

Informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2009 r.

Wójt Gminy Brańsk przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2009 r., która zobrazuje stopień i ewentualne trudności w wykonywaniu podjętej uchwały budżetowej oraz stanowić będzie źródło do analizy i podjęcia działań skutecznie zmierzających do pełnej realizacji planu dochodów i wydatków budżetowych oraz wykonania zadań gospodarczych.

Dochody budżetowe będące źródłem finansowania zadań gospodarczych zostały wykonane w 35,5 %, gdyż na plan 20 880 697 zł wykonanie stanowi 7 409 235 zł.

Plan dochodów uległ zmniejszeniu w stosunku do uchwały budżetowej w wyniku wprowadzonych zmian o kwotę 1 293 615 zł z tytułu:

- 1) zmniejszenia dochodów z tytułu udzielenia dotacji ze środków unijnych z programu PROW na remont świetlic wiejskich i boisk sportowych w wyniku zmiany formy finansowania poniesionych wydatków poprzez refundację
- 2) zwiększenia dochodów z tytułu dotacji celowych na:
 - dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów
 - sfinansowanie wyborów do Parlamentu Europejskiego
 - zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego
 - na dożywianie uczniów
- 3) zwiększenie dochodów z tytułu otrzymanych środków finansowych z programu ZPORR na dofinansowanie projektu przebudowy dróg gminnych

Zobowiązania niewymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 169 811 zł z czego przypada na:

- | | |
|---|--------------|
| a) jednostkę budżetową pod nazwą „Urząd Gminy” | - 63 812 zł |
| b) jednostki budżetowe oświaty | - 101 649 zł |
| - Szkoła Podstawowa w Domanowie
wraz z filią w Świrydach | - 28 694 zł |
| - Szkoła Podstawowa w Holonkach
wraz z filiami w Koszewie i Chojewie | - 34 652 zł |
| - Szkoła Podstawowa w Mniu | - 8 716 zł |
| - Publiczne Gimnazjum w Glinniku | - 15 187 zł |
| - Publiczne Gimnazjum w Oleksinie | - 14 400 zł |
| c) jednostkę budżetową pod nazwą „Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej” | - 4 350 zł |

Wymagalne należności do budżetu wynoszą 124 857 zł w tym z tytułu:

- podatków i opłat – 72 978 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek na koniec okresu sprawozdawczego 197 560 zł, z czego wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 197 560 zł.

Skutki obniżenia maksymalnych stawek podatkowych przez Radę Gminy spowodowały zmniejszenie dochodów budżetowych za I półrocze w wysokości 101 191 zł, z czego:

- w podatku od nieruchomości	-	3 464 zł
- w podatku od środków transportowych	-	20 893 zł
- w podatku rolnym	-	76 834 zł

Na indywidualne wnioski podatników po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego udzielone zostały umorzenia, odroczenia i rozłożenia na raty w wysokości 16 884 zł, z czego:

- w podatku rolnym	-	3 529 zł
- w podatku od nieruchomości	-	13 134 zł
- w podatku leśnym	-	221 zł

Ponadto zwolniono z podatku od nieruchomości:

- budynki mieszkalne i ich części stanowiące własność osób fizycznych prowadzących gospodarstwa rolne zajęte na cele mieszkalne – 38 167 zł
- budynki mieszkalne i ich części przeznaczone na cele mieszkalne kościelnych osób prawnych – 126 zł
- grunty - użytki kopalne, drogi, tereny rekreacyjno-wypoczynkowe, tereny różne - 3 940 zł co spowodowało ogółem zmniejszenie dochodów z tego tytułu w wysokości 42 233 zł. Zastosowane zwolnienia powodują jednocześnie obniżenie subwencji uzupełniającej z budżetu państwa.

Dochody budżetowe były realizowane przez jednostkę budżetową: Urząd Gminy.

Przebieg realizacji dochodów budżetowych za I półrocze 2009 r. przedstawiono w kontekście załącznika Nr 2 do niniejszego zarządzenia i tak:

- udział dochodów z podatków i opłat w realizacji dochodów ogółem stanowi 59,6 %
- udział dochodów z majątku gminy w realizacji dochodów ogółem jest minimalny i stanowi 0,3 %

Realizację planu dochodów obniża brak wpływów w I półroczu 2009 r. z tytułu środków finansowych:

- na dofinansowanie przebudowy drogi gminnej Domanowo – Pietraszki – Glinnik
- na przebudowę drogi gminnej od granicy miasta Brańsk ul. Boćkowska w kierunku miejscowości Kiersnowo do skrzyżowania, oraz wieś Kiersnowek i most na rzece Bronka
- na budowę boiska pod nazwą „Moje boisko – Orlik 2012”

Zadania są przyjęte do realizacji gdyż wnioski zostały rozpatrzone pozytywnie a środki wpłyną po zrealizowaniu zadania.

W **dz. 010- rolnictwo i łowiectwo** otrzymaliśmy wpływy w wysokości 478 555 zł jako dotacja celowa za zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego w produkcji rolnej.

W **dz. 020 – Leśnictwo** - otrzymaliśmy wpływy z najmu terenów łowieckich w wysokości 4 720 zł

W **dz. 600 roz. 60016 – transport i łączność** wpłynęły dochody w wysokości 10 362 zł z tytułu zajęcia pasa drogowego przez Zakład Energetyczny w obrębie działki Burchaty oraz dochody z tytułu kar pieniężnych – 7 319 zł.

Dochody z majątku gminy zostały zrealizowane w 31,7 %.

Realizacja dochodów budżetu gminy z tytułu sprzedaży działek wchodzących w skład Mienia Komunalnego, przedstawia się niskim procentem wykonania. Mimo ogłaszania licznych przetargów na sprzedaż nieruchomości, brak jest chętnych do ich nabycia, gdyż sporządzone operaty szacunkowe zawierają wysoką wartość.

Brak wpływów z opłaty eksploatacyjnej wynika z faktu nie użytkowania zakupionej zwirowni ze względu na brak koncesji.

W **dz. 750 – administracja państwowa i samorządowa** osiągnęliśmy wpływ dochodów z tytułu opłat za specyfikację i usługi ksero oraz dochody związane z realizacją zadań zleconych.

W **dz. 754 roz. 75412- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** uzyskaliśmy dochody w wysokości 755 zł

Realizacja dochodów z podatków i opłat jest zadowalająca w stosunku do założonego planu. Szczegółowa analiza podatków pozwala jednak stwierdzić, że zaległości w podatkach z roku na rok wzrastają, a jest to skutek ubożenia części podatników-rolników.

Na dzień 30.06.2009 r. w księgach rachunkowych figurują zaległości w podatkach i opłatach w wysokości 72 978 zł w tym:

- zaległość w podatku od nieruchomości osób fizycznych	-	23 099 zł
- zaległość w podatku rolnym od osób fizycznych	-	28 465 zł
- zaległość w podatku leśnym od osób fizycznych	-	1 990 zł
- zaległość w podatku od środków transportowych od osób fizycznych	-	17 063 zł
- zaległość w podatku od środków transportowych od osób prawnych	-	5 zł
- zaległość w czynszu dzierżawnym	-	606 zł
- zaległość w podatku od działalności gospodarczej	-	1 750 zł

Wymiar łącznego zobowiązania pieniężnego na 2009 rok w wysokości 1 405 477 zł został zrealizowany w 52 % poprzez wpłaty bieżące 697 980 zł, odpisy z tytułu ulg i umorzeń 37 909 zł.

Zaległości z roku bieżącego w łącznym zobowiązaniu pieniężnym stanowią kwotę 15 253 zł.

Zaległości z lat ubiegłych stanowiące na początku roku kwotę 49 772 zł zostały zlikwidowane poprzez wpłaty w wysokości 24 160 zł, umorzenie w kwocie 1 073 zł

Na dzień 30. 06. 2009 r. zaległości w zobowiązaniu pieniężnym stanowią kwotę 53 554 zł w tym zaległości 38 302 zł z roku 2008

W stosunku do opornych podatników wystawiono upomnienia w ilości 560 szt. na kwotę 113 222 zł a następnie tytuły wykonawcze na kwotę 33 409 zł w ilości 164 szt.

W **dz. 758 – finanse** uzyskaliśmy dochody w wysokości 13 973 zł na plan 31 000 zł z tytułu lokat terminowych zgromadzonych w BS Brańsk.

W **dz. 801 – oświata i wychowanie** dochody zostały zrealizowane w 08 % z najmu mieszkań nauczycielom w budynkach szkolnych - 1 804 zł

Nie otrzymaliśmy dotychczas dotacji ze środków unijnych. Działanie 9,1,2 Kapitał Ludzki na realizację projektu „Dogońmy marzenia” przez Gimnazjum Publiczne w Oleksinie

W **dz. 852 - opieka społeczna** uzyskaliśmy dochody budżetowe

w wysokości 888 899 zł w tym:

- odpłatność za pobyt w DPS	- 1 133 zł
- dotacje celowe na świadczenia rodzinne	- 732 061zł
- dotacje celowe na ubezpieczenia zdrowotne	- 2 302 zł
- dotacje celowe na zasiłki i pomoc w naturze	- 28 128 zł
- dotacje celowe na ośrodek pomocy społecznej	- 59 403 zł
- dotacje celowe na dożywianie uczniów	- 24 700 zł
- zwrot na fundusz alimentacyjny	- 2 172 zł
- dotacje celowe na zasiłki i pomoc w naturze – zasiłki okresowe	- 39 000 zł

W **dz. 854 – edukacyjna opieka wychowawcza** otrzymaliśmy dotację na pomoc materialną dla uczniów - 67 943 zł.

W **dz. 900- gospodarstwa komunalne i ochrona środowiska** otrzymaliśmy środki z PFRON na zatrudnienie pracownika – 9 222 zł.

W **dz.926 – Kultura fizyczna i sport** otrzymaliśmy dochody z tytułu kar pieniężnych za nieterminowe wykonanie usługi w wysokości 6 588 zł.

Dochody budżetu państwa z tytułu wpłat za wydanie dowodów osobistych i udostępnienie informacji w zakresie danych osobowych przez ewidencję ludności zostały zrealizowane w 42,7 %.

W rozdz. 85212 wpłynęły dochody z tytułu wpłat zaległych zaliczek alimentacyjnych w kwocie 2 234,20 zł. Na dzień 30.06.2009 r. zaległości z tytułu zaliczek alimentacyjnych stanowią kwotę 81 066,86 zł, a zaległości z funduszu alimentacyjnego stanowią kwotę 28 362,20 zł z łącznej kwoty zaległości 109 429,06 zł zaległości przypadające budżetowi państwa stanowiły kwotę 57 550,75 zł

Wydatki budżetowe zostały zrealizowane w 25,7 %, gdyż na plan 24 258 707 zł wydatkowano 6 224 869 zł. Szczegółową informację obrazuje Zał. Nr 3 do zarządzenia.

Z ogólnej kwoty wydatkowanych środków finansowych:

- wydatki majątkowe stanowią 1 172 023 zł na plan 11 801 502 zł,
- wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli szkół podstawowych i gimnazjów, pracowników pomocy społecznej, kierowców straży pożarnych, sołtysów i pracowników urzędu gminy stanowią 2 049 231 zł na plan 4 205 598 zł,
- wydatki na pochodne od wynagrodzeń stanowią 334 934 zł na plan 766 649 zł,
- wydatki na przekazane dotacje stanowią 147 160 zł na plan 1 028 236 zł,
- wydatki na obsługę długu stanowią 4 066 zł na plan 84 000 zł.

Realizację dochodów i wydatków w poszczególnych jednostkach budżetowych obrazuje poniższa tabela:

Nazwa jednostki budżetowej		Plan	Wykonanie	% wykonania
Urząd Gminy	dochody	20 880 697	7 409 235	35,50
	wydatki	17 932 333	3 274 062	18,26
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	dochody	---	---	---
	wydatki	2 073 500	940 812	45,37

Publiczne Gimnazjum w Glinniku	dochody	---	---	---
	wydatki	586 831	269 920	46,00
Publiczne Gimnazjum w Oleksinie	dochody	---	---	---
	wydatki	698 662	296 192	42,39
Szkoła Podstawowa w Domanowie	dochody	---	---	---
	wydatki	1 242 779	590 321	47,5
Szkoła Podstawowa w Holonkach	dochody	---	---	---
	wydatki	1 334 735	685 601	51,37
Szkoła Podstawowa w Mniu	dochody	---	---	---
	wydatki	389 867	167 961	43,08
Ogółem dochody jednostek budżetowych	X	20 880 697	7 409 235	35,5
Ogółem wydatki jednostek budżetowych	X	24 258 707	6 224 869	25,7

W zakresie rolnictwa wydatkowaliśmy kwotę 490 329 zł na plan 701 455 zł. W ramach wydatków bieżących sfinansowane zostały składki stanowiące 2 % odpisu od podatku rolnego na rzecz Podlaskiej Izby Rolniczej oraz zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 478 555 zł.

Zadania przyjęte do realizacji przy udziale środków unijnych tj. oczyszczalnie ścieków we wsiach Kiersnowo, Majerowizna i Kiersnówek są na etapie weryfikacji zgłoszonego wniosku w ramach programu PROW dla działania „Odnowa i rozwój wsi” przez Urząd Marszałkowski.

W dz. 400 – wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, i wodę

Przy zbiorniku wodnym Otapy Kiersnówek wykonano rozdzielnię elektryczną, na co wydatkowano 3 500 zł oraz przekazano środki w wysokości 31 414 zł na zagospodarowanie działki w otoczeniu zbiornika wodnego, między innymi poprzez: wykonanie boiska do gry w piłkę nożną i siatkową, wyprofilowanie drogi dojazdowej do zbiornika i parkingu, wykonanie ogrodzenia, zasianie trawy i jej koszenie a finansowanie nastąpi w II półroczu.

W dz. 600 – transport i łączność wydatkowaliśmy kwotę 978 421 zł na plan 9 670 469 zł, co stanowi 10,1 %. Niska realizacja wydatków w drogownictwie podyktowana jest tym, że zadania inwestycyjne zaplanowane do realizacji przy udziale środków finansowych z programów funduszy unijnych są na etapie realizacji.

W rozdz. 60016 – drogi publiczne gminne zostały wykonane i sfinansowane dokumentacje na drogi

- dokumentacja ul. Cmentarnej w Domanowie – 8 540 zł
- dokumentacja ul. Piłsudskiego we wsi Mień – 12 078 zł

W ramach zadań inwestycyjnych wykonano i sfinansowano:

- przebudowę drogi gminnej we wsi Szmurły – koszt zadania – 301 497 zł
- przebudowę drogi gminnej Domanowo– Pietraszki– Glinnik, I etap– koszt zadania – 546 372 zł
- lewostronny wtórnik na drogę Brzeźnica Szmurły do wsi Płonowo – 3 500 zł
- lewostronny wtórnik na drogę gminną Pruszancka – Brańsk do drogi krajowej, oraz aktualizacja wtórnika n drogę we wsi Załuski Kościelne - 5 200 zł
- opracowanie kosztorysu inwestorskiego drogi gminnej Domanowo – Pietraszki - Glinnik

W ramach wydatków bieżących w drogownictwie sfinansowano:

- odśnieżanie dróg gminnych - 9 574 zł
- modernizację drogi gminnej Domanowo – Mień - 44 620 zł

- wycinka drzew na poboczach dróg gminnych	- 4 000 zł
- remont drogi gminnej Patoki – Domanowo	- 6 109 zł
- remont drogi gminnej Lubieszce – Szmurły	- 11 794 zł
- profilowanie dróg gminnych	- 9 864 zł
- transport piasku i gruzu na drogę w obrębie wsi Klichy	- 2 029 zł
- bieżący remont drogi gminnej Poletyły – Świridy	- 6 833 zł
- bieżący remont drogi gminnej kol. Popławy	- 2 195 zł
- wznowiono znaki graniczne działki położonej w obrębie gruntów wsi Kiersnówek	- 1 400 zł

Środki finansowe zaplanowane jako pomoc finansowa dla powiatu w wysokości 832 627 zł na:

- przebudowę drogi powiatowej Wyszki – Mień - Olędzkie
 - przebudowę drogi gminnej we wsi Popławy
 - przebudowę drogi gminnej – ulica we wsi Szmurły
 - przebudowę drogi gminnej przez wieś Załuskie Kościelne
- zostaną wykorzystane w II półroczu, gdyż zadania są w trakcie realizacji.

W **dz. 700 – gospodarka mieszkaniowa** wydatkowaliśmy kwotę 8 170 zł z czego sfinansowano:

- zakup energii elektrycznej do budynku we wsi Szmurły i Kadłubówka	- 499 zł
- składki za konserwację rowów przebiegających przez działki będące w zasobie mienia komunalnego	- 113 zł
- wykonanie dokumentacji zasobów przemysłowych złoża „Świridy II”	- 1 464 zł
- ogłoszenia prasowe dotyczące informacji o nieruchomościach przeznaczonych do sprzedaży w miejscowościach Olszewo, Domanowo, Mień	- 247 zł
- wycena wartości 8 działek przeznaczonych na sprzedaż w miejscowościach Mień Olszewo, Domanowo	- 1 757 zł
- wpis do księgi wieczystej działki położonej we wsi Kiersnówek	- 60 zł
- wypisy: z rejestru gruntów działki położonej we wsi Załuskie Koronne, z operatu ewidencyjnego dla działek położonych w obrębie gruntów wsi Kiersnówek, wypis i wyrys z operatu ewidencyjnego celem założenia ksiąg wieczystych, wykonanie kopii mapy ewidencyjnej działki położonej w obrębie gruntów wsi Popławy	- 683 zł
- uporządkowanie działki	- 1 845 zł

W **dz. 710 – działalność usługowa** wydatkowano kwotę 13 844 zł na :

- sfinansowanie zakupu kwiatów i organizację uroczystości gminnych	- 997 zł
- opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego	- 10 900 zł
- diety komisji	- 1 947 zł

Środki finansowe w okresie I półrocza w **dz. 750 – administracja publiczna** zostały wykorzystane w 36,4 %. Sfinansowane zostały następujące zadania:

- rady gmin 17 621 zł na plan 44 900 zł
- zadania zlecone przez administrację rządową 44 905 zł na plan 87 000 zł
- działalność Urzędu Gminy 921 732 zł na plan 2 573 446 zł
- promocja jednostek samorządu terytorialnego 5 781 zł na plan 29 800 zł
- pozostała działalność 11 266 zł na plan 19 350 zł

W ramach wydatków bieżących w **rozd. 75023 – urzędy gmin** sfinansowano:

- wynagrodzenia zatrudnionych pracowników	- 393 130 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	- 61 761 zł
- pochodne od wynagrodzeń	- 76 342 zł

- zakup środków bhp	-	3 522 zł
- zakup energii i wody	-	4 059 zł
- zwrot kosztów podróży krajowych	-	3 085 zł
- usługi internetowe	-	2 192 zł
- fundusz świadczeń socjalnych	-	23 191 zł
- ubezpieczenie majątku	-	5 440 zł
- wynagrodzenie radcy prawnego, sprzątaczk i pracownika bhp	-	13 308 zł
- zakup akcesoriów komputerowych	-	5 566 zł
- szkolenia pracowników	-	6 803 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	-	2 639 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	-	10 690 zł

W zakresie § 4210 i 4300 sfinansowano: zakup części do remontów samochodów – 2 241 zł, konserwację systemu komputerowego – 3 500 zł, naprawę samochodów – 4 187 zł, paliwo do samochodów 7 401zł, materiały biurowe i druki, opłaty pocztowe – 24 062 zł, publikacja i prenumerata czasopism – 3 134 zł, zakup środków czystości – 2 695 zł, zakup akcesoriów w tym programów licencji – 5 566 zł, wydatki na zakupy inwestycyjne związane z wyposażeniem lokalu Urzędu Gminy – 52 986 zł, itp. wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem urzędu.

W I półroczu 2009 roku oddano do użytku całkowicie przebudowany nowy budynek Urzędu Gminy Brańsk. Prace rozpoczęto 30 marca 2008 roku, a zakończono 30 kwietnia 2009 roku. W ramach przebudowy wykonano następujące prace:

- rozebrano nadbudowę piętra w starym urzędzie w miejscu, którego wykonano całą kondygnację, zalano strop, wykonano więźbę dachową, nakryto dach blachodachówką powlekaną, ocieplono poddasze. Na zewnątrz wykonano elewację wraz z ociepleniem warstwy styropianu o grubości 10 cm. Wewnątrz budynku wykonano instalację elektryczną, wodnokanalizacyjną, tynki, posadzki, na zewnątrz wykonano podjazd dla osób niepełnosprawnych i utwardzono kostką brukową plac gminny. Wyposażono Urząd w nowoczesną instalację, tj. sieć komputerową, monitoring i klimatyzację części pomieszczeń. Całkowicie przebudowany budynek Urzędu Gminy jest jednym z najnowszych obiektów w Gminie Brańsk. Rozliczenie finansowania odbędzie się w II półroczu.

W rozdz. 75095 – pozostała działalność przekazano składki w wysokości 11 266 zł na Stowarzyszenie Gmin Wiejskich i Zgromadzenie Związku Gmin Regionu Puszczy Białowieskiej.

W dz. 754 rozdz. 75412 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wydatki zostały zrealizowane w 43,2 %, z czego wydatki na ochronę przeciwpożarową stanowią kwotę

69 246 zł na plan 166 000 zł, wydatki na obronę cywilną 0 zł na plan 2 200 zł' wpłaty na fundusz celowy dla Policji – 6 120 zł

- ze środków przekazanych na fundusz celowy dla Policji został sfinansowany zakup specjalistycznych latarek oraz remont pomieszczeń w lokalu.

Ze środków przeznaczonych na bieżące utrzymanie jednostek OSP wydatkowano na:

- wynagrodzenia kierowców OSP	-	14 614 zł
- pochodne od wynagrodzeń	-	1 759 zł
- energię elektryczną	-	4 636 zł
- ubezpieczenie majątku	-	8 705 zł

W ramach wydatków bieżących sfinansowano:

- zakup paliwa	-	2 698 zł
- gaszenie pożarów	-	2 115 zł

- podatek od nieruchomości	-	7 616 zł
- przegląd samochodów	-	557 zł
- organizacja Dnia Strażaka	-	1 500 zł
- zakup okien do remizy OSP Szmurły wraz z wymianą	-	15 350 zł
- zakup okien do remizy OSP Klichy wraz z wymianą	-	7 735 zł

W dz. 757 – obsługa długu publicznego wydatkowano kwotę 4 066 zł tytułem odsetek od zaciągniętej pożyczki na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków.

W dz. 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem wydatkowano kwotę 43 846 zł w tym na wypłaty prowizji sołtysów 34 684 zł

W dziale oświata wydatki były realizowane przez jednostki budżetowe tj. Sz. P. w Domanowie z filią w Świrydach, Sz. P. w Holonkach z filiami w Koszewie i Chojewie, Sz. P. w Mniu, P. G. w Glinniku, P. G. w Oleksinie.

Zadania z zakresu dowożenia uczniów realizowane były przez GZK z siedzibą w Brzeźnicy, zaś dowożenie uczniów niepełnosprawnych realizował Urząd Gminy

Wydatki związane z oświatą pochłonęły w I półroczu kwotę 2 285 935 zł, co stanowi 47,1 % środków planowanych na rok. Z ogólnej puli wydatkowanych środków wydatki na poszczególne zadania stanowią:

- szkoły podstawowe	-	1 308 803 zł
- gimnazja	-	563 429 zł
- dowożenie uczniów do szkół	-	203 497 zł
- jednostki pomocnicze szkolnictwa	-	65 723 zł
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	-	48 863 zł
- pozostała działalność	-	25 775 zł
- doszkącanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli	-	2 246 zł
- stołówka szkolna	-	67 599 zł

W ramach środków przeznaczonych na utrzymanie szkół podstawowych sfinansowano:

- wynagrodzenia nauczycieli i obsługi – 747 258 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 127 170 zł
- pochodne od wynagrodzeń - 153 451 zł
- odpisy z ZFŚS - 84 813 zł
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 52 686 zł na plan 140 978 zł
- zwrot kosztów podróży – 757 zł
- energia elektryczna i woda – 19 684 zł na plan 31 891 zł
- zakup pomocy naukowych – 279 zł na plan 2 200 zł
- ubezpieczenie majątku szkół – 12 005 zł na plan 13 010 zł
- zakup oleju opałowego – 67 116 zł na plan 142 500 zł.

Środki finansowe przeznaczone na remonty bieżące w szkołach podstawowych zostały wykorzystane w I półroczu 2009 r. na malowanie sal lekcyjnych, korytarzy w Szkole Podstawowej w Holonkach – koszt zadania - 5 997 zł. Pozostałe zadania remontowe w szkołach są w trakcie realizacji w okresie wakacji.

Ponadto w zakresie wydatków bieżących sfinansowane zostały wydatki związane z bieżącym utrzymaniem szkół – rozmowy telefoniczne, zakup środków czystości, prenumerata czasopism, wywóz nieczystości, badania lekarskie, kontrola szkół, zakup druków, itp. wydatki bieżące. Zaplanowane wydatki 31 025 zł zostały wykorzystane w wysokości 19 607 zł, co stanowi 63,1 %.

Wydatki zaplanowane na dowóz uczniów jak: zawody sportowe gminne, powiatowe i inne, zabawy szkolne i międzyszkolne, ogniska, konkursy przedmiotowe w wysokości 4 563 zł zostały wykorzystane w 73 %.

Przy Szkole Podstawowej w Domanowie funkcjonuje rachunek dochodów własnych. Źródłem dochodów są wpłaty za korzystanie z dożywiania prowadzonego przez funkcjonującą świetlicę szkolną. W okresie I półrocza wpłaty z tytułu odpłatności za obiady stanowiły kwotę 61 603 zł. Z wpłat został sfinansowany zakup produktów do sporządzania posiłków na kwotę 59 606 zł.

Na dzień 30.06.2007 r. rachunek dochodów własnych zamknął się następująco:

- stan środków na początek roku – 18 041 zł,
- dochody ogółem – 61 603 zł,
- wydatki ogółem – 59 606 zł,
- stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego – 20 037 zł,
- zobowiązania niewymagalne – 160 zł.

W **rozd. 80103 – oddziały przedszkolne** sfinansowano działalność oddziałów przedszkolnych funkcjonujących przy Szkołach w Domanowie i Holonkach. Wydatki zostały zrealizowane w 47,6 %.

Z ogólnej puli wydatków na:

- płace i pochodne od płac 36 601 zł na plan 73 463 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe 2 562 zł na plan 6 773 zł
- odpis na zfśś – 3 594 zł.

W **rozd. 80110 – gimnazja** sfinansowane zostały wydatki związane z funkcjonowaniem Gimnazjum w Oleksinie i Glinniku. Z wydatkowanej kwoty 563 429 zł sfinansowano:

- wynagrodzenia nauczycieli i obsługi 341 274 zł na plan 735 683 zł
- pochodne od wynagrodzeń 65 754 zł
- energia elektryczna i woda 5 179 zł na plan 9 542 zł
- fundusz świadczeń socjalnych 38 992 zł na plan 51 990 zł
- zakup oleju opałowego 21 103 zł na plan 48 000 zł
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie 22 496 zł na plan 61 399 zł.

Zaplanowane wydatki na remonty bieżące w gimnazjach zostały w I półroczu wydatkowane w wysokości 450 zł na zakup świetlówek w gimnazjum w Oleksinie. Pozostałe zadania remontowe są w trakcie realizacji w okresie wakacji.

Zaplanowane wydatki bieżące gimnazjów w wysokości 19 465 zł zostały wykorzystane w kwocie 6 440 zł co stanowi 33 %. Środki finansowe obliczone na 1 ucznia zostały wykorzystane na: zakup środków czystości, rozmowy telefoniczne, wywóz nieczystości, środki bhp, zakup materiałów kancelaryjnych, druki, itp. wydatki bieżące.

Wydatki zaplanowane na dowóz uczniów z gimnazjów zostały wykorzystane w 39,4 %.

W **rozd. 80113 – dowożenie uczniów do szkół** wydatkowano kwotę 203 497 zł na plan 450 000 zł tj. 45,2 % na sfinansowanie wydatków związanych z dowożeniem uczniów do szkół podstawowych i gimnazjów na terenie gminy wydatkując kwotę 141 491 zł, oraz uczniów niepełnosprawnych wydatkując kwotę 52 069 zł. Pozostałe wydatki w tym rozdziale finansują zatrudnienie opiekunów zatrudnionych do dowożenia uczniów.

W **rozd. 80143 – jednostki pomocnicze szkolnictwa** sfinansowano wydatki pracowników obsługujących działalność placówek oświatowych. Wydatki zostały zrealizowane w 51,7 %, gdyż na plan 127 212 zł wykonanie 65 723 zł. Z wydatkowanej kwoty wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 55 237 zł na plan 113 215 zł.

W **rozd. 80146 – doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli** wydatkowano kwotę 2 246 zł na sfinansowanie kosztów dojazdów i szkoleń nauczycieli oraz podwyższanie kwalifikacji.

W **rozd. 80148- stołówka szkolna** wydatkowano kwotę 67 599 zł na sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń zatrudnionych kucharek i intendentki przygotowujących obiady uczniom chętnym do korzystania z posiłków ze wszystkich szkół podstawowych i gimnazjów na terenie całej gminy. Finansowana również jest energia zużyta do sporządzania posiłków

W **dz. 851 – ochrona zdrowia** sfinansowano zadania wynikające z programu rozwiązywania problemów alkoholowych. Wydatki zostały zrealizowane w 13 % na:

- 1) wynagrodzenia członków komisji za posiedzenia - 1 192 zł
- 2) wynagrodzenie lekarza specjalisty w Punkcie Konsultacji - 1 275 zł
- 3) opłata sądowa za przeprowadzenie badań lekarskich osób uzależnionych od alkoholu - 411 zł
- 4) zakup artykułów na zimowisko dla dzieci w Hodyszewie - 1 200 zł
- 5) czynsz za lokal na potrzeby GKRPA - 382 zł
- 6) dowóz dzieci na wypoczynek zimowy, wynajem samochodu, itp. wydatki bieżące

Finansowe rozliczenie **Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii** nastąpi w II półroczu.

W **rozd. 85195 – pozostała działalność** – zakupiono szczepionki przeciw kleszczowemu zapaleniu opon mózgowych - 1 980 zł dla 22 osób – mieszkańców gminy Brańsk.

Zadania z zakresu pomocy społecznej realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Brańsku.

W **dz. 852 – pomoc społeczna** wydatki zostały wykonane w 45,5 %.

Dotacja przekazana w **dz. 852 rozdz. 85212 § 2010 – świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego** w wysokości 732 001 zł została wykorzystana w wysokości 731 884 zł

- wypłatę zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami w ilości 8 002 świadczeń na łączną kwotę	-	564 157 zł
- wypłatę zasiłków pielęgnacyjnych w ilości 495 świadczeń na kwotę	-	75 735 zł
- wypłatę świadczeń pielęgnacyjnych w ilości 39 świadczeń na kwotę	-	16 264 zł
- wypłaty funduszu alimentacyjnego w ilości 94 świadczeń dla 13 osób na kwotę	-	22 320 zł
- jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka 31 świadczeń na kwotę	-	31 000 zł
- wypłatę wynagrodzeń pracownikom GOPS wykonujących zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych na kwotę	-	10 383 zł
- składki ZUS i FP od wynagrodzeń	-	2 034 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	1 690 zł
- czynsz za wynajem lokalu	-	4 376 zł
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	754 zł
- szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej	-	485 zł
- podróże służbowe krajowe	-	153 zł
- zakup akcesoriów komputerowych	-	365 zł
- zakup środków bhp	-	153 zł
- zakup materiałów, badania lekarskie, opłaty i składki, rozmowy telefoniczne	-	2 015 zł

Dotacja w **rozd. 85213 – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej** w wysokości 2 302 zł została wykorzystana na sfinansowanie składki na ubezpieczenie zdrowotne za 11 osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej w wysokości 2 302 zł tj. 62 świadczenia.

Dotacja w **rozd. 85214 – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne** w wysokości 67 128 zł została wykorzystana w wysokości – 64 741 zł na wypłatę zasiłków stałych 12 osobom w ilości 67 świadczeń na kwotę 28 128 zł i na zasiłki okresowe dla 12 osób tj. 99 świadczenia na kwotę 36 613 zł.

Z tego rozdziału zostały wypłacone zasiłki celowe dla 15 osób na kwotę 6 337 zł na zakup opału, leków i odzieży.

Ośrodek realizuje nowe zadanie jakim jest opłacanie za pobyt mieszkańców naszej gminy w domu pomocy społecznej. Na ten cel przekazano ze środków własnych 21 735 zł. Opłacono za pobyt 2 osób w Domu Pomocy Społecznej w Brańsku.

Dotacja przekazana w **rozd. 85219 § 2030** w wysokości 59 403 zł została wykorzystana między innymi na:

- wypłatę wynagrodzeń zatrudnionych pracowników	-	40 103 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	7 755 zł
- pochodne od wynagrodzeń	-	8 581 zł
- wydatki bieżące	-	2 964 zł

Ponadto wydatki w **Roz. 85219** zostały dofinansowane ze środków własnych w wysokości 10 150 zł

Dotacja w **rozd. 85295 – pozostała działalność** w wysokości 24 700 zł została wykorzystana w wysokości 24 700 zł na dożywianie uczniów. Z dożywiania skorzystało 165 uczniów, wydano 14 431 posiłków, średni koszt jednego posiłku 2,55 zł.

Łącznie na realizację dożywiania uczniów wydatkowano kwotę 40 146 zł w tym ze środków własnych 15 446 zł.

W rozdz. 85215 – dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę 4 115 zł na sfinansowanie dodatków mieszkaniowych dla 13 osób tj. 32 świadczeń.

W ramach środków przeznaczonych w dz. 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska wydatkowano na:

- oświetlenie ulic, placów i dróg – 51 192 zł na plan 77 000 zł co stanowi 66,5 %
- wynagrodzenie zatrudnionego pracownika i pochodne od wynagrodzenia 11 730 zł

W ramach funduszy celowych uzyskaliśmy dochody na Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 4 130 zł na plan 7 500 zł. W okresie I półrocza wydatkowana została kwota 120 zł na plan 10 945 zł

W rozdz. 90017 – Zakłady Gospodarki Komunalnej Gminny Zakład Komunalny z siedzibą w Brzeźnicy realizuje zadania z zakresu zaopatrzenia wsi w wodę oraz wykonuje zadania gospodarcze przyjęte przez Radę Gminy na rok 2009 między innymi z zakresu utrzymania dróg, ochrony przeciwpożarowej, remontów w szkołach, dowożenia uczniów na terenie gminy. W okresie I półrocza dochody własne zostały zrealizowane w 48 %, gdyż na plan 1 600 000 zł wykonanie stanowi 769 597 zł.

Dochody własne uzyskano między innymi z następujących źródeł:

- opłaty za pobór wody – 344 865 zł na plan 697 000 zł
- obsługa oczyszczalni – 4 264 zł na plan 22 000 zł
- dochody z usług wykonywanych na rzecz Gminy – 420 468 zł na plan 881 000 zł.

Na dzień 30. 06. 2009 roku wystąpiły zaległości z tytułu opłat za pobór wody w wysokości 2 820 zł.

Koszty zakładu ogółem stanowią kwotę 718 698 zł, na plan 1 551 028 zł, co stanowi 46,3 % z tego:

- | | |
|--|--------------|
| - koszty wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń | - 341 296 zł |
| - koszty zużytej energii elektrycznej | - 63 404 zł |
| - podatki i opłaty | - 61 551 zł |
| - odpisy na Fundusz Świadczeń Socjalnych | - 16 984 zł |
| - różne opłaty i składki – ubezpieczenie pojazdów i majątku zakładu, gospodarcze korzystanie ze środowiska | - 31 594 zł |

Na dzień 30.06. 2009 r. w Gminnym Zakładzie Komunalnym z siedzibą w Brzeźnicy:

- | | |
|---|-------------|
| - zobowiązania niewymagalne stanowią kwotę | - 42 320 zł |
| - należności stanowią kwotę | - 16 445 zł |
| - stan środków obrotowych netto stanowi kwotę | - 19 552 zł |

GZK wykonuje zadania o charakterze użyteczności publicznej, których celem jest zaspokajanie bieżących potrzeb ludności. Konserwatorzy zatrudnieni w wodociągach mają za zadanie stałe i nieprzerwane zaopatrzenie w wodę mieszkańców Gminy Brańsk oraz gmin sąsiednich.

W I półroczu Gminny Zakład Komunalny wykonał następujące zadania uzyskując dochody własne:

- wywóz nieczystości stałych - 6 401 zł

- remont oczyszczalni	- 2 476 zł
- obsługa oczyszczalni	- 1 673 zł
- odśnieżanie dróg gminnych	- 9 574 zł
- profilowanie dróg gminnych	- 9 864 zł
- modernizacje i remonty dróg gminnych	- 116 128 zł
- wynajem sprzętu	- 18 677 zł
- remonty w szkołach i świetlicach wiejskich	- 55 765 zł
- prace gospodarczo – porządkowe	- 6 687 zł
- dowożenie uczniów na terenie gminy oraz uczniów niepełnosprawnych do szkół	- 196 806 zł

Zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego realizuje instytucja kultury tj. Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury im. Anny Dernowskiej w Kalnicy i Gminna Biblioteka Publiczna w Kalnicy.

W **dz. 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** zostały przekazane środki finansowe na działalność Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury w Kalnicy, biblioteki w Kalnicy i świetlic wiejskich na terenie gminy.

Działalność kulturalna finansowana jest w ramach dotacji dla instytucji kultury w wysokości 118 000 zł w tym:

- GOUK i świetlice wiejskie 90 000 zł
- Biblioteka Publiczna – 28 000 zł.

Ponadto Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury uzyskał dochody własne w wysokości 1 350 zł z najmu lokalu.

W GOUK zatrudnione były 2 osoby na ½ etatu.

Na wynagrodzenia i pochodne zatrudnionego pracownika wydano kwotę 15 140 zł

Pozostałą kwotę stanowią wydatki związane z merytoryczną działalnością ośrodka i organizowanymi imprezami kulturalnymi:

- przegląd kolęd i pastorałek	- 1 876 zł
- wiosenne warsztaty florystyczne	- 215 zł
- przegląd dziecięcej pieśni religijnej	- 2 512 zł
- festyn rodzinny	- 3 800 zł
- zakup materiałów na remont świetlic w Pruszanec Starej i Puchałach Nowych	- 9 812 zł

W ramach przeznaczonych środków sfinansowano również energię elektryczną – 5 446 zł, ubezpieczenie majątku – 1 129 zł, w tym: zakup oleju opałowego – 5 924 zł, zakup mebli – 2 800 zł

Na finansowanie świetlic wiejskich wydatkowano 46 222 zł, w tym na remont świetlicy w Poletyłach – 40 850 zł

Działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Kalnicy finansowana była w ramach **dz. 921 rozdz. 92116**. W bibliotece zatrudnione są dwie osoby na ½ etatu – na wynagrodzenia i jego pochodne wydatkowano – 17 305 zł.

W ramach przeznaczonych środków sfinansowano również:

- zakup książek	-	833 zł
- zakup energii	-	2 257 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	881 zł

Samorządowe instytucje kultury na dzień 30.06.2009 r. nie posiadają zobowiązań wg tytułów dłużnych i gwarancji oraz należności.

W dz. 926 – kultura fizyczna i sport wydatkowano kwotę 76 822 zł w tym na:

- organizację imprez sportowych w wysokości 3 115 zł
- wydatki inwestycyjne związane z budową boiska Orlik – 73 708 zł

Reasumując należy stwierdzić, że realizacja budżetu przebiega w miarę dość rytmicznie. Efektem tego jest terminowe regulowanie zobowiązań, realizacja zaplanowanych inwestycji.

Niska realizacja wpływów, ewentualnie brak wpływu z niektórych źródeł dochodów nie zakłóciło prawidłowej realizacji wydatków.

W stosunku do podatników opieszale realizujących obowiązek podatkowy zostały wdrożone kroki egzekucyjne, co spowoduje przyspieszenie realizacji niektórych źródeł dochodów.

Dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych oraz na dofinansowanie zadań własnych zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. Szczegółowa informacja została złożona do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku.

Zobowiązania niewymagalne stanowią kwotę 169 811 zł, a są to zobowiązania wobec ZUS i US

W toku wykonywania budżetu nie wystąpiły przypadki zaciągania pożyczek i kredytów krótkoterminowych na bieżące finansowanie wydatków.

Na dzień 30.06.2009 r. budżet gminy zamknął się wynikiem dodatnim 1 184 366 zł. Wystąpiły zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych pożyczek w wysokości 197 560 zł, co stanowi 0,9 % planowanych dochodów budżetowych.

Zaplanowane spłaty zadłużenia z dochodów budżetowych w wysokości 22 500 zł zostały zrealizowane w kwocie 7 400 zł

Realizacja wydatków następowała w granicach kwot określonych w budżecie z uwzględnieniem dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem w sposób celowy i oszczędny.

Środki rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w wysokości 230 000 zł w I półroczu 2009 r. zostały rozdysponowane w wysokości 32 350 zł. Pozostała w całości rezerwa celowa na sfinansowanie wydatków na zarządzanie kryzysowe w wysokości 5 000 zł

Półroczna analiza pozwala stwierdzić, że jest wiele potrzeb bieżących nieoszacowanych na etapie planowania lub pojawiających się w ciągu roku jako konieczne do zrealizowania.

Przedstawiona informacja stwarza możliwości szczegółowego zobrazowania wykonania budżetu w okresie I-go półroczu i stanowi podstawę do analizy w celu wypracowania

