

Budżet gminy Stary Dzierzgoń za I półrocze 2007 roku zamknął się niedoborem budżetowym w kwocie 149.141,85 złotych na planowany niedobór 140.000,00 złotych.

W pierwszym półroczu roku 2007 zaciągnięto, zgodnie z uchwałami Rady Gminy i istniejącymi potrzebami, kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 200.000,00 złotych oraz kredyt inwestycyjny w kwocie 400.000,00 złotych na budowę wodociągu w miejscowości Lipiec - Pudłowiec.

Dochody budżetu gminy zaplanowane w wysokości 9.678.864,00 złotych zostały wykonane w wysokości 4.831.308,59 złotych, to jest w 49,92 % zakładanego planu.

Dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, na planowane środki 1.959.444,00 złotych otrzymano 952.722,00 złotych, co stanowi 48,62 % zakładanego planu w tym:

- Na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne wpłynęła dotacja w kwocie 39.140,00 złotych, tj. w 46,26 % zakładanego planu.
- Dotacja celowa na zadania zlecone dotyczące zadań Urzędu Wojewódzkiego wpłynęła w wysokości 23.100,00 złotych, tj. w 50,11% planu.
- Na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wpłynęła kwota 775.140,00 złotych, tj. 45,41 % zakładanego planu.
- Na zadania dotyczące składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne wpłynęła dotacja w wysokości 5.540,00 złotych w 48,13 % planu.
- Na zadania dotyczące urzędów naczelnych organów władzy państwowej wpłynęło 50,08 % środków w kwocie 333,00 złotych.
- Dotacja celowa na realizację ustawy o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wpłynęła w 100 % w wysokości 109.469,00 złotych.

Dotacje celowe na zadania zlecone administracji rządowej wpływają prawidłowo w stosunku do zadań wykonywanych przez gminę.

Dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na planowane 800,00 złotych otrzymano 543,00 złotych tj. w wysokości 67,88 % planu, jest to związane ze zwiększonym niż planowano wydawaniem dowodów osobistych mieszkańcom naszej gminy.

W pierwszym półroczu gmina otrzymała dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, na planowane 364.324,00 złotych otrzymano 248.662,00 złotych tj. w wysokości 68,25% planu w tym:

- Dotacja celowa na sfinansowanie nauczania języka angielskiego w klasie I szkoły podstawowej wpłynęła w wysokości 62,51% planu w kwocie 2.938,00 złotych,
- Dotacja na dożywianie uczniów wpłynęła w 70,54% w kwocie 39.500,00 złotych,
- Na pomoc materialną dla uczniów wpłynęło 100% planowanych środków w kwocie 93.804,00 złotych,
- Na koszty utrzymania ośrodka pomocy społecznej wpłynęła dotacja w wysokości 52.150,00 złotych tj. 55 % zakładanego planu,
- Na zasiłki i pomoc w naturze wpłynęła kwota 60.270,00 złotych tj. 52,41% zakładanego planu.

Ze względu na zaplanowane do wykonania zadania, wpływ dotacji celowych na zadania własne jest prawidłowy.

Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na planowane 72.000,00 złotych wpłynęło 5.030,00 złotych tj. w 6,99%. Wykonanie tych dochodów jest prawidłowe w stosunku do wykonanych przez gminę zadań związanych z drogami powiatowymi. Pod koniec m-ca czerwca Gmina obciążyła Starostwo za utrzymanie dróg powiatowych na około 45.000,00 złotych, które wpłyną w pierwszych dniach lipca.

W I półroczu nie otrzymano dotacji z powiatowego funduszu ochrony środowiska w kwocie 2.000,00 złotych, przewiduje się otrzymanie tej dotacji w II półroczu roku 2007, ponieważ wtedy będzie realizowane dotowane zadanie.

Największe dochody gminy stanowią subwencje ogółem na planowane 4.147.433,00 złotych otrzymano 2.378.970,00 złotych tj. 78.970,00 w wysokości 57,36% planu na rok 2007 w tym:

- Subwencję ogólną - część wyrównawczą otrzymano w kwocie 707.622,00 złotych w wysokości 50 % planu,
- Subwencję oświatową otrzymano w wysokości 1.628.016,00 złotych w 61,54 % planu,
- Część równoważącą subwencji ogólnej otrzymano w kwocie 43.332,00 złotych w 50 % planowanych do wykonania środków.

Subwencje wpływają sukcesywnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacane w formie karty podatkowej w wykazują wykonanie 0. Nie wykonanie tych dochodów nie wpłynie w sposób znaczący na wykonanie całego budżetu roku 2007.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych został wykonany w 119,23 % w kwocie 5.961,53 złotych.

Wpływ udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na planowane 485.703,00 złotych wpłynęło 236.388,00 złotych, co stanowi 48,67 % założonego planu.

Z uwagi na to, że gmina nasza jest gminą typowo rolniczą szacuje się, że wykonanie tych dochodów w II półroczu winno być wyższe z uwagi na to, że część osób z naszej gminy znajdzie pracę sezonową w rolnictwie i wykonanie tych dochodów w roku 2007 nie powinno być zagrożone.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych na planowane 43.574,00 złotych wykonano 31.222,06 złotych tj. w wysokości 71,65 % planu. Szacuje się, że wykonanie tych dochodów będzie wyższe niż pierwotnie planowano z powodu skutecznej windykacji należności z lat ubiegłych.

Wpływy z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości na planowane 11.900,00 złotych wpłynęło 15.595,60 złotych tj. w 131,06 % planu, wykonanie tych dochodów jest wyższe niż planowano z powodu windykacji należności z lat ubiegłych.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wpłynęły w 87,78% w kwocie 6.488,17 złotych, poprzez skuteczną windykację należności gmina powinna osiągnąć wyższe dochody niż planowano / należności wymagalne na 30.06.2007 r. wynoszą 5.814,11 złotych /.

Nisko kształtuje się wpływ ze sprzedaży składników majątkowych na planowane 419.628,00 złotych otrzymano 83.095,37 złotych tj. w wysokości 19,80 % planu.

Ze względu na planowaną sprzedaż majątku w II półroczu 2007 roku, a także poczynionymi krokami w celu wyegzekwowania należnych / należność na 30.06.2007 r. wynosi 53.345,84 złotych / sum za sprzedaż ratalną nieruchomości wykonanie tych dochodów powinno być wyższe, niemniej wykonanie tych dochodów w 100 % planowanych środków jest zagrożone i mało realne.

Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł zaplanowane w wysokości 113,00 złotych zostały wykonane w wysokości 235,00 złotych tj. w 207,96% planu. Ze względu jednak na niski wpływ tych dochodów nie mają one praktycznie żadnego wpływu na wykonanie budżetu roku 2007.

Wpływy z pozostałych odsetek zaplanowane w kwocie 5.339,00 zostały wykonane w kwocie 3.432,91 złotych tj. w wysokości 64,29% planu. Wykonanie tych dochodów nie powinno być zagrożone.

Wpływy z usług na planowane 201.362,00 złotych zostały wykonane 96.197,49 złotych, co stanowi 47,77 % założeń planowych. Szacuje się, że wykonanie tych dochodów może być zagrożone.

Zagrożone jest również wykonanie wpływu z różnych opłat, na planowane 41.500,00 złotych wpłynęło 16.065,14 złotych, co stanowi tylko 38,71% zakładanego planu.

Wpływy z pozostałych dochodów na planowane 135,00 złotych wpłynęło 94,55 złotych, co stanowi 70,03% planu, jednak ze względu na niskie planowane wpływy do budżetu tak wysokie wykonanie tych dochodów nie ma wpływu na wykonanie budżetu roku 2007.

Wpływy z opłaty produktowej wykazują wykonanie 497,60 złotych na planowane do wykonania 400,00 złotych tj. wykonano plan w 124,40 %.

Wykonanie wysokie tych dochodów również nie ma dużego wpływu na budżet roku 2007.

Grzywny i mandaty zostały wykonane w 100,01 % w kwocie 3.060,40 złotych.

Wpływy z opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w wysokości 27.211,86 złotych, co stanowi 60,47 % planu i szacuje się, że do końca roku zostaną wykonane w 100 %.

Wpływy z opłaty skarbowej wykonano w kwocie 10.667,70 złotych, co stanowi 45,54 % założeń planowanych, wykonanie tych dochodów jest realne do końca roku 2007.

Opłata eksploatacyjna wpłynęła w 36,41 % w kwocie 14.562,04 złotych i jej wykonanie może być zagrożone. Nie zostały wykonane dochody z opłaty planistycznej i ich wykonanie może być zagrożone / plan 2000,00 złotych /.

Podatki i opłaty lokalne na planowane do wykonania 1.793.064,00 wpłynęło 694.606,17 złotych, co stanowi 38,73 % zakładanego planu w tym:

- Podatek od spadków i darowizn wykonano w 269,25 % w kwocie 1.077,00 złotych. Wyższe wykonanie tych dochodów nie wpływa w sposób znaczący na wykonanie całego budżetu roku 2007.
- Podatek od posiadania psów wykonano w kwocie 821,00 złotych,
- Uzyskano nie planowaną rekompensatę z tytułu utraconych dochodów z tytułu podatków w kwocie 746,00 złotych
- Podatek od środków transportowych wpłynął w 55,28 % w kwocie 13.216,20, wykonanie tego podatku nie jest zagrożone,

- Wpływy z podatku leśnego zostały wykonane w 49,88% w kwocie 42.815,10 złotych, jest to prawidłowe wykonanie za I półrocze roku 2007.
- Podatek od nieruchomości w pierwszym półroczu został wykonany w 41,95% w wysokości 274.049,78 złotych, szacuje się, że w drugim półroczu wykonanie tego podatku powinno być wyższe i nie powinno być zagrożeń z jego wykonaniem w 100 %.
- podatek od czynności cywilnoprawnych wpłynął w wysokości 23.722,11 złotych, co stanowi 58,96 % założeń planowych, wykonanie tego podatku powinno być wyższe niż pierwotnie planowano.

Natomiast zagrożone jest wykonanie następujących dochodów budżetu gminy:

- Wpływy z podatku rolnego na planowane 942.666,00 złotych wykonano 332.857,89 złotych, co stanowi 35,31 % założeń planowych.

Wpływy z tego podatku stanowią 9,73 % ogółu dochodów budżetowych i niskie wykonanie tego podatku może w sposób znaczący odnieść się do wykonania całego budżetu gminy.

W mniejszym stopniu przyczynić się do tego mogą też wpływy z planowanych odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat gdzie na planowane 45.100,00 złotych wykonano 5.301,09 złotych, co stanowi 11,75 % planu.

Wójt gminy uwzględniając trudną sytuację podatników w I półroczu zastosował ulgi polegające na odroczeniu, umorzeniu, zwolnieniu podatników z podatków i opłat lokalnych.

Umorzenia zaległości podatkowych wynoszą ogólnie 64.869,40 złotych w tym:

- Umorzenie podatków to kwota 54.574,40 złotych,
- Umorzenie odsetek to kwota 10.295,00 złotych,

Rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności to kwota 7.210,00 złotych.

Natomiast organ stanowiący za pierwsze półrocze roku 2007 obniżył górne stawki podatkowe w podatku rolnym na kwotę 109.216,00 złotych, w podatku od środków transportowych o kwotę 8.172,75 złotych, w podatku od nieruchomości na ogólną kwotę 37.324,00 złotych, oraz zastosował ulgi w podatku od nieruchomości na kwotę 23.305,00 złotych.

Należności ogółem gminy na dzień 30.06.2007 r. wynoszą 2.095.374,56 złotych.

Na dzień 30.06.2007 r. wymagalne należności jst wynoszą 928.013,37 złotych w tym:

- Podatek rolny to kwota 426.825,51 złotych,
- Podatek od nieruchomości to kwota 83.658,75 złotych,
- Mienie komunalne to kwota 74.884,99 złotych,

Organ wykonawczy w celu skutecznego ściągnięcia należności będzie kierował sprawy do komornika, zakładał hipoteki oraz kierował sprawy do właściwych sądów.

Wydatki budżetu gminy na planowane 9.818.864,00 złotych wykonano 4.980.450,44 złotych, co stanowi 50,72 % zakładanego planu.

Wydatki majątkowe budżetu gminy na planowane 759.914,00 złotych wykonano 514.913,95 złotych, co stanowi 67,75 % zakładanego planu.

Wydatki poniesiono następujące zadania inwestycyjne:

Budowa wodociągu Lipiec Pudłowiec – na plan 509.834,00 złote wykonano 509.833,95 tj. w 100 %,

Zakup pieca co do Remizy w Starym Dzierzgoniu – 5.080,00 wykonanie 5.080,00 tj. 100 % planu

Pozostałe zadania inwestycyjne tj kanalizację i wodociąg w Przemarku, modernizacje dróg gminnych, wymianę okien w szkole Podstawowej w Myślicach, remonty świetlic gminnych, opracowanie dokumentacji na budowę sali sportowej, planuje się wykonać w II półroczu roku 2007.

Wydatki bieżące na planowane 9.058.050,00 złotych wykonano 4.465.536,49 złotych, co stanowi 49,29 % planu w tym:

- Udzielono dotacji przedmiotowych dla zakładu budżetowego na planowane 283.602,00 złotych wykonano 132.923,02, co stanowi 46,86 % planowanych do przekazania środków. Dotacji udziela się sukcesywnie w stosunku do wykonywanych zadań przez zakład.
- Udzielono dotacji dla instytucji kultury na planowane do wykonania 180.669,00 złotych wykonano 91.230,00 złotych, co stanowi 50,49 % planowanych do przekazania dotacji. Wyższe niż 50 % wykonanie związane jest ze zwiększonymi potrzebami w I półroczu roku 2007 tej instytucji.
- Wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników na planowane do wykonania 3.094.641,00 złotych wykonano 1.625.895,69 złotych, co stanowi 52,53 % planu na rok 2007. Na wyższe niż 50 % wykonanie ma wpływ przede wszystkim wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego w I półroczu roku 2007.
- Pochodne od wynagrodzeń na planowane do wykonania 689.039,00 wykonano 376.747,58, co stanowi 54,68 % planu. Na wyższe niż planowano wykonanie ma wpływ spłata zadłużenia oraz wypłata w I półroczu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

- Wydatki na obsługę długu na planowane 38.433,00 złotych wykonano 16.184,01 złotych, co stanowi 42,11% planu. Mniejsze niż 50% wykonanie tego wydatku związane jest z zaciągnięciem kredytu na budowę wodociągu w miejscowości Lipiec Pudłowiec w miesiącu lutym 2007 roku.
- Wydatki poniesione na zadanie realizowane na podstawie porozumień w zakresie dróg powiatowych na planowane do wykonania 72.000,00 złotych wykonano 5.030,00 złotych, co stanowi 6,99 % planowanych zadań. Na drogach powiatowych zostały wykonane zadania na kwotę jeszcze 44.795,95 złotych, które zostały zapłacone w miesiącu lipcu 2007 r. Powierzone zadanie realizowane jest zgodnie z zawartymi umowami ze Starostwem.

Wydatki bieżące zostały poniesione w następujący sposób:

- Dział 010 „ Rolnictwo i łowiectwo „, na planowane do wykonania 133.322,32 złotych wydatkowano 115.228,53 złotych, co stanowi 86,42 % planowanych środków. Na tak duże wykonanie ma wpływ zwrot akcyzy dla rolników wykonany w 100 %.
- Dział 600 „ Transport i łączność „, na planowane do wykonania 132.000,00 złotych wykonano 11.299,49 złotych, co stanowi 8,56 % planu. Planuje się większe wykonanie w II półroczu roku 2007.
- Dział 700 „ Gospodarka mieszkaniowa „, na planowane 53.928,00 złotych wykonano 17.718,15 złotych, co stanowi 32,86 % planu. Zwiększone wydatki w tym dziale nastąpią w II półroczu roku 2007 po otrzymaniu dochodów własnych.
- Dział 710 „ Działalność usługowa „, na plan 12.000,00 wykonano 10.850,70 złotych, co stanowi 90,42 % planu. W związku z tak wysokim wykonaniem planuje się zwiększenie wydatku w tym dziale.
- Dział 750 „ Administracja publiczna „, na planowane do wykonania 1.118.752,00 wykonano 615.362,17 złotych, co stanowi 55 %, planowanych środków do wykonania. Związane to jest przede wszystkim z wysokim wykonaniem wydatków w rozdziale Rady gmin / 71,95 % wykonania /.
- Dział 751 „ Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa „, wykonano w 50,08 % w wysokości 333,00 złotych. Jest to wykonanie prawidłowe.
- Dział 754 „ Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa „, wykonano w 43,86 % na planowane do wykonania 65.411,00 złotych wykonano 28.692,46 złotych. Wydatki zostaną wykonane w II półroczu roku 2007.

- Dział 757 „ Obsługa długu publicznego wykonano w 42,11 % w kwocie 16.184,01 złotych.
- Dział 801 „ Oświata i wychowanie „ na planowane do wykonania 3.926.150,00 złotych wykonano 2.022.571,41 złotych, co stanowi 51,51 % planowanych środków. Na wykonanie zwiększone mają wpływ płace wypłacone w I półroczu 2007 r.

Wydatków w tym dziale dokonano na:

- koszty prowadzenia szkół podstawowych – 53,29% planu w wysokości 1.046.332,54 złotych.
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 51,14% planowanych środków w wysokości 29.547,57 złotych,
- Przedszkola – 44,87% planowanych środków w wysokości 168.745,42 złotych,
- Gimnazja – 51,34% planowanych środków w wysokości 597.719,30 złotych,
- Dowożenie uczniów do szkół – 47,69 % planowanych środków w wysokości 156.763,18 złotych,
- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli w 50,18 % w wysokości 8.195,00 złotych,
- Pozostałą działalność – w wysokości 77,19 % w wysokości 15.268,40 złotych.
- Dział 851 „ Ochrona zdrowia „ wykonano w 41,55 % w wysokości 19.578,60 złotych
- Dział 852 „ Pomoc społeczna „ na planowane do wykonania 2.554.709,00 złotych wykonano 1.112.494,13 złotych tj. w wysokości 43,55 %.

Wydatki poniesiono na:

- Świadczenia rodzinne, zaliczkę alimentacyjną oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wykonano w 44,51 % w kwocie 759.802,12 złotych,
  - Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne wykonano w 34,11 % w kwocie 3.925,07 złotych,
  - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wykonano w 31,73 % w kwocie 93.507,19 złotych.
  - Dodatki mieszkaniowe wykonano w 44,24 % w kwocie 79.623,02 złotych,
  - Ośrodki pomocy społecznej wykonano w 43,38 % w kwocie 94.141,89 złotych.
- Planuje się wyższe wykonanie w II półroczu roku 2007.
- Pozostałą działalność wykonano w 57,80 % w kwocie 81.493,84 złotych.



- Dział 854 „ Edukacyjna opieka wychowawcza „, na planowane do wykonania 439.720,68,00 złotych wykonano 222.971,36 złotych, co stanowi 50,71 % w tym:
  - Świetlice szkolne to wydatek wykonany w 48,19 % w kwocie 147.347,94 złotych,
  - Pomoc materialna dla uczniów została wykonana w 56,52 % w kwocie 75.623,42 złotych.
- Dział 900 „ Gospodarka komunalna i ochrona środowiska „, na planowane do wykonania 325.074,00 złotych wykonano 171.604,06 złotych, co stanowi 52,79 % planowanych zadań.
- Dział 921 „ Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego „, na planowane 193.669,00 złotych wykonano 100.085,15 złotych, co stanowi 51,67 % planu.
- Dział 926 „ Kultura fizyczna i sport „, na plan 8.000,00 złotych wykonano 563,27 złotych, co stanowi 7,04 % planu. Wyższe wykonanie tego działu nastąpi w II półroczu po zrealizowaniu dochodów własnych.

Ze względu na otrzymane dochody własne, między innymi niski wpływ z podatku rolnego ograniczane były również wydatki jednostek organizacyjnych gminy.

Zobowiązania ogółem gminy / łącznie ze zobowiązaniami kredytowymi / wynoszą na dzień 30.06.2007 r. 1.163.912,77 złotych w tym: zobowiązania wymagalne to kwota 413.912,77 złotych oraz zobowiązania kredytowe to kwota 750.000,00 złotych /w tym kredytów długoterminowych 550.000,00 złotych /. Kredyty spłacane są zgodnie z harmonogramami spłat.

Instytucja kultury – Gminny Ośrodek Kultury nie wykazuje na dzień 30.06.2007 r. żadnych zobowiązań.

W celu zmniejszenia zadłużenia planowane w II półroczu jest ograniczenie do niezbędnego minimum wydatków bieżących jednostek budżetowych.

Plany finansowe przychodów zakładu budżetowego zostały wykonane w 55,80 % w wysokości 993.971,81 złotych natomiast wydatki tego zakładu wykonano w 44,18 % w wysokości 783.821,86 złotych.

Należności netto zakładu budżetowego wynoszą 208.892,09 złotych, natomiast zobowiązania i inne rozliczenia tego zakładu stanowią 137.468,52 złotych.

Szczegółowe wykonanie budżetu po stronie dochodów i wydatków z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy zawierają tabele realizacja planu dochodów i wydatków budżetu za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2007 roku. dołączonych do niniejszej części opisowej.

