

Sprawozdanie opisowe
z wykonania budżetu gminy Zarszyn za I półrocze 2008 r.

Budżet Gminy Zarszyn na 2008 r. został uchwalony Uchwałą Nr XI/74/2007 Rady Gminy Zarszyn z dnia 21 grudnia 2007 r. i wynosił po stronie:

- Dochodów - 19 220 000 zł,
- Wydatków - 20 900 000 zł.

W wyniku zmian dokonywanych w trakcie I półrocza 2008 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 – 21 183 762,77 zł (wzrost o 1 963 762,77 zł),
- Wydatki – 23 248 235,62 zł (wzrost o 2 348 235,62 zł).

Plan przychodów i rozchodów budżetu gminy Zarszyn na dzień 30.06.2008 r. wynosi:

- Przychody – 3 818 575,85 zł,
- Rozchody – 1 754 103 zł.

Planowany deficyt budżetu wynosi 2 064 472,85 zł.

DOCHODY

Dochody zaplanowane na kwotę 21 183 762,77 zł wykonano w wysokości 10 450 488,03 zł, co stanowi 49,33 % planu rocznego, z czego dochody bieżące wynoszą 10 333 395,44 zł, z dochody majątkowe 117 092,59 zł. Szczegółowe zestawienie dochodów z podziałem na działy oraz dochody bieżące i majątkowe przedstawiono w załączniku Nr 1.

Struktura i udział procentowy dochodów przedstawia się następująco :

Lp.	Nazwa	Wykonanie na 30.06.08 r.	Udział %
1.	Subwencja ogólna z budżetu państwa w tym: część oświatowa część wyrównawcza część równoważąca	6 003 848,00 3 819 944,00 2 129 640,00 54 264,00	57,45
2.	Dotacje celowe z budżetu państwa w tym: - na wydatki bieżące zadania zlecone - na wydatki bieżące zadania własne	2 078 434,41 1 483 994,41 594 440,00	19,89
3.	Dotacje celowe z budżetu państwa za zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień	30 000,00	0,29
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 - na finansowanie zadań bieżących własnych (środki UE)	55 801,97 6 565,94 49 237,03	0,53
6.	Środki mieszkańców na inwestycje i darowizny na zadania bieżące	12 750,00	0,12
7.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 038 956,64	9,94
8.	Dochody własne w tym:	1 226 697,01	11,74

- dochody z mienia	203 450,77	
- wpływy z opłat pobranych na podstawie ustaw	87 815,44	
- dochody podatkowe	896 458,33	
- wpływy z usług i pozostałe dochody	38 972,47	
Razem	10 450 488,03	100

Analizując poszczególne źródła dochodów zauważa się pewne odchylenia. Ponad 100 % wykonanie dochodów do planu rocznego wystąpiło w dziale 020 Leśnictwo (tj. 128,98 %) - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych.

100 % wykonanie planowanych dochodów nastąpiło w działach:

- 600 Transport i łączność, gdzie otrzymano dotacją z powiatu na zadania realizowane na podstawie porozumień,
- 854 Edukacyjna opieka wychowawcza, gdzie otrzymano dotację z budżetu państwa na wypłatę stypendiów dla uczniów,
- 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, są to wpływy z tytułu pomocy finansowej na zadanie „Międzynarodowy pokaz i zawody zabytkowych sikawek strażackich,
- 926 Kultura fizyczna i sport, obejmują środki Euroregionu na działanie pod tytułem: „Sport dla wszystkich zbliża narody” realizowany w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego .

W Dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa brak wykonanie wynika z nie otrzymania dotacji z WFOŚiGW na zakup samochodu strażackiego oraz karosaz samochodów strażackich. Dotacje otrzymamy w II półroczu,

Niższe wykonanie planowanych dochodów wystąpiło w dziale 600 Transport i Łączność z powodu nie otrzymania dotacji z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz środki Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów i Rolnych na odbudowę dróg gminnych oraz w dziale 852 Pomoc społeczna co spowodowane jest otrzymaniem mniejszych dotacji na świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (46,75% planu rocznego).

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. Środki na inwestycje i zakupy inwestycyjne pozyskane z innych źródeł oraz dotacje celowe z budżetu państwa zaplanowane w budżecie zostaną zrealizowane w II półroczu 2008 r.

Zadawalający jest udział zrealizowanych w I półroczu dochodów własnych gminy Zarszyn. W stosunku do całości budżetu wynosi on 11,74 %. W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa – wpływy ze sprzedaży mienia, opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości wynoszą 68,68 % 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 ogółem wykonano w 52,82 % planu rocznego, w tym:

- wpływy z podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej w 44,06 %,
- wpływy z podatków i opłat od osób prawnych i innych jednostek w 41,08 %,
- wpływy z podatków i opłat od osób fizycznych w 73,22 %,
- wpływy z opłat na podstawie ustaw w 76,36 %,
- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w 46,81 %.

Stan zaległości z tytułu zobowiązania podatkowego na 30.06.08 r. wynosi 444 640,68 zł i w porównaniu do stanu na 31.12.2007 r. zmniejszył się o 29 263,97 zł. Wysokość zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych dotyczy w szczególności podatku od nieruchomości, podatku rolnego oraz podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych i fizycznych oraz podatku od środków transportowych od osób fizycznych.

Nadpłaty w podatkach realizowanych przez Urząd Gminy wynoszą 1 832,75 zł.

Zaległości w dochodach z majątku gminy Zarszyn wynoszą 32 019,20 zł natomiast nadpłaty z tego tytułu na dzień 30.06.08 r. nie wystąpiły.

W dziale 801 Oświata i Wychowanie kwota 641,70 zł dotyczy zaległości z tytułu czynszu za wynajem lokali mieszkalnych w Domu Nauczyciela w Długiem.

W dziale 852 Pomoc społeczna kwota 131 674,37 zł dotyczy zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz zaległości z tytułu usług opiekuńczych.

Urząd Gminy na bieżąco monitoruje płatności podatków. W I półroczu 2008 r. sporządzono 113 upomnień i wystawiono 58 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 **164 158,58 zł**, w tym:

w podatku od nieruchomości wynoszą - **38 905,58 zł**,

w podatku rolnego – **94 799,50 zł**,

w podatku od środków transportowych – **30 453,50 zł**,

Skutki udzielonych ulg i zwolnień wynoszą ogółem – 18 332,10 zł, natomiast umorzenia zaległości podatkowych wynoszą – 13 902,20 zł. Rozłożono na raty, odroczone termin płatności zobowiązań podatkowych na kwotę 200 zł.

Wykonanie dochodów Gminy Zarszyn w I półroczu 2008 r. w wysokości 49,33 % 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 2008 r. przebiegła zgodnie z uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy dot. budżetu gminy. Z ogólnej kwoty 23 248 235,62 zł planowanych wydatków zrealizowano 11 384 419,52 zł, co stanowi 48,97 % 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 2008 r. przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan 2008 r.	Wykonanie 30.06.2008 r.	% wykonania	Udział w %
Wydatki ogółem	23 248 235,62	11 384 419,52	48,97	100,00
- wydatki bieżące	17 114 533,62	8 699 876,39	50,84	76,42
w tym: wynagrodzenia i pochodne	9 062 762,32	4 635 597,92	51,15	40,72
dotacje	483 012,00	244 316,15	50,58	50,59
pozostałe wydatki bieżące	7 568 759,30	3 819 962,32	50,47	50,47
- wydatki majątkowe	6 133 702,00	2 684 543,13	43,77	43,77

Gmina Zarszyn w I półroczu br. poniosła wydatki bieżące w kwocie 8 699 876,39 zł, co stanowi 76,42 % wykonanych wydatków ogółem i 50,84 % planowanych wydatków bieżących na 2008 r.

Wykonanie bieżących wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Zaplanowane wydatki określono w tym dziale na kwotę 74 093 zł, a wykonano 72 692,70 zł, tj. 98,11 % planu rocznego i dotyczą one wpłat gminy na rzecz izby rolniczej w kwocie 6 200,29 zł oraz zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w kwocie 66 492,41 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 915,72 zł.

Dział 020 Leśnictwo

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 111 300 zł, a wykonano w kwocie 97 236,76 zł, tj. 87,36 % planu rocznego. Wydatki tego działu związane są z prowadzeniem gospodarki leśnej mienia gminy i obejmują wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 2 028,15 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 18 900 zł wykonano w wysokości 5 880 zł, tj.: 31,11 % i obejmują dotację przedmiotową dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie do 1m³ wody zgodnie ze wskazaniem licznika.

Dział 600 Transport i łączność

Wydatki bieżące tego działu zaplanowano na kwotę 173 400 zł, a wykonano 80 345,20 zł, tj. 46,34 % planu rocznego, i obejmują:

- zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie Gminy Zarszyn (zgodnie z otrzymaną dotacją z Powiatu Sanockiego) - 39 391,67 zł
- remont kładki w miejscowości Długie – 2 333,53 zł
- remont chodnika przy drodze gminnej w Posadzie Zarszyńskiej – 234,25 zł
- remont dróg gminnych w miejscowości Zarszyn – 5 252,83
- koszenie poboczy dróg gminnych w miejscowości Jaćmierz Przedmieście – 58,90 zł
- zagęszczanie dróg walcem w miejscowości Długie – 854 zł,
- kamień na drogi w miejscowości Długie – 878,40 zł
- zagęszczanie dróg walcem w miejscowości Nowosielce – 768,60 zł
- remont dróg gminnych w Nowosielcach - 21 281,50 zł
- remont dróg wewnętrznych w Nowosielcach i Długiem – 702,72 zł
- remont dróg wewnętrznych w Długiem – 2 928 zł,
- remont dróg wewnętrznych w Nowosielcach – 4 196,80 zł,
- remont dróg wewnętrznych w Zarszynie – 1 464 zł,

Pozostałe remonty bieżące dróg zostaną przeprowadzone w II półroczu.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 88 400 zł, a wykonano 30 324,75 zł, co stanowi 34,30 % planu rocznego. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie 5 000 zł i wykonano w kwocie 400 zł. Wydatki z tego działu obejmują m. in. mapy, wypisy z rejestru gruntów, wycenę nieruchomości oraz uzgodnienia dokumentacji projektowej. Wydatki bieżące związane z gospodarką mieszkaniową tj. wydatki związane z utrzymaniem budynków stanowiących mienie komunalne, wycenę nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży oraz wydatki wynikające z obowiązku uiszczenia zobowiązania podatkowego w roku 2008 tj. podatek od nieruchomości i podatek leśny.

Dział 710 Działalność usługowa

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 91 500 zł, a wykonano 21 253,81 zł, tj. 23,23 %, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 17 100 zł i dotyczą opracowania projektów i decyzji o warunkach zabudowy. Pozostałe wydatki bieżące

w kwocie 4 153,81 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 2 438 900 zł, a wykonano 1 413 647,14 zł, tj. 57,96 % planu rocznego.

W tym dziale zaplanowano wydatki na utrzymanie administracji rządowej w wysokości 168 600 zł, a wykonano 91 310,09 zł, tj. 54,16 %, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na 152 900 zł, a wykonano 81 323,46 zł, tj. 53,19 % 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. Otrzymana dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w I półroczu 2008 r. wynosiła 43 680 zł.

Wydatki Rady Gminy zaplanowano na kwotę 53 300 zł, a wydatkowano 32 737,27 zł, tj. 61,42 % 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 2 190 000 zł, a wykonano 1 269 776,35 zł, tj. 57,98 % planu rocznego, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowane w wysokości 1 843 300 zł, wykonano 1 027 966,99 zł, tj. 55,77 % 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 o zaplanowano kwotę 18 000 zł, z czego wykonano 11 904,66 zł, tj. 66,14 % planu rocznego.

Wydatki rozdziału Pozostała działalność zaplanowane na kwotę 9 000 zł wykonano w wysokości 7 918,77 zł tj. 87,99 % planu i obejmują opłaty i składki za przynależność do stowarzyszeń i organizacji.

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

Wydatki tego działu zaplanowano w kwocie 19 362 zł, a wykonano 15 557,94 zł tj. 80,35 % planu, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 2 188,75 zł. Wydatki tego działu dotyczą zadań zleconych gminie ustawami i obejmują wydatki związane z przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu RP. Wydatki te w całości pokrywa dotacja otrzymana z budżetu państwa.

W I półroczu nie poniesiono wydatków związanych z aktualizacją list wyborczych.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na wykonanie zadań bieżących w tym dziale zaplanowano kwotę 143 600 zł, a wykonano 78 880,82 zł, tj. 54,93 % planu rocznego, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 10 103,85 zł do planowanych 22 300 zł, tj. 45,31 %. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 68 274,86 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.).

Wydatki w kwocie 502,11 zł dotyczą funkcjonowania Gminnego Zespołu Reagowania Kryzysowego.

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 60 900 zł, a wykonano 41 018,37 zł, tj. 67,35 % planu rocznego, czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 35 059,68 zł do planowanych 51 800 zł, tj. 67,68 %. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 5 958,69 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 396 620 zł, a wykonano 114 198,29 zł, tj. 36,36 %. W ramach tej kwoty zapłacono odsetki i prowizje od pobranych pożyczek i kredytów w I półroczu 2008 r.

Dział 801 Oświata i wychowanie

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na oświatę w kwocie 7 763 351 zł, a wykonano 3 958 273,36 zł, tj. 50,99 % planu rocznego.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wykonano na kwotę 3 096 672,80 zł, tj. 49,68 % na plan w wysokości 6 233 516,60 zł.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń wykonano następująco:

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan 2008 r.	Wykonanie 30.06.08 r.	%
80101	Szkoły podstawowe	3 727 063,00	1 844 747,22	49,50
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	354 029,00	165 717,79	46,81
80110	Gimnazja	1 722 584,60	848 039,29	49,23
80113	Dowożenie uczniów	110 561,00	59 741,28	54,03
80114	Zespół ekonomiczno-administracyjny szkół	319 279,00	178 427,22	55,88
	Razem	6 233 516,60	3 096 672,80	49,68

Pozostałe wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 1 529 834,40 zł, z czego wykonano 861 600,56 zł, tj. 56,32 %.

Na 6 szkół podstawowych zaplanowano wydatki na poziomie 1 018 055,38 zł, a wykonano 558 700,96 zł, tj. 54,88 %. W planie szkół podstawowych zaplanowano wydatki na usługi remontowe w kwocie 247 311,38 zł, z czego wykonano 40 772,81 zł, tj. 16,49 %. W ramach tej kwoty zrealizowano następujące zadania remontowe:

- SP Nowosielce – wymiana 3 szt. drzwi wejściowych – 6 800 zł,
- SP Pielnia – oczyszczenie studni, remont instalacji elektrycznej, wykonanie ekspertyzy budynku i kosztorysu – 3 506 zł,
- SP i GIM. Długie – zakupi położenie paneli w sali lekcyjnej, wykonanie kosztorysu na wykończenie klatki schodowej – 2 412,53 zł,
- SP Odrzechowa – zakup farb na malowanie 3 klas, remont okna, usuwanie usterek w instalacji gazowej – 623,20 zł,
- SP Jaćmierz – remont kuchni, usuwanie usterek w instalacji gazowej, odbiór instalacji kominowej – 27 431,08 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 44 333 zł, a wykonano 30 481,54 zł, tj. 68,76 %.

Natomiast kwota 6 380,86 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 255 498,02 zł, z czego wykonano 166 616,56 zł, tj. 65,22 % 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 133 020 zł, z czego wykonano 76 742,86 zł, tj. 57,70 % planu rocznego, natomiast na obsługę ekonomiczno – administracyjną szkół zaplanowano kwotę 26 816 zł, a wykonano 15 578,33 zł, tj. 58,10 %.

Wydatki w kwocie 7 099,45 zł związane są z doszkalaćaniem i doskonaleniem nauczycieli

Dział 851 Ochrona zdrowia

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 90 000 zł, a wykonano 55 796,90 zł, tj. 62,00 % planu rocznego, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 15 916,70 zł na plan 24 500 zł, tj. 64,97%. 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, usługi transportowe), prowadzenie punktu konsultacyjnego dla osób uzależnionych oraz świetlicy socjalterapeutycznej. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Dział 852 Pomoc społeczna

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 4 130 688,77 zł, a wykonano 1 882 493,61 zł, tj. 45,57 % 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 2 838 765,77 zł, (otrzymano dotacje z budżetu państwa w kwocie 2 834 000 zł), a wykonano 1 319 522,59 zł, tj. 46,48 % planu rocznego, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wykonano w kwocie 35 266,127 zł na plan 90 250 zł, tj. 39,08 %, w tym składki od podopiecznych wynoszą 6 966,70 zł,
- b) na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za podopiecznych zaplanowano kwotę 3 600 zł, a wykonano 1 553,89 zł, tj. 43,16 % planu rocznego,
- c) na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze zaplanowano kwotę 381 400 zł, a wykonano 164 493,62 zł, tj. 43,13 %. Na sfinansowanie tego zadania gmina otrzymała dotację z budżetu państwa.
- d) na wypłatę zasiłków mieszkaniowych zaplanowano kwotę 5 000 zł, a wykonano 1 000,53 zł, tj. 20,01 % planu rocznego. Kwota ta w całości pochodzi z budżetu Gminy.
- e) na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej zaplanowano kwotę 434 703 zł, a wykonano 187 650,06 zł, tj. 43,17 %, z czego na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na kwotę 316 586 zł, a wykonano 159 876,42 zł, tj. 50,50 %. Na utrzymanie GOPS-u otrzymano dotację z budżetu państwa w kwocie 74 000 zł, natomiast pozostałe wydatki w kwocie 102 175,40 zł pokryto środkami własnymi. Rozdział ten obejmuje również wydatki na realizację programu „Czas na aktywność w Gminie Zarszyn” zaplanowane w kwocie 129 303 zł, a wykonane w kwocie

- 11 474,66 zł, tj. 8,87 %., z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowane w kwocie 47 946 zł wykonano w kwocie 5 615,28 zł, tj. 11,71% planu.
- f) na usługi opiekuńcze zaplanowano kwotę 94 700 zł, a wykonano 52 694 zł, tj. 55,64 % 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 12 700 zł,
- g) Na pozostałą działalność pomocy społecznej zaplanowano kwotę 372 500 zł, a wykonano 155 578,92 zł, tj. 41,76 %. Wydatki te związane są z realizacją Programu wieloletniego pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” oraz z realizacją Planu Działania w ramach Programu Integracji Społecznej na terenie Gminy Zarszynie zadanie „Organizacja koloni profilaktyczno – integracyjnej dla młodzieży gimnazjalnej Gminy Zarszynie”.

Zadania z zakresu Pomocy społecznej w I półroczu 2008 finansowano dotacjami z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych w kwocie 1 763 400 zł oraz środków własnych w kwocie 119 093,61 zł.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na poziomie 538 338,29 zł, a wykonano w wysokości 362 234,76 zł, tj. 67,29 % zakładanego planu, z czego wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie 246 254 zł, a wykonano w wysokości 135 199,03 zł, tj. 54,90 %.

Pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem świetlic szkolnych wynoszą 17 411,59 zł. Wydatki w kwocie 110 990 zł finansowane dotacją z budżetu państwa obejmują wypłaty stypendiów i zasiłków szkolnych dla uczniów z rodzin najuboższych. Natomiast wydatki w kwocie 96 322,80 zł dotyczą realizacji pilotażowego programu „Uczeń na wsi” – pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko – wiejskie”.

Wydatki w kwocie 96,99 związane są z doksztalaniem i doskonaleniem nauczycieli.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 462 207,11 zł, a wykonano 239 442,25 zł, tj. 51,81 %. Poniesiono następujące wydatki:

- dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie do ścieków wprowadzonych do zbiorczych urządzeń kanalizacyjnych w wysokości 27 621 zł (37,89 % planu),
- dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zarszynie do segregowanych odpadów komunalnych w wysokości 16 150 zł (38,64 % planu),
- oczyszczanie miast i wsi w wysokości 67 599,05 zł, tj. 77,26 % planu rocznego,
- oświetlenie ulic, placów i dróg gminnych w wysokości 128 072,20 zł, tj. 50,62 % planu rocznego.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 274 572,85 zł, a wykonano 159 027,08 zł, tj. 57,92 % planu rocznego. Na wydatki w tym dziale składają się:

- 1) wydatki na organizację imprez okolicznościowych tj. Przegląd kołęd, Wystawa wielkanocna, Biesiada Kół Gospodyń Wiejskich w Jaćmierzu oraz Jarmark na Jaćmierskim Rynku zaplanowano kwotę 19 000 zł, z czego wykonano 6 220,96 zł, tj.: 32,74 % planu,
- 2) wydatki na domy kultury w kwocie 52 206,12 zł, tj. 61,01 % planu rocznego w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne gospodarzy domów ludowych 11 089,50 zł,
 - energia 26 412,37 zł,

- zakup materiałów i usług 1 055,12 zł,
 - usługi remontowe 12 487,06 zł (montaż drzwi i okien w Długiem, malowanie parkietu w Zarszynie, remont pomieszczenia kuchennego w Posadzie Zarszyńskiej, montaż drzwi w Nowosielcach, położenie płytek w Jaćmierzu),
 - Zakup usług pozostałych 1 162,07 zł (usługi komunalne)
- 3) dotacja podmiotowa dla instytucji kultury tj. dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Zarszynie w kwocie 100 600 zł, tj. 59,18 % planu rocznego.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 88 000 zł, a wykonano 41 572,65 zł, tj. 47,24 % planu rocznego.

Wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów sportowych (energia, woda, remonty) zaplanowano w kwocie 15 000 zł, z czego wykonano 7 548,98 zł, tj. 50,33 %, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 3 455,70 zł, tj. 48,67 % planu.

Wydatki na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu zaplanowano w kwocie 73 000 zł, z czego wykonano 34 023,67 zł, tj. 46,61 %, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie 2 000 zł, a wykonano w wysokości 1 035 zł, tj.: 51,75% planu,
- dotacje dla stowarzyszeń wykonujących zadania gminy w zakresie sportu i rekreacji zaplanowano kwotę 55 000 zł i przekazano oraz rozliczono dotacje na kwotę 28 790 zł, tj. 52,35 % planu rocznego, w tym:
 - 1) LKS Zarszyn – 7 390 zł,
 - 2) LKS „Orion” Pielnia – 5 000 zł,
 - 3) LKS „Orzeł” Bażnaówka – 5 000 zł,
 - 4) LKS „Szarotka” Nowosielce – 5 000 zł,
 - 5) LKS „SANBUD” Długie – 5 000 zł,
 - 6) UKS Pielnia – „Piknik Sportowy” – 450 zł,
 - 7) UKS Jaćmierz – 450 zł,
 - 8) UKS Zarszyn – 500 zł
- organizację imprez sportowych – 4 198,67 zł, tj.: „Turniej Gminny Piłki Siatkowej o Puchar Wójta Gminy Zarszyn w Odrzechowej”, „Współzawodnictwo Gmin Wiejskich w sporcie młodzieżowym”, Ogólnopolska Akcja „Polska Biega”, Konkurs Plastyczny „Sport w wyobraźni Ucznia – Pekin 2008 r.”, oraz w ramach szkolnych imprez sportowych: „Mini siatkówka”, „Tenis stołowy”, „Baw się z nami”.

WYDATKI MAJATKOWE

Wydatki majątkowe budżetu gminy Zarszyn na rok 2008 zaplanowano w kwocie 6 133 702 zł, a wykonano w wysokości 2 684 543,13 zł, tj. 43,77 %. Realizacja wydatków majątkowych na dzień 30.06.2008 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa zadania	Plan wydatków Uchwała budżetowa 2008 r.	Plan wydatków po zmianach	Wykonanie na 30.06.2008	%
W dziale 600 Transport i łączność		0,00	677 600,00	33 602,00	4,96
1	Wykonanie robót budowlanych polegających na przebudowie drogi w miejscowości Pielnia	0,00	210 000,00	0,00	0,00
2	Podniesienie atrakcyjności miejscowości Długie Nowosielce poprzez przebudowę drogi gminnej nr 2206R w km 0+10 km do 0+551 km do 2+100 km	0,00	17 600,00	18 596,00	105,66
3	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Zarszyn	0,00	120 000,00	5 002,00	4,17

4	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Długie	0,00	130 000,00	5 002,00	3,85
5	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Nowosielce	0,00	100 000,00	5 002,00	5,01
6	Odbudowa drogi gminnej w miejscowości Posada Jaćmierska	0,00	100 000,00	0,00	0,00
W dziale 750 Administracja Publiczna		20 00,00	0,00	0,00	0,00
1	Zakup sprzętu komputerowego	20 00,00	0,00	0,00	0,00
W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		0,00	275 802,00	0,00	0,00
1	Karosaż samochodu marki STAR dla OSP Bażanówka	0,00	120 000,00	0,00	0,00
2	Karosaż samochodu marki Jelcz dla OSP Jaćmierz	0,00	95 000,00	0,00	0,00
3	Zakup lekkiego samochodu 4x4 GAZELA dla jednostki OSP w Pielni	0,00	60 802,00	0,00	0,00
W dziale 758 Różne rozliczenia		1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
W dziale 852 Pomoc społeczna		0,00	24 000,00	0,00	0,00
1	Zakupy inwestycyjne	0,00	24 000,00	0,00	0,00
W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		4 021 300,00	5 156 300,00	2 650 941,13	51,42
1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zarszynie wraz z budową kolektora dosyłowego ścieków z Jaćmierz do Zarszyna	4 021 300,00	5 156 300,00	2 650 941,13	51,42
Razem wydatki		5 041 300,00	6 133 702,00	2 684 543,13	43,77

Realizacja wydatków majątkowych gminy Zarszyn w I półroczu 2008 roku przebiegła prawidłowo. Zaplanowane wydatki majątkowe zrealizowano w 43,77 % wielkości planowanych. Obejmują one opracowanie map:

- do celów projektowych dot. przebudowy drogi Długie – Pielnia w kwocie 18 596 zł,
- dokumentacja na odbudowę drogi gminnej w Nowosielcach, Zarszynie i Długiem w kwocie ogółem 15 006 zł,
- roboty związane z rozbudową oczyszczalni ścieków w Zarszynie w kwocie 2 650 941,13 zł

Wyżej wymienione inwestycje realizowano ze środków własnych gminy.

Pozostała część zadań inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w 2008 r. będzie realizowana w II półroczu po otrzymaniu dotacji.

PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW 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 2008 r. przedstawiają się następująco:

	PLAN	WYKONANIE
DOCHODY	3 056 213,00 zł	1 483 994,41 zł
WYDATKI	3 056 213,00 zł	1 469 706,80 zł

Szczegółowe zestawienie dochodów i wydatków z zakresu zadań zleconych za I półrocze 2008 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 2008 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 30 070,66 zł na plan 277 992 zł, tj. 10,82 % planu.

W ramach w/w środków realizowane są następujące zadania:

1. „Podniesienie atrakcyjności miejscowości Długie i Nowosielce poprzez przebudowę drogi gminnej nr 2206R w km 0+10 km do 0+551 km do 2+100km” – wykonano w kwocie 18 596 zł (środki własne),
2. „Czas na aktywność w Gminie Zarszyn” – wykonano w kwocie 11 474,66 zł, w tym:

środki pomocowe	-	10 897,73 zł
środki budżetu państwa	-	576 ,93 zł

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania gminy Zarszyn na koniec czerwca 2008 r. przedstawiają się następująco:

- 1) Urząd Gminy w Zarszynie – 436 258,56 zł z tytułu dostaw i usług, w tym zobowiązania wymagalne 400 000 zł
- 2) Zespół ekonomiczno - administracyjny szkół w Zarszynie na dzień 30.06.2008 r. nie posiada zobowiązań..
- 3) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zarszynie – zobowiązania ogółem wyniosły 7 424 ,39 zł.
- 4) Zakład Gospodarki Komunalnej – zobowiązania ogółem wyniosły 81 808,98 zł,
 - z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne – 7 005,58 zł,
 - z tytułu rozrachunków z pracownikami – 2 363,06 zł
 - z tytułu dostaw i usług – 72 440,34 zł.

ZADŁUŻENIE Gminy Zarszyn na 30.06.2008 r. z tytułu kredytów i pożyczek ogółem wynosi **10 950 664,28 zł**, z tego:

- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 8 760 066,01 zł,
- kredyty w DnBNORD O/Zamość – 1 484 665,12 zł,
- kredyty w BGŻ O/Rzeszów – 140 000 zł,
- kredyty w BGK O/Rzeszów – 25 028,15 zł,
- kredyty PBS O/Zarszyn – 540 905 zł.

PRZYCHODY Gminy Zarszyn wyniosły w I półroczu 2008 r. ogółem 2 064 472,85 zł, w tym:

- z tytułu pożyczek i kredytów – 1 680 000 zł,
- z innych źródeł (rozliczenia budżetu z lat ubiegłych) 384 472,85 zł.

ROZCHODY Gminy Zarszyn w I półroczu 2008 r. wyniosły ogółem 567 077,12 zł, w tym:

- spłaty kredytów i pożyczek 567 077,12 zł..

W I półroczu 2008 r. spłacono kolejne raty pożyczek i kredytów łącznie na kwotę 567 077,12 zł, z tego:

- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 98 056 zł,
- Kredyt w BGK – 75 086,14 zł,
- Kredyt w DnBNORD O/Zamość – 183 814,98 zł,
- Kredyt w BGŻ O/Rzeszów – 70 000 zł,
- Kredyt PBS O/Zarszyn – 140 120 zł,

DEFICYT

Planowany deficyt budżetu gminy na 2008 rok w kwocie 1 680 000 zł na I półroczu 2008 r. wyniósł 933 931,49 zł, a źródłem jego pokrycia są kredyty i pożyczki.

UPOWAŻNIENIA

W I półroczu 2008 r. Wójt Gminy Zarszyn skorzystał z upoważnienia do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu gminy do wysokości 1 000 000 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 1 748,65 z, natomiast wydatki funduszu poniesiono w kwocie 1 990,10 zł. Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 5 174,30 zł. W I półroczu 2008 roku z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej finansowano zadania związane z ochroną środowiska (zakup sadzonek świerkowych) 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” :

	Plan	Wykonanie
Dochody	41 400	9 901,07
Wydatki	41 700	10 225,60

- „Świetlica w Gimnazjum w Długiem”

	Plan	Wykonanie
Dochody	71 300	28 317,68
Wydatki	75 000	27 026,21

Na koniec półrocza stan środków pieniężnych rachunku dochodów własnych wynosi ogółem 20 058,34 zł, z tego,

- Świetlica w SP w Jaćmierzu – 5 021,30 zł,
- Świetlica w Gimnazjum w Długiem – 15 037,04 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 857 210 zł, a wykonano 400 114,92 zł, tj. 46,68 % planu rocznego.

Natomiast wydatki zaplanowane na kwotę 857 210 zł wykonano w kwocie 429 842,85 zł, tj. 50,14 % planu rocznego.

Uzyskane przychody w kwocie 400 114,92 zł, obejmują:

- wpływy z usług w wysokości 353 712,12 zł,
- dotacje przedmiotowe netto z budżetu gminy w kwocie 46 402,80 zł.

Wydatki zakładu budżetowego w kwocie 429 842,85 zł związane są z utrzymaniem i właściwym funkcjonowaniem zakładu i dotyczą: wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w kwocie 132 662,70 zł, zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu energii i usług oraz innych wydatków.

Stan należności z tytułu dostaw i usług na 30.06.2008 r. wyniósł – 53 274,78 zł, w tym:

- sprzedaż usług (woda i ścieki) – 50 450,97 zł,
- zwrot podatku VAT – 1 959 zł,
- rozliczenia z pracownikami – 864,81 zł.

Stan zobowiązań na 30.06.2008 r. wynosi 81 808,98 zł i dotyczy zobowiązań z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, tytułu dostaw i usług oraz z tytułu rozrachunków z pracownikami.

Stan środków na rachunku bankowym na 30.06.2008 r. wynosi 5 037,45 zł.

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