

Informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2007 r.

Wójt Gminy Brańsk przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2007 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 37,9 %, gdyż na plan 15.449.488 zł wykonanie stanowi 5.856.381 zł.

Plan dochodów uległ zwiększeniu w stosunku do uchwały budżetowej w wyniku wprowadzonych zmian o kwotę 864.257 zł z tytułu:

- zwiększenia dotacji celowej na świadczenia rodzinne, na naukę języka angielskiego w klasach pierwszych, na przeprowadzenie wyborów do sejmiku wojewódzkiego, na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, na dożywianie uczniów, na przeprowadzenie referendum, na wypłaty zasiłków stałych, na dofinansowanie pracodawców zatrudniających młodocianych pracowników – 1.590.684,
- zwiększenia dochodów z tytułu odpłatności mieszkańców na budowę przyzagrodowych oczyszczalni ścieków – 51.000 zł,
- zwiększenia dochodów z tytułu uzyskania dodatkowych środków z Funduszu Rekultywacji Gruntów na drogę, z EFS Działanie 2.1 – zwiększono dostęp do edukacji jako dotacji dla szkół na projekty rozwojowe „Aktywna Szkoła” – 90.500 zł,
- zmniejszenia dochodów z tytułu nieotrzymania środków z funduszy unijnych na budowę oczyszczalni ścieków we wsiach – 867.927 zł.

Zwiększeniu uległ również plan wydatków budżetowych o tę samą kwotę, gdyż środki te zostały przeznaczone na finansowanie określonych zadań gospodarczych. Zmiany spowodowały zwiększenie deficytu budżetowego w kwocie 1.068.524 zł, który został pokryty:

- z wolnych środków w wysokości – 331.291 zł,
- z nadwyżki skumulowanej na zobowiązaniach budżetu lat ubiegłych – 362.879 zł,
- przychodami z zaciągniętych pożyczek – 374.354 zł.

Zobowiązania niewymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 894.419 zł z czego przypada na:

- a) jednostkę budżetową pod nazwą „Urząd Gminy” – 776.527 zł
- b) jednostki budżetowe oświaty:
 - Szkoła Podstawowa w Chojewie – 9.270 zł
 - Szkoła Podstawowa w Domanowie – 20.367 zł
 - Szkoła Podstawowa w Holonkach – 17.270 zł
 - Szkoła Podstawowa w Koszewie – 9.046 zł
 - Szkoła Podstawowa w Świrydach – 12.923 zł
 - Szkoła Podstawowa w Mniu – 8.959 zł
 - Publiczne Gimnazjum w Glinniku – 17.669 zł
 - Publiczne Gimnazjum w Oleksinie – 18.136 zł
- c) jednostkę budżetową pod nazwą „Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej” – 4.252 zł

Wymagalne należności do budżetu wynoszą 133.312 zł w tym z tytułu:

- podatków i opłat – 76.552 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek na koniec okresu sprawozdawczego 271.092 zł z czego wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 271.092 zł.

W strukturze wykonania dochodów w budżecie gminy stanowią :

- dochody własne	- 34,31 %
- dotacje celowe	- 6,85 %
- subwencja ogólna	- 58,15 %
- środki ze źródeł pozabudżetowych	- 0,69 %

Skutki obniżenia maksymalnych stawek podatkowych przez Radę Gminy spowodowały zmniejszenie dochodów budżetowych za I półrocze w wysokości 104.562 zł, z czego:

- w podatku od nieruchomości	- 16.425 zł
- w podatku od środków transportowych	- 21.409 zł
- w podatku rolnym	- 66.728 zł

Na indywidualne wnioski podatników po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego udzielone zostały umorzenia, odroczenia i zaniechania w wysokości 11.200 zł, z czego:

- w podatku rolnym	- 3.625 zł
- w podatku od nieruchomości	- 5.974 zł
- w podatku leśnym	- 291 zł
- umorzenia odsetek za zwłokę	- 1.310 zł

Ponadto zwolniono z podatku od nieruchomości:

- budynki mieszkalne i ich części stanowiące własność osób fizycznych prowadzących gospodarstwa rolne zajęte na cele mieszkalne – 35.090 zł
 - budynki mieszkalne i ich części przeznaczone na cele mieszkalne kościelnych osób prawnych – 116 zł
 - podmioty noworozpoczynające działalność gospodarczą - 6.368 zł
 - grunty - użytki kopalne, drogi, tereny rekreacyjno-wypoczynkowe, tereny różne- 3.620 zł
- co spowodowało ogółem zmniejszenie dochodów z tego tytułu w wysokości 45.194 zł. Zastosowane zwolnienia powodują jednocześnie obniżenie subwencji uzupełniającej z budżetu państwa.

Dochody budżetowe były realizowane przez jednostki budżetowe: Urząd Gminy i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

Przebieg realizacji dochodów budżetowych za I półrocze 2007 r. przedstawiono w kontekście załącznika Nr 2 do niniejszego zarządzenia i tak:

- udział dochodów podatków i opłat w realizacji dochodów ogółem stanowi 20,2 %
- udział dochodów z majątku gminy w realizacji dochodów ogółem stanowi 0,23 %

Realizację planu dochodów obniża brak wpływów w I półroczu 2007 r.:

- środków nie przekazanych jako udział środków unijnych przy realizacji zadania inwestycyjnego w roku 2006 „renowacja zbiornika wodnego we wsi Olszewek” – 92.194 zł,

- środków na modernizację drogi w Chojewie z Funduszu Rekultywacji Gruntów (zadanie wykonane) – 40.000 zł,
- środków unijnych zaplanowanych w budżecie na dofinansowanie zadań:
 - w drogownictwie i oświacie,
 - na budowy oczyszczalni ścieków,
 - na zadania remontowe w kulturze i sporcie.

Zadania są przyjęte do realizacji a wnioski będą złożone w stosownym czasie.

W **dz. 756 rozdz. 75618 § 048** osiągnęliśmy dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Wpływy są dokonywane w miarę upływu ważności zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Realizacja stanowi 96,06 %.

W **dz. 758 – finanse** uzyskaliśmy dochody w wysokości 10.320 zł na plan 31.000 zł z tytułu lokat terminowych zgromadzonych w BS Brańsk.

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 30.06.2007 r. w księgach rachunkowych figurują zaległości w podatkach i opłatach w wysokości 76.552,19 zł w tym:

- zaległość w podatku od nieruchomości osób fizycznych	- 32.888,22 zł
- zaległość w podatku rolnym od osób fizycznych	- 36.975,14 zł
- zaległość w podatku leśnym od osób fizycznych	- 3.573,73 zł
- zaległość w podatku od środków transportowych od osób fizycznych	- 2.151,80 zł
- zaległość w podatku od nieruchomości od osób prawnych	- 803,30 zł
- zaległość z działalności gospodarczej	- 160 zł

Należność z tytułu zobowiązania pieniężnego na dzień 30.06.2007 r. w wysokości 997.809,45 zł została pomniejszona o wpłaty w kwocie 480.892,08 zł.

Wpłaty z wymiaru bieżącego zostały zrealizowane w 48 %, gdyż na przypis łącznego zobowiązania pieniężnego w wysokości 967.448 zł wpłaty bieżące wynoszą 466.7611,97 zł.

Na początku roku zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym wynosiły 61.167,93 zł z czego podatnicy uregulowali kwotę 14.130,11 zł, dokonano odpisu z zastosowanych umorzeń w wysokości 8.497,45 zł.

W stosunku do opornych podatników zostały wystawione upomnienia a następnie tytuły wykonawcze na kwotę 12.085,80 zł.

Windykację należności budżetowych realizowanych przez urząd obrazuje Załącznik Nr 1 do informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy.

Dochody z majątku gminy zostały zrealizowane w 14,66 %.

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.

W **dz. 750 – administracja państwowa i samorządowa** osiągnęliśmy wpływ dochodów z tytułu opłat za specyfikację i usługi ksero.

W dz. 010 – rolnictwo i łowiectwo otrzymaliśmy wpływy w wysokości 93.760 zł jako dotacja celowa na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej uzależnione są od wydobycia żwiru, dochody planowane z tego tytułu nie zostały zrealizowane gdyż nie wydobywaliśmy żwiru w I półroczu 2007 r.

Wydatki budżetowe zostały zrealizowane w 32,8 %, gdyż na plan 16.518.012 zł wydatkowano 5.417.915 zł. Szczegółową informację obrazuje Zał. Nr 3 do zarządzenia.

Z ogólnej kwoty wydatkowanych środków finansowych:

- wydatki majątkowe stanowią 1.266.719 zł na plan 7.095.069 zł,
- wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli szkół podstawowych i gimnazjów, pracowników pomocy społecznej, kierowców straży pożarnych, sołtysów i pracowników urzędu gminy stanowią 1.771.646 zł na plan 3.559.652 zł,
- wydatki na pochodne od wynagrodzeń stanowią 307.882 zł na plan 670.101 zł,
- wydatki na przekazane dotacje stanowią 293.000 zł na plan 627.932 zł,
- wydatki na obsługę długu stanowią 8.477 zł na plan 29.378 zł.

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

Nazwa jednostki budżetowej		Plan	Wykonanie	% wykonania
Urząd Gminy	dochody	13.526.613	4.902.922	36,2
	wydatki	7.998.434	2.649.876	33,1
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	dochody	1.922.875	953.459	49,6
	wydatki	1.991.475	966.623	48,5
Publiczne Gimnazjum w Glinniku	dochody	---	---	---
	wydatki	1.991.392	244.658	12,3
Publiczne Gimnazjum w Oleksinie	dochody	---	---	---
	wydatki	2.029.442	269.215	13,3
Szkoła Podstawowa w Chojewie	dochody	---	---	---
	wydatki	292.260	149.281	51,1
Szkoła Podstawowa w Domanowie	dochody	---	---	---
	wydatki	676.482	341.778	50,5
Szkoła Podstawowa w Holonkach	dochody	---	---	---
	wydatki	522.852	263.051	50,3
Szkoła Podstawowa w Koszewie	dochody	---	---	---
	wydatki	351.267	186.852	53,2
Szkoła Podstawowa w Mniu	dochody	---	---	---
	wydatki	273.041	148.167	54,3
Szkoła Podstawowa w Świrydach	dochody	---	---	---
	wydatki	391.367	198.414	50,7

Ogółem dochody jednostek budżetowych	X	15.449.488	5.856.381	37,9
Ogółem wydatki jednostek budżetowych	X	16.518.012	5.417.915	32,8

W zakresie rolnictwa i łowiectwa wydatkowaliśmy kwotę 102.921 zł na plan 512.960 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 i obsługi tego zadania tj. na wynagrodzenia pracowników zajmujących się tym zadaniem oraz na zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego.

Nowowprowadzone zadanie do realizacji polegające na budowie przydomowych mechaniczno-biologicznych oczyszczalni ścieków we wsiach Kalnica i Nowosady w ilości 15 sztuk i zbiornika ścieków przy świetlicy wiejskiej w Kalnicy jest w trakcie realizacji. W I półroczu została opłacona kwota 1.596 zł jako koszt sporządzenia kopi map i wyrysów do opracowania dokumentacji.

Zadania przyjęte do realizacji przy udziale środków unijnych tj. oczyszczalnie ścieków we wsiach Kiersnowo, Majerowizna i Kiersnówek są na etapie uzyskania pozwolenia na budowę i zgłaszania wniosków o dofinansowanie.

W dz. 400 – wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, i wodę zaplanowane środki finansowe na zadanie inwestycyjne polegające na renowacji zbiornika we wsi Glinnik nie były w ogóle wydatkowane, gdyż wniosek o dofinansowanie ze środków SPO „Rolnictwo” nie został zakwalifikowany do wsparcia środkami Unii Europejskiej. Ponownie zwróciliśmy się o dofinansowanie tego zadania z innego źródła.

W dz. 600 – transport i łączność wydatkowaliśmy kwotę 1.158.081 zł na plan 3.448.770 zł, co stanowi 33,58 %.

W rozdz. 60016 – drogi publiczne gminne zostały wykonane następujące zadania inwestycyjne:

- przebudowano odcinek drogi gminnej poprzez wyasfaltowanie o długości 1131 m Kiersnowo - Pace oraz wykonano modernizację drogi poprzez wyasfaltowanie we wsi Kalnica na odcinku o długości 654,60 m – wartość zadania 619.223 zł, z tego opłacono w 2007 r. - 596.881 zł,
- przebudowano drogę Puchały Stare – Widźgowo poprzez wyasfaltowanie na odcinku 1190 m – wartość zadania 397.673 zł – całość zapłacono w 2007 r.,
- opracowano dokumentację na drogę Nowosady i Załuskie Kościelne – wartość zadania – 8.250 zł,
- wykonano wtórniki do celów projektowych dróg na kwotę 27.874 zł,
- zmodernizowano drogę dojazdową z Funduszu Rekultywacji i Ochrony Gruntów Rolnych o długości 920 m we wsi Chojewo – wartość zadania 89.436 zł,
- przebudowano drogę poprzez wyasfaltowanie we wsi Brzeźnica i Ferma do granicy gminy na odcinku 1109 m – koszt zadania 761.511 zł z tego opłacono w 2006 r. kwotę 64.218 zł. Pozostała kwota zgodnie z umowa będzie opłacona w miesiącu lipcu 2007 r.,

Przebudowa drogi gminnej przez wieś Nowosady nastąpi po uzyskaniu dofinansowania ze środków unijnych.

Środki finansowe zaplanowane jako pomoc finansowa do wysokości 50 % kosztów asfaltowania drogi powiatowej Popławy – Oleksin zostaną wykorzystane w II połowie roku.

W zakresie bieżącego utrzymania dróg wykonano następujące zadania:

- remont drogi Lubieszce - Szmurły	-	3.191 zł
- remont drogi kolonia Holonki (do Karczmy Upita)	-	2.986 zł
- remont drogi Kiersnowo – Dębowo	-	2.909 zł
- remont drogi we wsi Domanowo	-	478 zł
- remont drogi kolonia Popławy	-	1.407 zł
- remont drogi Glinnik – Markowo	-	10.094 zł
- remont znaków drogowych na drogach gminnych	-	464 zł
- profilowanie żwirowych dróg gminnych	-	17.199 zł
- odśnieżanie dróg gminnych	-	21.135 zł
- remont drogi Pietraszki - Pruszancka	-	1.340 zł
- remont drogi w obrębie wsi Burchaty	-	2.963 zł

Ponadto w ramach tego działu wydatkowano kwotę 2.473 zł na bieżące utrzymanie przystanków PKS.

W rozdz. 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami sfinansowano:

- zakup energii elektrycznej w budynku stanowiącym własność Gminy	-	66 zł
- zakup żwirowni we wsi Świridy	-	111.354 zł
- użytkowanie gruntów pokrytych wodami	-	3.816 zł

W dz. 710 – działalność usługowa wydatkowano kwotę 129 zł na sfinansowanie zakupu kwiatów na uroczystości gminne.

Środki finansowe w okresie I półrocza w **dz. 750 – administracja publiczna** zostały wykorzystane w 42,29 %. Sfinansowane zostały następujące zadania:

- rady gmin 21.082 zł na plan 41.000 zł
- zadania zlecone przez administrację rządową 42.000 zł na plan 81.000 zł
- działalność Urzędu Gminy 509.262 zł na plan 1.104.233 zł
- pozostała działalność 3.914 zł na plan 7.892 zł
- promocja jednostek samorządu terytorialnego 7.135 zł na plan 15.000 zł
- wybory do rad gmin 13.965 zł na plan 13.965 zł
- przeprowadzenie referendum – 15.533 zł.

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

- wynagrodzenia zatrudnionych pracowników	-	312.320 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	54.872 zł
- pochodne od wynagrodzeń	-	65.222 zł
- zakup środków bhp	-	1.400 zł
- zakup energii i wody	-	5.520 zł
- zwrot kosztów podróży krajowych	-	2.782 zł
- usługi internetowe	-	3.930 zł
- fundusz świadczeń socjalnych	-	16.436 zł

- ubezpieczenie majątku	-	4.610 zł
- wynagrodzenie radcy prawnego	-	6.588 zł
- zakup akcesoriów komputerowych	-	2.085 zł
- szkolenia pracowników	-	5.814 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	-	2.278 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	-	6.935 zł

Ponadto w zakresie § 4210 i 4300 sfinansowano: zakup części do remontów samochodów – 1.681 zł, konserwacja systemu komputerowego – 1.732 zł, zakup paliwa do ogrzania budynku – 4.642 zł, paliwo do samochodów – 9.594 zł, prowizja bankowa – 2.147 zł, materiały biurowe i druki – 5.264 zł, opłaty pocztowe – 11.129 zł, publikacja i prenumerata czasopism – 2.643 zł itp. wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem urzędu.

W ramach zadań inwestycyjnych opracowywana jest dokumentacja projektowa na rozbudowę budynku Urzędu Gminy.

W rozdz. 75095 – pozostała działalność przekazano dotację w wysokości 3.914 zł na Stowarzyszenie Gmin Wiejskich i Zgromadzenie Związku Gmin Regionu Puszczy Białowieskiej.

W rozdz. 75053 – wybory do rad gmin wydatkowano kwotę 13.965 zł na:

- wypłatę zryczałtowanych diet członkom obwodowych komisji do spraw referendum,
- sporządzenie spisu wyborców,
- wypłaty wynagrodzeń za obsługę techniczno – organizacyjną komisji,
- druk i plakatowanie obwieszczeń o numerach i granicach obwodów głosowania oraz siedzibach obwodowych komisji do spraw referendum,
- zakup materiałów i wyposażenia,
- wypłatę diet członkom komisji którzy pobrali materiały i karty do głosowania oraz dostarczyli do urzędu gminy wyniki głosowania w referendum,
- transport kabin, urn wyborczych i innych materiałów na wyposażenie lokali wyborczych oraz dostarczenie protokołów wyników głosowania do Komisji Powiatowej w Bielsku Podlaskim.

W rozdz. 75109 wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne wydatkowano kwotę na: ustalenie, sporządzenie i aktualizację spisu wyborców, uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych, wydatki kancelaryjne obwodowych komisji wyborczych oraz ich obsługę, zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych, druk obwieszczenia o podziale gminy na obwody głosowania, informatyczną obsługę obwodowych komisji wyborczych, obsługę informatyczną na poziomie gminy, przygotowanie do druku formularzy protokołów głosowania.

W dz. 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wydatki zostały zrealizowane w 48,75 %, z czego wydatki na ochronę przeciwpożarową stanowią kwotę 83.715 zł na plan 170.708 zł, wydatki na obronę cywilną 0 zł na plan 1.000 zł.

Ze środków przeznaczonych na bieżące utrzymanie jednostek OSP wydatkowano na:

- wynagrodzenia kierowców OSP	-	16.162 zł
- pochodne od wynagrodzeń	-	2.625 zł
- energię elektryczną	-	4.342 zł
- ubezpieczenie majątku	-	9.667 zł
- dotację celową na dofinansowanie zakupu samochodu dla OSP Popławy	-	32.500 zł

W ramach wydatków bieżących sfinansowano:

- zakup paliwa	-	2.102 zł
- gaszenie pożarów	-	1.410 zł
- podatek od nieruchomości	-	7.129 zł
- przegląd samochodów	-	205 zł
- badania techniczne	-	353 zł
- ocieplenie drzwi OSP Popławy i Holonki	-	1.273 zł
- naprawa radiotelefonu Holonki	-	244 zł

W rozdz. 75647 pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych wydatkowano kwotę 32.921 zł na:

- wynagrodzenie prowizyjne sołtysów za inkaso podatków	-	23.413 zł
- zwrot sołtysom diet za uczestnictwo w naradzie	-	3.166 zł
- na wynagrodzenie za sprawdzanie wniosków złożonych na udzielenie ulg inwestycyjnych	-	2.106 zł
- sfinansowanie kosztów przejazdu na kontrole podatkowe, na sporządzanie protokołów o stanie majątkowym osób składających podania o umorzenie podatków, opłaty pocztowe	-	2.670 zł

W dz. 757 – obsługa długu publicznego wydatkowano kwotę 8.477 zł tytułem odsetek od zaciągniętej pożyczki na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków.

W dziale oświata wydatki były realizowane przez jednostki budżetowe tj. Sz. P. w Domanowie, Sz. P. w Holonkach, Sz. P. w Koszewie, Sz. P. w Świrydach, Sz. P. w Mniu, Sz. P. w Chojewie, P. G. w Glinniku, P. G. w Oleksinie zadania z zakresu szkół podstawowych, gimnazjów, przedszkola przy szkołach podstawowych.

Zadania z zakresu dowożenia uczniów realizowane były przez Urząd Gminy w I kwartale, a od II kwartału zadanie to do realizacji przejął zakład budżetowy.

Wydatki związane z oświatą pochłonięły w I półroczu kwotę 2.027.781 zł, co stanowi 29,13 % środków planowanych na rok. Z ogólnej puli wydatkowanych środków wydatki na poszczególne zadania stanowią:

- szkoły podstawowe	-	1.193.169 zł
- gimnazja	-	512.000 zł
- dowożenie uczniów do szkół	-	216.360 zł
- jednostki pomocnicze szkolnictwa	-	48.111 zł
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	-	34.889 zł
- pozostała działalność	-	19.647 zł
- doszkąlanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli	-	3.605 zł

W ramach środków przeznaczonych na utrzymanie szkół podstawowych sfinansowano:

- wynagrodzenia nauczycieli i obsługi – 655.989 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 107.767 zł
- pochodne od wynagrodzeń – 142.231 zł
- odpisy z ZFŚS – 74.431 zł
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 46.747 zł na plan 111.643 zł
- zwrot kosztów podróży – 1.705 zł
- energia elektryczna i woda – 18.659 zł na plan 29.027 zł
- zakup pomocy naukowych – 35.387 zł na plan 41.700 zł
- ubezpieczenie majątku szkół – 10.058 zł na plan 11.460 zł
- zakup oleju opałowego – 60.789 zł na plan 136.465 zł.

Środki finansowe przeznaczone na remonty bieżące w szkołach podstawowych nie zostały wykorzystane w I półroczu 2007 r. Zadania są w trakcie realizacji.

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 39.473 zł zostały wykorzystane w wysokości 22.512 zł, co stanowi 57 %.

Wydatki zaplanowane na dowóz uczniów jak: zawody sportowe gminne, powiatowe i inne, zabawy szkolne i międzyszkolne, ogniska, konkursy przedmiotowe w wysokości 5.419 zł zostały wykorzystane w 3,6 %.

W I półroczu 2007 r. dwie Szkoły Podstawowe tj. w Holonkach i Domanowie realizowały program współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Działanie 2.1 – zwiększenie dostępu do edukacji – promocja kształcenia przez całe życie. Została wydatkowana kwota 2.000 zł przez Szkołę Podstawową w Holonkach na dofinansowanie wycieczki szkolnej „Poznajemy miejsca historii Polski” i kwota 1.100 zł przez Szkołę Podstawową w Domanowie na zorganizowanie pokazu dzieciom iluzjonisty i zakup pomocy dydaktycznych.

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 półroczu wpłaty z tytułu odpłatności za obiady stanowiły kwotę 56.623 zł. Z wpłat został sfinansowany zakup produktów do sporządzania posiłków na kwotę 47.059 zł.

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

- stan środków na początek roku - 78 zł,
- dochody ogółem - 56.623 zł,
- wydatki ogółem - 47.059 zł,
- stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego – 9.642 zł,
- zobowiązania niewymagalne – 190 zł.

W **rozd. 80103 – oddziały przedszkolne** sfinansowano działalność oddziałów przedszkolnych funkcjonujących przy Szkołach w Domanowie i Holonkach. Wydatki zostały zrealizowane w 48,35 %.

Z ogólnej puli wydatków na:

- płace i pochodne od płac 29.295 zł na plan 60.443 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe 1.857 zł na plan 4.915 zł
- odpis na zfs – 2.829 zł.

W **rozd. 80110 – gimnazja** sfinansowane zostały wydatki związane z funkcjonowaniem Gimnazjum w Oleksinie i Glinniku. Z wydatkowanej kwoty 512.000 zł sfinansowano:

- wynagrodzenia nauczycieli i obsługi 356.814 zł na plan 689.665 zł
- pochodne od wynagrodzeń 66.311 zł na plan 138.673 zł
- energia elektryczna i woda 2.955 zł na plan 5.917 zł
- fundusz świadczeń socjalnych 33.792 zł na plan 45.056 zł
- zakup oleju opałowego 18.252 zł na plan 36.650 zł
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie 21.692 na plan 52.630 zł.

Zaplanowane wydatki na remonty bieżące w gimnazjach nie zostały w I półroczu wydatkowane. Zadania są w trakcie realizacji w okresie wakacji.

Zaplanowane wydatki bieżące gimnazjów w wysokości 18.480 zł zostały wykorzystane 11.055 zł. 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 5,4 %.

Publiczne Gimnazjum w Glinniku otrzymało środki finansowe z EFS na realizację projektu „Aktywna Szkoła”, które będą wykorzystane w II półroczu 2007 r.

W rozdz. 80113 – dowożenie uczniów do szkół wydatkowano kwotę 216.360 zł na plan 400.000 zł tj. 54 % na sfinansowanie wydatków związanych z dowożeniem uczniów do szkół podstawowych i gimnazjów na terenie gminy i tak na:

- zakup części do samochodów	-	16.841 zł
- zakup paliwa	-	13.680 zł
- szkolenia kierowców	-	185 zł
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	-	38.767 zł
- dotacja przekazana dla GZK na realizację zadania	-	120.000 zł
- podatek od nieruchomości od budynku	-	5.613 zł
- podatek od środków transportowych	-	3.950 zł

Pracownicy dowożenia wykonali w I półroczu 2007 następujące zadania:

1. Naprawa trzech silników autobusowych kapitalny remont
2. Naprawa samochodu OSP Szmurły
3. Wykonanie przystanku szkolnego dla wsi Markowo
4. Naprawa przystanku PKS w Kalnicy montaż dachu ścian i malowanie konstrukcji
5. Naprawa przystanku PKS Kiersnowek malowanie ścian bocznych dwa razy oraz wymiana pokrycia na dwóch przystankach
6. Wycinka drzew Oleksinie oraz ich przetarcie
7. Wykonanie płotu, dwóch bram wjazdowych i bramki dla OSP Chojewo
8. Naprawa przystanku PKS Kadłubówka
9. Naprawa samochodu Żuk dla OSP Chojewo
10. Naprawa samochodu Jelcza dla OSP Klichy
11. Wykonanie ośmiu stołów dla OSP Kiersnowo
12. Koszenie placu szkolnego w Szmurłach
13. Sprzątanie przystanków PKS w całej Gminie
14. Koszenie placu przy Domu Kultury w Kalnicy /cztery razy /
15. Koszenie przystanków PKS w całej Gminie
16. Obsadzanie tablicy ogłoszeń przy Gminie i doprowadzenie prądu

17. Koszenie placu przy Domu Kultury w Popławach malowanie masztu oraz jego obsadzenie
18. Dokończenie grotu przy Gimnazjum w Oleksinie wykonanie dwóch ławek
19. Czyszczenie stawu w Kalnicy
20. Wykonanie instalacji elektrycznej w Kalnicy / wiata /
21. Wykonanie czterech podstawek pod samochód Strażacki w Kalnicy i ułożenie bruku pod samochód
22. Malowanie stołów i ławek w Kalnicy

W **rozd. 80143 – jednostki pomocnicze szkolnictwa** sfinansowano wydatki pracowników obsługujących działalność placówek oświatowych. Wydatki zostały zrealizowane w 47,68 %, gdyż na plan 100.900 zł wykonanie 48.111 zł. Z wydatkowanej kwoty wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 43.538 zł na plan 91.559 zł.

W **rozd. 80146 – doszktałcanie i doskonalenie nauczycieli** wydatkowano kwotę 3.605 zł na sfinansowanie kosztów dojazdów i szkoleń nauczycieli oraz podwyższanie kwalifikacji.

W **dz. 851 – ochrona zdrowia** sfinansowano zadania wynikające z programu rozwiązywania problemów alkoholowych. Wydatki zostały zrealizowane w 23,75 % na:

- 1) prowadzenie punktu konsultacyjnego przez lekarza; funkcjonowanie Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (wynagrodzenia członków komisji, wyjazdy na szkolenia, zakup wyposażenia) – 4.153 zł,
- 2) za przeprowadzenie szkolenia o tematyce przeciwalkoholowej – 1.500 zł,
- 3) zwrot za bilety osobie dojeżdżającej na terapię – 592 zł.

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

Zadania z zakresu pomocy społecznej realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Brańsku natomiast zadania dodatków mieszkaniowych realizuje Urząd Gminy.

W **dz. 852 – pomoc społeczna** wydatki zostały wykonane w 48,47 %.

Dotacja przekazana w **dz. 852 rozdz. 85212 § 2010 – świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego** w wysokości 793.225 zł została wykorzystana w wysokości 792.227 zł na:

- wypłatę zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami w ilości 9.907 świadczeń na łączną kwotę	-	670.613 zł
- wypłatę zasiłków pielęgnacyjnych w ilości 464 świadczeń na kwotę	-	70.992 zł
- wypłatę świadczeń pielęgnacyjnych w ilości 26 świadczeń na kwotę	-	10.822 zł
- zaliczkę alimentacyjną w ilości 72 na kwotę	-	13.824 zł
- jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka 14 świadczeń na kwotę	-	14.000 zł
- wypłatę wynagrodzeń pracownikom GOPS wykonujących zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych na kwotę	-	7.054 zł
- składki ZUS i FP od wynagrodzeń	-	709 zł
- zakup druków i materiałów kancelaryjnych	-	471 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	1.330 zł
- czynsz za wynajem lokalu	-	714 zł

- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego	-	65 zł
- odpis na zfsś	-	604 zł

Dotacja w **rozd. 85213 – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej** w wysokości 2.794 zł została wykorzystana na sfinansowanie składki na ubezpieczenie zdrowotne za 11 osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej w wysokości 2.404 zł.

Dotacja w **rozd. 85214 – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne** w wysokości 57.500 zł została wykorzystana w wysokości - 54.537 zł na wypłatę zasiłków stałych 12 osobom w ilości 69 świadczeń na kwotę 29.640 zł i na zasiłki okresowe dla 32 osób tj. 134 świadczenia na kwotę 24.897 zł.

Z tego rozdziału zostały wypłacone zasiłki celowe dla 6 osób na kwotę 1.500 zł na zakup opału, leków i odzieży.

Od marca 2007 r. ośrodek realizuje nowe zadanie jakim jest opłacanie za pobyt mieszkańców naszej gminy w domu pomocy społecznej. Na ten cel przekazano ze środków własnych 15.000 zł, a od marca do czerwca wykorzystano 5.988 zł. Opłacono za pobyt 2 osób w Domu Pomocy Społecznej w Brańsku było to 5 świadczeń.

Dotacja przekazana w **rozd. 85219 § 2030** w wysokości 57.008 zł została wykorzystana między innymi na:

- wypłatę wynagrodzeń zatrudnionych pracowników	-	38.352 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	6.142 zł
- pochodne od wynagrodzeń	-	7.881 zł
- wydatki bieżące	-	3.286 zł

W **rozd. 85278 - usuwanie skutków klęsk żywiołowych** wydatkowano kwotę 4.176 zł na wypłatę zasiłków celowych związanych z ubiegłoroczną suszą.

Dotacja w **rozd. 85295 – pozostała działalność** w wysokości 38.500 zł. została wykorzystana w wysokości 32.651 zł na dożywianie uczniów. Z dożywiania skorzystało 178 uczniów, wydano 14.452 posiłków, średni koszt jednego posiłku 2,92 zł.

Łącznie na realizację dożywiania uczniów wydatkowano kwotę 42.633 zł w tym ze środków własnych 9.982 zł. Przyznany został jeden zasiłek celowy na dożywianie w wysokości 500 zł matce samotnie wychowującej dziecko.

W **rozd. 85215 – dodatki mieszkaniowe** wydatkowano kwotę 5.126 zł na sfinansowanie 78 dodatków mieszkaniowych dla 11 osób.

W **rozd. 85401 – świetlice szkolne** wydatkowano kwotę 38.104 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.

Dotacja w **rozd. 85415 – pomoc materialna dla uczniów** została wykorzystana w wysokości 53.879 zł. Wypłacono stypendia dla uczniów naszej Gminy w ilości 301 świadczeń.

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

- oświetlenie ulic, placów i dróg – 31.917 zł na plan 82.000 zł co stanowi 38,92 %
- dotacja dla Gminnego Zakładu Komunalnego z siedzibą w Brzeźnicy – 120.000 zł.

W ramach funduszy celowych uzyskaliśmy dochody na Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 3.680 zł na plan 6.500 zł. W okresie I półrocza wydatkowana została kwota 150 zł na prowizje bankowe.

Dotacja przedmiotowa dla GZK jako dopłata do 1 roboczogodziny wynagrodzenia pracowników wykonujących usługi w zakresie naprawy dróg gminnych została przekazana w wysokości 120.000 zł na plan 170.000 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 2007 między innymi z zakresu utrzymania dróg, ochrony przeciwpożarowej, remontów w szkołach i od 1 marca 2007 zajmuje się dowożeniem uczniów na terenie gminy. W okresie I półrocza dochody własne zostały zrealizowane w 41,89 %, gdyż na plan 807.000 zł wykonanie stanowi 338.121 zł.

Dochody własne uzyskano między innymi z następujących źródeł:

- opłaty za pobór wody – 277.779 zł na plan 560.000 zł
- obsługa oczyszczalni – 3.361 zł na plan 18.000 zł
- dochody z usług wykonywanych na rzecz Gminy – 46.395 zł na plan 209.000 zł.

Na dzień 30.06.2007 roku wystąpiły zaległości z tytułu opłat za pobór wody w wysokości 4.772 zł.

Realizacja wydatków przedstawia się następująco:

- | | | |
|-----------------------------------|---|------------|
| - utrzymanie wodociągów wiejskich | - | 133.152 zł |
| w tym płace i pochodne od płac | - | 64.035 zł |
| - działalność gospodarcza zakładu | - | 340.169 zł |
| w tym płace i pochodne od płac | - | 128.404 zł |
| - dowożenie uczniów | - | 101.910 zł |
| w tym płace i pochodne płac | - | 49.291 zł |

Koszty zakładu ogółem stanowią kwotę 554.762 zł na plan 1.343.930 zł, co stanowi 41,27 %, z tego:

- koszty wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń – 226.882 zł
- koszty zużytej energii elektrycznej – 49.996 zł
- podatki i opłaty – 84.508 zł
- odpisy na Fundusz Świadczeń Socjalnych – 8.146 zł
- różne opłaty i składki – ubezpieczenie pojazdów i majątku zakładu, opłata za pobór wody, opłata eksploatacyjna, emisja zanieczyszczeń – 27.603 zł
- zakup paliwa do samochodów wykonujących transport przy remontach oraz równiarki i koparki – 49.486 zł
- zakup paliwa do samochodów z dowożenia uczniów – 28.761 zł.

Na dzień 30.06.2007 r. w Gminnym Zakładzie Komunalnym z siedzibą w

Brzeźnicy:

- zobowiązania niewymagalne stanowią kwotę	-	29.331 zł
- należności stanowią kwotę	-	8.468 zł
- stan środków obrotowych netto stanowi kwotę	-	66.594 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

1. Wykonanie remontu łazienki w GOUK w Kalnicy
2. Odśnieżanie dróg gminnych na terenie gminy
3. Profilowanie dróg gminnych na terenie gminy
4. Remont drogi Pietraszki –Prusanka
5. Remont drogi w obrębie wsi Burchaty
6. Remont drogi Kol.Holonki do Karczmy
7. Modernizacja drogi Lubieszcze –Szmurły
8. Ocieplenie drzwi garażowych od zewnątrz w OSP Popławy i Holonki
9. Modernizacja drogi Glinnik –Markowo oraz Markowo Kol.
10. Modernizacja drogi Kiersnowo –Dębowo
11. Nawożenie żwiru oraz wyrównanie placu we wsi Popławy
12. Modernizacja drogi Olszewek –Olędzkie
13. Modernizacja drogi we wsi Domanowo
14. Wykonanie znaków drogowych na drogach gminnych
15. Naprawa drogi Kol.Popławy
16. Remont przepustu na drodze Chojewo –Burchaty
17. Modernizacja drogi Załuskie Kościelne
18. Modernizacja drogi Chojewo
19. Modernizacja drogi Kiersnowo
20. Remont budynku mieszkalnego przy Szkole Podstawowej w Koszewie
21. Remont budynku świetlicy we wsi Załuskie Koronne .Zagospodarowanie terenu wokół budynku
22. Transport śmieci z jednostek użyteczności publicznych i z terenu Gminy Brańsk
23. Modernizacja drogi Dębowo
24. Obsługa eksploatacyjna oczyszczalni ścieków
25. Wykonanie przyłączy wodociągowych

26. Naprawa przydomowych oczyszczalni ścieków

27. Wywóz śmieci z cmentarzy

28. Wymiana źrózł filtracyjnych oraz docieplenie budynku Hydroforni Kalnica

Wykonano ponadto wiele drobnych remontów obiektów na terenie zakładu oraz na terenie Gminy.

Prowadzone są bieżące remonty sprzętu.

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 53.000 zł w tym:

- GOUK i świetlice wiejskie 39.700 zł
- Biblioteka Publiczna – 13.300 zł.

W GOUK zatrudnione są trzy osoby, dwie osoby na ½ etatu i jedna osoba w pełnym wymiarze czasu pracy, w związku z tym na wynagrodzenie i jego pochodne wydatkowano 17.079 zł.

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

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| - przegląd kolęd i pastorałek | - 1.023 zł |
| - konkurs na „Najpiękniejsza palma” | - 787 zł |
| - organizacja festynu | - 5.328 zł |
| - wystawa IPN | - 162 zł |
| - warsztaty teatralne | - 300 zł |
| - organizacja Dnia Kobiety | - 150 zł |

W ramach przeznaczonych środków sfinansowano również energię elektryczną – 1.902 zł, ubezpieczenie majątku – 1.524 zł, w tym: świetlice – 787 zł, zakup sprzętu gaśniczego – 885 zł, zakup namiotu – 304 zł, zakup oleju opałowego – 3.255 zł, ogłoszenie konkursu na dyrektora – 1.130 zł, zakup tuszu – 491 zł.

Na finansowanie świetlic wiejskich wydatkowano 787 zł w tym:

- ubezpieczenie budynków – 787 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 – 8.478 zł.

W ramach przeznaczonych środków sfinansowano również:

- | | |
|------------------------|----------|
| - zakup książek | - 962 zł |
| - zakup energii | - 736 zł |
| - rozmowy telefoniczne | - 315 zł |

Samorządowe instytucje kultury na dzień 30.06.2007 r. nie posiadają zobowiązań wg tytułów dłużnych i gwarancji oraz należności.

W dz. 926 – kultura fizyczna i sport wydatkowano kwotę 446 zł w tym na organizację imprez sportowych w wysokości 446 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 894.419 zł, a są to zobowiązania wobec ZUS, US i za przebudowę dróg gminnych we wsiach Brzeźnica i Ferma, których termin realizacji upływa w lipcu.

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

Na dzień 30.06.2007 r. budżet gminy zamknął się wynikiem dodatnim 438.466 zł. Wystąpiły zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych pożyczek w wysokości 271.092 zł, tj. 1,75 % planowanych dochodów budżetowych.

Zaplanowane spłaty zadłużenia z dochodów budżetowych w wysokości 331.292 zł zostały zrealizowane w kwocie 60.200 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 107.600 zł w I półroczu 2007 r. nie zostały rozdysponowane.

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 półrocza i stanowi podstawę do analizy w celu wypracowania decyzji zmierzających do kontynuowania podjętych zadań, aby zrealizować w pełni zadania nakreślone przez Radę Gminy.

Wójt Gminy

mgr Krzysztof Jaworowski