

## **Informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2008 r.**

Wójt Gminy Brańsk przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2008 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 35,3 %, gdyż na plan 19 174 288 zł wykonanie stanowi 6 764 865 zł.

Plan dochodów uległ zwiększeniu w stosunku do uchwały budżetowej w wyniku wprowadzonych zmian o kwotę 3 262 591 zł z tytułu:

- zwiększenie dochodów z tytułu subwencji oświatowej, dotacji podmiotowej dla instytucji kultury na realizację zadania „ Uczestnicy bitwy pod Olszewem ” podatku od osób fizycznych, z tytułu prowizji od wpłat przekazywanych przez US z tytułu podatku od nieruchomości od dróg wewnętrznych za zajęcie pasa drogowego 372 737 zł

- zwiększenie dochodów z tytułu wpływu funduszu prewencyjnego PZU darowizny z Nadleśnictwa Rudka. 3 350 zł

- zwiększenie dochodów z tytułu dotacji celowej na zadania zlecone w opiece społecznej, na zwrot podatku akcyzowego dla rolników , dotacji celowej na wdrażanie reformy programu pilotażowego nauczania języka angielskiego, na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników 291 504 zł

- zwiększenie dochodów z tytułu dotacji ze środków unijnych na przebudowę drogi gminnej od granicy miasta Brańsk w kierunku miejscowości Kiersnowo 2 595 000 zł

Zwiększeniu uległ również plan wydatków budżetowych o tę samą kwotę, gdyż środki te zostały przeznaczone na finansowanie określonych zadań gospodarczych, ponadto zmiany wprowadzone w wydatkach spowodowały zwiększenie deficytu budżetowego w kwocie 2 813 875 zł, który został pokryty:

- z wolnych środków w wysokości 13 875 zł,
- przychodami z zaciągniętej pożyczki 2 800 000 zł.

Zobowiązania niewymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 729 110 zł z czego przypada na:

a) jednostkę budżetową pod nazwą „Urząd Gminy” – 638 738 zł

b) jednostki budżetowe oświaty: - 86 295 zł

- Szkoła Podstawowa w Domanowie - 25 105 zł
- Szkoła Podstawowa w Holonkach 27 862 zł
- Szkoła Podstawowa w Mniu 7 327 zł
- Publiczne Gimnazjum w Glinniku - 12 301 zł
- Publiczne Gimnazjum w Oleksinie - 13 700 zł

c) jednostkę budżetową pod nazwą „Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej” – 4 077 zł

Wymagalne należności do budżetu wynoszą 153 973 zł w tym z tytułu:

- podatków i opłat – 77 576 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek na koniec okresu sprawozdawczego to kwota 270 406 zł z czego całość dotyczy Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku, w tym pożyczka zaciągnięta na zakup samochodu dla potrzeb gospodarki odpadami – 204 960 zł, na budowę oczyszczalni ścieków 65 446 zł.

W strukturze wykonania dochodów w budżecie gminy stanowią :

- dochody własne - 21,8 %
- dotacje celowe - 19,7 %
- subwencja ogólna - 58,5 %

Skutki obniżenia maksymalnych stawek podatkowych przez Radę Gminy spowodowały zmniejszenie dochodów budżetowych za I półrocze w wysokości 606 275 zł, z czego:

- w podatku od nieruchomości - 510 351 zł
- w podatku od środków transportowych - 22 490 zł
- w podatku rolnym - 73 434 zł

Na indywidualne wnioski podatników po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego udzielone zostały umorzenia, odroczenia w wysokości 6 527 zł, z czego:

- w podatku rolnym - 4 515 zł
- w podatku od nieruchomości - 1 199 zł
- w podatku leśnym - 177 zł
- umorzenia odsetek za zwłokę - 636 zł

Ponadto zwolniono z podatku od nieruchomości:

- budynki mieszkalne i ich części stanowiące własność osób fizycznych prowadzących gospodarstwa rolne zajęte na cele mieszkalne – 36 320 zł
  - budynki mieszkalne i ich części przeznaczone na cele mieszkalne kościelnych osób prawnych – 120 zł
  - podmioty noworozpoczynające działalność gospodarczą - nie stosowano zwolnień.
  - grunty - użytki kopalne, drogi, tereny rekreacyjno-wypoczynkowe, tereny różne - 3 727 zł
- co spowodowało ogółem zmniejszenie dochodów z tego tytułu w wysokości 40 167 zł. Zastosowane zwolnienia powodują jednocześnie obniżenie subwencji uzupełniającej z budżetu państwa.

Dochody budżetowe były realizowane przez jednostkę budżetową: Urząd Gminy Brańsk .

Przebieg realizacji dochodów budżetowych za I półrocze 2008 r. przedstawiono w kontekście załącznika Nr 2 do niniejszego zarządzenia i tak:

- udział dochodów podatków i opłat w realizacji dochodów ogółem stanowi 20,6 %
- udział dochodów z majątku gminy w realizacji dochodów ogółem stanowi 0,4 %

Realizację planu dochodów obniża brak wpływów w I półroczu 2008r z tytułu środków finansowych:

- na dofinansowanie inwestycji pozyskanych z funduszy unijnych na budowę oczyszczalni ścieków w miejscowościach Kiersnówek , Kiersnowo i Majerowizna – 915 000 zł

- na renowację zbiornika wodnego we wsi Glinnik - 78 149 zł
- na dofinansowanie przebudowy drogi gminnej Domanowo- Pietraszki – Glinnik, na przebudowę drogi gminnej od granicy Miasta Brańsk w kierunku miejscowości Kiersnowo oraz wieś Kiersnowek i most na rzece Bronka etap I i II , na przebudowę drogi gminnej przez wieś Załuskie Kościelne - 78 149 zł
- na dofinansowanie budowy sal gimnastycznych w Gimnazjach Oleksin i Glinnik - 42 500 zł
- na dofinansowanie remontów świetlic wiejskich – 774 130 zł
- na dofinansowanie remontów boisk sportowych – 352 111 zł

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

**W dz. 010 – rolnictwo i łowiectwo** otrzymaliśmy wpływy w wysokości 244 933 zł jako dotacja celowa na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

**W dz. 600 roz. 60016** - transport i łączność wpłynęły dochody w wysokości 12 060 zł z tytułu zajęcia pasa drogowego przez Zakład Energetyczny w obrębie działki Burchaty

Dochody z majątku gminy zostały zrealizowane w 52,7 %. 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 nieużytkowania zakupionej żwirowni ze względu na brak koncesji

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

**W dz. 754 roz. 75412 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** uzyskaliśmy dochody w wysokości 3 869 zł w tym dotacja celowa na finansowanie wydatków jednostki OSP włączonej do Krajowego Systemu Ratownictwa Przeciwpożarowego stanowi kwotę 2 850 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 30.06.2008 r. w księgach rachunkowych figurują zaległości w podatkach i opłatach w wysokości 77 570 zł w tym:

- zaległość w podatku od nieruchomości osób fizycznych	-	22 746 zł
- zaległość w podatku rolnym od osób fizycznych	-	42 560 zł
- zaległość w podatku leśnym od osób fizycznych	-	3 011 zł
- zaległość w podatku od środków transportowych od osób fizycznych	-	8 423 zł
- zaległość w podatku od działalności gospodarczej	-	580 zł
- zaległość z podatku od czynności cywilno - prawnych	-	250 zł

Wymiar łącznego zobowiązania pieniężnego na 2008 r. w wysokości 1 366 433 zł został zrealizowany w 51 % poprzez wpłaty bieżące 685 491 ,10 zł , odpisy z tytułu ulg i umorzeń 12 408,00 zł

Zaległości z roku bieżącego w łącznym zobowiązaniu pieniężnym stanowią kwotę 25 082,95 zł.

Zaległości z lat ubiegłych stanowiące na początku roku kwotę 61 394,53 zł zostały zlikwidowane poprzez wpłaty w wysokości 16 167,68 zł, umorzenie w kwocie 1 987,5 zł

Na dzień 30.06.2008 r zaległości w zobowiązaniu pieniężnym stanowią kwotę 68 317,60 zł w tym zaległości z roku 2008 to kwota 25 082,95 zł.

W stosunku do opornych podatników wystawiono upomnienia w ilości 556 szt na kwotę 72 616 zł a następnie tytuły wykonawcze na kwotę 33 688 zł w ilości 189 szt.

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 75,6 %. Wpływy z opłaty skarbowej zostały zrealizowane w 40,8 %

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

W **dz. 758 finanse** uzyskaliśmy dochody w wysokości 14 787 zł na plan 31 000 zł z tytułu lokat terminowych zgromadzonych w BS Brańsk.

W **dz 801** – oświata i wychowanie dochody zostały zrealizowane w 57,2 %.

Dochody uzyskane :

- z najmu mieszkań nauczycielom w budynkach szkolnych - 1 569 zł
- z dotacji przekazanej na realizację zadań bieżących na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników - 38 950 zł
- środków pozyskanych na dofinansowanie własnych zadań bieżących - 2 000 zł
- wpływy różnych dochodów - 3 15 zł
- dotacji celowej na realizację programu pilotażowego nauczania języka angielskiego w klasach pierwszych - 17 274 zł

W **dz. 852** – opieka społeczna uzyskaliśmy dochody budżetowe w wysokości 937 995 zł tym:

- odpłatność za pobyt w DPS - 6 838 zł
- dotacje celowe na świadczenia rodzinne - 764 500 zł
- dotacje celowe na ubezpieczenia zdrowotne - 2 450 zł
- dotacje celowe na zasiłki i pomoc w naturze - 76 000 zł
- dotacje celowe na ośrodek pomocy społecznej - 58 207 zł
- dotacje celowe na dożywianie uczniów - 30 000 zł

W **dz. 854** – edukacyjna opieka wychowawcza otrzymaliśmy dotacje na pomoc materialną dla uczniów – 51 743 zł

W **dz 900** – gospodarstwa komunalne i ochrona środowiska otrzymaliśmy środki z PFRON na zatrudnienie pracownika – 9 562 zł

W **dz. 921** – kultura i ochrona dziedzictwa kulturowego otrzymaliśmy kwotę 5000 zł na podstawie porozumienia z Urzędem Marszałkowskim na realizację zadania „ Uczestnicy bitwy pod Olszewem”

Wydatki budżetowe zostały zrealizowane w 23,4 %, gdyż na plan 21 988 163 zł wydatkowano 5 145 182 zł. Szczegółową informację obrazuje Zał. Nr 3 do zarządzenia.

Z ogólnej kwoty wydatkowanych środków finansowych:

- wydatki majątkowe stanowią 548 688 zł na plan 11 335 743 zł,

- wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli szkół podstawowych i gimnazjów, pracowników pomocy społecznej, kierowców straży pożarnych, sołtysów i pracowników urzędu gminy stanowią 1 890 042zł na plan 3 662 724 zł,
- wydatki na pochodne od wynagrodzeń stanowią 295 604 zł na plan 691 206 zł,
- wydatki na przekazane dotacje stanowią 300 500 zł na plan 540 500 zł,
- wydatki na obsługę długu stanowią 6 902 zł na plan 53 300 zł.

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

Nazwa jednostki budżetowej		Plan	Wykonanie	% wykonania
Urząd Gminy	dochody	19 174 288	6 764 865	35,3
	wydatki	16 005 949	2 197 016	13,7
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	dochody			.
	wydatki	2 115 100	964 214	45,6
Publiczne Gimnazjum w Glinniku	dochody	---	---	---
	wydatki	599 988	276 337	46,05
Publiczne Gimnazjum w Oleksinie	dochody	---	---	---
	wydatki	644 826	303 675	47,1
Szkoła Podstawowa w Domanowie	dochody	---	---	---
	wydatki	1 156 675	573 401	49,6
Szkoła Podstawowa w Holonkach	dochody	---	---	---
	wydatki	1 173 689	653 768	55,7
Szkoła Podstawowa w Mniu	dochody	---	---	---
	wydatki	291 936	176 771	60,5
<b>Ogółem dochody jednostek budżetowych</b>	<b>X</b>	<b>19 174 288</b>	<b>6 764 865</b>	<b>35,3</b>
<b>Ogółem wydatki jednostek budżetowych</b>	<b>X</b>	<b>21 988 163</b>	<b>5 145 182</b>	<b>23,4</b>

W zakresie rolnictwa i łowiectwa wydatkowaliśmy kwotę 272 917 zł na plan 1 490 748 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. Ponadto kwotę 21 350 zł wydatkowaliśmy na opracowaniu dokumentacji na oczyszczalni ścieków.

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.

Kwotę 38 000 zł wydatkowano na dofinansowanie badań archeologicznych w formie nadzoru inwestycji „budowa zbiornika małej retencji wodnej w rejonie objętym ochroną i na badania wykopaliskowe Otapy - Kiersnówek” jako pomoc finansowa udzielona dla Zarządu Województwa Podlaskiego. Ponadto kwotę 2 254 zł wydatkowano na sporządzenie aktu notarialnego za działki zajęte pod zbiornik Otap - Kiersnówek

W dz. 600 – transport i łączność wydatkowaliśmy kwotę 282 826 zł na plan 9 095 338 zł, co stanowi 3,1 %. 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 składania wniosków o pozyskiwanie środków.

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

- opracowanie kosztorysu inwestorskiego na drogę Domanowo – Pietraszki – Glinnik - 3 500 zł
- opracowanie studium wykonalności przebudowy dróg Domanowo - Pietraszki - Glinnik i drogi od granicy miasta Brańsk. - 21 960 zł
- opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej przez wieś Koszewo - 8 540 zł
- opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę dróg Ferma , Szmurły , Bronka - 21 120 zł
- opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej od granicy miasta Brańsk ul. Boćkowska w kierunku miejscowości Kiersnowo do skrzyżowania oraz wieś Kiersnówek i most na rzece Bronka. - 93 940 zł
- opracowanie dokumentacji na drogę gminną przez wieś Kadłubówka - 38 000 zł

Na zadania realizowane przy udziale środków finansowych z programów unijnych składane są obecnie wnioski.

Urząd Marszałkowski jako instytucja wdrażająca programy pomocy unijnej zmienia często terminy ogłoszenia konkursów na składanie wniosków o uzyskanie pomocy unijnej.

W ramach wydatków bieżących w drogownictwie sfinansowano:

- |   |           |
|---|-----------|
| - remont dróg w obrębie wsi Chojewo               | 9 967 zł  |
| - remont dróg w obrębie wsi Popławy               | 8 288 zł  |
| - przebudowy dróg w obrębie wsi Patok             | 50 810 zł |
| - remont dróg w obrębie wsi Oleksin               | 5 494 zł  |
| - remont dróg w obrębie wsi Szmurły               | 1 691 zł  |
| - profilowane dróg gminnych, wyrównywanie działek | 26 953 zł |
| - naprawy przepustów                              | 30 511 zł |
| - remont dróg w obrębie wsi Kalnica               | 3 291 zł  |
| - naprawa drogi w obrębie wsi Holonki             | 1 204 zł  |

Środki finansowe zaplanowane jako pomoc finansowa do wysokości 50 % kosztów asfaltowania dróg powiatowych tj. na przebudowę drogi w miejscowości Załuskie Kościelne , na przebudowę drogi Koszewo zostaną wykorzystane w II połowie roku

W dz. 700 - gospodarka mieszkaniowa wydatkowaliśmy kwotę 7 953 zł z czego :

- za wznowienie znaków granicznych 200 zł
- za opracowanie mapy sytuacyjno-wysokościowej 4 880 zł
- za opracowanie wtórnika do celów projektowych 700 zł
- za wykonanie map do celów projektowych 450 zł

W **dz. 710 – działalność usługowa** wydatkowano kwotę 23 293 zł na: sfinansowanie zakupu kwiatów na uroczystości gminne 224 zł

- opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego 21 000 zł
- diety komisji 800 zł

Kwota 6 000 zł z dotacji celowej na remont pomnika w Olszewie zostanie wykorzystana w II półroczu.

Środki finansowe w okresie I półroczu w **dz. 750 – administracja publiczna** zostały wykorzystane w 41,4 %. Sfinansowane zostały następujące zadania:

- rady gmin 18 626 zł na plan 42 850 zł
- zadania zlecone przez administrację rządową 42 800 zł na plan 83 000 zł
- działalność Urzędu Gminy 882 287 zł na plan 2 153 981 zł
- promocja jednostek samorządu terytorialnego 5 455 zł na plan 10 000 zł
- pozostała działalność 5 728 zł na plan 10 436 zł

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

- wynagrodzenia zatrudnionych pracowników - 316 422 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 55 340 zł
- pochodne od wynagrodzeń - 55 354 zł
- zakup środków bhp - 1 664 zł
- zakup energii i wody - 3 498 zł
- zwrot kosztów podróży krajowych - 3 607 zł
- usługi internetowe - 3 971 zł
- fundusz świadczeń socjalnych - 18 358 zł
- ubezpieczenie majątku - 4 700 zł
- wynagrodzenie radcy prawnego, sprzątaczk i pracownika bhp - 20 901 zł
- zakup akcesoriów komputerowych - 2 801 zł
- szkolenia pracowników - 4 236 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej - 1 993 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej - 6 923 zł

Ponadto w zakresie § 4210 i 4300 sfinansowano: zakup części do remontów samochodów – 5 479 zł, konserwacja systemu komputerowego – 2 579 zł, zakup paliwa do ogrzania budynku – 2 590 zł, paliwo do samochodów 11 880 zł, materiały biurowe i druki – 2 880 zł, opłaty pocztowe – 4 224 zł, publikacja i prenumerata czasopism – 3 589 zł itp. wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem urzędu.

W **rozd. 75095 – pozostała działalność** przekazano składki w wysokości 5 728 zł na Stowarzyszenie Gmin Wiejskich i Zgromadzenie Związku Gmin Regionu Puszczy Białowieskiej.

W **dz. 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** wydatki zostały zrealizowane w 35,2 % z czego wydatki na ochronę przeciwpożarową stanowią kwotę 46 653 zł na plan 137 711 zł, wydatki na obronę cywilną 1 802 zł na plan 2 561 zł.

Ze środków przeznaczonych na bieżące utrzymanie jednostek OSP wydatkowano na:

- wynagrodzenia kierowców OSP - 16 290 zł
- pochodne od wynagrodzeń - 2 343 zł
- energię elektryczną - 3 007 zł
- ubezpieczenie majątku - 10 486 zł

W ramach wydatków bieżących sfinansowano:

- zakup paliwa	- 1 354 zł
- gaszenie pożarów	- 734 zł
- podatek od nieruchomości	- 7 287 zł
- przegląd samochodów	- 481 zł
- zakup mundurów dla OSP	- 1 287 zł
- zakup akumulatora dla OSP	- 285 zł
- organizacja Dnia Strażaka	- 918 zł

W rozdz. 75647 pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych wydatkowano kwotę 44 780 zł na:

- wynagrodzenie prowizyjne sołtysów za inkaso podatków	- 35 028 zł
- zwrot sołtysom diet za uczestnictwo w naradzie	- 2 553 zł
- na wynagrodzenie za sprawdzanie wniosków złożonych na udzielenie ulg inwestycyjnych	- 1 950 zł
- sfinansowanie kosztów przejazdu na kontrole podatkowe, na sporządzanie protokołów o stanie majątkowym osób składających podania o umorzenie podatków, opłaty pocztowe	- 3 813 zł
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego	- 1 154 zł

W dz. 757 – obsługa długu publicznego wydatkowano kwotę 6 902 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, z filią w Świrydach, Szkołę Podstawową w Holonkach z filiami w Koszewie i Chojewie, Szkoła Podstawowa w Mniu, Publiczne Gimnazjum w Oleksinie i Glinniku.

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

Wydatki związane z oświatą pochłonęły w I półroczu kwotę 1 983 952 zł, co stanowi 51,3 % środków planowanych na rok. Z ogólnej puli wydatkowanych środków wydatki na poszczególne zadania stanowią:

- szkoły podstawowe	- 1 297 821 zł
- gimnazja	- 577 466 zł
- dowożenie uczniów do szkół	- 208 866 zł
- jednostki pomocnicze szkolnictwa	- 52 028 zł
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	- 43 575 zł
- pozostała działalność	- 21 284 zł
- doszkalać i doskonalenie zawodowe nauczycieli	- 2 620 zł

W ramach środków przeznaczonych na utrzymanie szkół podstawowych sfinansowano:

- wynagrodzenia nauczycieli i obsługi 738 021 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 115 486 zł
- pochodne od wynagrodzeń – 139 554 zł
- odpisy z ZFŚS – 81 669 zł
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 50 408 zł
- zwrot kosztów podróży – 870 zł
- energia elektryczna i woda – 14 608 zł
- zakup pomocy naukowych – 775 zł
- ubezpieczenie majątku szkół – 11 260 zł
- zakup oleju opałowego – 77 291 zł na plan 112 050 zł.

Środki finansowe przeznaczone na remonty bieżące w szkołach podstawowych nie zostały wykorzystane w I półroczu 2008 r. następująco:



- wykonano remont korytarza i sal lekcyjnych w szkole Podstawowej w Holonkach – 4 000 zł
- wykonano remont pieca i wymianę kotła w Szkole Podstawowej w Mniu - 13 688 zł

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 34 336 zł zostały wykorzystane w wysokości 21 437 zł, co stanowi 62,4 %.

Wydatki zaplanowane na dowóz uczniów jak: zawody sportowe gminne, powiatowe i inne, zabawy szkolne i międzyszkolne, ogniska, konkursy przedmiotowe w wysokości 4 776 zł zostały wykorzystane w 81,6 %.

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 59 156 zł. Z wpłat został sfinansowany zakup produktów do sporządzania posiłków na kwotę 51 999 zł.

Na dzień 30.06.2008 r. rachunek dochodów własnych zamknął się następująco:

- stan środków na początek roku – 11 567 zł,
- dochody ogółem - 51 156 zł,
- wydatki ogółem - 51 999 zł
- stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego – 18 723 zł,
- zobowiązania niewymagalne – nie występują

W **rozd. 80103 – oddziały przedszkolne** sfinansowano działalność oddziałów przedszkolnych funkcjonujących przy Szkołach w Domanowie i Holonkach. Wydatki zostały zrealizowane w 56,5 %.

Z ogólnej puli wydatków na:

- płace i pochodne od płac 36 943 zł na plan 64 214 zł
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe 2 489 zł na plan 5 710 zł
- odpis na zfs – 3 423 zł.

W **rozd. 80110 – gimnazja** sfinansowane zostały wydatki związane z funkcjonowaniem Gimnazjum w Oleksinie i Glinniku. Z wydatkowanej kwoty 577 466 zł sfinansowano:

- wynagrodzenia nauczycieli i obsługi 402 132 zł na plan 832 038 zł
- pochodne od wynagrodzeń 65 717 zł na plan 147 580 zł
- energia elektryczna i woda 4 141 zł na plan 6 761 zł
- fundusz świadczeń socjalnych 41 568 zł na plan 55 424 zł
- zakup oleju opałowego 25 256 zł na plan 42 330 zł
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie 24 040 na plan 62 392 zł.

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

Zaplanowane wydatki bieżące gimnazjów w wysokości 17 630 zł zostały wykorzystane 10 462 zł co stanowi 59,3 %. 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 29,6 %.

W **rozd. 80113 – dowożenie uczniów do szkół** wydatkowano kwotę 208 866 zł na plan 380 000 zł tj. 54,9 % na sfinansowanie wydatków związanych z dowożeniem uczniów do szkół podstawowych i gimnazjów na terenie gminy oraz dowóz uczniów niepełnosprawnych

Z ogólnej puli wydatkowanych środków finansowych kwotę 175 000 zł przekazano jako dotacje dla GZK z siedzibą w Brzeźnicy na realizację dowożenia uczniów na terenie gminy, kwotę 30 443 zł wydatkowano na dowóz uczniów niepełnosprawnych.

W **rozd. 80143 – jednostki pomocnicze szkolnictwa** sfinansowano wydatki pracowników obsługujących działalność placówek oświatowych. Wydatki zostały zrealizowane w 47,5 %, gdyż na plan 109 500 zł wykonanie 52 028. zł. Z wydatkowanej kwoty wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 46 834 zł na plan 97 047 zł.

W **rozd. 80146 – kształcenie i doskonalenie nauczycieli** wydatkowano kwotę 2 620 zł na sfinansowanie kosztów dojazdów i szkoleń nauczycieli oraz podwyższanie kwalifikacji.

W **rozd. 80148 – stołówka szkolna** wydatkowano kwotę 55 186 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 20,1 % na:

- 1) prowadzenie punktu konsultacyjnego przez lekarza; funkcjonowanie Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (wynagrodzenia członków komisji, wyjazdy na szkolenia, zakup wyposażenia) – 2 718 zł,
- 2) za przeprowadzenie szkolenia o tematyce przeciwalkoholowej – zł
- 3) opłata za leczenie odwykowe 1 800 zł
- 4) dotacja dla szpitala 1 500 zł
- 5) za udział w seminarium o tematyce przeciwalkoholowej 750 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 45,6 %.

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

764 500 zł została wykorzystana w wysokości 762 604 zł na:

- wypłatę zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami w ilości 9214 świadczeń na łączną kwotę	-	633 598 zł
- wypłatę zasiłków pielęgnacyjnych w ilości 497 świadczeń na kwotę	-	76 041 zł
- wypłatę świadczeń pielęgnacyjnych w ilości 24 świadczeń na kwotę	-	10 080 zł
- zaliczkę alimentacyjną w ilości 68 na kwotę	-	13 101 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	-	8 667 zł
- składki ZUS i FP od wynagrodzeń	-	1 726 zł
- zakup druków i materiałów kancelaryjnych	-	53 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	1 513 zł
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego	-	207 zł

Dotacja w **rozd. 85213 – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej** w wysokości 2 450 zł została wykorzystana na sfinansowanie składki na ubezpieczenie zdrowotne za 12 osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej w wysokości 1 908 zł.

Dotacja w **rozd. 85214 – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne** w wysokości 76 000 zł została wykorzystana w wysokości – 71 253 zł na wypłatę zasiłków stałych 12 osobom w ilości 69 świadczeń na kwotę 27 504 zł i na zasiłki okresowe dla 26 osób tj. 120 świadczenia na kwotę 43 749 zł.

Z tego rozdziału zostały wypłacone zasiłki celowe dla 7 rodzin na kwotę 1 7500 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 23 428 zł. Opłacono za pobyt 3 osób w Domu Pomocy Społecznej w Brańsku było to 15 świadczeń.

Dotacja przekazana w **rozd. 85219 § 2030** w wysokości 58 207 zł została wykorzystana między innymi na:

- wypłatę wynagrodzeń zatrudnionych pracowników	-	40 734 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	6 938 zł
- pochodne od wynagrodzeń	-	7 493 zł
- wydatki bieżące	-	3 042 zł

Dotacja w **rozd. 85295 – pozostała działalność** w wysokości 30 000 zł. została wykorzystana w wysokości 30 000 zł na dożywianie uczniów. Z dożywiania skorzystało 174 uczniów, wydano 15 887 posiłków, średni koszt jednego posiłku 2,55 zł.

Łącznie na realizację dożywiania uczniów wydatkowano kwotę 40 454 zł w tym ze środków własnych 10 454 zł.

W **rozd. 85215 – dodatki mieszkaniowe** wydatkowano kwotę 5 029zł na sfinansowanie dodatków mieszkaniowych dla 18 osób tj. 44 świadczeń.

Dotacja w **rozd. 85415 – pomoc materialna dla uczniów** została wykorzystana w wysokości 51 480 zł. Wypłacono stypendia dla uczniów naszej Gminy dla 264 uczniów .

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

- gospodarka odpadami – 6 260 zł
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 37 567 zł na plan 82 000 zł co stanowi 45,8 %
- dotacja dla Gminnego Zakładu Komunalnego z siedzibą w Brzeźnicy – 35 000 zł.
- wynagrodzenie zatrudnionego pracownika i pochodne od wynagrodzenie - 9 942 zł

W ramach funduszy celowych uzyskaliśmy dochody na Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 2 659 zł na plan 14 000zł. W okresie I półrocza wydatkowana została kwota 10 685 zł na :

- prowizje bankowe -120 zł
- zagospodarowanie składowiska odpadów 5000 zł
- zakup toalet przenośnych 4 465 zł
- pozostałą kwotę stanowią wydatki związane z organizacją Dnia Ziemi.

**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 2008 między innymi z zakresu utrzymania dróg, ochrony przeciwpożarowej, remontów w szkołach dowożeniem uczniów na terenie gminy. W okresie I półrocza dochody własne zostały zrealizowane w 48,3 %, gdyż na plan 925 000 zł wykonanie stanowi 446 915 zł.

Dochody własne uzyskano między innymi z następujących źródeł:

- opłaty za pobór wody – 323 518 zł na plan 620 000 zł
- obsługa oczyszczalni – 5 385 zł na plan zł
- dochody z usług wykonywanych na rzecz Gminy – 118 041 zł na plan 305 000 zł.

Na dzień 30.06.2007 roku wystąpiły zaległości z tytułu opłat za pobór wody w wysokości 2 083 zł.

Koszty zakładu ogółem stanowią kwotę 714 720 zł na plan 1 212 504 zł, co stanowi %, z tego:

- koszty wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń – 268 244 zł
- koszty zużytej energii elektrycznej – 60 519 zł
- podatki i opłaty – 75 112 zł
- odpisy na Fundusz Świadczeń Socjalnych – 16 116 zł
- różne opłaty i składki – ubezpieczenie pojazdów i majątku zakładu, gospodarcze korzystanie ze środowiska - 22 400 zł
- zakup paliwa do samochodów wykonujących transport przy remontach oraz równiarki i koparki – 59 544 zł
- zakup paliwa do samochodów z dowożenia uczniów – 40 521 zł.
- zakup części do samochodów z dowożenia - 9 242 zł

Na dzień 30.06.2008 r. w Gminnym Zakładzie Komunalnym z siedzibą w Brzeźnicy:

- |   |   |           |
|---|---|-----------|
| - zobowiązania niewymagalne stanowią kwotę    | - | 51 112 zł |
| - należności stanowią kwotę                   | - | 4 697 zł  |
| - stan środków obrotowych netto stanowi kwotę | - | 29 147 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:

- transport śmieci - 3 939 zł
- za pracę sprzętu i wynajem sprzętu - 1936 zł
- za remont dróg na terenie gminy - 104 344 zł
- za remont Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury - 2 652 zł

- za remont w świetlicy Pruszancka Stara – 4 140 zł
- za remont pomieszczenia w hydroforni Brzeźnica - 841 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 182 000 zł w tym:

- GOUK i świetlice wiejskie 140 000 zł
- Biblioteka Publiczna – 42 000 zł.

Ponadto Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury otrzymał dotacje od sponsorów na organizację festynu w wysokości 9 600 zł.

W GOUK zatrudniona była jedna osoba na ½ etatu.

Na wynagrodzenia i pochodne zatrudnionego pracownika wydatkowano kwotę 11 482 zł.

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

- |   |             |
|---|-------------|
| - przegląd kolęd i pastorałek                   | - 775 zł    |
| - spotkanie opłatkowe                           | - 768 zł    |
| - organizacja festynu                           | - 10 889 zł |
| - organizacje uroczystości z okazji dnia 3 Maja | - 2 500 zł  |

W ramach przeznaczonych środków sfinansowano również energię elektryczną – 2 947 zł, ubezpieczenie majątku – 1 583 zł, w tym: świetlice – 1 319 zł, zakup parasola – 2 754 zł, zakup oleju opałowego – 4 759 zł, zakup tuszu – 620 zł, naprawa ksero – 1 191 zł, zakup firan w lokalu GOUK w Popławach – 528 zł, prace remontowe przy GOUK – 2 654 zł

Na finansowanie świetlic wiejskich wydatkowano 10 344 zł w tym

- |  |          |
|--|----------|
| - zakup materiałów do remontu świetlicy w Klichach | 4 551 zł |
| - remont świetlicy Pruszancka Stara                | 4 140 zł |
| - zakup energii elektrycznej                       | 1 319 zł |
| - ubezpieczenie budynków                           | 334 zł   |

Działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Kalnicy finansowana była w ramach **dz. 921 rozdz. 92116**. W bibliotece zatrudniona była jedna osoba na ½ etatu – na wynagrodzenia i jego pochodne wydatkowano – 11 402 zł.

W ramach przeznaczonych środków sfinansowano również:

- |                        |            |
|------------------------|------------|
| - zakup książek        | - 323 zł   |
| - zakup energii        | - 1 103 zł |
| - rozmowy telefoniczne | - 456 zł   |

Samorządowe instytucje kultury na dzień 30.06.2008 r. nie posiadają zobowiązań wg tytułów dłużnych i gwarancji oraz należności.

W **dz. 926 – kultura fizyczna i sport** wydatkowano kwotę 1032 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 729 110 zł, a są to zobowiązania wobec ZUS, US i za przebudowę drogi gminnej we wsi Nowosady – 322 646 zł, których termin realizacji upływa w lipcu za rozbudowę Urzędu Gminy Brańsk – 279 143 zł

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

Na dzień 30.06.2008 r. budżet gminy zamknął się wynikiem dodatnim 1 619 683 zł. Wystąpiły zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych pożyczek w wysokości 270 406 zł, tj. 1,41 % planowanych dochodów budżetowych.

Zaplanowane spłaty zadłużenia z dochodów budżetowych w wysokości 105 646 zł zostały zrealizowane w kwocie 40 200 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 130 000 zł w I półroczu 2007 r. nie zostały w całości rozdysponowane. Rozdysponowano kwotę 10 000 zł. Pozostała w całości rezerwa calowa na sfinansowanie wydatków na zarządzenie kryzysowe w wysokości 50 000 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 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