

Sprawozdanie opisowe
z wykonania budżetu gminy Zarszyn za I półrocze 2007 r.

Budżet Gminy Zarszyn na 2007 r. został uchwalony Uchwałą Nr V/30/2007 Rady Gminy Zarszyn z dnia 27 marca 2007 r. i wynosił po stronie:

- Dochodów - 24 345 664 zł,
- Wydatków - 29 106 991 zł.

W wyniku zmian dokonywanych w trakcie I półrocza 2007 r. uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy budżet gminy Zarszyn uległ zmianie w stosunku do źródłowego planu przyjętego przez Radę Gminy i przedstawia się następująco:

- Dochody – 20 677 673,23 zł (zmniejszenie o 3 667 990,77 zł),
- Wydatki – 29 250 487,23 zł (wzrost o 143 496,23 zł).

Plan przychodów i rozchodów budżetu gminy Zarszyn na dzień 30.06.2007 r. wynosi:

- Przychody – 10 686 974 zł,
- Rozchody – 2 114 160 zł.

Planowany deficyt budżetu wynosi 8 572 814 zł.

DOCHODY

Dochody zaplanowane na kwotę 20 677 673,23 zł wykonano w wysokości 10 778 836,20 zł, co stanowi 52,13 % planu rocznego. Szczegółowe zestawienie dochodów z podziałem na działy i źródła pochodzenia przedstawiono w załączniku Nr 1.

Struktura i udział procentowy dochodów przedstawia się następująco :

Lp.	Nazwa	Wykonanie na 30.06.07 r.	Udział %
1.	Subwencja ogólna z budżetu państwa w tym: część oświatowa część wyrównawcza część równoważąca	5 338 144,00 3 395 512,00 1 898 208,00 44 424,00	49,53
2.	Dotacje celowe z budżetu państwa w tym: - na wydatki bieżące zadania zlecone - na wydatki bieżące zadania własne - na wydatki inwestycyjne zadania własne	2 128 909,33 1 532 566,23 462 895,00 133 448,10	19,75
3.	Dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne otrzymane od innych jednostek – środki Unii Europejskiej	1 124 709,41	10,43
4.	Wpływy z tytułu pomocy finansowej na realizację zadań własnych	4 000,00	0,04
5.	Środki pozyskane z innych źródeł w tym: - na finansowanie zadań bieżących własnych	4 800,00 4 800,00	0,04
6.	Środki mieszkańców na inwestycje i darowizny na zadania bieżące	12 163,00	0,11
7.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	943 709,04	8,76
8.	Dochody własne w tym: - dochody z mienia - wpływy z opłat pobranych na podstawie ustaw	1 222 401,42 220 126,43 89 802,45	11,34

	- dochody podatkowe	853 690,42	
	- wpływy z usług i pozostałe dochody	58 782,12	
	Razem	10 778 836,20	100

Analizując poszczególne źródła dochodów zauważa się pewne odchylenia. Ponad 100 % wykonanie dochodów do planu rocznego wystąpiło w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa (tj. 103,93 % - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych, wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości), natomiast 100 % wykonanie planu wystąpiło w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza, gdzie otrzymano dotację z budżetu państwa na wypłatę stypendiów dla uczniów.

W pozostałych działach dochody wykonano na poziomie ponad 50 % planu. Są to głównie dochody z tytułu subwencji i dotacji otrzymanych na realizację własnych zadań bieżących gmin oraz zadań zleconych gminie ustawami otrzymane z budżetu państwa, a także środki na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień oraz wpłaty mieszkańców na zadania własne.

Zadawalający jest udział zrealizowanych w I półroczu dochodów własnych gminy Zarszyn. W stosunku do całości budżetu wynosi on 11,34 %. W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa – wpływy ze sprzedaży mienia, opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości wynoszą 103,93 % planu rocznego. W dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem wpływy ogółem wykonano w 58,43 % planu rocznego, w tym:

- wpływy z podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej w 44,22 %,
- wpływy z podatków i opłat od osób prawnych i innych jednostek w 58,63 %,
- wpływy z podatków i opłat od osób fizycznych w 79,47 %,
- wpływy z opłat na podstawie ustaw w 89,80 %,
- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w 49,60 %.

Stan zaległości z tytułu zobowiązania podatkowego na 30.06.07 r. wynosi 473 904,65 zł i w porównaniu do stanu na 31.12.2006 r. wzrósł o 45 423,78 zł. Wysokość zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych dotyczy w szczególności podatku od nieruchomości oraz podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych oraz odsetek z tego tytułu w kwocie 116 341 zł.

Nadpłaty w podatkach realizowanych przez Urząd Gminy wynoszą 2 546,96 zł.

Zaległości w dochodach z majątku gminy Zarszyn wynoszą 20 165,10 zł natomiast nadpłaty z tego tytułu na dzień 30.06.07 r. nie wystąpiły.

W dziale 852 Pomoc społeczna kwota 75 758,39 zł dotyczy zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz zaległości z tytułu usług opiekuńczych.

Urząd Gminy na bieżąco monitoruje płatności podatków. W I półroczu 2007 r. sporządzono 133 upomnień i wystawiono 89 tytułów wykonawczych. W celu wyegzekwowania należności tytuły wykonawcze na bieżąco są przekazywane do egzekucji komornikom skarbowym i sądowym.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych przez Radę Gminy ogółem wynoszą **80 294,22 zł**, w tym:

- w podatku od nieruchomości wynoszą - **54 367,03 zł**,
- w podatku od środków transportowych – **25 898,50 zł**,
- w podatku od posiadania psów – **28,69 zł**.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień wynoszą ogółem – 15 347 zł, natomiast umorzenia zaległości podatkowych wynoszą – 7 331,10 zł. Rozłożono na raty, odroczone termin płatności zobowiązań podatkowych na kwotę 1 050 zł.

Wykonanie dochodów Gminy Zarszyn w I półroczu 2007 r. w wysokości 52,13 % planu rocznego jest zadowalające. Większość dochodów zrealizowano powyżej 50% planu rocznego. Niższe od planu wykonanie dochodów wynika z braku wpływów z tytułu dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne gminy przewidziane do otrzymania w II półroczu. Zdecydowana

większość dochodów gminy Zarszyn w I półroczu została zrealizowana zgodnie z założeniami budżetu.

WYDATKI

Realizacja wydatków Gminy Zarszyn w I półroczu 2007 r. przebiegła zgodnie z uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy dot. budżetu gminy. Z ogólnej kwoty 29 250 487,23 zł planowanych wydatków zrealizowano 8 911 137,16 zł, co stanowi 30,46 % planu rocznego.

Szczegółowe zestawienie wydatków w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych przedstawiono w załączniku Nr 2. Struktura i udział procentowy wydatków Gminy Zarszyn w I półroczu 2007 r. przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan 2007 r.	Wykonanie 30.06.2007 r.	% wykonania	Udział w %
Wydatki ogółem	29 250 487,23	8 911 137,16	30,46	100,00
- wydatki bieżące	15 467 862,23	7 604 223,47	49,16	85,33
w tym: wynagrodzenia i pochodne	7 971 685,00	4 089 738,63	51,30	53,78
dotacje	436 570,00	219 792,54	50,35	2,89
pozostałe wydatki bieżące	7 059 607,23	3 294 692,30	46,67	43,33
- wydatki majątkowe	13 782 625,00	1 306 913,69	9,48	14,67

Gmina Zarszyn w I półroczu br. poniosła wydatki bieżące w kwocie 7 604 223,47 zł, co stanowi 85,33 % wykonanych wydatków ogółem i 49,16 % planowanych wydatków bieżących na 2007 r.

Wykonanie bieżących wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 Rolnictwo i leśnictwo

Zaplanowane wydatki określono w tym dziale na kwotę 28 345,23 zł, a wykonano 26 949,11 zł, tj. 95,07 % planu rocznego i dotyczą one wpłat gminy na rzecz izby rolniczej w kwocie 4 603,88 zł oraz zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w kwocie 22 345,23 zł.

Dział 020 Leśnictwo

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 64 200 zł, a wykonano w kwocie 25 115,27 zł, tj. 39,12 % planu rocznego. Wydatki tego działu związane są z prowadzeniem gospodarki leśnej mienia gminy i obejmują wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 1 113,69 zł oraz wydatki związane z utrzymaniem lasów w miejscowości Odrzechowa i Pielnia (tj. zakup środków do pielęgnacji roślin, zakup sadzonek).

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Planowane wydatki bieżące w kwocie 10 080 zł wykonano w wysokości 8 400 zł, tj. 83,33 % i obejmują dotację przedmiotową dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie do 1m³ wody zgodnie ze wskazaniem licznika. W związku z rozwojem sieci wodociągowej na terenie gminy planowane wydatki mogą okazać się niewystarczające.

Dział 600 Transport i łączność

Wydatki bieżące tego działu zaplanowano na kwotę 191 286 zł, a wykonano 11 075,59 zł, tj. 5,79 % planu rocznego, i obejmują:

- budowa zjazdu, remont dróg wewnętrznych z miejscowości Pos. Jaćmierska– 2 166 zł,

- naprawa mostu w Pielni – 6 761,20 zł,
- remont dróg wewnętrznych w Nowosielcach – 400,53 zł,
- wykopanie rowu w Długiem – 1 747,86 zł,

Pozostałe remonty bieżące dróg zostaną przeprowadzone w II półroczu.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 185 000 zł, a wykonano 95 113,27 zł, co stanowi 51,41 % planu rocznego. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano i wykonano w kwocie 18 300 zł. Wydatki z tego tytułu dotyczą opracowania projektu budowlanego: „Oświetlenie drogowe w miejscowości Odrzechowa” wraz z kosztorysami, przedmiarami robót oraz wykonanie specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót budowlanych.

Wydatki bieżące związane z gospodarką mieszkaniową tj. wydatki związane z utrzymaniem budynków stanowiących minie komunalne, wycenę nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży oraz wydatki wynikające z obowiązku uiszczenia zobowiązania podatkowego w roku 2007 tj. podatek od nieruchomości i podatek leśny.

Dział 710 Działalność usługowa

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 180 850 zł, a wykonano 20 301,06 zł, tj. 11,23 %, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 16 650 zł i dotyczą opracowania projektów i decyzji o warunkach zabudowy. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 3 651,06 zł dotyczą usług Powiatowej Komisji Urbanistycznej, podziału działek, aktualizacji map do celów projektowych oraz zakupu materiałów, a także wywozu nieczystości z cmentarzy komunalnych w miejscowościach Nowosielce i Bażanówka.

Dział 750 Administracja publiczna

W dziale tym zaplanowane zostały wydatki bieżące w wysokości 2 180 310 zł, a wykonano 1 223 887,74 zł, tj. 56,13 % planu rocznego.

W tym dziale zaplanowano wydatki na utrzymanie administracji rządowej w wysokości 155 550 zł, a wykonano 86 778,09 zł, tj. 55,79 %, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na 138 200 zł, a wykonano 80 036,14 zł, tj. 57,91 % planu rocznego. Pozostałe wydatki bieżące obejmują zakup materiałów biurowych, druków i wyposażenia, odpis za zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, delegacje służbowe, opłaty za szkolenia wydatki związane z utrzymaniem Serwisu Oprogramowania Ewidencji Ludności „SELDOS”, a także organizację uroczystości związanych z rocznicami 50-lecia zawarcia związku małżeństwa oraz 100-lecia urodzin. Otrzymana dotacja celowa na realizację zadań zleconych w I półroczu 2007 r. wynosiła 43 400 zł.

Wydatki Rady Gminy zaplanowano na kwotę 48 000 zł, a wydatkowano 30 539,48 zł, tj. 63,62 % planu rocznego. Wykonanie wydatków w tym dziale nierozzerwalnie związane jest z ilością odbytych w trakcie półrocza sesji Rady Gminy oraz z ilością posiedzeń komisji.

Wydatki bieżące urzędu zaplanowano na kwotę 1 956 760 zł, a wykonano 1 094 462,73 zł, tj. 55,93 % planu rocznego, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowane w wysokości 1 666 160 zł, wykonano 902 260,47 zł, tj. 54,15 % planu rocznego. Pozostałe wydatki bieżące obejmują zakup artykułów biurowych i wyposażenia, koszty szkoleń i delegacji służbowych, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, usługi remontowe oraz inne wydatki związane z utrzymaniem i właściwym funkcjonowaniem urzędu (usługi komunalne, zakup energii, opłaty bankowe, pocztowe, telefoniczne, licencje programów, usługi informatyczne oraz wydatki związane z utrzymaniem samochodu służbowego).

Na promocję gminy w środkach masowego przekazu oraz opłaty i składki za przynależność do stowarzyszeń i organizacji zaplanowano kwotę 20 000 zł, z czego wykonano 12 107,44 zł, tj. 60,54 % planu rocznego.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie 1 591 zł. W I półroczu nie poniesiono wydatków.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na wykonanie zadań bieżących w tym dziale zaplanowano kwotę 141 700 zł, a wykonano 60 049,36 zł, tj. 42,38 % planu rocznego, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 8 230,40 zł do planowanych 21 900 zł, tj. 37,58 %. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 51 818,96 zł przeznaczone są na utrzymanie 9 jednostek ochotniczych straży pożarnych z terenu gminy, utrzymanie budynków remiz strażackich i samochodów (ubezpieczenie samochodów, mienia, badania techniczne i okresowe pojazdów, wywóz nieczystości, zakup energii itp.).

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na kwotę 58 000 zł, a wykonano 33 273,20 zł, tj. 57,37 % planu rocznego, czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 29 032,05 zł do planowanych 49 000 zł, tj. 59,25 %. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 4 241,15 zł dotyczą zakupu druków, materiałów biurowych, opłaty licencyjnej za prowadzenie programu podatkowego oraz opłat komorniczej, egzekucyjnej i usług szkoleniowych.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

W dziale tym zaplanowano kwotę 188 000 zł, a wykonano 67 010,80 zł, tj. 35,64 %.

W kwocie tej znajdują się odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz prowizje i opłaty od nowych kredytów i pożyczek pobranych w I półroczu 2007 r.

z tego:

- odsetki od pożyczki w WFOŚiGW na wodociąg w Długiem	1 179,45 zł
- odsetki od pożyczki w WFOŚiGW na wodociąg Jaćmierz, Bażanówka	6 282,55 zł
- odsetki od pożyczki w WFOŚiGW na kanalizację Jaćmierz	568,19 zł
- odsetki od pożyczki w WFOŚiGW na kanalizację Jaćmierz, Pos.Jaćmierska	3 813,61 zł
- odsetki od pożyczki w WFOŚiGW na kanalizację Nowosielce	3 839,90 zł
- odsetki od kredytu w BISE na termomodernizację SP Długie	5 256,07 zł
- odsetki od kredytu w BISE na termomodernizację SP Zarszyn	1 156,26 zł
- odsetki od kredytu w BISE na Gimnazjum Zarszyn	4 524,85 zł
- odsetki od kredytu w BISE na Drogę Jaćmierz	1 880,12 zł
- odsetki od kredytu w BGŻ O/Rzeszów na Gim. Zarszyn	7 325,41 zł
- odsetki od kredytu w BISE na pokrycie deficytu	4 453,46 zł
- odsetki od kredytu w PBS O/Zarszyn na budowę dróg gminnych	21 594,59 zł
- odsetki od kredytu w BGK w Rzeszowie na dokumentację oczyszczalni ścieków w Zarszynie	1 849,45 zł
- odsetki od kredytu na prefinansowanie w BGK na Boiska sportowe w Posadzie Zarszyńskiej	962,76 zł
- odsetki od kredytu na prefinansowanie w BGK na Drogę w Jaćmierzu	432,21 zł
- odsetki od kredytu na prefinansowanie w BGK na Kan. w Nowosielcach	454,86 zł
- prowizje i opłaty od pożyczek i kredytów	1 437,06 zł

Dział 801 Oświata i wychowanie

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na oświatę w kwocie 6 697 062 zł, a wykonano 3 426 281,31 zł, tj. 51,16 % planu rocznego.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wykonano na kwotę 2 710 379,99 zł, tj. 49,68 % na plan w wysokości 5 455 917 zł.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń wykonano następująco:

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan 2007 r.	Wykonanie 30.06.07 r.	%
80101	Szkoły podstawowe	3 292 763,00	1 645 204,13	49,96
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	292 533,00	136 393,15	46,62
80110	Gimnazja	1 493 461,00	722 701,67	48,39
80113	Dowożenie uczniów	89 460,00	51 447,57	57,51
80114	Zespół ekonomiczno-administracyjny szkół	285 450,00	154 633,47	54,17
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 250,00	0,00	0,00
	Razem	5 455 917,00	2 710 379,99	49,68

Pozostałe wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 1 241 145 zł, z czego wykonano 715 901,32 zł, tj. 57,68 %.

Na 6 szkół podstawowych zaplanowano wydatki na poziomie 816 559 zł, a wykonano 483 553,60 zł, tj. 59,22 %. W planie szkół podstawowych zaplanowano wydatki na usługi remontowe w kwocie 74 569 zł, z czego wykonano 65 988,83 zł, tj. 88,49 %. W ramach tej kwoty wykonano:

- SP Nowosielce – wymiana pieca c.o., częściowa wymiana instalacji ciepłej wody w budynku szkolnym, roboty budowlano – montażowe w kotłowni – 29 228,76 zł,
- SP Pielnia – remont podmurówki: obłożenie cokołu tynkiem mozaikowym, wykonanie płytki odbojowej z kostki brukowej, położenie chodnika z kostki brukowej, remont ogrodzenia – 35 471,75 zł,
- SP i GIM. Długie – podwyższenie ogrodzenia od strony zachodniej – 1 288,32 zł

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu usług, odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wydatków związanych z utrzymaniem szkół tj. zakup energii, usługi komunalne, pocztowe, telefoniczne i inne.

Na utrzymanie oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych zaplanowano kwotę 36 851 zł, a wykonano 21 905,31 zł, tj. 59,44 %.

Natomiast kwota 6 860,10 zł została przekazana do Gminy Besko i Gminy Rymanów jako zwrot dotacji za dzieci uczęszczające do niepublicznego przedszkola.

Wydatki bieżące na utrzymanie dwóch gimnazjów z terenu Gminy Zarszyn zostały zaplanowane w kwocie 207 505 zł, z czego wykonano 122 638,55 zł, tj. 59,10 % planu rocznego. Kwota ta obejmuje wydatki na bieżące utrzymanie szkół tj. opłaty za usługi komunalne, opłaty za usługi internetowe i telekomunikacyjne, zakup środków czystości, materiałów biurowych oraz pozostałe zakupy materiałów i usług.

Na dowożenie uczniów do szkół zaplanowano kwotę 117 570 zł, z czego wykonano 60 025,53 zł, tj. 51,06 % planu rocznego, natomiast na obsługę ekonomiczno – administracyjną szkół zaplanowano kwotę 25 450 zł, a wykonano 13 978,04 zł, tj. 54,92 %.

Wydatki w kwocie 6 940,19 zł związane są z dokształcaniem i doskonaleniem nauczycieli.

Dział 851 Ochrona zdrowia

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 100 000,00 zł, a wykonano 40 669,72 zł, tj. 40,67 % planu rocznego. Wydatki tego działu dotyczą realizacji zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi zgodnie z zatwierdzonym Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz realizacji zadań wynikających z Gminnego Programu Zapobiegania Narkomanii. Obejmują one zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, usług (warsztaty AA, rekolekcje, usługi transportowe), prowadzenie punktu konsultacyjnego dla osób uzależnionych oraz świetlicy socjalterapeutycznej. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych jak i wynagrodzenia za prowadzenie zajęć profilaktycznych w szkołach w kwocie 12 304,80 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 4 036 450 zł, a wykonano 1 900 177,93 zł, tj. 47,08 % planu rocznego. Wydatki tego działu przedstawiają się następująco:

- a) świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano kwotę 3 050 000 zł, zgodnie z otrzymaną dotacją z budżetu państwa, a wykonano 1 432 259,30 zł, tj. 46,96 % planu rocznego, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wykonano w kwocie 36 187,08 zł na plan 74 930 zł, tj. 48,29 %, w tym składki od podopiecznych wynoszą 12 387,88 zł,
- b) na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za podopiecznych zaplanowano kwotę 4 800,00 zł, a wykonano 2 113,86 zł, tj. 44,04 % planu rocznego,
- c) na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze zaplanowano kwotę 342 100 zł, a wykonano 122 732,92 zł, tj. 35,88 %. Na sfinansowanie tego zadania gmina otrzymała dotację z budżetu państwa.
- d) na wypłatę zasiłków mieszkaniowych zaplanowano kwotę 10 000 zł, a wykonano 1 944,46 zł, tj. 19,44 % planu rocznego. Kwota ta w całości pochodzi z budżetu Gminy.
- e) na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej zaplanowano kwotę 269 900 zł, a wykonano 151 167,77 zł, tj. 56,01 %, z czego na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 248 820 zł, a wykonano 141 241,19 zł, tj. 56,76 %. Na utrzymanie GOPS-u otrzymano dotację z budżetu państwa w kwocie 73 700 zł, natomiast pozostałe wydatki w kwocie 77 467,77 zł pokryto środkami własnymi,
- f) na usługi opiekuńcze zaplanowano kwotę 81 450 zł, a wykonano 42 630 zł, tj. 52,34 % planu rocznego. Kwota ta obejmuje dotację w tej samej wysokości dla Państwowego Komitetu Pomocy Społecznej Zarząd Okręgowy w Krośnie na realizację usług opiekuńczych zgodnie z ustawą o pomocy społecznej. Na realizację zadania otrzymano dotację z budżetu państwa w wysokości 8 350 zł,
- g) Na pozostałą działalność pomocy społecznej zaplanowano kwotę 278 200 zł, a wykonano 147 329,62 zł, tj. 52,96 %. Wydatki te związane są z realizacją Programu wieloletniego pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Zadania z zakresu Pomocy społecznej w I półroczu 2007 finansowano dotacjami z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych w kwocie 1 724 323,94 zł oraz środków własnych w kwocie 175 853,99 zł.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na poziomie 350 012 zł, a wykonano w wysokości 246 815,72 zł, tj. 70,52 % zakładanego planu, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie 202 708 zł, a wykonano w wysokości 111 098,50 zł, tj. 54,81 %.

Pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem świetlic szkolnych wynoszą 10 301,22 zł. Wydatki w kwocie 125 416 zł finansowane dotacją z budżetu państwa obejmują wypłaty stypendiów i zasiłków szkolnych dla uczniów z rodzin najuboższych.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 425 626 zł, a wykonano 216 945,22 zł, tj. 50,97 %. Poniesiono następujące wydatki:

- dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie do ścieków wprowadzonych do zbiorczych urządzeń kanalizacyjnych w wysokości 20 250 zł (36,23 % wykonania),
- dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie do segregowanych odpadów komunalnych w wysokości 15 200 zł (33,33 % wykonania),
- oczyszczanie miast i wsi w wysokości 66 564,20 zł, tj. 66,56 % planu rocznego, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 3 346 zł,
- utrzymanie zieleni w miastach 512 zł, tj. 2,12%,
- oświetlenie ulic, placów i dróg gminnych w wysokości 114 419,02 zł, tj. 57,21 % planu rocznego.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 285 400 zł, a wykonano 145 054,06 zł, tj. 50,82 % planu rocznego. Na wydatki w tym dziale składają się:

- 1) wydatki na organizację imprez okolicznościowych tj. Przegląd kołed, Wystawa wielkanocna, Międzynarodowa Biesiada Kół Gospodyń Wiejskich w Bażanówce oraz jubileusz Koła Gospodyń Wiejskich w Długiem zaplanowano kwotę 18 000 zł, z czego wykonano 12 212,81 zł, tj.: 67,85 % planu. Na realizację zadania „Międzynarodowa Biesiada Kół Gospodyń Wiejskich” otrzymano pomoc finansową z budżetu województwa w wysokości 4 000 zł.
- 2) wydatki na domy kultury w kwocie 41 841,25 zł, tj. 42,96 % planu rocznego w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne gospodarzy domów ludowych 11 625,41 zł,
 - energia 14 948,31 zł,
 - zakup materiałów i usług 9 289,95 zł,
 - usługi remontowe 5 977,58 zł (remont instalacji gazowej i elektrycznej w Posadzie Jaćmierskiej, naprawa chłodni w Bażanówce, budowa chłodni w Posadzie Zarszyńskiej),
- 3) dotacja podmiotowa dla instytucji kultury tj. dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie w kwocie 91 000 zł, tj. 53,53 % planu rocznego.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 102 250 zł, a wykonano 57 104,11 zł, tj. 55,85 % planu rocznego.

Wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów sportowych (energia, woda, remonty) zaplanowano w kwocie 21 000 zł, z czego wykonano 7 584,76 zł, tj. 36,12 %.

Wydatki na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu zaplanowano w kwocie 81 250 zł, z czego wykonano 49 519,35 zł, tj. 60,95 %, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie 4 100 zł, a wykonano w wysokości 3 517,21, tj.: 85,79% planu,
- dotacje dla stowarzyszeń wykonujących zadania gminy w zakresie sportu i rekreacji zaplanowano kwotę 55 000 zł i przekazano oraz rozliczono dotacje na kwotę 28 300 zł, tj. 51,45 % planu rocznego,
- organizację imprez sportowych – 2 052,14 zł, tj.: „Gminny turniej halowej piłki siatkowej o puchar przechodni Wójta Gminy Zarszyn” oraz „Sportowy turniej miast i gmin”,

- Program sportowy INTERREG III A Polska – Republika Słowacka, pod nazwą „Sport dla wszystkich zbliża narody” – 15 650 zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe budżetu gminy Zarszyn na rok 2007 zaplanowano w kwocie 13 782 625 zł, a wykonano w wysokości 1 306 913,69 zł, tj. 9,48 %. Realizacja wydatków majątkowych przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa zadania	Plan wydatków Uchwała budżetowa 2007 r.	Plan wydatków po zmianach	Wykonanie na 30.06.2007	%
W dziale 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO		2 121 625,00	2 288 825,00	1 201 888,25	52,51
1	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Zarszyn	18 000,00	18 000,00	14 594,66	81,08
2	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Posada Zarszyńska	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00
3	Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Jaćmierz – Posada Jaćmierska	175 925,00	175 925,00	175 925,00	100,00
4	Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Posada Zarszyńska	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00
5	Budowa wodociągu Jaćmierz – Posada Jaćmierska	544 200,00	544 200,00	423 189,12	77,76
6	Budowa sieci kanalizacyjnej w Nowosielcach	1 351 500,00	1 518 700,00	588 179,47	38,73
W dziale 600 Transport i łączność		2 825 000,00	3 386 100,00	7 742,14	0,20
1	Poprawa dostępności ruchu drogowego na odcinku drogi Nr 28 Zator-Sanok-Medyka w miejscowości Zarszyn-Długie-Nowosielce	2 750 000,00	2 750 000,00	2 740,14	0,10
2	Budowa drogi Nr 2206R Długie - Pielnia	0,00	400 000,00	0,00	0,00
3	Przebudowa drogi na działce Nr 293 w Posadzie Zarszyńskiej	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
4	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Pielnia	50 000,00	211 100,00	5 002,00	2,37
W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa		7 000,00	7 000,00	3 118,00	44,54
1	Zakup działki pod inwestycje	7 000,00	7 000,00	3 118,00	44,54
W dziale 750 Administracja publiczna		20 000,00	100 000,00	90 163,30	90,16
1	Zakupy inwestycyjne	20 000,00	100 000,00	90 163,30	90,16
W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
1	Zakupy inwestycyjne	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
W dziale 758 Różne rozliczenia		1 100 000,00	1 045 900,00	0,00	0,00
1	Rezerwa celowa na inwestycje	1 100 000,00	1 045 900,00	0,00	0,00
W dziale 801 Oświata i wychowanie		150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
1	Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Odrzechowej	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		7 811 282,00	6 681 800,00	4 002,00	0,06
1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zarszynie	7 811 282,00	6 681 800,00	4 002,00	0,06
W dziale 926 Kultura fizyczna i sport		20 000,00	103 000,00	0,00	0,00
1	Szatnia sportowa w Pielni	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
2	Remont boiska sportowego i szatni sportowej w miejscowości Długie	0,00	83 000,00	0,00	0,00
Razem wydatki		14 074 907,00	13 782 625,00	1 306 913,69	9,48

Wydatki majątkowe gminy w I półroczu 2007 r. wykonano w 9,48 % wielkości planowanych. Spowodowane jest to m.in. ujęciem w budżecie zadań inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w II półroczu 2007 r. Złożony wniosek do SPO na zadanie „Remont boiska sportowego i szatni sportowej w miejscowości Długie” czeka na rozpatrzenie, natomiast zadanie „Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Odrzechowej” będzie realizowane w przypadku otrzymania dofinansowania.

W I półroczu wykonano inwestycje w wysokości 1 306 913,69 zł, co stanowi 14,67 % całości wydatków budżetu gminy.

PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYADTKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTCE SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Gmina Zarszyn realizuje zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych, które w I półroczu 2007 r. przedstawiają się następująco:

	PLAN	WYKONANIE
DOCHODY	3 199 057,23 zł	1 532 566,23 zł
WYDATKI	3 199 057,23 zł	1 521 981,92 zł

Szczegółowe zestawienie dochodów i wydatków z zakresu zadań zleconych za I półrocze 2007 r. przedstawia załącznik Nr 3.

WYDATKI NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z FUNDUSZY STRUKTURALNYCH I FUNDUSZU SPÓJNOŚCI UNII EUROPEJSKIEJ.

W I półroczu 2007 r. zrealizowano wydatki budżetu Gminy Zarszyn na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności Unii Europejskiej w kwocie ogółem 1 030 109,80 zł na plan 2 164 650 zł, tj. 47,59 % planu.

W ramach w/w środków realizowane są następujące zadania:

1. „Sport dla wszystkich zbliża narody” (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego INTERREG IIIA) – wykonano w kwocie 18 741,21 zł,
2. „Budowa wodociągu w miejscowości Jaćmierz – Posada Jaćmierska” (Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego) – wykonano w kwocie 423 189,12 zł, w tym:
 - środki pomocowe - 141 521,22 zł
 - środki własne - 253 363,65 zł
 - środki budżetu państwa - 28 304,25 zł
3. „Budowa sieci kanalizacyjnej w Nowosielcach” (Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego) – wykonano w kwocie 588 179,47 zł, w tym:
 - środki pomocowe - 294 089,73 zł
 - środki własne - 274 616,13 zł
 - środki budżetu państwa - 19 473,61 zł
4. „Remont boiska sportowego i szatni sportowej w miejscowości Długie” – złożony wniosek do Sektorowego Programu Operacyjnego czeka na rozpatrzenie.

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania gminy Zarszyn na koniec czerwca 2007 r. przedstawiają się następująco:

- 1) Urząd Gminy w Zarszynie – 21 873,95 zł z tytułu dostaw i usług,
- 2) Zespół ekonomiczno-administracyjny szkół w Zarszynie – 189 828,03 zł
 - z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne – 165 764,03 zł,
 - z tytułu podatku dochodowego – 24 064 zł.
- 3) Zakład Gospodarki Komunalnej – zobowiązania ogółem wyniosły 70 747,42 zł,
 - z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne – 6 063,54 zł,
 - z tytułu podatku VAT i podatku od wynagrodzeń – 3 847,87 zł
 - z tytułu dostaw i usług – 60 836,01 zł.

ZADŁUŻENIE Gminy Zarszyn na 30.06.2007 r. z tytułu kredytów i pożyczek ogółem wynosi **3 822 125,30 zł**, z tego:

- pożyczka na prefinansowanie – 141 521,22 zł,
- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 1 643 313 zł,
- kredyty w BISE O/Zamość – 696 575,08 zł,
- kredyty w BGŻ O/Rzeszów – 280 000 zł,
- kredyty w BGK O/Rzeszów – 150 171 zł,
- kredyty PBS O/Zarszyn – 910 545 zł.

PRZYCHODY Gminy Zarszyn wyniosły w I półroczu 2007 r. ogółem 1 213 361,67 zł, w tym:

- z tytułu pożyczek i kredytów – 1 089 147,94 zł, w tym pożyczki na prefinansowanie 435 610,95 zł
- z innych źródeł (rozliczenia budżetu z lat ubiegłych) 124 213,73 zł.

ROZCHODY Gminy Zarszyn w I półroczu 2007 r. wyniosły ogółem **1 677 730,68 zł**, w tym:

- spłaty kredytów i pożyczek 1 677 730,68 zł, z tego na prefinansowanie 1 115 330,42 zł.

W I półroczu 2007 r. spłacono kolejne raty pożyczek i kredytów łącznie na kwotę 1 677 730,68 zł, z tego:

- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 125 800 zł,
- Kredyt w BGK – 25 029 zł,
- Kredyt w BISE O/Zamość – 316 216,92 zł,
- Kredyt w BGŻ O/Rzeszów – 70 000 zł,
- Kredyt PBS O/Zarszyn – 25 354,35 zł,
- Budżet państwa (prefinansowanie) – 1 115 330,41 zł

W okresie I półroczu osiągnięto nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 1 867 699,04 zł przy planowanym deficycie 8 572 814 zł.

PRZYCHODY I WYDATKI FUNDUSZY CELOWYCH

Realizacja zadań w zakresie gospodarki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przebiegła prawidłowo. Przychody funduszu zrealizowano w wysokości 3 447,13 z, natomiast wydatki funduszu poniesiono w kwocie 1 482 zł. Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 2 971,15 zł. W I półroczu 2007 roku z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej finansowano zadania związane z ochroną środowiska (badanie techniczne opryskiwaczy, badanie gleby) oraz edukacją z zakresu ochrony środowiska.

Szczegółowy plan przychodów i wydatków funduszu celowego przedstawia załącznik Nr 4.

RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

Jednostki budżetowe, które utworzyły rachunki dochodów własnych to:

- 1) Szkoła Podstawowa w Jaćmierzu - „Świetlica w Szkole Podstawowej w Jaćmierzu”
- 2) Gimnazjum w Długiem - „Świetlica w Gimnazjum w Długiem”

Rachunek dochodów własnych w wyżej wymienionych jednostkach utworzony został na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XVII/197/05 z dnia 21.03.2005 r.

Źródłem dochodów własnych są środki pochodzące z wpłat rodziców uczniów korzystających z wyżywienia w stołówce szkolnej, a zgromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym środki przeznaczone są na pokrycie kosztów wyżywienia dzieci.

W trakcie półrocza realizacja zadań w tym zakresie przebiegła prawidłowo, a wykonanie planów poszczególnych dochodów własnych przedstawia się następująco:

- „Świetlica w SP w Jaćmierzu” :

Dochody	Plan	Wykonanie
	36 000	13 722,19
Wydatki	36 250	13 680,05

- „Świetlica w Gimnazjum w Długiem”

Dochody	Plan	Wykonanie
	69 600	34 154,41
Wydatki	69 750	28 368,05

Na koniec półrocza stan środków pieniężnych rachunku dochodów własnych wynosi ogółem 18 985,36 zł, z tego,

- Świetlica w SP w Jaćmierzu – 4 995,57 zł,
- Świetlica w Gimnazjum w Długiem – 13 989,79 zł.

Szczegółowy plan dochodów i wydatków dochodów własnych przedstawia załącznik Nr 5.

PRZYCHODY I WYDATKI ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Przychody Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie zaplanowano na kwotę 669 485 zł, a wykonano 317 500,58 zł, tj. 47,42 % planu rocznego.

Natomiast wydatki zaplanowane na kwotę 669 485 zł wykonano w kwocie 322 203,08 zł, tj. 48,13 % planu rocznego.

Uzyskane przychody w kwocie 317 500,58 zł, obejmują:

- wpływy z usług w wysokości 276 519,28 zł,
- dotacje przedmiotowe netto z budżetu gminy w kwocie 40 981,30 zł.

Wydatki zakładu budżetowego w kwocie 322 203,08 zł związane są z utrzymaniem i właściwym funkcjonowaniem zakładu i dotyczą: wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w kwocie 96 063,97 zł, zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu energii i usług oraz innych wydatków.

Stan należności z tytułu dostaw i usług na 30.06.2007 r. wyniósł – 44 920,25 zł, w tym:

- sprzedaż usług (woda i ścieki) – 44 920,25 zł,

Stan zobowiązań na 30.06.2007 r. wynosi 70 747,42 zł i dotyczy zobowiązań z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, z tytułu podatku VAT oraz z tytułu dostaw i usług.

Stan środków na rachunku bankowym na 30.06.2007 r. wynosi 10 197,20 zł.

Szczegółowy plan przychodów i wydatków zakładu budżetowego przedstawia załącznik Nr 6.