

Zarządzenie Nr 51/10
Wójta Gminy Lniano
z dnia 27 sierpnia 2010 r.

w sprawie: przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Lniano za I półrocze 2010 r.

Na podstawie art. 266 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240; z 2010 r. Nr 28, poz. 146 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XLI/289/10 Rady Gminy Lniano z dnia 20 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Lniano za I półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury zarządza się, co następuje:

§1

1. Przyjąć informację opisową o przebiegu wykonania budżetu Gminy Lniano za I półrocze 2010 roku wraz z materiałami informacyjnymi, według Załączników od Nr 1 do Nr 10 do niniejszego zarządzenia.
2. Przedłożyć informację opisową o przebiegu wykonania budżetu Gminy Lniano za I półrocze 2010 roku wraz z materiałami informacyjnymi Radzie Gminy Lniano oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

mgr inż. Zofia Topolińska

Informacja z wykonania budżetu Gminy Lniano za I półrocze 2010 rok

Budżet gminy na 2010 rok przyjęty został uchwałą Rady Gminy Lniano Nr XXXV/237/09 w dniu 29 grudnia 2009 roku w następujących kwotach:

- dochody w wysokości	12.942.137 zł
- wydatki w wysokości	17.210.137 zł
- deficyt budżetowy w wysokości	4.268.000 zł

W ciągu półrocza do budżetu gminy wprowadzono zmiany uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy, tj.:

- uchwałą Nr XXXVI/249/10 Rady Gminy Lniano z dnia 27 stycznia 2010 r.;
- zarządzeniem Nr 6/10 Wójta Gminy Lniano z dnia 3 lutego 2010 r.;
- zarządzeniem Nr 9/10 Wójta Gminy Lniano z dnia 17 lutego 2010 r.;
- uchwałą Nr XXXVIII/262/10 Rady Gminy Lniano z dnia 30 marca 2010 r.;
- zarządzeniem Nr 16/10 Wójta Gminy Lniano z dnia 31 marca 2010 r.;
- uchwałą Nr XXXIX/266/10 Rady Gminy Lniano z dnia 28 kwietnia 2010 r.;
- zarządzeniem Nr 25/10 Wójta Gminy Lniano z dnia 7 maja 2010 r.;
- zarządzeniem Nr 28/10 Wójta Gminy Lniano z dnia 25 maja 2010 r.;
- uchwałą Nr XL/282/10 Rady Gminy Lniano z dnia 10 czerwca 2010 r.;
- zarządzeniem Nr 31/10 Wójta Gminy Lniano z dnia 18 czerwca 2010 r.;
- zarządzeniem Nr 36/10 Wójta Gminy Lniano z dnia 30 czerwca 2010 r.;

Budżet po zmianach na dzień 30 czerwca 2010 roku stanowił wielkości :

- plan dochodów : 12.864.124 zł
- plan wydatków : 17.180.124 zł
- deficyt budżetowy : 4.316.000 zł

Podwyższenie w ciągu roku deficytu o wielkość 48.000 zł nastąpiło w wyniku zmian przychodów i rozchodów budżetu, który określony został w załączniku Nr 5 do uchwały budżetowej wraz ze zmianami.

W wyniku zmian plan dochodów, zmniejszono o kwotę 78.013 zł natomiast plan wydatków zmniejszono o kwotę 30.013 zł.

Zmiany w planie dochodów i wydatków następowały w wyniku podjęcia wyżej wymienionych uchwał Rady Gminy i zarządzeń Wójta. Zasadniczymi zmianami w planie dochodów i wydatków budżetu gminy, było dostosowanie budżetu do decyzji finansowych Wojewody Kujawsko- Pomorskiego, Krajowego Biura Wyborczego, Ministerstwa Finansów oraz dostosowanie planu dochodów własnych po wymiarze podatków.

Budżet gminy na dzień 30 czerwca 2010 r. zrealizowano w następujących kwotach:

- **dochody w wysokości: 5.830.010,76 zł**, tj. w 45,32 % do planu po zmianach;
- **wydatki w wysokości: 5.265.876,07 zł**, tj. w 30,65 % do planu po zmianach;
- **wynik finansowy na dzień 30 czerwca 2010 r. zamyka się nadwyżką budżetową w wysokości 564.134,69 zł.**

Przychody i rozchody zrealizowano następująco:

Przychody :

Po zmianach na dzień 30 czerwca 2010 r. ustalono w wysokości 4.648.300 zł, które zrealizowano w wysokości 454.000 zł, tj.

Plan:

§ 952 – przychody z kredytów i pożyczek zaciągniętych w bankach krajowych plan: 4.176.900 zł do półrocza nie zaciągnięto kredytów i pożyczek

§ 955 – przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) – 471.400 zł;

Rozchody:

Po zmianach stanowi wielkość 332.300 zł, jako spłaty rat kredytów w kwocie 314.900, które do półrocza spłacono w wysokości 122.370 zł, co stanowiło 2,10 % w stosunku do wykonanych dochodów budżetowych oraz udzielono pożyczki w kwocie 17.400 zł.

Zadłużenie gminy na początku roku stanowiło kwotę 1.307.400 zł, na dzień 30 czerwca 2010 r. po spłaceniu rat przypadających w I półroczu, stanowiło wielkość w kwocie 1.185.030 zł.

Nie zaciągnięto planowanych kredytów, gdyż inwestycje, na które zaplanowane są kredyty realizowane będą w II półroczu.

Poreczenia i gwarancje:

Gmina Lniano udzieliła poręczenia w 2008 r. z ważnością do 2010 roku w kwocie 80.000 zł, na podstawie umowy partnerstwa z Fundacją „Edukacyjne Drogi Polek i Polaków” z siedzibą w Brąchnowie, w zakresie działań mających na celu utworzenie dwóch ośrodków przedszkolnych na terenie gminy Lniano, które z dniem 30 kwietnia 2010 r. wygasło.

Na dzień 30 czerwca 2010 roku, gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Upoważnienia:

Rada Gminy uchwałą Nr XXXV/237/09 z dnia 29 grudnia 2009 r. z późniejszymi zmianami udzieliła Wójtowi upoważnień w następującym zakresie:

- 1) spłat zobowiązań - które wykonano w zakresie spłat kredytów;
- 2) zaciągnięcia kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu,
 - do półrocza 2010 r. Wójt nie zaciągnął kredytów na pokrycie przejściowego deficytu;
- 3) zaciągnięcia zobowiązań:
 - a) na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej lub bezzwrotnych środków zagranicznych oraz na zadania wynikające z kontraktów wojewódzkich;
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i termin zapłaty upływa w 2011 r.
 - w zakresie pkt. 3 a) do dnia 30 czerwca 2010 r. Wójt nie zaciągnął zobowiązań
 - w zakresie pkt. 3 b) nie zaciągnięto zobowiązań z tytułu umów, których termin zapłaty upływa w 2011 r.;

- 4) dokonywania zmian w planie wydatków polegających na przeniesieniach w planie wydatków między rozdziałami i paragrafami z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.
- Wójt do 30 czerwca 2010 r. w tym zakresie wydawał zarządzenia zmieniające plan budżetu gminy /Nr-y zarządzeń: 6/10, 9/10, 16/10, 25/10, 28/10, 31/10, 36/10;
- 5) przekazania kierownikom j.s.t. uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków oraz w planie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych.
- W związku z tym upoważnieniem Wójt nie skorzystał z tego uprawnienia;
- 6) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.
- W związku z tym upoważnieniem Wójt nie dokonał ulokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.
- 7) udzielania w roku budżetowym poręczeń i gwarancji do łącznej kwoty 80.000 zł;
- w 2008 r. udzielono poręczenia na łączną kwotę 80.000 zł jako zabezpieczenie zobowiązania zaciągniętego przez Fundację „Edukacyjne Drogi Polek i Polaków” z siedzibą w Brąchnowie, na realizację zadania dotyczącego utworzenia dwóch punktów przedszkolnych na terenie Gminy Lniانو, w ramach POKL na lata 2007-2013 Priorytet 9 poddziałanie 9.1. „Zmniejszenie nierówności w stopniu upowszechnienia edukacji przedszkolnej - projekty konkursowe” pt: „Przedszkole na wsi szansą na dobry rozwój dzieci” realizowanego w partnerstwie z wyżej wymienioną Fundacją.
W związku z tym upoważnieniem do 30 kwietnia 2010 r. nie było konieczności realizacji zabezpieczenia, po tym terminie udzielona gwarancja wygasa.
- 8) w zakresie upoważnienia i ustalenia limitu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na kwotę 1.828.767 zł, Wójt do półrocza nie skorzystał z upoważnienia. Realizacja upoważnienia dokonana zostanie w II półroczu.

Realizacja budżetu na dzień 30 czerwca 2010 roku

Wyszczególnienie	Wg uchwały budżetowej	Plan na dzień 30.06.2010 r.	Wykonanie	% Wykonania
Dochody, w tym:	12.942.137,00	12.864.124,00	5.830.010,76	45,32
- na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE	2.020.023,00	2.005.412,00	70.000	3,49
Wydatki, w tym:	17.210.137,00	17.180.124,00	5.265.876,07	30,65
- na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE	3.715.622,00	3.717.342,00	21.412,61	0,58
Nadwyżka / Deficyt	- 4.268.000,00	- 4.316.000,00	+ 564.134,69	X
Przychody ogółem:	4.887.800,00	4.648.300,00	471.400,00	X
Rozchody ogółem:	619.800,00	332.300,00	139.770,00	X

Dochody w podziale na bieżące i majątkowe, wg wykonania na dzień 30 czerwca 2010 r.

Wyszczególnienie	Plan pierwotny wg uchwały Rady Gminy	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania	Struktura %
I. Dochody ogółem	12.942.137,00	12.864.124,00	5.830.010,76	45,32	100,00
1. Dochody bieżące	10.903.911,00	11.005.157,00	5.824.112,06	52,92	99,90
2. Dochody majątkowe, w tym:	2.038.223,00	1.858.967,00	5.898,70	0,32	0,10
-dotacje i środki otrzymane na inwestycje	2.020.023,00	1.840.767,00	-	-	
-dochody ze sprzedaży majątku /§§ 077, 078, 081, 087/	18.200,00	18.200,00	5.898,70	32,41	0,10

Realizacja dochodów w podziale na rodzaje, na dzień 30.06.2010 r.

Wyszczególnienie	Plan na dzień 30.06.2010 r.	Wykonanie	% wykonania	% do dochodów w ogółem
DOCHODY BUDŻETOWE (1+2+3)	12.864.124,00	5.830.010,76	45,32	100,00
z tego:				
1. Dochody własne, w tym:	3.252.400,00	1.377.486,46	42,35	23,63
Podatek dochodowy od osób prawnych § 0020	10.000,00	3.633,30	36,33	x
Podatek dochodowy od osób fizycznych § 0010	1.047.508,00	422.881,00	40,37	x
Podatek rolny § 0320	200.132,00	103.651,14	51,74	x
Podatek od nieruchomości §0310	754.518,00	382.717,73	50,72	x
Podatek leśny § 0330	54.584,00	26.353,00	48,28	x
Podatek od środków transportowych § 0340	145.700,00	56.807,09	38,99	x
Podatek od dział. gosp. osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej § 0350	450,00	1.356,50	301,44	x
Podatek od spadków i darowizn § 0360	5.000,00	2.382,00	47,64	x
Podatek od czynności cywilnoprawnych § 0500	70.500,00	27.380,00	38,84	x
Wpływy z opłaty skarbowej § 0410	20.000,00	8.695,00	43,48	x
Wpływy z opłaty targowej § 0430	25.000,00	12.840,20	51,36	x
Wpływy z opłaty produktowej § 0400	1.200,00	69,61	5,80	x
Wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu § 0480	55.000,00	43.057,91	78,29	x
Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresie adm. rząd. oraz innych zadań zleconych ustawami	2.000,00	-	-	x
Dochody z majątku	18.200,00	5.898,70	32,41	x
Pozostałe dochody	842.608,00	279.763,46	33,20	x
2. Dotacje celowe w tym:	4.327.600	1.384.246,12	31,99	23,74
Na zadania z zakresu administracji rządowej	2.009.603,00	1.088.033,02	54,14	x
Na zadania własne	298.205,00	216.580,00	72,63	x

Na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	12.380,00	8.633,10	69,73	x
Na zadania realizowane na podstawie porozumień z jst	2.000,00	1.000,00	50,00	x
Środki z funduszy celowych	2.005.412,00	70.000,00	3,49	x
3. Subwencja ogólna, w tym:	5.284.124,00	3.068.278,00	58,07	52,63
- część oświatowa	3.693.633,00	2.273.032,00	61,54	x
- część wyrównawcza	1.590.491,00	795.246,00	50,00	x

Okresowa analiza wykonania budżetu za I półrocze 2010 r. nie wskazuje na zawahania, które mogłyby wpływać na nie wykonanie przyjętych zadań budżetowych. Niski procent wykonania wydatków spowodowany jest realizacją inwestycji w II półroczu.

Dochody na dzień 30 czerwca 2010 roku zrealizowano w kwocie 5.830.010,76 zł, tj 45,32 % do planu, z tego przypada na:

	Struktura:
- dochody własne 1.377.486,46zł	23,63 %
- subwencje 3.068.278 zł	52,63 %
- dotacje celowe na zadania zlecone, na podstawie porozumień na zadania własne gminy oraz środki pozyskane z innych źródeł 1.384.246,12 zł	23,74 %

W strukturze dochodów największą pozycję zajmują subwencje, które do całości zrealizowanych dochodów stanowią 52,63 %

Dochody w podziale na :

bieżące – wykonano w wysokości 5.824.112,06 zł czyli w 52,92 % w stosunku do planu;
majątkowe – wykonano do kwoty 5.898,70 zł, w 0,32 % do planu i jest to stosunkowo niska realizacja, której powodem jest przesunięcie realizacji inwestycji majątkowych na II półrocze.

Wykonanie dochodów wg podziałek klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 1.

Realizacja planowanych dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo - wykonano w kwocie 159.238,17 zł tj 13,33 % w stosunku do planu.

Dochody w rozdziale infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi - wpływy z usług, tj. z wpływów opłat za wodę z wodociągów, dochody uzyskano w kwocie 8.283,15 zł.

Z planowanych wpływów środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł, zaplanowane zostały wpływy w związku z zadaniem inwestycyjnym „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lniano”- w kwocie 1.000.925 zł, jednakże realizacja zadania przesunięta została na II półrocze.

§ 0960 – otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej – wpływy w tej pozycji to kwota 29.450 zł.

w rozdziale 01095- Pozostała działalność- wykonano zaplanowaną pozycję dochodów w kwocie 121.505,02 zł, tj. 100,00% w stosunku do planu, które pochodziły z dotacji celowej na realizację zadań zleconych, w zakresie wypłat zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w gospodarstwach rolnych.

Dział 020 - Leśnictwo - dochody wykonano w rozdziale gospodarka leśna, w pozycji dochody z dzierżawy w kwocie 632,56 zł, tj. 31,63 %.

Dział 600 - Transport i łączność – zaplanowano dochody w kwocie 7.400 zł, które do półrocza nie zostały wykonane, głównie ze względu na zaplanowane w tym dziale zadania inwestycyjne, które zrealizowane zostaną w II półroczu.

W tym dotację celową otrzymaną z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t w zaplanowanej kwocie 10.300 zł, do budżetu gminy wpłynęła kwota 7.400 zł z budżetu Powiatu.

Dział 630 – Turystyka – w dziale zaplanowano kwotę 339.842 zł, jako wpływ środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (...), pozyskane z innych źródeł, która to dotacja zaplanowana jest na realizację zadania inwestycyjnego „Zagospodarowanie ogólnodostępnego terenu wypoczynkowego wraz z kąpieliskiem poprzez budowę dojścia, dojazdu, parkingi, placu zabaw na dz. nr 43, 41, 6/8 położonych w miejscowości Ostrowite”. Realizacja pozycji nastąpi w II półroczu 2010 r., gdyż wykonawstwo terminu zakończenia prac określono do 30 czerwca i po tym terminie gmina zwróci się o udzielenie dofinansowania wykonanej inwestycji z środków U.E.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa - dochody zrealizowano w kwocie 48.586,20 zł, tj. 63,35 %, z tego:

- z wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości (§ 0470) 2.360,37 zł, tj. 102,62 %,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych (...) - § 0750 – w kwocie 30.139,38 zł, tj. 65,52 %,
- (§ 0770) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości na plan 18.200 zł, wykonano kwotę 5.898,70 zł tj. 32,41 % znacznie niżej od zaplanowanych jednakże wynika to z terminów płatności.
- wpływy z usług (§ 0830) zrealizowano w kwocie 8.901,12 zł, tj. 91,76 %, bardzo wysoko w stosunku do planu, w II półroczu pozycja ta zostanie uaktualniona.
- pozostałe dochody i odsetki (§ 0920) 1.286,63 zł, tj. 257,00 %.

Dział 710 - Działalność usługowa - Z zaplanowanej dotacji celowej w kwocie 2.000 zł z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej, wpłynęła dotacja w kwocie 1.000 zł, z przeznaczeniem na utrzymanie i odnowienie miejsc pamięci w gminie.

Dział 750 - Administracja publiczna - wykonano w kwocie 33.225 zł tj. 38,19 %.

Dotacje celowe na zadania zlecone w administracji zrealizowano w kwocie 33.225 zł, tj. w 53,85 % w § 0970 wpływy z różnych dochodów na plan w kwocie 2000 zł nie zrealizowano dochodów. Pozycja występuje w związku ze zdarzającymi się wpływami, jednakże do półrocza nie było wpływu.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wykonano w kwocie 15.429 zł, tj. 95,97 % i jest to kwota dotacji celowych na zadania zlecone z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Bydgoszczy, tj. w rozdziale 75101 - na aktualizację rejestrów wyborców, wpłynęła kwota 651 zł w rozdziale 75107- wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, wpłynęła kwota 14.778 zł

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej - zrealizowano w kwocie 1.098.967,21 zł, tj. 45,54 %, w tym:

§ 0350 - Wpływy z karty podatkowej – w pozycji tej na plan 450 zł zrealizowano kwotę 1.356,50 zł z wpływu z Urzędu Skarbowego w Świeciu, z tytułu opłat podatku w formie karty podatkowej. Przewiduje się podwyższenie planu w II półroczu, jeżeli utrzyma się tendencja wzrostu.

§ 0360 – Podatek od spadków i darowizn - zaplanowano w wysokości 5.000 zł, a realizacja na półrocze stanowiła wielkość 2.382 zł, tj. 47,64 %. Pozycję realizują Urzędy Skarbowe.

§ 0500 – Podatek od czynności cywilno- prawnych – w stosunku do planu 70.500 zł wykonano dochody w kwocie 27.380 zł, tj. w 38,84 %, które dotyczą wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych zrealizowanych przez Urząd Skarbowy w Świeciu. Niskie wykonanie jest analizowane i zostanie skonsultowane z Urzędem Skarbowym, a w razie braku wykonania dochodów w II półroczu, plan zostanie skorygowany.

§ 2680 – Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – zgodnie z wnioskiem o zwrot utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości, będących własnością skarbu państwa, gruntów pokrytych wodami jezior oraz gruntów zajętych pod sztuczne zbiorniki wodne, wpłynęły do budżetu gminy środki w kwocie 854 zł.

§ 0430 - Wpływy z opłaty targowej – na plan w kwocie 25.000 zł zrealizowano 12.840,20 zł, tj. 51,36 %.

§ 0410 - Wpływy z opłaty skarbowej – planowana kwota wysokości 20.000 zł została zrealizowana w 43,48 % i wynosi 8.695 zł. wyższe wpływy przewiduje się w II półroczu 2010 r.

§ 0480 - Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – na plan 55.000 zł wykonano 43.057,91 zł tj. 78,29 %. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu następują w trzech ratach (w styczniu, maju i wrześniu), wykonanie jest prawidłowe a pozostałe dochody wpłyną w III kwartale 2010 r.

§ 0490 – Wpływy z innych lokalnych opłat (...)– zaplanowano kwotę 3.500 zł, którą do półrocza zrealizowano w wysokości 229,94 zł tj. w 6,57 %.

§ 0690 – Wpływy z różnych opłat – na zaplanowaną kwotę 1.600 zł zrealizowano 552,40 zł, tj. w 34,52 %, w pozycji tej występują opłaty za koszty upomnień.

§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat – wykonano w bardzo niskim procencie tj. 13,75 % i w kwocie 2.576 zł do planu ogółem tego paragrafu 18.741 zł, są to odsetki od podatków niezapłaconych w terminie. W drugim półroczu nastąpi regulacja planu.

§ 0010 – Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – zaplanowano kwotę do realizacji 1.047.508 zł, a do półrocza zrealizowano wielkość w kwocie 422.881 zł, która to

w procentowym wykonaniu stanowi 40,37 %. Pozycję realizuje dla gminy Ministerstwo Finansów.

§ 0020 - Podatek dochodowy od osób prawnych – na plan 10.000 zł wpływy to kwota 3.633,30 zł co stanowi 36,33 % planu. Są to wpływy, które dla gminy realizują urzędy skarbowe.

Realizacja dochodów w dziale 756, co do których rada gminy uchwala stawki – w I półroczu 2010 r. przedstawiała się następująco:

Realizacja dochodów z tytułu podatków do należności przypisanych w I półroczu 2010 roku , kształtowała się następująco:

Podatek od nieruchomości § 0310

- wpływy	382 717,73 zł
- należności przypisane	770 858,76 zł
- należności pozostałe do zapłaty	388 553,44 zł
<u>w tym</u>	
- zaległości	42 910,61 zł
- nadpłaty	412,41 zł

Podatek rolny § 0320

- wpływy	103 651,14 zł
- należności przypisane	216 474,95 zł
- należności pozostałe do zapłaty	112 906,81 zł
<u>w tym:</u>	
- zaległości	23 627,21 zł
- nadpłaty	83,00 zł

Podatek leśny § 0330

- wpływy	26 353,00 zł
- należności przypisane	52 097,00 zł
- należności pozostałe do zapłaty	25 744,00 zł
<u>w tym:</u>	
- zaległości	586,00 zł
- nadpłaty	-

Podatek od środków transportowych § 0340

- wpływy	59 807,09 zł
- należności przypisane	160 231,17 zł
- należności pozostałe do zapłaty	100 424,08 zł
<u>w tym:</u>	
- zaległości	36 891,36 zł
- nadpłaty	-

Skutki obniżenia stawek podatków – łącznie to kwota 287 480,20 zł

Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień,
za okres I półrocza 2010 r. – 128 272,64 zł z tego:

-podatek od nieruchomości	126 942,64 zł
-podatek od środków transportowych	1 330,00 zł

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy -Ordynacja Podatkowa na dzień 30 czerwca 2010 r. kształtowały się następująco:

- § 0310 - podatek od nieruchomości od osób fizycznych	841,00 zł
- § 0320 - podatek rolny od osób fizycznych	172,00 zł
- § 0330 - podatek leśny	-
Razem	1.013,00 zł

Powyższe dane zawarto w sprawozdaniu Rb 27S z wykonania dochodów za I półrocze 2010 r.

Zaległości w podatkach i opłatach na dzień 30 czerwca 2010r.

w złotych						
Lp.	Nazwa zaległości	Podatek rolny	Podatek od nieruchomości	Podatek od środków transportowych	Podatek leśny	Razem
1.	Zaległości odroczone	-	-	-	-	-
2.	Zaległości w egzekucji	14 442	20 503	10 920	105	45 970
3.	Zaległości w egzekucji umorzone	-	-	-	-	-
4.	Zaległości przed postępowaniem egzekucyjnym	9 185	21 767	18 334	481	49 767
5.	Zaległości zahipotekowane	-	641			641
6.	Pozostałe zaległości	-	-	7 637		7 637
7.	Razem:	23 627	42 911	36 891	586	104 015

Do zaległości zastosowano tryb egzekucji zgodnie z Ordynacją podatkową. Porównując zaległości do zaległości na ostatni dzień ub. roku, odnotowano niepokojący wzrost zaległości o 22 tys. zł. Wobec osób zalegających z podatkami wystawiono upomnienia oraz tytuły wykonawcze do egzekucji, zgodnie z Ordynacją Podatkową.

Dział 758 - Różne rozliczenia - zrealizowano w kwocie 3.073.446,53 zł, tj. 57,94 % czyli wyżej, gdyż do półrocza wpływa 8 części subwencji oświatowej.

w tym: - subwencje łącznie 3.068.278 zł

1. subwencja oświatowa 2.273.032 zł,
2. część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy 795.246 zł,
3. § 0920 – pozostałe odsetki zrealizowano w kwocie 5.168,53 zł, w pozycji tej znajdują się odsetki od środków na rachunku bankowym.

Dział 801 - Oświata i wychowanie – łącznie wpływy zaplanowano w kwocie 154.648 zł, zrealizowano razem 52.641 zł, tj. 34,04%,

-część z budżetu Województwa § 2030 -na dofinansowanie zadań własnych realizacja w kwocie 17.980 zł;

§ 0960 – wpłynęła kwota 3.000 zł jako darowizna z Rady Rodziców przy Szkole Podstawowej w Siemkowie, plan dla tej pozycji ustalony zostanie w II półroczu.

w rozdziale 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, dochody w §§ 0690 i 0830 zrealizowano w kwocie 31.661 zł tj. 36,53 % w stosunku do planu. Po półroczu plan zostanie zmniejszony.

Dział 852 - Pomoc społeczna - dochody wpłynęły w kwocie 1.099.835,70 zł, tj. 53,17 %, w stosunku do planu ogółem w dziale, których realizacja przebiega planowo w stosunku do 6 m-cy. Dochody na pomoc społeczną zrealizowane zostały do półroczu w kwocie 1.099.835,70 zł i są to głównie dotacje, w tym:

- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 917.874 zł,
- na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 169.655 zł,

Dotacje celowe otrzymywane z gmin na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t. zrealizowano w kwocie 1.233,10 zł.

Pozostałe dochody, w kwocie 11.073,60 zł to: wpływy z usług i różnych dochodów oraz z dochodów j.s.t. związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami z odpłatności za usługi opiekuńcze.

Zaplanowano § 2910 – wpływy zwrotów dotacji (...) oraz § 2360 – dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w związku z brakiem realizacji dochodów, w II półroczu nastąpi regulacja planu.

Ponadto wystąpiła realizacja § 0970 – wpływy z różnych dochodów w kwocie 153 zł, również nastąpi regulacja planu.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej -

rozdział 85395 – pozostała działalność – zaplanowano dotacje w związku z realizacją projektu systemowego „Bądź aktywnym” łącznie 114.645 zł, do półroczu wpłynęły środki w kwocie 70.000 zł, tj. 61,06 % w stosunku do planu.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – z dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin – do budżetu wpłynęła kwota 28.945 zł, tj. 100 % w stosunku do planu. Dotacja celowa przeznaczona jest na pomoc materialną, stypendia i zasiłki dla uczniów zamieszkałych na terenie gminy.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody wykonano w kwocie 140.664,39 zł tj. 25,49 %, realizacja zaplanowanych dochodów w dziale jest stosunkowo niska, gdyż zaplanowane pozycje w § 0970 – wpływy z różnych dochodów w kwocie 348.300 zł, w I półroczu nie były realizowane a pochodzą z umów na podłączenie do sieci nowo wybudowanej kanalizacji w gminie oraz przydomowych oczyszczalni ścieków.

Rozdział 90001 - § 0830 – wpływy z usług - zrealizowano dochody w kwocie 73.321,31 zł tj. 46,41%, które dotyczą wpływów za wprowadzone ścieki do gminnej oczyszczalni.

Rozdział 90002 §0830 – wpływy z usług, to opłaty za korzystanie z wysypiska realizacja w kwocie 4.278 zł tj. 142,60 % w stosunku do planu. W II półroczu nastąpi regulacja planu.

Rozdział 90019 - wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, zaplanowano w łącznej kwocie 40.949 zł, które zrealizowano w kwocie 41.971,47 zł, tj. 102,50 %.

Pozycja związana jest z przekazaniem do budżetu kwoty 21.448,91 zł w związku likwidacją Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska, realizacją opłat w § 0490 – wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst. na podstawie odrębnych ustaw.

Wpływy z opłaty produktowej § 0400 - do budżetu wpłynęła kwota 69,61 zł, tj. 5,80 %, w stosunku do planu, której realizacja przewidywana jest w II półroczu.

WYKONANIE WYDATKÓW

Wydatki w pierwszym półroczu 2010 roku wykonano w kwocie: 5.265.876,07 zł, tj. 30,65 % do planu, w tym :

		Struktura:
- wydatki majątkowe inwestycyjne	67.102,76 zł	1,27 %
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne		
od wynagrodzeń	2.579.254,47 zł	48,98 %
- dotacje	102.127,60 zł	1,94 %
- obsługa długu publicznego	15.757,13 zł	0,30 %
- pozostałe wydatki bieżące	2.501.634,11 zł	47,51 %

Wykonanie wydatków przebiega zgodnie z planem, natomiast wydatki występujące w danym okresie czasu i wykonane w 100 %, bądź zbliżone, nie są odchyleniem od planowanych wydatków, np. wypłaty dodatkowych wynagrodzeń rocznych.

W strukturze wydatków wykonanych do półrocza największą pozycję stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które stanowią 48,98 % ogółu wydatków, pozostałe wydatki bieżące stanowią 47,51 % i są wielkością prawie równą z wydatkami na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Wydatki majątkowe i zakupy inwestycyjne wykonano do kwoty 67.102,76 zł, które w strukturze stanowią 1,27 %, tj. niewiele, gdyż wydatki zaplanowane są do wykonania w II półroczu 2010 r.

Wyszczególnienie	Plan na dzień 30.06.2009 r.	Wykonanie	% wykonania	% do wydatków ogółem
WYDATKI OGÓŁEM /I+II/, z tego:	17.180.124,00	5.265.876,07	30,65	100,00
I. Wydatki bieżące, w tym:	11.001.656,00	5.198.773,31	47,25	98,73
1) wynagrodzenia i pochodne, w tym:	5.310.426,99	2.579.254,47	48,57	48,98
2) Dotacje	200.090,00	102.127,60	51,04	1,94
3) Wydatki na obsługę długu	105.000,00	15.757,13	15,01	0,30
4) Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	80.000,00	-	-	-
5) Pozostałe wydatki	5.306.139,01	2.501.634,11	47,15	47,51
II. Wydatki majątkowe, w tym:	6.178.468,00	67.102,76	1,09	1,27
- inwestycyjne	6.178.468,00	67.102,76	1,09	1,27

Wykonanie wydatków wg klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2.

W układzie działowym największe wykonanie wydatków kwotowo zajmuje oświata i wychowanie, w strukturze do wydatków ogółem stanowi to wielkość 45,30 %, następną pozycję zajmuje Pomoc społeczna tj. 50,20 % oraz Administracja publiczna tj. 13,51 %.

W szczególności wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo – wydatki wykonano do kwoty 150.477,72 zł tj. 4,55 % w stosunku do planu.

W rozdziale 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – w rozdziale zaplanowano wydatki głównie na inwestycje:

- 1) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla gminy Lniano w miejscowościach Lniano-Wętfie, Siemkowo, Jeziorki, Karolewo i Lubodzież – II etap, plan 1.472.720 zł, wykonanie 20.438,28 zł. Trwa budowa, którą planuje się zakończyć w sierpniu br.
- 2) Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w miejscowościach Brzemiona, Zalesie Szlacheckie, Jakubowo, Wętfie, Lniano, Siemkowo, Lubodzież, Jeziorki, Karolewo oraz zakup zestawu do usuwania i transportu osadów ściekowych plan 1.576.500 zł, wykonanie 622,85 zł, gdyż główne płatności przypadają w II półroczu br. Zgodnie z umową na wykonanie zadania.
- 3) Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w miejscowościach Brzemiona, Cisiny, Jakubowo, Lnianek, Mszano, Mukrz oraz kanalizacji sanitarnej – III etap w miejscowościach Lubodzież, Siemkowo, Jeziorki, Karolewo plan 29.280 zł, do półroczu nie poniesiono wydatku. Jest zaplanowana dokumentacja i opłacenie jej nastąpi w II półroczu.
- 4) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Błędziniu (działki budowlane) plan 60.000 zł, do półroczu nie wykonano wydatku, gdyż inwestycja jest w trakcie realizacji na II półrocze.
- 5) Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Błędziniu (działki letniskowe) plan 36.700 zł – do półroczu opłacono na kwotę 2.440 zł projekt sieci wodociągowej i kanalizacyjnej.

rozdział 01030 – Izby rolnicze – wydatki wykonano w kwocie 2.243,04 zł, tj. 50,27 % - w tej kwocie przekazano wpłaty na rzecz Izby Rolniczej w Przysieku jako odpis ustawowy.

rozdział 01095 – Pozostała działalność – wydatki wykonano w kwocie 124.733,55 zł, tj.

97,06 %. Wydatki dotyczą głównie wypłaty rolnikom jako zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 121.505,02 zł, która to kwota pochodzi z dotacji Wojewody, którą przeznaczono na w. wym. wypłaty oraz na obsługę biurową wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne.

W § 4300 – na kwotę 2.998,60 zł opłacono usługę badania jakości gleb.

Dział 020 - Leśnictwo - wydatkowano kwotę 969,90 zł tj. 32,33 %.

Zrealizowano wydatki na zakup sadzonek drzewek, które przeznaczono na zadrzewianie. Większość planowanych wydatków w tym dziale zrealizowana będzie w II półroczu.

Dział 600 - Transport i łączność - wydatki wykonano w kwocie 105.813,34 zł, tj. 4,95 %, co jest bardzo niskim wykonaniem do planu, gdyż główne wydatki zaplanowane zostały w II półroczu br.

Wykonane wydatki w tym dziale to wydatki bieżące w kwocie 92.443,25 zł związane z utrzymaniem dróg, ważniejsze to:

- zimowe odśnieżanie dróg, w tym powiatowych 7.092,50 zł, zakupy paliwa do ciągnika i koparki, zakupy części do sprzętu i usługi remontowe związane z drogami, zakup masy asfaltowej do naprawy dróg gminnych,
- poniesiono wydatki w kwocie 23.979 zł, które związane są z drogami, zgodnie z planem finansowym dla sołectw Wętfie i Błędzim, większość wydatków w tym zakresie zostanie zrealizowana w II półroczu, dotyczy to sołectwa Lniano, Ostrowite i Błędzim.

W ramach zaplanowanych inwestycji wydatki wykonano w kwocie 13.369,75 zł.

W dziale 600, inwestycjami zaplanowanymi do realizacji na łączną kwotę 1.942.063 zł są:

- 1) Przebudowa ulicy Sportowej – Lniano – plan 192.303 zł, wydatki 8,00 zł
 - 2) Przebudowa ulicy Długiej – plan 370.000 zł, wydatki 6.111,75 zł
 - 3) Budowa drogi Mukrz-Słępska-Wętfie – plan 1.007.760 zł, wydatki 7.258 zł
 - 4) Przebudowa drogi, chodnika przy ulicy Kościelnej – Lniano /Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych/ - plan 372.000 zł, wydatków nie poniesiono w I półroczu.
- Wszystkie inwestycje zaplanowano do realizacji w II półroczu.

Dział 630 - Turystyka i wypoczynek – wykonano w kwocie 3.747,66 zł, bardzo nisko w stosunku do planu w kwocie 884.758 zł, gdyż zadanie inwestycyjne przewidziane jest do realizacji w II półroczu.

Wydatki inwestycyjne dotyczyły opłacenia prac geodezyjnych oraz wykonania przyłącza wodociągowego w kwocie 3.016,88 zł na inwestycję "Zagospodarowanie ogólnodostępnego terenu wypoczynkowego wraz z kąpieliskiem poprzez budowę dojścia, dojazdu, parkingi, placu zabaw na dz. nr 43, 41, 6/8 położonych w miejscowości Ostrowite"- inwestycja ukończona i oddana do użytku została w m-cu lipcu i w II półroczu nastąpiła płatność za wykonaną inwestycję.

Zaplanowaną inwestycją w dziale jest też „Budowa placu zabaw dla dzieci w centrum msc Lniano”, na którą to inwestycję określona została kwota 18.000 zł i wydatki nastąpią w II półroczu.

W paragrafie 4300 – zakup usług pozostałych wydatkowano kwotę 730,78 zł z umowy na zamieszczenie materiału promocyjnego na portalu o Gminie Lniano.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa – wykonano wydatki w kwocie 44.375,82 zł, tj. 50,98 %, w dziale tym wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów mienia komunalnego.

Wydatki w rozdziale 70005 gospodarka gruntami i nieruchomościami dotyczyły głównie:

- refundacji kosztów za remont najemcy lokalu w kwocie 1.245,48 zł,
- zakupu oleju opałowego do budynku przy ul. Wyzwolenia 9 w Lnianie, zakupów materiałów do remontów, kwota 12.572,10, tj. 50,29 %
- opłacono usługi za eksploatację pojemników na śmieci, usługi kominiarskie, ogłoszenia w prasie, za zużycie wody i energii, bieżące zakupy remontowe, zakup węgla do budynku mienia komunalnego w Błędziniu i Wętfiu oraz pozostałe usługi, łącznie 28.380,24 zł,
- opłacono ubezpieczenie mienia na podstawie polis w kwocie 2.178 zł.

Dział 710 - Działalność usługowa – wykonano wydatki w wysokości 6.086,60 zł w rozdziale 71004 – plany zagospodarowania przestrzennego, w którym wydatki dotyczyły opłacenia prac za sporządzenie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu.

W dziale tym zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 54.500 zł. Większość zaplanowanych wydatków przypada na zakup usług pozostałych § 4300 w rozdziale – plany zagospodarowania przestrzennego, w której to pozycji planowane są wydatki w II półroczu na przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy oraz za sporządzenie dwóch planów zagospodarowania przestrzennego dla terenu inwestycyjnego, realizacja wydatków przewidywana jest w II półroczu.

W rozdziałach – cmentarze i pozostała działalność, wydatki zostaną zrealizowane w II półroczu.

Dział 750 - Administracja publiczna - wykonanie wydatków ogółem to kwota 711.378,98 zł, tj. 48,67 % do planu. Wydatki administracji publicznej dotyczyły:

rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie – 33.225 zł, które dotyczyły wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz na zakupy materiałów i wyposażenia, które objęte są dotacją celową na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

rozdział 75022 - Rada gminy - wydatki wykonano do kwoty 37.884,88 zł, tj. 41,10 % do planu. Wydatki przeznaczone na działalność Rady Gminy, to:

- wypłaty diet radnych, sołtysów biorących udział w sesjach oraz pozostałe wydatki w postaci zakupów materiałów i artykułów na sesje, zakup niszczarki, zakup usług pozostałych opłacono projekt herbu gminy, wydruk publikacji „Szuflada II” oraz opłaty pocztowe.

rozdział 75023 - Urzędy gmin - wydatki wykonano w kwocie 615.776,75 zł, tj. 50,69 % w stosunku do planu.

W rozdziale urzędy gmin wydatki dotyczyły:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników urzędu 439.949,88 zł tj. 49,06 %
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 15.625,50 zł, koszty delegacji służbowych, kilometrówki 11.016,11 zł, wydatki niezaliczone do wynagrodzeń (§ 3020) wykonano w kwocie 2.339,82 zł.

Zakupy materiałów biurowych, druków, artykułów gospodarczych i bhp, wyposażenia, zakup oleju opałowego, prenumerata czasopism, wydawnictw książkowych dotyczących interpretacji przepisów prawnych łącznie 48.981,71 zł, tj. 60,47 % wyżej niż połowa planu, gdyż sezon grzewczy trwa do kwietnia.

Zakup usług pozostałych to wydatki w kwocie 51.674 zł, tj. 76,43 %, znacznie wyżej od 50 procent, plan zostanie zwiększony w II półroczu w wyniku przeniesień w budżecie, ważniejsze to:

- abonament strony internetowej Biuletynu Informacji Publicznej, opłaty za przesyłki listowe, usługi informatyczne, usługi prawne, naprawa kserokopiarek, opłaty za dozory techniczne, pomiary, przegląd instalacji alarmowej, opłaty radiofoniczne, usługi kominiarskie, opłaty bankowe;

- Opłaty za usługi internetowe – neostrada, wydatkowano w kwocie 792 zł;
- Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, wydatkowano kwotę 2.519,42 zł, tj. 34,17 % co jest efektem wyboru tańszej sieci.
- Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej, wydatkowano kwotę 2.034,76 zł, tj. 40,29 % niżej od planu w związku z tańszą taryfą.
- Opłaty i składki ubezpieczeniowe budynków i sprzętu 2.880,11 zł tj. 28,42 %, po analizie planu na półroczu dokonana zostanie korekta planu.
- Opłaty za wodę i energię elektryczną 5.909,01 zł; tj. 39,80 % poniżej wskaźnika połowy planu, jednakże w tej pozycji zaplanowano większy limit ze względu na podwyżkę cen energii , plan zrealizowany zostanie w II półroczu.
- Opłacono szkolenia pracowników w kwocie 6.101,95 zł; tj. 43,15 %, szkolenia przewidywane są w większym stopniu w II półroczu

- Nie wykonano prac remontowych urzędu, w § 4270 – zakup usług remontowych zaplanowano kwotę 10.100 zł, remont wykonany zostanie w II półroczu.

- Dokonano wydatków na zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji na kwotę 11.864,58 zł, tj. 62,99 % co wskazuje na większe wykonanie w I półroczu.
- Zakupy materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, wydatkowano kwotę 1.375,71 zł tj. 32,43 %, nisko w związku z oszczędnością.
W pozycjach, w których plan jest wykonany poniżej wskaźnika 50 procentowego, w II półroczu nastąpi przeniesienie limitu do innych paragrafów, bądź nastąpi wykonanie zaplanowanych wydatków.

rozdział 75056 – spis powszechny i inne – jest całkowicie nową pozycją w budżecie, którą przyjęto do planu w ciągu roku. Plan ogółem dla wydatków na spis powszechny (Powszechny Spis Rolny) zaplanowano z dotacji celowej w wysokości 23.300 zł i wydatki wykonane będą w II półroczu.

rozdział 75095 - Pozostała działalność – wydatki stanowią kwotę 24.492,35 zł, tj. 35,17 %, wydatki realizowane będą w II półroczu.

Z kwoty tej wydatkowano na:

- wynagrodzenia i pochodne kierowców ochotniczych straży pożarnych 17.596,17 zł, oraz z.f.ś.s. – 907,50 zł,
- pozostałe wydatki bieżące - ważniejsze z nich to: zakupy książek na nagrody dla wyróżniających się w nauce uczniów na okoliczność zakończenia roku szkolnego oraz na nagrody na konkursy, zakupy okolicznościowe i inne, to łączne wydatki w kwocie 5.988,68 zł.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, wydatkowano kwotę 6.136,91 zł, tj. 38,17 % do planu. Pozycje w dziale 751 finansowane są w całości z dotacji celowych za zadania zlecone.

rozdział 75101 - wydatkowano kwotę 191,00 zł na aktualizację rejestrów wyborców oraz zakupy materiałów,

rozdział 75107 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – wydatkowano kwotę 5.945,91 zł, tj. 40,23 %, które przeznaczono na wydatki bieżące związane z wyborami, w tym opłacono diety za udział w komisjach wyborczych. Pozostałe wydatki przypadają do wykonania w II półroczu.

Dział 753 - Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne – nie wydatkowano żadnej kwoty, jednakże plan jest przewidziany w kwocie 10.000 zł jako obowiązkowy ustawowy odpis. Nie przekazano odpisu, gdyż w urzędzie gminy zatrudnione są osoby, które posiadają orzeczenia o niepełnosprawności, co ma znaczący wpływ na oszczędności budżetowe.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki wykonano w wysokości 59.002,60 zł, tj. 65,64 % do planu. Główne wydatki to:

rozdział 75405 – Komendy Powiatowe Policji – wydatkowano kwotę 1.999,73 zł, które dokonane zostały wydatki w I półroczu zgodnie z umową.

rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne – 48.172,87 zł, tj. 62,30 %. wysoki procent wykonania spowodowany jest głównie wysoką realizacją w § 4210 i § 4300. W II półroczu nastąpi regulacja planu, gdyż wyższe wydatki są uzasadnione i dotyczyły

zakupów. Ponadto nie zrealizowano § 2830 – Dotacje celowe dla jednostki OSP w kwocie 303 zł, która zostanie przekazana w II półroczu.

Ważniejsze wydatki na OSP w gminie przedstawiają się następująco:

- zakup paliwa do wozów strażackich, zakup sprzętu strażackiego, materiałów do remontów w remizach, części do pojazdów pożarniczych, na organizację Dnia Strażaka, łącznie wydatki to kwota 23.165,75 zł, tj. 90,78 % do planu.
- opłacono zużycie energii i wody w remizach 6.333,31 zł;
- za udział w akcjach ratowniczych strażaków wydatkowano 1.215,47 zł;
- zakup usług remontowych – 610 zł;
- na ubezpieczenie strażaków, pojazdów i ubezpieczenie mienia wydatkowano kwotę 2.180 zł, ta pozycja również zostanie zrealizowana w II półroczu, w wyniku ubezpieczeń pojazdów strażackich.
- pozostałe usługi oraz usługi telefoniczne, wydatkowano kwotę 14.668,34 zł.
- § 4700 – szkolenia (...) plan w kwocie 505 zł wykonany zostanie w II półroczu.

W rozdziale 75495 – pozostała działalność – zaplanowane są wydatki sołectwa Siemkowo, które wykonano do kwoty 8.830 zł do planu 10.558 zł.

Nie wykonano wydatków w §§ 4280, 4410 i 4700, wydatki zostaną wykonane w II półroczu.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej i wydatki, wykonano w kwocie 17.863,82 zł, tj. 40,32 % – W dziale tym wydatki dotyczą głównie wypłat prowizji za inkaso podatków, wypłat ryczałtów dla sołtysów, wynagrodzeń bezosobowych oraz wydatki w § 4610 – koszty sądowe, które inkasuje komornik od zrealizowanych podatków. Wykonanie ogółem, jak też w poszczególnych paragrafach odbiega znacznie poniżej 50 procentowego wskaźnika, po przeanalizowaniu wydatków do końca roku plan zostanie zmniejszony w wyniku przeniesień.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – wydatkowano kwotę 15.757,13 zł, tj. 8,52 % do planu, tytułem odsetek od pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

Ponadto w rozdziale 75704 § 8020 – wpłaty z tytułu gwarancji i poręczeń, zaplanowano kwotę 80.000 zł, która stanowiła zabezpieczenie umowy z Fundacją, która zorganizowała na terenie gminy przedszkola. Zgodnie z umową o poręczeniu, z mocy zapisu notarialnego, termin obowiązywał do 30.04.2010 r., aktualnie umowa wygasła.

Dział 758 – Różne rozliczenia – zaplanowana została kwota na rezerwę ogólną, która to pozycja występuje w budżecie tylko po stronie planu, jako nierozdysponowana kwota 40.480 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – wydatki wykonano w kwocie 2.385.927,89 zł, tj. 47,17 % do planu, czyli że wydatki przebiegają nieco niżej od planu.

rozdział 80101 – szkoły podstawowe- wydatkowano ogółem kwotę 1.261.295,78 zł co stanowi 46,91 % planu. Z kwoty tej wydatkowano na wynagrodzenia, na dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki ZUS, Fundusz Pracy kwotę 944.477,51 zł. Łącznie pozostałe wydatki to kwota 316.818,27 zł co stanowi 11,78 % ogółu wydatków w tym rozdziale.

Na dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli, ekwiwalenty za pranie i odzież dla obsługi (§ 3020), wydatkowano kwotę 68.654,43 zł tj. 45,94 % planu. Wynagrodzenia

bezosobowe wyniosły zaledwie 257,00 zł czyli 4,87 %. Większe wydatkowanie w tym paragrafie planuje się w II półroczu.

Na zakupy materiałów i wyposażenia (§ 4210) wydano kwotę 106.051,51 zł co stanowi 50,59 %.

W/w paragrafie największą pozycję zajmuje zakup oleju opałowego. W poszczególnych szkołach przedstawia się to następująco:

SP Lniano – 66.992,64 zł,

SP Siemkowo – 11.274,63 zł,

SP Błędzim - 9.058,74 zł.

Pozostałe wydatki w § 4210 to przede wszystkim zakup artykułów biurowych, środków czystości, tonerów do kserokopiarek, materiałów do bieżących napraw, dyplomów, druków szkolnych, oleju i paliwa do kosiarek szkolnych, a także prenumeraty czasopism i innych.

Wydatki z tytułu zakupu pomocy naukowych i dydaktycznych to kwota 1.971,90 zł czyli zaledwie 7,93 %. W tym § zaplanowano wydatki szkół ramach Rządowego Programu „Radosna Szkoła”, a te wydatki dyrektorzy planują w II półroczu.

Na zakup energii wydano 20.306,71 zł co stanowi 51,35 % planu.

Usług remontowych nie wykonano z uwagi na fakt iż, zasadnicza część remontów przewidziana jest na okres wakacji tj. lipiec – sierpień.

Wydatki na szkolenia pracowników wykonano na dość wysokim poziomie – 3.593,00 zł tj. 65,66%.

Wydatki inwestycyjne:

W Szkole Podstawowej w Lnianie doposażono plac zabaw na kwotę 20.497,00 tj. 100 % wykonania § 6060.

W szkołach podstawowych nie poczyniono żadnych wydatków § 6068 i § 6069. W ramach tych paragrafów przewiduje się zakup 5 tablic interaktywnych na który to wydatek zaplanowano kwotę 66.250 zł do realizacji w II półroczu.

rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych- wydatkowano ogółem kwotę 221.143,83 zł, co stanowi 40,09 % planu. Z kwoty tej wydatkowano na wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki ZUS, a także składki na Fundusz Pracy kwotę 164.534,85 zł.

Pozostałe wydatki bieżące za I półrocze wynosiły 56.608,98 zł tj. 10,26 % w stosunku do planu.

Na dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli, ekwiwalenty za pranie i odzież dla obsługi

(§ 3020) wydatkowano kwotę 9.799,92 zł tj. 40,92 % planu.

Na wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170) nie poniesiono żadnych wydatków, gdyż realizację zaplanowano w II półroczu 2010 roku. Na zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210), wydano 15.387,74 zł co stanowi 50,62 % planu czyli zgodnie z planem. W oddziale przedszkolnym w Lniano oprócz oleju opałowego, na który wydatkowano 8.875,09 zł, zakupiono również artykuły biurowe, środki czystości i inne. Zakup piaskownicy i tablicy informacyjnej to kwota 1.634,80 zł.

Wydatki poniesione na zakup pomocy naukowych i dydaktycznych to 464,30 zł tj. 6,54 % w stosunku do planu, większe wydatkowanie w tym paragrafie planuje się w II półroczu.

Za zakup produktów do przygotowania posiłków zapłacono 12.851,64 zł czyli 32,38 %.

Wydatki wykonano ze znacznym odchyleniem od planu ponieważ większe wydatkowanie planuje się w drugiej połowie roku ze względu na to, że do oddziału przedszkolnego przyjęto więcej dzieci na rok szkolny 2010/2011, niemniej plan został poddany analizie i zostanie zmniejszony.

Większe wydatkowanie w II półroczu planuje się również w ramach § 4300, który na razie wykonano w kwocie 1.673,48 zł tj. 29,96 %

W znacznym stopniu został wykorzystany § 4370 zakup usług telefonii stacjonarnej, aż 598,23 zł czyli 96,02 % planu, limit zwiększony zostanie po półroczu.

W paragrafach 4270, 4360, 4410, 4430, 4700, 4750 nie poczyniono żadnych wydatków, gdyż ich realizację planuje się w II półroczu.

rozdział 80110 – gimnazja

Wydatkowano ogółem 754.308,40 zł co stanowi 52,18 % planu. Z kwoty tej wydatkowano na wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki ZUS, a także składki na Fundusz Pracy kwotę 612.469,20 zł

Łącznie na pozostałe wydatki to kwota 141.839,20 zł, co stanowi 18,80 % wszystkich wydatków w tym rozdziale.

Na dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli, ekwiwalenty za pranie i odzież dla obsługi wydatkowano kwotę 49.055,68 zł tj. 48,38 % planu.

Na wynagrodzenia bezosobowe wydano kwotę 361,00 zł tj. 4,15 %, większe wydatkowanie planuje się w II półroczu ponieważ w tym paragrafie zaplanowano wynagrodzenie umowy-zlecenia wykonania remontu dachu.

Na zakupy materiałów i wyposażenia (§ 4210) wydano kwotę 25.874,92 zł tj. 78,65 % planu. Tak wysokie wydatkowanie wynika z zakupu materiałów na remont dachu w gimnazjum na kwotę 9.052,80 zł. Pozostałe zakupy w tym paragrafie to artykuły biurowe, środki czystości, druki nagrody dla uczniów i inne.

Poniesiono również wydatki z tytułu zakupu pomocy naukowych i dydaktycznych na kwotę 3.556,62 zł tj. 87,81 % w stosunku do planu. Plan wykonano w dużym stopniu ponieważ właśnie w I półroczu zasadniczo doposażono bibliotekę szkolną w niezbędne pomoce naukowe i dydaktyczne. W II półroczu nie planuje się większych wydatków.

Nie poniesiono żadnych wydatków na zakup usług remontowych ponieważ remonty zaplanowane są dopiero na czas wakacji.

Stosunkowo niskie wydatkowanie w § 4350 zakup usług dostępu do sieci internet 174,00 zł tj. 19,33 %, § 4370 zakup usług telefonii stacjonarnej – 921,40 zł tj. 30,71 %, wynika z wyboru tańszych taryf.

Na podróże służbowe wydano kwotę 1.610,05 zł czyli 39,75 %, większe wydatkowanie zaplanowane jest na II półrocze.

Na szkolenia pracowników wydano kwotę 1.868,50 zł tj. 93,43 % planu, wysokie wykonanie jest uzasadnione, w II półroczu nie przewiduje się szkoleń.

Zakup materiałów papierniczych to kwota 413,97 zł czyli 82,79 % planu, w II półroczu nie planuje się większych wydatków w tym paragrafie.

rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół – wydatki stanowiły kwotę 123.073,49 zł, tj. 38,42 % do planu. Znacznie niżej od wskaźnika 50 procentowego, po analizie zakładanego planu po półroczu plan zostanie skorygowany, gdyż występują nadwyżki w limitach. Oszczędności spowodowane są racjonalnym rozkładem jazdy autobusów, zmniejszeniem liczby kursów.

Główne wydatki w tym rozdziale to:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od płac, to kwota 38.194,52 zł;
- odpis na z.f.ś.s. to kwota 1.504,50 zł;

Wydatki bieżące dowozu uczniów do szkół stanowią kwotę 83.374,47 zł, w tym:

- 1) głównie za wynajęcie autobusu dla dowozu uczniów do szkół /za 5 m-cy/ 56.090,31 zł,

- 2) pozostałe wydatki to: zakup paliwa, opłaty za ponadnormatywną odległość dzieci do szkół, dopłaty do biletów, za części do napraw autobusów gminnych, przeglądy techniczne i inne usługi, ubezpieczenia autobusów, podróże służbowe i inne wydatki rzeczowe. Większość zaplanowanych pozycji w paragrafach wykazuje niższe wykonanie niż 50 % w związku z tym zostanie przeprowadzona analiza potrzeb i korekta planu.

rozdział 80146 – doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli

W I półroczu realizacja tego rozdziału była na niskim poziomie 20,21 % planu, co oznacza iż na doskonalenie zawodowe nauczycieli wydano 4.744,14 zł. Większe wykonanie nastąpi w nowym roku szkolnym czyli w II półroczu 2010 roku. Kwota 4.744,14 zł to wydatki na doskonalenie nauczycieli w formie szkoleń i kursów (§ 4700).

rozdział 80195 – pozostała działalność – wydatkowano 21.098,25 zł, są to wydatki na odpis zakładowego funduszu świadczeń socjalnych emerytowanych nauczycieli.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – łącznie w dziale zaplanowano kwotę 58.477 zł, którą wydatkowano w wysokości 23.674,40 zł.

Na wydatki przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii do półrocza wydatkowano kwotę 22 444,40 zł, tj 43,12 % do planu. Wydatki określone w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Zwalczanie Narkomanii realizowano zgodnie z planem w szczególności do paragrafów klasyfikacji budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 9.

Wydatki zrealizowano do półrocza poniżej 50% wskaźnika, jednakże pozycje zaplanowane a odbiegające od wskaźnika realizacji na półrocze, w drugim półroczu zostaną wykonane zgodnie z planem określonym w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Zwalczanie Narkomanii.

W **rozdziale 85158** – Izby wytrzeźwień – wydatkowano kwotę 810 zł, tj. 27% do planu, w tej pozycji niskie wydatkowanie jest wynikiem pozytywnym.

W **rozdziale 85195** – pozostała działalność – wydatkowano zaplanowaną kwotę 420 zł na opłacenie badań osób mieszkających na terenie Gminy Lniano, w ramach „Regionalnego programu wczesnego wykrywania nowotworów skóry”.

Dział 852 – Pomoc społeczna – wydatki wykonano w kwocie 1.232.984,50 zł, tj. 50,20 % do planu.

Wydatki pomocy społecznej w gminie realizowane są z dwóch źródeł tj. z budżetu Wojewody i budżetu samorządu i przebiegają prawidłowo tzn. na półrocze wydatki stanowią połowę planowanych.

Z budżetu Wojewody wykorzystano środki na:

- zadania zlecone w kwocie 907.622,58 zł,
- zadania zlecone – własne gminy w kwocie 156.334,78 zł,

Na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t. wydatkowano kwotę 417,60 zł.

Z budżetu gminy, z środków własnych wydatkowano kwotę 168.609,54 zł.

rozdział 85212 – świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – na uchwalony plan 1.772.000,00 zł, wpłynęła do budżetu gminy dotacja w kwocie 910.311,00 zł, z której wydatkowano 900.943,73 zł.

Wydatki na świadczenia społeczne dokonano do kwoty 862.662,90 zł., w tym wypłacono:

- dodatki z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, liczba świadczeń 118, kwota 46.106,90 zł,
- dodatki z tytułu samotnego wychowywania dziecka, liczba świadczeń 68, kwota 11.560 zł,
- dodatki z tytułu urodzenia dziecka, liczba świadczeń 14, kwota 14.000 zł,
- dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, liczba świadczeń 402, kwota 31.420 zł,
- dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego, liczba świadczeń 0, kwota 0 zł,
- dodatki z tytułu nauki poza miejscem zamieszkania, liczba świadczeń 660, kwota 36.360 zł,
- zasiłki pielęgnacyjne, liczba świadczeń 1156, kwota 176.868 zł,
- świadczenia pielęgnacyjne, liczba świadczeń 167, kwota 86.788 zł,
- wychowanie dziecka w rodzinie wielodzietnej, liczba świadczeń 712, kwota 56.960 zł,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka, liczba świadczeń 25, kwota 25.000 zł,
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego, liczba świadczeń 258, kwota 68.230 zł,
- zasiłki rodzinne, liczba świadczeń 3597, kwota 309.370 zł.

Opłacono składki ubezpieczeń emerytalno - rentowych od 105 świadczeń na kwotę 13.910,08 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne ze składkami ZUS wraz z wydatkami biurowymi wydatkowano kwotę 24.370,75 zł.

Nie wydatkowano żadnej kwoty w §§ 2910, 3020, 4170 i 4430, które to wydatki przewidziane są w II półroczu.

rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne – wydatkowano kwotę 5.580,80 zł, którą odprowadzono do ZUS. Powyższa kwota stanowi 46,50 % planowanych wydatków.

rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze – wydatkowano kwotę 30.630,49 zł, tj. 21,84 % , w tym wypłacono następujące rodzaje zasiłków:

Zadania zlecone z dotacji na zadania własne gminy: wydatkowano kwotę 14.789,61 zł, z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych – liczba świadczeń 42.

Zadania własne gminy: w okresie od I-VI 2010 roku na wypłatę zasiłków celowych i pomoc w naturze wydatkowano 15.840,88 zł. Wydatki w zakresie wypłat zasiłków zaplanowane są na cały rok, jednakże zwiększone potrzeby w zakresie świadczeń przekładają się na II półrocze.

rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe - wydatki stanowiły kwotę 9.872.91 zł, tj. 49,36% do planu.

Wypłata dodatków mieszkaniowych jest zadaniem własnym gminy, całkowicie finansowanym z budżetu gminy.

Dodatek mieszkaniowy przyznaje się na wniosek zainteresowanej osoby w formie decyzji administracyjnej, który ma na celu pokrycie części kosztów utrzymania mieszkania dla osób, jakie obowiązana jest ponosić osoba składająca wniosek w celu uzyskania takiego dodatku.

rozdział 85216 – Zasiłki stałe – w ramach zadań zleconych wydatkowano na zasiłki stałe środki z dotacji w kwocie 49.164,74 zł, tj. 80,96%, w liczbie 136.

Plan zwiększany jest każdorazowo po otrzymaniu decyzji Wojewody i wystosowano wniosek z uzasadnieniem o zwiększenie dotacji na te wydatki.

rozdział 85219 – Terenowe ośrodki pomocy społecznej – wydatki wyniosły 90.377,35 zł, tj. 47,49%.

Z wydatkowanej wyżej wymienionej kwoty : 41.757,75 zł pochodziło z dotacji Wojewody, pozostałe 48.619,60 zł to środki własne budżetu gminy.

Wydatki Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej były następujące:

wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 453,23 zł,
wynagrodzenia i pochodne, składki ZUS, Fundusz Pracy – 74.339,67 zł,
odpis na ZFŚS – 3.078,00 zł,
wydatki bieżące - 12.959,68 zł,
w tym:

zakupy materiałów i wyposażenia, wydatki na zakupy artykułów biurowych, części do kserokopiarek, oleju opałowego, środków czystości oraz pieczętek wyniosły – 3.702,23 zł,
pozostałe wydatki to kwota 9.257,45 zł.

Pozycje, w których wykonanie jest niskie bądź brak, zrealizowane będą w II półroczu 2010 r.

rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze – wydatkowano kwotę 65.960,93 zł, tj. 45,66% w tym:

- wynagrodzenia i pochodne, składki ZUS i Fundusz Pracy, a także
na wynagrodzenia bezosobowe zatrudnionych opiekunek domowych – 62.415,68 zł,
- odpis na ZFŚS – 3.545,25 zł,

Na wydatki w kwocie 6.350,00 zł przekazana została dotacja od Wojewody, którą wykorzystano w kwocie 4.625,00 zł na opłacenie zlecenia indywidualnych zajęć dla dziecka szczególnej troski.

rozdział 85295 – Pozostała działalność – wydatki stanowiły wielkość 80.453,55 zł, tj. 68,99 % planu.

Wydatki w tym rozdziale to głównie wydatki na:

zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 417,60 zł,

dożywianie dzieci z gminy Lniano w szkołach wydatkowano 34.876,95 zł, w tym z dotacji 34.018,95 zł,

zasiłki celowe pobierane w formie rzeczowej, oraz z programu rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na kwotę 38.531,00 zł.

Zorganizowano również wspólne spotkanie koła emerytów, na które przeznaczono kwotę 500,00 zł.

Z tego rozdziału są także opłacane prace społecznie użyteczne, na które do półrocza z budżetu gminy wydatkowano kwotę 6.128 zł. Wydatki w tej pozycji refundowane są przez Powiatowy Urząd Pracy w Świeciu i jest to 60% wydatków dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne.

Osoby zatrudnione wykonują prace tj. w poszczególnych miejscowościach w gminie, w wymiarze 10 godzin w tygodniu przez okres od marca do grudnia 2010 r.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej –

Rozdział 85395 – Pozostała działalność – wydatkowano kwotę 3.804,88 zł.