanie nauczycieli – 2 491 805,29 zł;
- dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty oraz dotacje dla innych gmin jako refundacja kosztów pobytu dzieci z Gminy Nadarzyn w publicznych jednostkach systemu oświaty – 3 194 564,24 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /wynikające z Karty Nauczyciela, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy / - 465 436,19 zł;
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2,3 /realizacja projektu „Wsparcie dla uczniów Gminy Nadarzyn”/ - 219 909,63 zł.

W dziale 851 „Ochrona zdrowia” wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 137 526,26 zł, tj. w 30,90 % planu, z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane stanowiły kwotę 38 302,03 zł;

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych tj. organizacją i przeprowadzeniem zdrowotnych programów profilaktycznych dla mieszkańców Gminy, refundacją kosztów pielęgniarki szkolnej, realizacją zadań związanych z gminnym programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii, wyniosły 99 224,23 zł.

W dziale 852 „Pomoc społeczna” realizacja wydatków bieżących w I półroczu 2017 zamknęła się kwotą 731 506,39 zł, co stanowi 45,57 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane – 339 338,41 zł;
- wydatki na zadania statutowe – 187 839,75 zł, tj. na zadania związane z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach integracji społecznej, na wydatki związane z funkcjonowaniem i obsługą administracyjną Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 204 328,23 zł tj. zasiłki stałe, celowe i okresowe, dodatki mieszkaniowe, pomoc w zakresie dożywiania.

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wykonanie wydatków bieżących na dzień 30.06.2017 r. zamknęło się kwotą 729 222,21 zł, co stanowiło 43,56 % planu. Na ww. kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /pracowników świetlic szkolnych oraz Gminnego Ogniska Dziecięco-Młodzieżowe "Tęcza"/ - 602 512,36 zł;
- wydatki na zadania statutowe związane z bieżącym funkcjonowaniem świetlic szkolnych oraz GODM „Tęcza” – 64 202,84 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /stypendia socjalne i naukowe dla uczniów, wydatki wynikające z Karty Nauczyciela/ - 62 507,01 zł

W dziale 855 „Rodzina” realizacja wydatków bieżących w I półroczu 2017 zamknęła się kwotą 6 944 149,04 zł, co stanowi 53,41 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane – 630 895,46 zł;
- wydatki na zadania statutowe – 141 232,20 zł, tj. na refundację kosztów pobytu dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych, na wydatki związane z realizacją Programu Rodzina 500+, opiekę psychologiczną, realizację programu „Za życiem”, na bieżące funkcjonowanie Gminnego Żłobka Nr 1 „Zaczarowany Ogród”;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 6 172 021,38 zł tj. świadczenia wypłacane w ramach Programu Rodzina 500+, świadczenia alimentacyjne, świadczenia pielęgnacyjne, zasiłki rodzinne, jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka,

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2017 r. wyniosło 1 720 453,88 zł, tj. 39,96 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane – 152 442,09 zł;
- wydatki na zadania statutowe /remont, konserwacja oraz bieżące utrzymanie gminnej sieci kanalizacyjnej, opłaty za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym, odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Nadarzyn; sprzątanie wiat przystankowych, utrzymanie zieleni, oświetlenie ulic, placów i dróg, remont istniejącego oświetlenia, serwis przenośnych sanitariatów, odławianie bezdomnych zwierząt oraz zapewnienie im miejsca w schroniskach, opieka weterynaryjna/ - 1 568 011,79 zł.

W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” wykonanie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wyniosło 1 335 054,55 zł, co stanowi 51,64 % planu. Składowymi ww. kwoty były:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane – 19 065,64 zł;
- wydatki na zadania statutowe – 81 988,91 zł związane z remontami, konserwacją i bieżącym utrzymaniem parku w Młochowie;
- dotacje na realizację zadań bieżących – 1 234 000,00 zł dla Biblioteki Publicznej w Nadarzynie / 352 000,00 zł/ oraz Nadarzyńskiego Ośrodka Kultury / 882 000,00 zł/.

W dziale 926 „Kultura fizyczna” wykonanie wydatków bieżących na dzień 30.06.2017 r. zamknęło się kwotą 1 669 220,71 zł, co stanowi 44,94 % planu. Analizując strukturę wydatków przedstawiały się one następująco:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane – 639 140,69 zł;
- wydatki na zadania statutowe /wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Sportu, dzierżawa gruntów pod siłownię zewnętrzne, bieżące utrzymanie obiektu „Orlik” w Ruścu/ - 312 200,02 zł;
- dotacje na zadania bieżące – 700 000,00 zł dla Gminnego Ludowego Klubu Sportowego / 670 000,00 zł/ oraz Uczniowskiego Klubu Sportowego „Trucht” /30 000,00 zł/;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /stypendia sportowe / – 17 880,00 zł.

Realizacja wydatków bieżących przedstawiona w poszczególnych działach wiązała się z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami i obejmowała:

w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” – wydatki poniesione na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych wraz z obsługą administracyjną w kwocie 38 818,91 zł;

w dziale 750 „Administracja publiczna” – wydatki na realizację prac zleconych wykonywanych przez pracowników Urzędu (USC, OC, Ewidencji Ludności) w wysokości 46 730,00 zł;

w dziale 852 „Pomoc społeczna” – wydatki poniesione na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia

rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach integracji społecznej w wysokości 21 375,23 zł; wydatki na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 6 000,00 zł, w dziale 855 „Rodzina” - wydatki poniesione na obsługę oraz wypłatę świadczeń w ramach Programu Rodzina 500 plus - 4 919 089,36 zł, wydatki na obsługę i wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 1 415 276,45 zł, wydatki na realizację rządowego programu dla rodzin wielodzietnych „Karta Dużej Rodziny” w kwocie 164,49 zł, wydatki na realizację programu „Za życiem” – 4 124,00 zł. Strukturę dochodów i wydatków, a także poziom wykonania zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami przedstawia *Załącznik Nr 1e*.

Wydatki majątkowe

W I półroczu 2017 roku plan wydatków majątkowych został zrealizowany w kwocie 5 732 558,05 zł, co stanowi 14,20 % planu.

W okresie sprawozdawczym udział zrealizowanych inwestycji w wydatkach ogółem wyniósł 12,59 %.

Wydatki majątkowe obejmują:

- wydatki na zadania inwestycyjne w kwocie 5 718 793,85 zł;
- wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 10 162,20 zł;
- wydatki w formie dotacji majątkowych w kwocie 3 602,00 zł.

Według klasyfikacji budżetowej podział w/w środków inwestycyjnych przedstawia *Załącznik Nr 1f* do sprawozdania.

Wśród zadań inwestycyjnych zrealizowanych w I półroczu 2017 r. należy wyszczególnić:

Wydatki majątkowe w zakresie rolnictwa i łowiectwa

W I półroczu 2017 roku w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo kwota wydatków majątkowych wyniosła 33 327,22 zł co stanowi 6,67 % planu. Powyższa wartość wynikała z realizacji zadania pn. „Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej”.

Wydatki majątkowe w zakresie transportu i łączności

W dziale 600 Transport i łączność kwota wydatków majątkowych na dzień 30.06.2017 r. ukształtowała się na poziomie 131 911,03 zł, co stanowi 2,81% planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki na następujące inwestycje:

- Budowa chodnika ul. Osiedlowa w Ruścu – 57 865,03 zł;
- Dokumentacja projektowa przebudowy ul. Głównej w Ruścu – 53 136,00 zł;

- Projekt chodnika na odcinku ul. Przejazdowa, Turystyczna do ul. Warszawskiej w Nadarzynie – 20 910,00 zł.

Wydatki majątkowe w zakresie działalności usługowej

Na dzień 30.06.2017 realizacja wydatków majątkowych w dziale 710 Działalność usługowa wyniosła 3 602,00 zł, co stanowi 28,48 % planu i związana była w całości z dotacją majątkową przekazaną w ramach „Regionalnego partnerstwa samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji.

Wydatki majątkowe w zakresie administracji publicznej

Na koniec okresu sprawozdawczego realizacja zadań inwestycyjnych w dziale 750 Administracja publiczna zamknęła się kwotą 4 996,20 zł, co stanowi 9,43 % planu.

Powyższa wartość wynikała z realizacji zadania pn. „Zakup sprzętu komputerowego”.

Wydatki majątkowe w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej

Na dzień 30.06.2017 realizacja wydatków majątkowych w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wyniosła 5 166,00 zł, co stanowi 0,55 % i związana była z realizacją zadania pn. „Zakup kserokopiarki dla Straży Gminnej”

Wydatki majątkowe w zakresie oświaty i wychowania

W okresie sprawozdawczym wydatki inwestycyjne w dziale 801 Oświata i wychowanie wyniosły 3 462 461,52 zł, co stanowi 60,38 % planu i wynikały one z realizacji zadań pn.:

- „Dokumentacja projektowa i budowa budynku Szkoły Podstawowej i Gimnazjum z halą sportową na działce 647 w miejscowości Rusiec Gmina Nadarzyn oraz zagospodarowanie terenu” – 3 254 747,91 zł;
- Remont pokrycia dachowego na budynku hali sportowej w Nadarzynie przy ul. Żółwińskiej – 207.713,61 zł.

Wydatki majątkowe w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

Wydatki inwestycyjne w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska na dzień 30.06.2017 roku wyniosły ogółem 983 542,63 zł, co stanowi 3,78 % planu.

W tym zakresie realizowano następujące zadania:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Rozalin – I etap – 399 831,97 zł;
- Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Wolica – II etap – 125 002,06 zł;
- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej – 28 400,00 zł;
- „Parkuj i jedź w Gminie Nadarzyn” – ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – koncepcja oraz wykonanie – 25 000,00 zł;

- Projekt oświetlenia ulicznego ul. Echa Leśne – 124 900,00 zł;
- Budowa oświetlenia ulicznego ul. Dworkowa – 16 605,00 zł;
- Budowa oświetlenia ulicznego ul. Myśliwska – 25 338,00 zł;
- Budowa oświetlenia ulicznego ul. Willowa – 16 605,00 zł;
- Budowa oświetlenia ulicznego ul. Maciejki Nadarzyn – II etap – 65 700,00 zł;
- Budowa oświetlenia w Wolicy ul. Sękocińska – 90 405,00 zł;
- Projekt oświetlenia ul. Echa Leśne i ul. Baletowa w Urzucie – 215,42 zł;
- Budowa oświetlenia ulicznego działka nr ew. 30 – 65 482,10 zł;
- Zaprojektowanie i budowa oświetlenia ulicznego Nadarzyn ul. Turystyczna – 58,08 zł.

Wydatki majątkowe w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego kwota wydatków majątkowych na dzień 30.06.2017 r. ukształtowała się na poziomie 1 107 551,45 zł, co stanowi 64,55 % planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki na realizację zadania pn. „Budowa budynku świetlicy w Parolach”.

Realizacja przedsięwzięć za okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017 r.

Na dzień 30.06.2017 r. załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiący wykaz długoterminowych przedsięwzięć przewidzianych do realizacji dla Gminy Nadarzyn, określał wykonanie wydatków w następującej strukturze:

	Wydatki bieżące (zł)	Wydatki majątkowe (zł)	SUMA
1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp	460 983,98	11 740 519,45	12 201 503,43
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego	0,00	0,00	0,00
3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2)	3 105 717,18	18 845 119,70	21 950 836,88
SUMA	3 566 701,16	30 585 639,15	34 152 340,31

Na dzień 30.06.2017 r. ww. wydatki zostały zrealizowane na poziomie przedstawionym w tabeli:

		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	SUMA
1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	Wykonanie w zł	220 609,63	28 602,00	249 211,63
	Wykonanie w %	47,86	0,24%	2,04%
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego	Wykonanie w zł	0,00	0,00	0,00
	Wykonanie w %	0,00	0,00	0,00
3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)	Wykonanie w zł	1 271 927,26	5 212 595,45	6 484 522,71
	Wykonanie w %	40,95	27,66	29,54
SUMA	Wykonanie w zł	1 492 536,89	5 241 197,45	6 733 734,34
	Wykonanie w %	41,85	17,14	19,72

Wykaz poszczególnych przedsięwzięć wraz z planem i wykonaniem na dzień 30.06.2017 r. przedstawia *Załącznik nr 1g* do sprawozdania.

Przychody i rozchody

W I półroczu 2017 roku Gmina Nadarzyn nie zaciągnęła żadnej z planowanych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań związanych z budową kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Wolica i Rozalin. Nie pociągnęła również żadnej z transz obligacji przewidzianych do zaciągnięcia w 2017 r. Jedynymi przychodami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-NDS są wolne środki w kwocie 4 777 326,13 zł. Rozchody budżetu Gminy na dzień 30.06.2017 r. wyniosły 3 415 106,85 zł i w całości zostały przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek, w tym:

- na spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW – 382 500,00 zł;
- na spłatę pożyczki w NFOŚiGW – 402 374,00 zł;
- na spłaty kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych – 2 630 232,85 zł.

Wynik budżetu i stan zadłużenia

Na dzień 30.06.2017 r. różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu stanowiła nadwyżka w kwocie 5 497 887,31 zł.

Na koniec I półrocza 2017 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Gmina Nadarzyn posiadała zadłużenie w wysokości 32 817 236,75 zł z tego:

- z tytułu kredytów - 10 966 163,31 zł ;
- z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW - 2 290 222,00 zł;
- z tytułu pożyczek zaciągniętych w NFOŚiGW - 6 846 500,00 zł;
- z tytułu emisji obligacji - 12 710 000,00 zł;
- z tytułu umów kredytu konsumenckiego (raty) - 4 351,44 zł.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia Gminy Nadarzyn w latach 2017 - 2026 (art.243 uofp) nie przekracza dopuszczalnego limitu.

Informacje dodatkowe

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 227 017,83 zł tj. 92,66 % planu. Na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii w I półroczu 2017 r. wydatkowano kwotę 106 136,26 zł w tym:

- zwalczanie narkomanii 2 720,00 zł, tj. 19,43 % planu,
- przeciwdziałanie alkoholizmowi 103 416,26 zł, tj. 44,77 % planu, w tym na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 38 302,03 zł, pozostałe wydatki związane z realizacją programu 65 114,23 zł. Powyższe wydatki zostały zrealizowane zgodnie z programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz z programem przeciwdziałania narkomanii.

Wpływy z tytułu opłat na gospodarowanie odpadami komunalnymi na dzień 30.06.2017 roku wyniosły 917 270,43 zł tj. 43,06 % planu, wydatki poniesione przez Gminę na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu wyniosły 1 008 535,99 zł, tj. 47,35 % planu. Wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane zamknęły się kwotą 137 147,09 zł, a pozostałe wydatki związane z realizacją zadania 871 388,90 zł.

Ujemny bilans funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi związany był z nieuregulowanymi do dnia 30.06.2017 należnościami wynikającymi z powyższego tytułu. Na koniec okresu sprawozdawczego należności ogółem wyniosły 273 534,86 zł, w tym zaległości 105 632,68 zł.

Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w I półroczu 2017 r. wyniosły 57 198,75 zł, co stanowi 54,58 % planu. Dochody uzyskane z ww. źródła zostały wykorzystane w kwocie 38 906,45 zł na realizację wydatków związanych z ochroną środowiska (nowe nasadzenia, pielęgnacja drzew, konkursy ekologiczne, zielone szkoły)

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3, dokonane w I półroczu 2017 r. zostały przedstawione w *Załączniku Nr 1h* do sprawozdania.

Realizację dotacji celowych i podmiotowych w I półroczu 2017 roku przedstawia *Załącznik Nr 1i* do sprawozdania.