

INFORMACJA OPISOWA DO SPRAWOZDANIA Z REALIZACJI

BUDŻETU GMINY LEŚNA PODLASKA ZA I PÓŁROCZE 2008 ROKU

Budżet gminy na 2007 rok został przyjęty uchwałą Nr XI/57/2007 Rady Gminy Leśna Podlaska z dnia 31 grudnia 2007 roku w wysokości **15.338.475 zł dochody i 16.138.475 zł – wydatki gminy.**

Uchwałą budżetową na 2008 rok w okresie I półrocza zmieniano następującymi uchwałami Rady Gminy:

- Uchwałą Rady Gminy Nr XII/72/2008 z dnia 23 stycznia 2008 roku,
- Zarządzeniem Nr 9/2008 Wójta Gminy Leśna Podlaska z dnia 31 marca 2008 r.
- Uchwałą Rady Gminy Nr XIII/74/2008 z dnia 18 kwietnia 2008 roku,
- Zarządzeniem Nr 15/2008 Wójta Gminy Leśna Podlaska z dnia 13 maja 2008 r.
- Uchwałą Rady Gminy Nr XIV/78/2008 z dnia 27 czerwca 2008 roku,
- Zarządzeniem Nr 23/2008 Wójta Gminy Leśna Podlaska z dnia 30 czerwca 2008 roku,

Zmiany w budżecie dotyczyły wprowadzenia do budżetu zwiększeń i zmniejszeń w planach dochodów własnych, dotacji na zadania zlecone i własne oraz w subwencjach. W wyniku zmian budżetowych **plan dochodów budżetowych gminy** ogółem zwiększył się o kwotę **452.190,60 zł** i wynosi **na dzień 30 czerwca 2008 r. - 15.790.665,60 zł.**

Zmniejszenia planu dochodów nastąpiły zgodnie otrzymanymi decyzjami:

- Wojewody Lubelskiego o kwotę 1.000 zł na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,
- Krajowego Biura Wyborczego o kwotę 80 zł na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Natomiast **zwiększenia planu dochodów** wynikły z otrzymanych dotacji na zadania własne gminy: dofinansowanie świadczeń systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, na realizację ustawy o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, na sfinansowanie nauczania języka angielskiego w klasie pierwszej szkoły podstawowej w okresie I-VII/2008, dofinansowanie realizacji Programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Zwiększona również została kwota subwencji ogólnej na 2008 rok – część oświatowa - o kwotę 172.176 zł - na podstawie pisma Ministra Finansów.

Planowane wydatki gminy ogółem zostały zwiększone w okresie I półrocza o kwotę **565.190,60 zł** i wynoszą **na dzień 30 czerwca 16.703.665,60 zł.**

Dokonano zmian w zakresie wydatków budżetowych na zadania własne. Wprowadzono **zwiększenia planu na:**

- remont drogi dojazdowej do Zespołu Placówek Oświatowych w Leśnej Podlaskiej,
- zakup traktorka z osprzętem /lemiesz do odśnieżania chodników, kosiarka, przyczepka/ łańcuchy i obciążniki/,
- zakup samochodu bojowego dla OSP Bordziłówka Stara,

- budowę drogi gminnej dojazdowej do gruntów rolnych Bukowice Kol.
- sporządzenie dokumentacji na odnowę budynków pełniących funkcje kulturowe na terenie gminy,
- pomoc materialną dla uczniów,

Dokonano również zwiększeń planu na wydatki bieżące oraz zwiększeń wynikających z otrzymanych decyzji budżetowych.

Zmniejszono plan wydatków na:

- budowę drogi gminnej dojazdowej do gruntów rolnych Bukowice Kol.

Dokonano również zmniejszeń planu na wydatki bieżące oraz wydatki wg decyzji budżetowych Wojewody Lubelskiego.

Dokonywano też bieżących zmian /zwiększeń i zmniejszeń/ w planie wydatków budżetowych Urzędu Gminy, Zespołu Placówek Oświatowych, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Gminnego Zakładu Usług Komunalnych.

Wprowadzono również środki na:

- zadania własne z udziałem środków innych jednostek samorządu terytorialnego przekazane do realizacji jednostkom kultury,
- wydatki na pomoc finansową innym jednostkom /Policja/,
- wydatki na zadania innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie zawartych porozumień /poborowi/.

W planowanym budżecie gminy dokonano zmian w przychodach budżetu gminy poprzez wprowadzenie nadwyżki z lat ubiegłych.

DOCHODY GMINY

W I półroczu 2008 roku na planowane dochody ogółem 15.790.665,60 zł wykonano 5.232.835,84 zł co stanowi 33,14 %. W dochodach z zadań własnych gminy uzyskano 31,54 % planowanych wpływów a w zadaniach zleconych – 46,73 %.

W dochodach własnych uzyskano nieplanowane dochody:

- wpływy z usług - za nadanie faxu –2 zł,
- nadwyżka gotówki w kasie – 9,05 zł,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – złomowanego samochodu bojowego OSP Bordziłówka Stara – 3.000 zł,
- wpływy z różnych opłat – wydanie duplikatów legitymacji szkolnych – 535,88 zł
- wpływy z różnych dochodów /zaliczki alimentacyjne/ w kwocie 2.403 zł,
- pozostałe odsetki – 430,99 zł.

W dochodach własnych powyżej 50 % uzyskano wpływy z następujących źródeł:

- z wpłat za dostarczanie ciepła z własnych kotłowni,
- z wpływów z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego osób fizycznych w prawo własności,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych będących rzeczami ruchomymi,
- podatek rolny,
- podatek leśny,

- wpływy z opłaty targowej,
- podatek od środków transportowych,
- wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- podatek od spadków i darowizn,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej,
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych.

Wystąpiły również przypadki braku wpływów planowanych dochodów, które w znacznym stopniu wpłynęły na niski procent /33,14%/ wykonania dochodów budżetowych za I półrocze 2008 r. Do tych dochodów należą:

1. dotacja celowa na dofinansowanie realizacji projektu „Kompleksowe zwodociągowanie gminy poprzez budowę systemu sieci wodociągowej”,
2. środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł,
3. wpływy z dzierżawy za obwody łowieckie, które zgodnie z pismem Starostwa Powiatowego wpłyną w III kwartale br.,
4. dotacja celowa na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego,
5. środki na dofinansowanie własnych zadań gmin pozyskane z innych źródeł – Bank Światowy,
6. dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Wahania wpływów dochodów za okres sprawozdawczy są spowodowane tym, że niektóre podatki czy opłaty zapłacone zostały z góry za okres dłuższy niż półrocze. Występują również zaległości zapłaty, których znaczna część uregulowana została na początku lipca br.

Do budżetu gminy wpłynęło ponad 61,54 % planowanej części oświatowej subwencji ogólnej, 50 % części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin i 50 % części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin.

Dotacje celowe na zadania zlecone gminie otrzymano w wysokości 46,73 %.

Na dzień 30 czerwca 2008 roku gmina posiada należności w wysokości ogółem – 729.224,20 zł.

Z powyższej kwoty zaległości wymagalne, których termin płatności minął 30 czerwca 2008 r. wynoszą za rok bieżący i lata ubiegłe- 206.930,23 zł.

Na powyższe zaległości składają się:

- opłaty za dostawę ciepła z własnych kotłowni	350,51 zł
- opłaty za dostawę wody	26.744,10 zł
- przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności	712,78 zł
- opłaty za czynsze lokalowe i dzierżawę sprzętu	5.097,63 zł
- podatek od nieruchomości osób prawnych i fizycznych	22.080,49 zł
- podatek rolny od osób prawnych i rolników	43.319,77 zł
- podatek leśny od osób prawnych i fizycznych	1.885,74 zł
- opłaty za odbiór ścieków	6.564,47 zł
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	123,00 zł

razem: 106.878,49 zł

Pozostałą kwotę stanowią zobowiązania z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych w kwocie **100.051,74 zł**. /to część dochodów (50% całości) należna

dla jedn. sam. teryt. /. Windykację zaliczek alimentacyjnych prowadzą komornicy. Na dochody gminy w okresie sprawozdawczym wpłynęła kwota 2.403,00 zł z w/w tytułu.

Zaległości podatkowe posiada **322** osób fizycznych i prawnych.

Na zaległości w okresie sprawozdawczym wystawiono ogółem **1045** upomnień i **49** tytułów wykonawczych do Urzędu Skarbowego – Dział Egzekucji.

Na skutek prowadzonej egzekucji należności, do budżetu gminy wpłynęło **6.114 zł** tytułem zaległości z podatków i opłat. Znaczna część zaległości została zapłacona w lipcu b.r. w części lub w całości.

Zaległości wobec Gminnego Zakładu Usług Komunalnych wymagają szczególnego postępowania administracyjnego. Przy należnościach nieuregulowanych przez odbiorców w terminie płatności stosowane są:

- upomnienia wystawiane poza fakturami,
- pisemne przypomnienie z zaległości zawarte na fakturach bieżących,
- wezwanie przedsądowe,
- pozwy do Sądu Rejonowego w Białej Podlaskiej.

Do 30 czerwca br. Wystawiono 75 upomnień odrębnych a także kilkadziesiąt przypomnień pisemnych umieszczonych na fakturach bieżących. W 3 przypadkach toczą się postępowania komornicze.

W I półroczu br. skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy tj. różnica pomiędzy dochodami, jakie gmina mogłaby uzyskać stosując górne stawki podatkowe, a dochodami, jakie uzyskała stosując niższe stawki uchwalone przez Radę Gminy **wynoszą 145.140,38 zł**

w tym:

- w podatku od nieruchomości - 17.415,90 zł,
- w podatku rolnym - 108.369,39 zł,
- w podatku od środków transportowych - 19.355,09 zł.

Natomiast **skutki z tytułu udzielonych przez gminę ulg i zwolnień**, wynikające ze zwolnień i ulg w podatkach i opłatach wprowadzonych uchwałami Rady Gminy, obliczone za okres sprawozdawczy /bez ulg i zwolnień ustawowych/ wynoszą **48.681,77zł**

w tym:

- w podatku od nieruchomości - 48.681,77 zł

Również **skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa**, obliczone za okres sprawozdawczy, w zakresie umorzeń zaległości podatkowych, wynoszą **3.000,20 zł**

w tym:

- w podatku od nieruchomości 1.824,20 zł,
- w podatku rolnym 1.122,00 zł,
- w podatku leśnym 54,00 zł.

Realizacja założeń planu dochodów przebiega prawidłowo i terminowo. Plan dochodów budżetowych został zrealizowany w 33,14 %. Na niższe wykonanie planu mają wpływ planowane środki pochodzące z dotacji celowych na dofinansowanie programów z funduszu UE – ogólnie planowana kwota tych dotacji to 5.600.000 zł co stanowi 35,46% ogółu planu.

WYDATKI GMINY

Wydatki budżetu gminy ogółem na plan 16.703.665,60 zł zostały zrealizowane w wysokości 4.336.398,26 zł, co stanowi 25,96 % planu.

Wydatki na zadania własne bieżące zostały zrealizowane w 49,16 % a wydatki własne majątkowe / inwestycyjne/ w 0,78 %. Niskie wykonanie wydatków inwestycyjnych ma ujemny wpływ na ogólne wykonanie wydatków Gminy w I półroczu 2008 r.

Planowane zadania inwestycyjne na 2008 r. realizowane są w ciągu roku a wydatkowane środki wystąpią po zakończeniu i rozliczeniu inwestycji tj. w II półroczu 2008 roku.

Na koniec I półrocza wykazane zostały zobowiązania na kwotę 17.042,47 zł, które są zobowiązaniami niewymagalnymi i wynikają z:

- zaksięgowania należnych dla Lubelskiej Izby Rolniczej 2 % wpłat podatku rolnego, prenumeratę czasopism, opłaty za zużyta energię elektryczną oraz faktury za pobrane materiały.

Wymienione koszty dotyczą okresu sprawozdawczego a zapłata za nie nastąpiła w lipcu br.

Zadania własne - bieżące

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo przekazano na rzecz Lubelskiej Izby Rolniczej 2% wpłat z wpływów podatku rolnego za I półrocze 2008 r. oraz przekazano kwotę 200,30 zł tytułem rozliczenia za rok 2007.

W dziale 400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę utrzymywano kotłownię węglową w budynkach starego Urzędu Gminy i w ośrodku zdrowia oraz kotłownię olejową w budynku Przedszkola. Wydatki dotyczyły kosztów palenia w piecach ponoszonych na rzecz firmy, która świadczyła usługi. Zakupiono opał /węgiel i olej opałowy/, zapłacono za zużyta energię elektryczną i wodę.

Do obsługi, nadzoru i konserwacji pieców olejowych, zatrudniona była w okresie grzewczym jedna osoba na umowę - zlecenie.

Od stycznia br. działa w formie jednostki budżetowej Gminny Zakład Usług Komunalnych, który zajmuje się gospodarką komunalną w zakresie zaopatrywania mieszkańców gminy w wodę oraz odbiorem i oczyszczeniem ścieków komunalnych.

Zaplanowane wydatki związane ze świadczeniem usług komunalnych w zakresie eksploatacji urządzeń sieci wodociągowych oraz dostarczania wody, zostały zrealizowane w około 45,3 %. Zapłacono za pobraną wodę w roku bieżącym z wodociągu Gminy Kornica na potrzeby mieszkańców wsi Nosów, Bukowice i Klukowszczyzna oraz pokryto zobowiązania powstałe w roku ubiegłym. Zapłacono również za pobraną energię elektryczną, za badanie wody, korzystanie ze środowiska oraz części zamienne.

Ponad 61 % wydatkowanych środków ogółem - stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

W dziale 600 - Transport i łączność - dokonano remontów dróg gminnych gruntowych /na terenie całej gminy/ poprzez ich wywiezienie żwirem, równanie i profilowanie. Zakupione zostały rury przepustowe i dokonano napraw przepustów na drodze gminnej.

Wykorzystano w okresie I półrocza 15,93 % planowanych środków. Na niskie wykonanie wydatków w tym rozdziale ma planowany remont drogi dojazdowej do budynku szkoły w Leśnej Podlaskiej, który nastąpi w okresie późniejszym. Wykonany został projekt i kosztorys wykonawczy na przeprowadzenie remontu w/w drogi. Zgodnie z zawartą umową z Zakładem Usługowym Wielobranżowym w Łosicach zakończenie prac remontowych nastąpi do dnia 15.09.2008 r.

W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa ponoszono wydatki na utrzymanie budynków komunalnych: na zakup środków czystości, naprawy urządzeń, likwidację uszkodzeń szyb okiennych oraz drzwi wejściowych, opłaty kominiarskie, opłaty za wodę, ścieki, energię elektryczną, opłaty za korzystanie ze środowiska, wywóz nieczystości, oraz remonty bieżące budynków i lokali w tych budynkach.

Z działu tego opłacano wynagrodzenie wraz z pochodnymi 1 sprzątaczkę na pełnym etacie zatrudnionej do sprząkania budynku /toalety, poczekalnia/ oraz placu przy przystanku autobusowym.

W dziale 710 - Działalność usługowa planowane są wydatki na opracowania geodezyjne i kartograficzne. W okresie sprawozdawczym nie poniesiono planowanych wydatków budżetowych.

W dziale 750 - Administracja publiczna ponoszono wydatki na bieżące utrzymanie Rady Gminy, Urzędu Gminy oraz promocję jednostek samorządu terytorialnego.

Wyplacono diety przewodniczącej, wiceprzewodniczącego i radnych oraz wydatki związane z obsługą Rady Gminy – materiały biurowe, art. spożywcze na sesję Rady Gminy oraz ogłoszenie prasowe. Planowane środki zostały wykorzystane w okresie sprawozdawczym w wysokości około 41,30 %.

Na utrzymanie Urzędu Gminy, w tym:

- wydatki płacowe wraz z pochodnymi od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na 19 etatach oraz zatrudnienie na umowę zlecenia Radcy Prawnego do obsługi Urzędu Gminy wydatkowano 50,23 % planu /w II półroczu zaplanowane zostały do wypłaty 3 nagrody jubileuszowe w tym 2 za 35 lat pracy – 300% wynagrodzenia miesięcznego/,
- bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem administracji samorządowej wydatkowano 50,34 % planowanych środków.

Na wydatki bieżące składają się: zakup oleju opałowego, naprawy sprzętu, zakup materiałów biurowych, zakup mebli do pomieszczeń biurowych, zakup programów i akcesoriów komputerowych, materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, wydawnictw fachowych, czasopism, prenumerata prasy, zakup farb do malowania pomieszczeń, opłaty za energię elektryczną, wodę ścieki, opłaty za rozmowy telefoniczne i opłaty pocztowe. Sfinansowano również prowizje bankowe za realizację przelewów i prowadzenie rachunków bankowych, opłaty za przesyłanie przelewów za pomocą poczty elektronicznej /Hom Banking/, opłaty za dozór techniczny na urządzeniach ciśnieniowych, opłaty za wprowadzenie zanieczyszczeń do atmosfery, opłaty za obsługę programów komputerowych, konserwację sprzętu komputerowego, składki ubezpieczenia budynków i sprzętu będącego w posiadaniu gminy oraz delegacje i szkolenia pracowników.

W zakresie planowanych środków **na promocję gminy** sfinansowano: usługi promocyjne dla Katolickiego Radia Podlasie, druk gazety lokalnej „Gmina Leśna Podlaska” oraz wynagrodzenie za prace przy redagowaniu tekstów do tej gazety.

W dniu 21 czerwca 2008 r. na palcu Zespołu Placówek Oświatowych odbył się Festyn Gminny. Zakupiono materiały budowlane, z których została zbudowana scena. Wykonano foldery, plakietki oraz inne gadżety promujące gminę.

Opłacono również składki członkowskie, za utrzymanie domeny Portalu Internetowego oraz za skład komputerowy gazetki promującej gminę.

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa środki wydatkowane na bieżące funkcjonowanie 6 jednostek OSP w gminie, w tym utrzymanie 8 samochodów strażackich i 4 kierowców.

Poniesiono wydatki na: organizację gminnych zawodów strażackich i udział strażaków w zawodach na szczeblu powiatowym, zakup osprzętu do samochodu bojowego, zakup olejów i paliw, przeglądy techniczne samochodów oraz gaśnic, zakup części zamiennych do samochodów i motopomp, zakup opon, wyposażenie samochodów w apteczki oraz naprawy samochodów i motopomp. Wyplacone zostały ekwiwalenty pieniężne za udział w akcjach ratowniczo – gaśniczych. Zakupione zostały również farby, rozpuszczalniki i inne środki potrzebne do odnowy samochodów. Zakupione zostały również materiały budowlane na wykonanie napraw i remontów remiz strażackich. Ponadto sfinansowano opłaty za energię elektryczną w remizo-świetlicach, składki ubezpieczeniowe strażaków od NW, ubezpieczenie samochodów, odprowadzono na bieżąco opłaty za wprowadzanie zanieczyszczeń do atmosfery od samochodów.

W dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem wydatkowane środki na wypłatę wynagrodzeń prowizyjnych sołtysom i inkasentom podatków i opłat, wydatki kancelaryjne związane z poborem i egzekucją podatków, opłaty pocztowe, koszty doręczania nakazów płatniczych, opłaty komornicze i ubezpieczenie sołtysów. Opłacono również prowizje bankowe od wpłat przekazywanych przez Urząd Skarbowy oraz koszty egzekucji należności podatkowych.

W dziale 757 - Obsługa długu publicznego zaplanowane zostały środki w kwocie 20.000 zł z przeznaczeniem na obsługę kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę. W okresie sprawozdawczym nie poniesione zostały żadne wydatki, ponieważ nie zaciągano kredytów i pożyczek.

758 - Różne rozliczenia planowana jest rezerwa ogólna budżetu na pokrycie nieprzewidzianych wydatków gminy w wysokości 80.000 zł, która w okresie sprawozdawczym nie została rozdysponowana na wydatki.

W dziale 801 - Oświata i wychowanie na działalność bieżącą wydatkowane środki pochodzące z subwencji oświatowej i przyznanych przez Radę Gminy. W okresie sprawozdawczym wydatki na oświatę i wychowanie przeznaczone były głównie na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zatrudnionych nauczycieli, pracowników administracji i obsługi oraz pokrywanie bieżących kosztów utrzymania i funkcjonowania szkół, przedszkola samorządowego i gimnazjum.

Na terenie gminy prowadzona jest jedna Szkoła Podstawowa z siedzibą w Leśnej Podlaskiej oraz 2 punkty filialne szkoły w Witulinie i Ossówce.

W I półroczu w szkolnictwie podstawowym pracowało 31 nauczycieli w tym 21 nauczycieli na pełnych etatach. Szkoła zatrudnia również 3 pracowników administracji i 12 pracowników obsługi. W sezonie zimowym szkoła zatrudnia dodatkowo palaczy sezonowych.

Do szkoły uczęszczało 292 uczniów w tym: Leśna Podlaska –263 uczniów, Witulin - 11 uczniów, Ossówka – 18 uczniów. Utworzono 16 oddziałów. Szkoła otacza opieką również dzieci sześciolatnie, realizujące program tzw. klasy „O” przy klasach pierwszych szkół filialnych.

Obok wydatków na wynagrodzenia i pochodne występowały również wydatki na usługi telekomunikacyjne, opłaty za wodę, ścieki, energię elektryczną, zakup środków czystości, zakup materiałów biurowych, prowizję bankową, zakup ubrań roboczych dla pracowników obsługi. Zakupiono programy antywirusowe i programy do pisania świadectw, pomoce naukowe, usługi remontowe - naprawa odkurzaczy i ksero oraz przekazano środki na ZFŚS.

W I półroczu wszystkie zobowiązania wobec dostawców były realizowane na bieżąco.

W Przedszkolu Samorządowym w Leśnej Podlaskiej prowadzone były 3 oddziały – dla 2 grup sześciolatek /39 dzieci/ i grupy maluchów /29 dzieci/. Zatrudniano: 3 pracowników obsługi i 5 nauczycieli. Poniesione wydatki w okresie sprawozdawczym to głównie wydatki na wynagrodzenia i pochodne a także na opłaty za wodę, energię elektryczną, ogrzewanie pomieszczeń przedszkola, zakup środków czystości, zakup nowych mebli, rozmowy telefoniczne, prowizje bankowe, zakup materiałów biurowych, gazu do kuchni oraz usług i drobnych remontów. Rodzice dzieci uczęszczających do przedszkola opłacają czesne za uczęszczanie dziecka wynosi 70 zł – zgodnie z uchwałą Rady Gminy Leśna Podlaska.

Prowadzona jest przy przedszkolu stołówka w formie rachunku dochodów własnych. Sporządzane są trzy posiłki. Stawka na posiłki – 3 zł za jeden osobodzień. Z posiłków korzystają wyłącznie wychowankowie przedszkola.

W Publicznym Gimnazjum w Leśnej Podlaskiej zatrudnionych jest 22 nauczycieli w tym: na 15 pełnych etatach i 7 na nie pełnych etatach. Zatrudnianych jest w ramach tego rozdziału 7 pracowników administracyjno – obsługowych. Do gimnazjum uczęszczało 203 uczniów. Prowadzonych jest 9 oddziałów.

Środki finansowe wydatkowane zostały głównie na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Dokonano również zapłaty za dostawę wody i odbiór ścieków, za dostawę energii elektrycznej oraz zakupiono środki czystości. Przekazano środki na ZFŚS, opłacono prowizje bankowe, opłaty pocztowe, rozmowy telefoniczne i usługi Internetowe oraz czynsz za wynajem sali sportowej. Zakupiono pomoce naukowe, programy komputerowe, usługi remontowe oraz materiały papiernicze do drukarek i ksero.

Przy gimnazjum działa, w formie rachunku dochodów własnych, stołówka szkolna. Sporządzane są posiłki dla 300 osób. Stawka za osobodzień wynosi 1 zł. Wydawane są posiłki gorące – jeden raz w tygodniu zupa i 4 razy drugie danie. Zakupione zostały środki czystości i duże garnki na wyposażenie kuchni.

Dowożeniem uczniów do szkół zajmuje się PKS Biała Podlaska. Szkoła dokonuje zapłaty za wykonaną usługę. W okresie sprawozdawczym dowożono miesięcznie około 324 uczniów.

Ze środków na **dokształcanie i doskonalenie nauczycieli** dofinansowano kursy dla nauczycieli dokształcających się oraz czesne dla nauczycieli studiujących.

Pokryto koszty dojazdów nauczycieli podwyższającym swoje kwalifikacje. Łącznie dofinansowano czesne dla 17 nauczycieli na kwotę 10.550 zł.

W ramach rozdziału **80148** prowadzona jest stołówka szkolna przy Gimnazjum. Do sporządzania posiłków zatrudnione są 4 osoby. Pokryto zobowiązania z tytułu płac i pochodnych od płac, opłat za wodę i odbiór ścieków, zakupu środków czystości, wykonania badań pracowników. Odprowadzono w całości odpis na ZFŚS.

Również w punktach filialnych w Witulinie i Ossówce działają stołówki szkolne. Dzieci korzystają z posiłków w postaci bułki i herbaty. Stawka za osobodzień wynosi 1,40 zł.

W ramach rozdziału **80195** zaplanowano środki na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło dofinansowanie.

Również w ramach tego rozdziału przekazano odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla 33 nauczycieli emerytów, w wysokości 5 % pobieranych przez tych nauczycieli emerytur. Nauczyciele emeryci otrzymali w okresie sprawozdawczym dofinansowanie wycieczki „Szlakiem Piastowskim” oraz świadczeń rzeczowych.

W dziale 851 – Ochrona zdrowia w ramach przyznaných środków na profilaktykę przeciwalkoholową wykorzystano je na wypłatę diet członkom komisji, na wynagrodzenie wraz z pochodnymi dla pełnomocnika Wójta ds. przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Zakupiono spektakl o tematyce leczenia uzależnień. Opłacono prenumeratę fachowej prasy, zakupiono programy profilaktyczne oraz opłacono koszty szkoleń i wyjazdów służbowych. Dokonano zapłaty za dokonanie badań i wydanie decyzji w przedmiocie uzależnienia alkoholowego osób, w stosunku do których toczy się postępowanie Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych gminy Leśna Podlaska. Decyzje, w tym zakresie, wydawane są przez Panią psycholog i psychiatrę /zgodnie z zawartą umową/.

W dziale 852 - Pomoc społeczna wydatkowano z zadań własnych środki na zasiłki celowe i pomoc w naturze w różnych formach pomocy dla osób z terenu gminy.

W ramach rozdziału 85202 opłacany jest pobyt 5 osób w Domu Pomocy Społecznej na łączną kwotę 16.772,80 zł.

Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne finansowane były w następujący sposób:

- zasiłki celowe wypłacono na kwotę 3.900 zł,
- zasiłki celowe specjalne wypłacono na kwotę 4.237,80 zł,
- zasiłki okresowe wypłacono na kwotę 76.288,51 zł.
- zasiłki okresowe z własnych środków na kwotę 656,36 zł.

Z działu tego wypłacono dodatki mieszkaniowe 7 rodzinom do tego uprawnionym.

Z zadań własnych dofinansowano dożywianie dzieci z rodzin najbiedniejszych w szkołach podstawowych i gimnazjach. Dzieci z naszej gminy dożywiane były w szkołach w Leśnej Podlaskiej, Witulinie, Sitniku, Hrudzie i Ciciborze Dużym, Białej podlaskiej oraz w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Zalutyniu.

Finansowany był również z tego rozdziału „Posiłek dla potrzebujących” w formie zasiłku celowego.

W ramach zadań własnych finansowane było częściowe utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Ponad 90% wydatkowanych środków na

utrzymanie GOPS stanowiły wynagrodzenia i pochodne od płac. Pozostałe wydatki to wydatki na bieżące funkcjonowanie ośrodka tj. zakup materiałów biurowych, rachunki telefoniczne, delegacje, ryczałty samochodowe pracowników socjalnych i kierownika, szkolenia, odpisy na ZFŚS.

W dziale 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza wydatki ponoszone były na utrzymanie świetlicy szkolnej przy Szkole Podstawowej w Leśnej Podlaskiej. Z planowanych na ten cel środków opłacano wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla nauczyciela zatrudnionego w wymiarze ½ etatu. Ze świetlicy szkolnej korzystają dzieci dojeżdżające do szkoły.

Pod koniec czerwca br. zaczęliśmy wypłacać dla uczniów pomoc materialną o charakterze socjalnym, obejmującą stypendia dla dzieci najuboższych, udzielane w formie przedmiotowej – pokrycie kosztów zajęć edukacyjnych oraz pokrycie kosztów zakupu pomocy naukowych, ubrań sportowych i obuwia sportowego. Wypłacone zostały także zasiłki szkolne dla osób poszkodowanych w zdarzeniach losowych. Na wypłatę świadczeń otrzymaliśmy w formie dotacji celowej kwotę 111.516 zł. Pozostała część, tj. 1.829,20 zł, została sfinansowana ze środków własnych gminy.

W dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowano w ramach rozdziału **90001** wydatki związane ze świadczeniem usług komunalnych w zakresie odprowadzania ścieków. Z planowanej kwoty 96.727 zł wydatkowano kwotę 44.744,40 co stanowi 46,26 % planu. Zakupiono energię elektryczną do prasy osadu oraz urządzeń na kwotę 20.959,27 zł w tym 2.425,19 to zobowiązanie do zapłacenia w lipcu 2008 r. Zapłacono za korzystanie ze środowiska, zakupiono materiały i usługi. Pozostałe wydatki stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpisy na ZFŚS.

Również w ramach tego działu /rozdział 90003/ finansowane jest sprzątanie Leśnej Podl., zamiatanie ulic, wywożenie śmieci z osady i terenu gminy na międzygminne wysypisko odpadów w Komarnie, wynagrodzenie wraz z pochodnymi zatrudnionej osoby na umowę-zlecenia do sprzątania Leśnej, obcinanie drzewek, zakup worków, rękawic do sprzątania gminy w ramach akcji „Sprzątanie Świata”.

W zakresie utrzymania zieleni w osadzie /rozdział 90004/ środki wydatkowano na zakup: kwiatów na rabaty i klomby, nawozu do trawy, paliwa do kosiarki oraz środków ochrony roślin.

Wydatki na oświetlenie ulic i dróg gminnych w Leśnej Podlaskiej i we wsiach gminy oraz konserwację oświetlenia ulicznego zrealizowano w około 53 %.

W większości wsi gminy zastosowano ograniczenia w oświetleniu ulicznym w okresie zimowym oraz wyłączono zupełnie oświetlenie w okresie letnim.

W dziale 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego środki zaplanowane w budżecie przeznaczone są na bieżącą działalność Gminnego Ośrodka Kultury w Leśnej Podl. wraz z Filią GOK w Worgulach i Gminnej Biblioteki Publicznej w Leśnej Podl.

W I półroczu przekazano dla instytucji kultury należne dotacje podmiotowe.

Przekazano dotację w kwocie 3.000 zł na realizację zadań własnych gminy w zakresie działalności pożytku publicznego - upowszechnianie kultury, ochrony dóbr i tradycji. Zawarto umowę ze Stowarzyszeniem „Otwarta Wieś” w Bordziłówce Starej.

Zakupione zostały materiały budowlane potrzebne do prac przy remoncie świetlic wiejskich w Zaberbeczu oraz Nosowie. Roboty budowlane wykonują sami mieszkańcy wsi.

W dziale 926 - Kultura fizyczna i sport środki przeznaczone są na działalność bieżącą w zakresie upowszechniania sportu w gminie. Przekazano dotację w kwocie 25.000 zł na realizację zadania publicznego z zakresu kultury fizycznej i sportu. Środki przekazano, po zawarciu stosownej umowy, dla Gminnego Ludowego Klubu Sportowo – Turystycznego AGROSPORT w Leśnej Podlaskiej. Termin realizacji zadania do 31.12.2007 r.

Poza dotacją dla w/w klubu poniesione zostały wydatki na zakup pucharów, stroje dla grup dzieci startujących w zawodach międzyszkolnych, zakup trawy na boisko w Zaberbeczu

Wydatki na zadania własne inwestycyjne.

Realizacja zadań inwestycyjnych w większości będzie miała odzwierciedlenie w wydatkach II półrocza, kiedy inwestycje są odbierane i przekazywane do użytku.

Z reguły I półrocze to przygotowanie inwestycji lub początek ich realizacji i dlatego poniesione wydatki inwestycyjne są znikome.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Budowa wodociągu we wsiach Kol. Nosów, Kol. Witulin, Ossówka, Kol. Bukowice, Mariampol, Witulin, Jagodnica i Zaberbecze

W okresie sprawozdawczym dokonano zapłaty za sporządzenie studium wykonalności na budowę sieci wodociągowej w gminie Leśna Podlaska. Złożony został wniosek o dofinansowanie inwestycji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich /PROW/. Do dnia sporządzania informacji nie otrzymaliśmy informacji o przyznaniu dofinansowania na realizację tego zadania.

Również na projekt rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej z przykanalikami i przepompownią w Leśnej Podlaskiej poniesione zostały wydatki w okresie sprawozdawczym.

Gmina nie posiada wystarczających środków do realizacji tak dużego zadania. Rozważana jest możliwość rozpoczęcia budowy własnymi środkami.

Dział 600 - Transport i łączność

W dziale tym zaplanowano realizację następujących inwestycji drogowych:

1. Budowa drogi gminnej do wsi Kolonia Bukowice,
2. Budowa drogi gminnej Witulin – Kol. Witulin.

Ad.1 W roku 2007 wykonany został projekt budowlano wykonawczy **drogi gminnej dojazdowej do gruntów rolnych wsi Bukowice Kolonia** Nr 027L od Leśnej Podlaskiej do wsi Bukowice Kolonia i przez wieś Bukowice Kolonia do drogi powiatowej Nr 1023 L Ossówka – Leśna Podlaska o długości 1850 m. Zapłacono również za mapy sytuacyjne terenu potrzebne do realizacji tego zadania.

W okresie sprawozdawczym przygotowano zostało postępowanie przetargowe. Wyłoniono wykonawcę - Przedsiębiorstw Produkcyjno-

Handlowe „Beton-Kraft” Andrzej Mizerny Biała Podlaska oraz dnia 23 czerwca 2008 r. podpisano umowę na roboty budowlane. Zakres rzeczowy obejmuje:

- roboty rozbiórkowe,
- roboty przygotowawcze,
- roboty ziemne,
- przepusty,
- podbudowa,
- oznakowanie,
- inwentaryzacja powykonawcza.

Wartość brutto robót budowlanych – 577.124,55 zł

Termin zakończenia prac budowlanych i wykonania przedmiotu umowy został ustalony na 20.11.2008 r.

Ad.2 Realizacja planowanej budowy drogi gminnej Witulin – Kol. Witulin, ze względu na brak dofinansowania ze środków funduszy UE, została przesunięta na lata następne. W roku bieżącym został przygotowany oraz złożony wniosek do Regionalnego Programu Operacyjnego /RPO/ o dofinansowanie inwestycji.

Poniesione zostały jedynie wydatki na wykonanie studium wykonalności.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W dziale tym planowane jest przygotowanie dokumentacji do realizacji projektu „Rewitalizacja centrum Leśnej Podlaskiej”. W okresie sprawozdawczym sfinansowano wykonanie projektu rewitalizacji centrum Leśnej Podlaskiej. Przygotowywany jest wniosek do Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich o dofinansowanie ze środków UE. Prace będą polegały na przebudowie skweru znajdującego się w centrum Leśnej Podlaskiej i dostosowaniu go do otaczającej infrastruktury.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.

W ramach tego działu zaplanowano zakup bojowego samochodu pożarniczego dla OSP Bordziłówka Stara. W okresie sprawozdawczym dokonano złomowania starego samochodu strażackiego będącego na wyposażeniu tej jednostki. Zakupiony został używany samochód bojowy marki VOLWO i przekazany do użytkowania.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Zaplanowano wydatki na budowę ogrodzenia placu przy przedszkolu. Prace wykonywane są w czasie wakacji. W okresie sprawozdawczym nie poniesiono żadnych wydatków.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W ramach tego działu zaplanowany został zakup traktora, który będzie wyposażony w kosiarkę, lemiesz, przyczepkę i inne akcesoria. Zakupu dokonano w lipcu br.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa kulturowego

W bieżącym roku zaplanowano przekazanie środków dla Gminnego Ośrodka Kultury w Leśnej Podlaskiej na przygotowanie dokumentacji potrzebnej do realizacji Programu odnowy świetlicy pełniącej funkcje kulturowe w Worgulach z udziałem środków UE.

Zadania zlecone gminie ustawami

Wydatki na zadania zlecone gminie ustawami realizowane były zgodnie z ustawami i w oparciu o przekazane środki z budżetu Wojewody lub innych funduszy celowych.

Planowane w budżecie środki na 2008 r. na zadania zlecone zostały wykorzystane w okresie I półrocza w 46,40 %.

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo wykorzystane zostały środki z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 51.010,60 zł oraz koszty przesyłek pocztowych, prowizji pobieranych przez bank za realizację przelewów w kwocie 1.020,21 zł.

W dziale 750 - Administracja publiczna planowane środki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej były wykorzystane w I półroczu na wydatki rzeczowe /zakup druków, koszty podróży służbowych/ i wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników Urzędu Gminy wykonujących te zadania. Zrealizowano 51,80 % planowanych wydatków.

W dziale 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa planowane środki na aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie zostały wykorzystane w I półroczu br. w 49,60 %.

W dziale 852 - Pomoc społeczna planowane wydatki wykorzystano w 44,38%.

W ramach rozdziału **85212** – finansowane były świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe:

- świadczenia rodzinne, dodatki do tych świadczeń oraz zaliczka alimentacyjna na ogólną kwotę - 652.093,50 zł,
- wynagrodzenie osobowe pracowników - 12.430 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz składki na ubezpiecz. społeczne i fundusz pracy od wynagrodzeń oraz składki za świadczeniobiorców - 5.090,76 zł,
- pozostałe wydatki: szkolenia pracowników, delegacje, zakup materiałów biurowych, odpis na ZFŚS i zakup licencji – 6.955,75 zł

W ramach rozdziału **85213** opłacano składki na ubezpieczenia zdrowotne, opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – za 5 osób co daje 29 świadczeń.

Zasiłki stałe i pomoc w naturze finansowane były w ramach rozdziału **85214**. Wyplacono 42 świadczenia dla 9 osób na łączną kwotę 9.777,66 zł.

W ramach pomocy finansowej innym jednostkom samorządu terytorialnego, konkretnie Zarządowi Powiatu zaplanowano środki w budżecie gminy na dofinansowanie inwestycji położenia dywanika asfaltowego na drodze powiatowej Ossówka – Witulin Kol. Inwestycja prowadzana była od kilku lat.

02 kwietnia 2008 r. pomiędzy Powiatem Białskim a Gminą Leśna Podlaska podpisane zostało porozumienie, którego przedmiotem jest określenie zasad i trybu udzielenia i przyjęcia pomocy na odnowę w/w drogi.

Odbiór wykonanej inwestycji oraz przekazanie środków finansowych dla Powiatu nastąpiło w lipcu br.

Wydatki na zadania wspólnie realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego dotyczą informatyzacji wszystkich gmin Powiatu Bialskiego. Gmina, w okresie sprawozdawczym, nie podpisała z Powiatem Bialskim porozumienia i w związku z tym żadnych wydatków nie poniosła.

Wydatki na zadania własne przekazane na podstawie porozumień innym jednostkom samorządu terytorialnego zaplanowano na realizację wychowania przedszkolnego dla dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia społecznego.

Do końca okresu sprawozdawczego nie podpisano porozumienia z Urzędem Miasta Biała Podlaska i nie wydatkowała środków na to zadanie.

Wydatki na pomoc finansową innym jednostkom czyli jednostce Policji w Janowie Podlaskim. Przygotowany został projekt porozumienia w sprawie przekazania środków finansowych dla w/w jednostki na zakup paliwa. Podpisanie porozumienia nastąpiło w sierpniu br. i w związku z tym nie zostały wydatkowane środki.

Wydatki na zadania własne z udziałem środków innych jednostek samorządu terytorialnego

W dniu 18 kwietnia 2008 r. pomiędzy Powiatem Bialskim a Gminą Leśna Podlaska zawarte zostało porozumienie na zorganizowanie i przeprowadzenie imprez kulturalnych jak:

1. „Podlaski Festiwal Pieśni Maryjnej” w dniach 17-18 maja 2008 r. (kwota 1.500 zł)
2. „Andrzejkowe Spotkania z Folklorem” w dniu 29 listopada 2008 r. (kwota 1.000 zł).

Na realizację powyższych zadań Powiat Bialski zobowiązał się udzielić i przekazać dotacje na łączną kwotę 2.500 zł. Gmina zobowiązała się do pokrycia z własnych środków kosztów imprez przekraczających kwotę dotacji przekazana przez Powiat.

W okresie sprawozdawczym zorganizowany został „Podlaski Festiwal Pieśni Maryjnej” w Leśnej Podlaskiej. Organizacją imprezy i jej przeprowadzeniem zajął się Gminny Ośrodek Kultury w Leśnej Podlaskiej.

Złożone zostało sprawozdanie z realizacji zadania oraz sposobie wydatkowania otrzymanych środków w formie dotacji.

Wydatki na zadania innych Jednostek samorządu terytorialnego realizowane na podstawie porozumień to wydatki na pokrycie kosztów przejazdu poborowych z miejsca zamieszkania do Białej Podlaskiej. W okresie sprawozdawczym wpłynęło 100% środków z Powiatu.

Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - realizacja usług społecznych i szkoleniowych w ramach Programu Integracji Społecznej. Podpisano porozumienie o współpracy z Urzędem Marszałkowskim w Lublinie w dniu 21.12.2007 r. Zgodnie z alokacją kwot na poszczególne gminy, Gmina Leśna Podlaska ma otrzymać kwotę 67.200 euro.

Dotacja przeznaczona jest na sfinansowanie przez Gminę planu działania / projektu usług zaakceptowanego przez Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej do realizacji w ramach PPWOW zgodnie z zasadami Programu Integracji Społecznej.

W ramach działu 852 zaplanowane były uchwałą Nr XI/57/2007 Rady Gminy Leśna Podlaska z dnia 31 grudnia 2007 środki w kwocie 70.000 zł pochodzące z kredytu Banku Światowego przeznaczone na realizację Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich na dostarczanie usług w zakresie integracji społecznej w gminie.

Na najbliższym posiedzeniu Rady Gminy zostaną te środki zdjęte z planu dochodów i wydatków, ponieważ wprowadzane są ponownie do budżetu na podstawie decyzji Wojewody Lubelskiego i pochodzą z rezerwy celowej zaplanowanej w ustawie budżetowej na 2008 rok w części 83, poz. 6 – kredyt na Program Poakcesyjnego Wsparcia Obszarów Wiejskich, na pokrycie świadczeń kwalifikowanych komponentu B.2 finansowanych w całości ze środków pochodzących z pożyczki Banku Światowego w ramach PPWOW.

Podsumowując stronę wydatkową budżetu gminy można stwierdzić, że wydatki realizowane są w sposób racjonalny i dostosowany do koniecznych potrzeb.

Na dzień 30 czerwca 2008 roku Gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec dostawców i z tytułu dostaw robót i usług.

Nie posiada również zobowiązań wobec banków i innych instytucji finansowych z tytułu kredytów i pożyczek .

Według stanu na 30 czerwca 2008 roku gmina posiada należności od podatników i płatników z tytułu podatków i opłat, czynszów lokalowych.

W I półroczu br. Gmina Leśna Podlaska nie udzielała żadnych poręczeń innym jednostkom samorządowym oraz osobom prawnym i fizycznym.

Na dzień 30 czerwca 2008 roku budżet gminy przedstawia się następująco:

- | | |
|--|-------------------|
| 1. osiągnięte dochody | - 5.232.835,84 zł |
| 2. poniesione wydatki | - 4.336.398,26 zł |
| 3. nadwyżka /dochody minus wydatki/ | - 896.437,58 zł |
| 4. finansowanie (przychody minus rozchody) | - 631.915,97 zł |

w tym:

- wprowadzone do budżetu przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 113.000 zł – pozostały do wprowadzenia środki w kwocie 518.915,97 zł

Kwota złożonych środków pieniężnych na lokatach terminowych w Banku Spółdzielczym w Leśnej Podlaskiej wynosiła 1.023.042,42 zł.

Integralną częścią niniejszego sprawozdania są zestawienia tabelaryczne /liczbowe/ obrazujące wykonanie budżetu w części dotyczącej dochodów wg źródeł, w części dotyczącej wydatków wg zadań określonych w ustawie o finansach publicznych w układzie zgodnie z uchwałą budżetową oraz sprawozdania pozabudżetowe.