

INFORMACJA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA I PÓROCZE 2009

Budżet gminy na rok 2009 został przyjęty Uchwałą XXVII/165/08 Rady Gminy Sicienko z dnia 3 grudnia 2008 roku w następujących wysokościach:

- Dochody - 22.622.749 zł,

w tym :

1. dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - **3.035.332 zł,**
2. dotacja celowa na realizację zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - **300.000 zł,**
3. dotacja celowa na realizację zadań na podstawie porozumień z organami władzy rządowej - **1.000 zł,**
4. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - **150.000 zł,**
5. subwencja ogólna w wysokości - **10.196.114 zł.**

Dochody majątkowe planowane są w kwocie 415.000 zł, natomiast dochody bieżące w wysokości 22.207.749 zł.

- Wydatki - 25.122.749 zł,

w tym :

1. wydatki bieżące - **20.030.049 zł,**
2. wydatki majątkowe - **5.092.700 zł,**
3. rezerwa ogólna - **196.000 zł,**
4. rezerwa celowa - **20.000 zł.**

- Deficyt budżetowy - 2.500.000 zł.

Jako źródło pokrycia deficytu budżetowego wskazano przychody pochodzące z kredytów w kwocie 2.500.000 zł.

W trakcie I półrocza dokonano łącznie ośmiu korekt budżetu, z czego pięciu Uchwałą Rady Gminy i trzech Zarządzeniem Wójta. Zmiany budżetu dotyczyły zarówno zwiększenia jak i zmniejszenia planowanych wpływów z niektórych źródeł dochodów budżetowych. W konsekwencji przeprowadzone zmiany spowodowały zwiększenie planu dochodów o łączną kwotę 540.618 zł. Zmiany planu dochodów wynikały ze:

- zwiększenia dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 6.262 zł,
- zwiększenia dotacji celowych oraz innych środków na realizację bieżących zadań własnych gminy w wysokości 87.085 zł,
- zwiększenia dotacji celowej na realizację zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego kwocie 230.000 zł
- zmniejszenia subwencji ogólnej o kwotę 185.962 zł,
- zmniejszenia wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o 128 zł,
- otrzymania dotacji z funduszy celowych na realizację bieżących zadań własnych gminy w wysokości 40.174 zł,

- otrzymania dotacji rozwojowych na realizację programów w zakresie pomocy społecznej w wysokości 64.289 zł,
- otrzymania dotacji ze środków Unii Europejskiej na modernizację drogi gminnej w kwocie 321.295 zł,
- zmian dochodów własnych, które w konsekwencji spowodowały ich zmniejszenie łącznie o kwotę 22.397zł.

Wzrost planowanych dochodów umożliwił zwiększenie przewidywanych wydatków oraz przyjęcie nowych zadań inwestycyjnych. Łącznie nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 221.878 zł. W trakcie okresu sprawozdawczego nastąpiło zwiększenie kwoty na wydatki bieżące o 702.955 zł natomiast zmniejszenie środków na wydatki majątkowe o 481.077 zł.

Powyższe zmiany wpłynęły również na zmniejszenie planowanego deficytu budżetowego do kwoty 2.181.260 zł.

Po wprowadzonych zmianach uchwalony budżet na 2009 rok na dzień 30 czerwca 2009 roku zamknął się w następujących kwotach:

- Dochody - 23.163.367 zł,

w tym:

1. dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - 3.041.594 zł,
2. dotacja celowa na realizację zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - 530.000 zł,
3. dotacja celowa na realizację zadań na podstawie porozumień z organami władzy rządowej - 1.000 zł,
4. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 150.000 zł,
5. subwencja ogólna w wysokości - 10.010.152 zł.

Dochody majątkowe planowane są w kwocie 786.295 zł, natomiast dochody bieżące w wysokości 2.377.072 zł.

- Wydatki - 25.344.627 zł,

w tym :

1. wydatki bieżące - 20.733.004 zł,
2. wydatki majątkowe - 4.611.623 zł.

- Deficyt budżetowy - 2.181.260 zł.

Jako źródło pokrycia deficytu budżetowego planowane jest zaciągnięcie pożyczki w wysokości 101.260 zł i kredytu w kwocie 2.080.000 zł.

Wykonanie budżetu za I półrocze 2009 przedstawia się następująco:

- Dochody - 12.004.361,72 zł,

w tym:

1. dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - **1.793.005,53 zł,**
2. dotacja celowa na realizację zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - **79.998,00zł,**
3. dotacja celowa na realizację zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - **1.000.00 zł,**
4. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych- **102.767,63 zł,**
5. subwencja ogólna w wysokości - **5.849.458,00 zł.**

Dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 11.385,99 zł, natomiast dochody bieżące w wysokości 11.992.975,73 zł.

- Wydatki - 10.372.320,66 zł,

w tym :

1. wydatki bieżące - **9.503.949,43 zł,**
2. wydatki majątkowe - **868.371,23 zł.**

- Nadwyżka budżetowa - 1.632.041,06 zł.

Zadłużenie gminy na 30 czerwca 2009 roku wynosiło **2.969.780 zł**, co stanowi **24,74 %** osiągniętych w tym okresie dochodów oraz **12,82 %** dochodów planowanych. Powyższe zadłużenie wynika z zaciągniętych pożyczek długoterminowych w Narodowym i Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację inwestycji w latach poprzednich oraz kredytu bankowego na pokrycie deficytu 2008 roku. W I półroczu 2009 roku Gmina nie zaciągnęła nowych pożyczek i kredytów.

Uchwała budżetowa na 2009 rok zawierała następujące upoważnienia dla Wójta Gminy:

- 1) Do dokonywania zmian w planie wydatków w zakresie przesunięć między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej. Wójt Gminy korzystając z tego upoważnienia dokonywał zmian w planach finansowych. Łącznie w tym zakresie oraz korzystając z upoważnień wynikających z ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych Wójt Gminy w okresie sprawozdawczym wydał trzy zarządzenia zmieniające budżet gminy.
- 2) Przekazania kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych. W okresie sprawozdawczym Wójt Gminy nie korzystał z powyższego upoważnienia.
- 3) Do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu. W trakcie realizacji budżetu w I półroczu 2009 Wójt Gminy nie korzystał z tego upoważnienia
- 4) Do dokonywania spłat pożyczek i kredytów w wysokości 531.974 zł. Spłata pożyczek i kredytów przebiegała zgodnie z ustalonymi terminami. Ze środków wygospodarowanych w latach poprzednich w okresie sprawozdawczym dokonano spłaty kredytu i pożyczek w łącznej wysokości 186.426 zł. W I półroczu 2009 dokonano spłaty należnych rat:

- pożyczki uzyskanej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kolektora ściekowego oraz przepompowni Wojnowo-Strzelewo w wysokości 31.600 zł
- pożyczki uzyskanej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kolektora ściekowego oraz przepompowni Osówek – Dąbrówka Nowa w wysokości 34.210 zł
- pożyczki uzyskanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na modernizację oczyszczalni ścieków w Wojnowie II etap w wysokości 16.616 zł,
- pożyczki uzyskanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zakup wozu strażackiego w kwocie 29.000 zł,
- kredytu bankowego na pokrycie deficytu 2008 roku w wysokości 75.000 zł.

Ponadto w uchwale budżetowej Rada Gminy określiła wysokość sumy, do której Wójt może zaciągać kredyty i pożyczki na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetowego na kwotę 350.000 zł. W związku z dobrą sytuacją finansową gminy umożliwiającą zachowanie płynności finansowej Wójt Gminy nie zaciągał zobowiązań z tego tytułu. Łączny limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów określony przez Radę Gminy na kwotę 2.749.713zł nie został więc wykorzystany.

Realizacja budżetu w I półroczu 2009 przedstawiała się następująco:

DOCHODY

Na plan dochodów w kwocie 23.163.367 zł zrealizowano 12.004.361,72 zł. Kwota ta stanowi 51,82 % planowanych wpływów. Na 30 czerwca 2009 roku z tytułu dochodów gminy figurują zaległości w kwocie 1.080.754,44 zł. Na powyższą kwotę składają się należności:

- z tytułu podatków od nieruchomości w wysokości 328.736,89 zł,
- z tytułu podatku rolnego w kwocie 101.913,57 zł,
- z tytułu podatku leśnego w wysokości 108,42 zł,
- z tytułu podatku od środków transportowych w wysokości 25.777,31 zł,
- z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 3,76 zł,
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej w wysokości 4.272,38 zł,
- z tytułu zaległości w podatkach zniesionych (podatek od posiadania psów) w kwocie 2.070,00 zł
- z tytułu czynszu za dzierżawę gruntu, lokali użytkowych w wysokości 5.131,16 zł,
- z tytułu opłat za najem lokali mieszkalnych w kwocie 120.282,32 zł,
- z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie w wysokości 14.125,63 zł,
- z tytułu wpłat w związku ze wzrostem wartości nieruchomości zbytych po zmianie planu zagospodarowania przestrzennego w kwocie 11.742,50 zł,
- z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat zobowiązań 240.960,54 zł,
- z tytułu zaliczki alimentacyjnej 225.629,96zł.

Wysokość nadpłat na koniec czerwca 2009 roku wynosi 24.928,83 zł. Powyższe nadpłaty zostaną zaliczone na poczet należności przyszłych okresów.

Decyzją Wójta odroczone zostały należności z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości, od środków transportowych oraz od spadków i darowizn, a także z tytułu odsetek w łącznej wysokości 9.947,00 zł. Kwota umorzonych w I półroczu 2009 zobowiązań z tytułu należnych

podatków wynosiła 6.446,00 zł. Umorzenia związane były z trudną sytuacją finansową podatników oraz zdarzeniami losowymi.

Z tytułu zwolnień w podatku od środków transportowych wprowadzonych Uchwałą Rady Gminy dla autobusów służących do dowozu uczniów do szkół podstawowych i gimnazjum do budżetu nie wpłynęła w okresie sprawozdawczym kwota 4.945 zł. Ponadto skutki obniżen przez Radę Gminy górnych stawek podatków i opłat lokalnych za I półrocze 2008 wynoszą łącznie 720.857,89zł, z tego:

- podatek od nieruchomości - 350.183 zł,
- podatek rolny - 335.413 zł,
- podatek od środków transportowych - 35.261,89 zł.

Ogólna kwota skutków jest o 10,09 % niższa niż w analogicznym okresie roku 2008.

Realizacja dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Łącznie na plan dochodów 578.062 zł do budżetu gminy wpłynęło 498.231,88 zł, co stanowi 86,19 % przewidywanych wpłat.

Na powyższą kwotę składają się następujące wpływy:

- z opłat za wykonanie przyłącza wodociągowego w wysokości 69.450 zł,
- z tytułu dzierżawy gruntów rolnych będących własnością gminy 2.011 zł,
- z tytułu dzierżawy terenów łowieckich 2.109,35 zł,
- dotacja celowa na realizację zadań zleconych w zakresie zwrotu części podatku akcyzowego producentom rolnym w wysokości 424.661,53 zł.

Wyższe wykonanie wpływów w tym dziale wynika z otrzymania 100 % dotacji celowej na realizację zadań zleconych w zakresie zwrotu części podatku akcyzowego producentom rolnym w I półroczu.

TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W ramach tego działu na plan dochodów 851.295 zł zrealizowano 9,40 % przewidywanych dochodów tj. kwotę 79.998 zł. Na powyższe składają się następujące wpływy:

- dotacja celowa na realizację zadań wynikających z zawartego porozumienia ze Starostwem Powiatowym w zakresie bieżącej eksploatacji dróg powiatowych w wysokości 79.998 zł,

Niskie wykonanie dochodów w tym dziale wynika z faktu iż wzorem lat ubiegłych środki na modernizację i naprawę dróg zostaną przekazane przez Starostwo w terminie poprzedzającym termin zapłaty za wykonane prace, który będzie wynikał z zawartej w tym zakresie umowy z wykonawcą, co przewidywane jest w II półroczu. Również w II półroczu planowane są wpływy z dotacji rozwojowych przyznanych Gminie w związku z wykonaną inwestycją w zakresie przebudowy drogi gminnej Wojnowo – Chmielewo w ramach PROW.

GOSPODARKA MIESZKANIOWA

W ramach tego działu na plan dochodów w wysokości 732.900 zł wpłynęło do budżetu 198.628,21 zł. Kwota ta stanowi 27,10 % przewidywanych wpływów. Na powyższe dochody składają się wpływy z tytułu:

- dzierżawy mienia komunalnego przeznaczonego pod działalność gospodarczą uzyskano kwotę 47.211,38 zł, co stanowi 47,21 % planu.
- sprzedaży składników majątkowych wpłynęła kwota 11.385,99 zł, tj. 75,91 % przewidywanych dochodów,
- odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania nieruchomości w I półroczu nie osiągnięto dochodów. Wpływy w tym zakresie przewidywane są w II półroczu, gdyż w tym okresie planowane jest przeprowadzenie przetargów na sprzedaż działek budowlanych,
- opłat za wieczyste użytkowanie wpłynęło do budżetu 1.083,80 zł. Kwota ta stanowi 43,35 % planu,
- wpłat w związku ze wzrostem wartości nieruchomości zbytych po zmianie planu zagospodarowania przestrzennego wpłynęła kwota 90.026,9 zł, tj. 85,74 % planu,
 - dzierżawy lokali i budynków mieszkalnych do budżetu wpłynęło 48.800,44 zł. Kwota ta stanowi 44,36 % planu,
 - odsetek od nieterminowych wpłat powyższych należności wpłynęła kwota 119,7 zł, tj. 29,93 % przewidywanych wpływów.

Analizując wykonanie w powyższym dziale może pojawić się zagrożenia dla realizacji zaplanowanych wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania nieruchomości. W okresie kryzysu gospodarczego obserwuje się mniejsze zainteresowanie w zakresie nabycia działek budowlanych. Jeżeli planowane przetargi nie przyniosą rezultatów konieczna będzie weryfikacja planu powyższych dochodów.

DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Planowane w tym dziale wpływy z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację przez gminę bieżących zadań wynikających z porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 1.000 zł w okresie sprawozdawczym wykonane zostały w 100,00 %.

ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Ogółem na plan dochodów 145.055 zł wpłynęło do budżetu 90.796,37 zł. Kwota ta stanowi 62,59 % przewidywanych wpływów. Na powyższe składają się dochody z następujących źródeł:

- dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości 57.365 zł, co stanowi 51,54 % planu,
- dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (wydawanie dowodów osobistych) w kwocie 378 zł, tj. 37,80 % planu
- różne dochody w łącznej wysokości 33.022,69 zł. Kwota ta stanowi 47,81 % przewidywanych wpływów,
- nieplanowane odsetki w wysokości 30,68 zł.

Realizacja wpływów w tym dziale nie stanowi zagrożenia dla realizacji przewidywanych dochodów ogółem.

URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

W ramach tego działu do budżetu gminy wpłynęła kwota 15.470,00 zł, co stanowi 93,58% planowanych dochodów w wysokości 16.532 zł. Na powyższe składają się następujące wpływy:

- dotacja celowa na zadania zlecone związane z prowadzeniem rejestru wyborców w wysokości 1.070,00 zł, co stanowi 50,19 % planu,
- dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu organizacji i przeprowadzenia wyborów do Parlamentu Europejskiego w kwocie 14.400,00 zł, tj. 100 % przewidywanych wpływów.

Realizacja dochodów w tym dziale przebiega prawidłowo.

DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OSÓB FIZYCZNYCH I OD JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ

W powyższym dziale na plan dochodów 7.682.520 zł do budżetu wpłynęło 3.637.549,03 zł. Kwota ta stanowi 47,35 % przewidywanych wpływów. Na powyższą sumę składają się dochody z następujących źródeł:

- Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą, opłacających podatek w formie karty podatkowej

Osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą mogą w określonych ustawą przypadkach opłacać podatek dochodowy od osób fizycznych w formie karty podatkowej. Na plan dochodów z tego tytułu w wysokości 7.300 zł do budżetu wpłynęła kwota 2.629,07 zł, co stanowi 36,01 % przewidywanych wpływów.

-Podatek od nieruchomości od osób prawnych i od jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej oraz osób fizycznych.

Z tytułu podatku od nieruchomości planowane dochody wynoszą 2.030.000 zł. W okresie sprawozdawczym do budżetu wpłynęło 1.069.541,59 zł. Kwota ta stanowi 52,69 % przewidywanych wpływów .

- Podatek rolny od osób prawnych i od jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej oraz osób fizycznych

Planowane dochody wynosiły 837.000 zł. Do budżetu wpłynęło 587.331,98 zł, tj. 70,17 % przewidywanych wpływów. W wyniku analizy wpływów w tym zakresie istnieje możliwość zwiększenia przewidywanych dochodów z podatku rolnego od osób prawnych wynikająca z zaniżenia planu, w związku z pomyłkowym ujęciem ulgi inwestycyjnej.

- Podatek leśny od osób prawnych i od jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej oraz osób fizycznych

Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości 51.500 zł zostały zrealizowane w kwocie 26.276,00 zł, co stanowi 51,02 % przewidywanych dochodów.

- Podatek od środków transportowych od osób prawnych i od jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej oraz osób fizycznych

Planowane wpływy z tego tytułu wynosiły 103.000 zł. W okresie sprawozdawczym do budżetu wpłynęło 55.470,00 zł. Kwota ta stanowi 53,85 % przewidywanych dochodów.

- Podatek od spadków i darowizn

Podatek od spadków i darowizn stanowi dochód gminy, jednak pobierany jest przez właściwe Urzędy Skarbowe. Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości 25.000 zł zrealizowane zostały w kwocie 4.344 zł, co stanowi 17,38 % przewidywanych dochodów.

- Oplata targowa

Planowane dochody z tytułu opłaty targowej wynosiły 3.500 zł. Zostały one zrealizowane w kwocie 1.368,00 zł, co stanowi 39,09% planu.

- Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych oraz od osób prawnych i od jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej

Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości 383.800 zł w okresie I półrocza zostały zrealizowane w kwocie 143.880,31 zł. Kwota ta stanowi 37,49 % planu. Podatek ten stanowi źródło dochodów budżetowych gminy jednakże jest pobierany za pośrednictwem właściwych Urzędów Skarbowych. W okresie kryzysu gospodarczego obserwuje się mniejsze zainteresowanie w zakresie obrotu nieruchomościami stąd może wystąpić konieczność weryfikacji planu w tym zakresie.

- Odsetki z tytułu nieterminowych wpłat zobowiązań pieniężnych oraz różnych opłat (kosztów administracyjnych) od osób fizycznych oraz od osób prawnych i od jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej

Z tytułu nieterminowych wpłat należności pobierane są odsetki oraz koszty administracyjne związane z wysyłką upomnień. Planowane wpływy z tego tytułu wynosiły 42.060 zł. W okresie sprawozdawczym do budżetu wpłynęło 14.235,41 zł, co stanowi 33,85 % przewidywanych dochodów.

- Rekompensaty utraconych dochodów z tytułu podatków i opłat

W ramach powyższego planowane były wpływy z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych stanowiące refundację utraconych dochodów w związku z udzieleniem ustawowych ulg w podatku rolnym, leśnym i od nieruchomości zakładom pracy chronionej.

Zrealizowane wpływy z tego tytułu wynoszą 20.910 zł i stanowią 46,47 % planowanych w tym zakresie dochodów w wysokości 45.000 zł.

- Oplata skarbowa

Planowane wpływy z tego tytułu wynosiły 48.500 zł. Do budżetu wpłynęła kwota 21.173,00 zł, co stanowi 43,66 % przewidywanych dochodów.

- Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Planowane wpływy z tego tytułu w kwocie 7.700 zł zostały zrealizowane w wysokości 1.017,78 zł. Kwota ta stanowi 13,22 % przewidywanych dochodów z tytułu opłaty eksploatacyjnej. W zakresie powyższych wpływów konieczne będzie obniżenie planu ze względu na rezygnację z działalności w tym zakresie jednego z podmiotów gospodarczych.

- Wpływy z opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu

Z tytułu opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu pobieranej zgodnie z przepisami ustawy o wychowaniu w trzeźwości planowane były dochody w wysokości 150.000 zł. Zrealizowane wpływy wynoszą 102.767,63 zł, tj. 68,51 % planu.

- Wpływy z tytułu opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw

Planowane wpływy z tytułu opłat za wpis do ewidencji działalności gospodarczej w kwocie 12.000 zł zostały zrealizowane w wysokości 2.643,75 zł. Kwota ta stanowi 22,03 % przewidywanych dochodów z tego tytułu. W zakresie powyższych wpływów konieczne będzie obniżenie planu ze względu na zniesienie opłaty za wpis do ewidencji działalności gospodarczej.

- Udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych

Zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów planowane wpływy z tego tytułu wynosiły 3.921.160 zł. W okresie sprawozdawczym do budżetu gminy wpłynęła kwota 1.582.095 zł, co stanowi 40,35 % planu. W związku z występującym kryzysem gospodarczym Ministerstwo Finansów przewiduje obniżenie wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych o 14,50 %. Biorąc powyższe pod uwagę niezbędne będzie również obniżenie planu dochodów Gminy w tym zakresie.

- Udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych

Planowane dochody z tego tytułu wynosiły 15.000 zł. W okresie sprawozdawczym urzędy skarbowe za pośrednictwem, których realizowane są powyższe wpływy dokonały zwrotów podatku dochodowego od osób prawnych. Z części przysługującej Gminie nastąpił zwrot w wysokości 858,49 zł, stąd ujemne wykonanie planowanych dochodów. W związku z tym niezbędne będzie obniżenie planu dochodów Gminy w tym zakresie.

Analizując wykonanie dochodów w tym dziale konieczne będzie obniżenie zaplanowanych wpływów. Przewidywany wzrost planowanych dochodów z tytułu podatku rolnego od osób prawnych nie zrekompensuje niższych wpływów zwłaszcza z tytułu udziału

w podatku dochodowym od osób fizycznych. Biorąc powyższe pod uwagę prowadzone są działania w celu wygospodarowania oszczędności w realizacji wydatków.

RÓŻNE ROZLICZENIA

Planowane dochody w tym dziale wynosiły 10.045.152 zł. Zostały zrealizowane w kwocie 5.860.093,16 zł, co stanowi niewiele ponad 58,34 % przewidywanych wpływów. Na powyższe składają się wpływy z następujących źródeł:

- część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 4.503.352 zł., co stanowi 61,54 %
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 1.339.494 zł. Kwota ta stanowi 50 %,
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w wysokości 10.635,16 zł, tj. 30,39 % planu
- część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin w wysokości 6.612 zł, co stanowi 49,98 % przewidywanych wpływów.

Realizacja dochodów w powyższym dziale przebiega prawidłowo.

OŚWIATA I WYCHOWANIE

Z planowanych dochodów w wysokości 119.104 zł do budżetu wpłynęło 21.210,00 zł. Kwota ta stanowi 17,81% przewidywanych wpływów. Na kwotę zrealizowanych wpływów składają się:

- otrzymane darowizny w wysokości 1.930 zł, co stanowi 100 % planu,
- wpłaty od ludności z tytułu odpłatności za korzystanie z przedszkoli w wysokości 17.780 zł, tj. 65,85 % przewidywanych wpływów,
- dotacja celowa z WFOŚiGW na organizację konkursu ekologicznego w wysokości 1.500 zł. Kwota ta stanowi 100 % planu.

Realizacja dochodów w powyższym dziale przebiega zgodnie prawidłowo. Wpływ środków na dofinansowanie budowy miasteczka ruchu drogowego przy Zespole Szkół w Wojnowie przewidywany jest w II półroczu 2009. Ponadto w planie dochodów budżetowych ujęto środki przekazywane z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na refundację kosztów kształcenia młodocianych w wysokości 38.674 zł, których realizacja winna odbywać się poza budżetem gminy. W związku z powyższym konieczne jest dokonanie zmiany w tym zakresie.

OCHRONA ZDROWIA

Na zadania zlecone związane z wydawaniem decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe planowana jest dotacja celowa w wysokości 200 zł. W okresie sprawozdawczym do budżetu gminy z tego tytułu wpłynęła kwota 136 zł, co stanowi 68,00 % planu.

POMOC SPOŁECZNA

W ramach tego działu planowane były wpływy w wysokości 2.848.300 zł. Zrealizowane dochody wynoszą 1.462.843,29 zł, co stanowi 51,36 % planu. Na powyższe składają się wpływy z następujących źródeł:

- wpływy z tytułu wpłat należności od dłużników alimentacyjnych w wysokości 4.212,53 zł, tj. 105,31 % przewidywanych wpływów,
- odsetki od wpływów z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w kwocie 129,77 zł, co stanowi 12,98 % planu,
- dotacja celowa z budżetu państwa na bieżące zadania zlecone z zakresu realizacji ustawy o świadczeniach rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnym w kwocie 1.226.114,00 zł, co stanowi 51,84 % planu,
- dochody gminy z tytułu wyegzekwowania świadczeń wypłaconych z Funduszu Alimentacyjnego w wysokości 4.706,71 zł, tj. 94,13 % planowanych wpływów,
- wpływy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w wysokości 1.455,00 zł, tj. 36,38 % przewidywanych wpływów,
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej, na opłacenie składek zdrowotnych, w wysokości 4.795,00 zł. Kwota ta stanowi 41,56 % planu,
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej (na wypłatę zasiłków rządowych) w wysokości 54.965,00 zł, tj. 57,86 % planowanych wpływów,
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy z zakresu pomocy społecznej (na wypłatę zasiłków) w kwocie 24.103,00 zł, tj. 49,19 % przewidywanych dochodów,
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania własne związane z funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 81.319 zł, co stanowi 50,07 % planu,
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu usług opiekuńczych świadczonych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w wysokości 9.499,00 zł, tj. 49,99 % planu,
- wpływy z usług opiekuńczych świadczonych u osób potrzebujących pomocy w kwocie 6.392,28 zł, co stanowi 71,03 % przewidywanych wpływów,
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych gminy z przeznaczeniem na dożywianie uczniów w szkołach oraz realizację programu „Posiłek dla potrzebujących” w wysokości 45.152,00 zł. Kwota ta stanowi 36,71 % planowanych dochodów.

Realizacja dochodów w tym dziale przebiega prawidłowo. Środki z dotacji celowych przekazywane są według potrzeb. Natomiast wyższe wykonanie planu w zakresie wpływów z usług pozwoli na zwiększenie planu w tym zakresie, co jednak nie ma większego wpływu na realizację całego budżetu.

POZOSTAŁE ZADANIE W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

W ramach tego działu do budżetu gminy wpłynęła dotacja rozwojowa w wysokości 64.288,74 zł, co stanowi 100,00 % planu, z przeznaczeniem na realizację zadań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na realizację Priorytetu VII „Promocja integracji społecznej”.

EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W ramach powyższego działu do budżetu gminy wpłynęły środki w wysokości 57.285 zł. Kwota ta stanowi 100 % planu w tym zakresie. Środki te stanowi dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy z przeznaczeniem na pomoc materialną dla uczniów- stypendia o charakterze socjalnym. Wpływ tych środków przewidywany był w I półroczu 2008.

GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Przewidywane wpływy w tym dziale wynosiły 21.673 zł. Zostały one zrealizowane w kwocie 10.539,83zł, co stanowi 48,63%. Na kwotę zrealizowanych dochodów składają się wpływy z następujących źródeł:

- opłat za wykonanie przyłącza kanalizacyjnego w wysokości 250 zł,
- wpływy z opłaty produktowej w wysokości 616,35 zł,
- wpłaty nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego za 2008 rok w kwocie 9.673,48 zł.

Niższe wykonanie wynika z faktu otrzymania niższej niż zakładano opłaty produktowej i może wymagać korekty planu, co jednak nie stanowi zagrożenia dla wykonania budżetu ogółem.

KULTURA FIZYCZNA I SPORT

W ramach powyższego działu w okresie sprawozdawczym do budżetu gminy wpłynęła nieplanowana kwota 6.292,21 zł. Środki te stanowią wpływy ze zwrotów dotacji celowej pobranej w nadmiernej wysokości. Powyższa wpłata nie była przewidywana, co pozwoli na zwiększenie planowanych dochodów.

WYDATKI

Planowane wydatki w 2009 roku wynoszą 25.344.627 zł. W trakcie realizacji budżetu w I półroczu wydatkowano kwotę 10.372.320,66 zł. Stanowi ona 40,93 % przewidywanych środków. Z powyższej kwoty na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 9.503.949,43 zł, tj. 45,84 % planu, natomiast na wydatki inwestycyjne 868.371,23 zł, co stanowi 18,83 % przewidywanych wydatków. Wszystkie zadania ujęte w budżecie gminy zrealizowane są zgodnie z planem. Zabezpieczono również potrzeby w zakresie realizacji zadań nałożonych na gminy przez ustawy. W trakcie realizacji zadań stosowana była ustawa o zamówieniach publicznych.

Realizacja wydatków w poszczególnych działach przedstawiała się następująco:

ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Łącznie w tym dziale na plan 1.960.586 zł wydatkowano kwotę 1.190.319,10 zł, co stanowi 60,71 % planu. Środki te przeznaczone były na realizację następujących zadań: