

INFORMACJA
z przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Chmielnik
za I-sze półrocze 2007 roku.

Uchwałą Rady Miejskiej w Chmielniku Nr III/12/2006 z dnia 28 grudnia 2006 roku przyjęto do realizacji budżet Miasta i Gminy Chmielnik na 2007 rok w następujących kwotach:

-planowane dochody budżetu	-	22 911 770 zł
-planowane wydatki budżetu	-	23 090 981 zł
-planowany deficyt budżetu	-	179 211 zł
przychody planowane	-	3 150 000 zł

z tego:

- z zaciągniętych pożyczek i kredytów - 2 970 000 zł
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych - 180 000 zł
- rozchody budżetu - spłaty kredytów i pożyczek długoterminowych - 2 970 789 zł

Kwoty planowane w budżecie pierwotnym uległy w okresie sprawozdawczym zwiększeniu poprzez zmiany wprowadzone uchwałami Rady oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy.

Zwiększono kwotę subwencji ogólnej części oświatowej na rok 2007 r. oraz kwoty dotacji celowych przeznaczonych na :

- zadania zlecone Gminie : w zakresie opieki społecznej, zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, usuwanie skutków klęsk żywiołowych
- zadania bieżące własne w zakresie opieki społecznej, pomocy materialnej dla uczniów, dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych.

Analiza wykonania planu dochodów w zakresie sprzedaży mienia komunalnego , podatku od nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów pozwoliła na zwiększenie planu dochodów własnych..

Budżet po zmianach wprowadzonych w I półroczu 2007 roku wynosi:

- dochody - 24 996 042 zł co stanowi wzrost o 9,1 % do stanu na początku roku
- wydatki - 25 294 059 zł co stanowi wzrost o 9,5 % do stanu na początku roku

Planowane przychody z tytułu wolnych środków zwiększono do kwoty 3 038 060,00 czyli planowane przychody budżetu wynoszą na dzień 30.06.2007r. - 3 273 806,00

z tego:

- z zaciągniętych pożyczek i kredytów - 2 970 000 zł
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych - 303 806 zł

Rozchody budżetu nie uległy zmianie i wynoszą - 2 970 789 zł

Planowany deficyt budżetu na dzień 30.06.2007 r. wynosi 303 017,00 i zostanie pokryty wolnymi środkami budżetu.

Ministerstwo Finansów pismem z dnia 27.06.2007r. zawiadomiło Gminę o zwiększeniu części oświatowej subwencji ogólnej ze środków rezerwy o kwotę 5 000,00

Zgodnie z upoważnieniem ustawowym zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy nr 90/07 z dnia 29.06.2007r. zwiększony został plan dochodów Plan wydatków w dziale 801 zostanie zwiększony na najbliższej sesji Rady Miejskiej. Deficyt budżetu wyniósł 298 017,00

Wykonanie prognozowanych dochodów budżetowych za I- sze półrocze 2007 roku wynosi 54,79 % i na plan 24 996 042,00 zł wykonano kwotę 13 694 925,18 zł.

Wskaźniki wykonania planu dochodów w ujęciu poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej wskazują, że realizacja dochodów przebiegała na zróżnicowanym poziomie:

Dział	T r e ś ć	Dochody		
		Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	659 515,00	521 714,77	79,11
600	Transport i łączność	20 000,00	20 000,00	100,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	798 216,00	380 987,27	47,73
750	Administracja publiczna	79 930,00	40 781,94	51,02
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrona prawa oraz sądownictwa	1 865,00	930,00	49,87
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	39 440,00	18 081,12	45,84
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 618 132,00	2 938 187,03	52,30
758	Różne rozliczenia	10 890 824,00	6 230 913,26	57,21
801	Oświata i wychowanie	270 038,00	123 662,90	45,79
852	Pomoc społeczna	6 043 883,00	3 009 568,91	49,80
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	137 774,00	137 774,09	100,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	314 908,00	257 078,85	81,64
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	121 517,00	15 245,04	12,55
Razem		24 996 042,00	13 694 925,18	54,79

Wskaźnik realizacji dochodów jest najniższy w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” i wynosi 12,55%. Wynika to z faktu iż realizacja dochodów z tytułu należnych udziałów ludności w inwestycjach w zakresie kanalizacji sanitarnej będzie następować w II półroczu 2007r.

Wykonanie dochodów powyżej wskaźnika upływu czasu w dziale

- 600 „Transport i łączność” wynika z wpływu dotacji celowej na zimowe utrzymanie dróg powiatowych.

– 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” w wyniku rozliczeń nakładów poniesionych w 2006 r. ze środków własnych na realizację projektów „Kobieta pracująca” oraz „Nauka i praca „ w ramach Sektorowego programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich.

W dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej” dochody zrealizowane zostały w 52,3% .

Poniżej wskaźnika upływu czasu zrealizowano dochody w podatkach:

- podatek od czynności cywilnoprawnych - 0,67 %
- podatek od spadków i darowizn - 36,17 %

Są to źródła dochodów realizowane przez urzędy skarbowe i gmina nie ma wpływu na ich wykonanie.

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - 42,79 %,
- Wykonanie tego dochodu jest uzależnione od realizacji dochodów budżetu państwa.

Stan zaległości w podatkach i opłatach na 30 czerwca 2007 r. to kwota 629 087,01 zł
w tym:

	osoby prawne	osoby fizyczne
- w podatku od nieruchomości	55 259,35	65 921,21
- w podatku rolnym	19 290,66	47 796,85
- w podatku leśnym	6,00	2 136,20
- w podatku od środków transportowych	550,80	37 969,30
- w podatku od posiadania psów	-	62,85
- należności zabezpieczone hipotecznie	147 435,31	31 060,80
- od czynności cywilnoprawnych	-	19,60
- w opłacie eksploatacyjnej	31 971,53	-
- w opłacie skarbowej	-	181,50
- mandaty karne	-	5 540,70
- w podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	-	6 677,24
- najem i dzierżawa gruntów i mienia komunalnego	-	4 932,13
- opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste	-	9 727,97
- wpływy z różnych dochodów	-	169,67
- zaliczki na świadczenia alimentacyjne	-	161 827,34
- odpłatność za usługi opiekuńcze	-	550,00
razem zaległości	254 513,65	374 573,36

W celu wyegzekwowania zaległych należności budżetowych podejmowano następujące czynności :

- wystawiono 745 upomnień
- wystawiono 205 tytułów wykonawczych na kwotę ogółem 42 369,10

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczane za okres sprawozdawczy wynoszą ogółem 151 230,73 zł : w tym w podatku:

	<u>od osób prawnych</u>	<u>od osób fizycznych</u>
- od nieruchomości	48 432,68	64 165,30
- od środków transportowych	5 733,79	32 898,96
Razem	54 166,47	97 064,26

Skutki ulg i zwolnień udzielonych zgodnie z uchwałą Rady obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą kwotę 48 604,68 , w tym w podatku:

	<u>od osób prawnych</u>	<u>od osób fizycznych</u>
- od nieruchomości	25 321,40	23 283,28

Skutki decyzji wydanych przez Burmistrza Miasta i Gminy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa - w zakresie umorzeń zaległości podatkowych to kwota 17 9123,30

	<u>od osób prawnych</u>	<u>od osób fizycznych</u>
- od nieruchomości	1 512,00	5 006,10
- rolnym	98,50	6 145,30
- leśnym	-	284,40
- od środków transportowych	790,00	4 087,00
Razem	2 400,50	15 522,80

Szczegółową informację o wykonaniu dochodów wg źródeł jego powstania przedstawia załącznik nr 1.

Wykonanie planu dochodów budżetowych w szczegółowej klasyfikacji budżetowej przedstawiono w załączniku nr 2 do informacji.

Na plan roczny wydatków budżetowych 25 294 059,00 zł wykonanie za I półrocze 2007r. wynosi 12 058 048,95 zł, co stanowi 47,67 % , w tym:

Rodzaj	Plan	Wykonanie	wykonania planu w %
Wydatki bieżące	22 998 951,00	11 644 401,90	50,63
<i>z tego:</i>			
- wynagrodzenia	8 903 232,00	4 621 105,29	51,90
- pochodne od wynagrodzeń	1 867 384,00	928 925,78	49,74
- dotacje	1 258 600,00	684 527,00	54,39
- wydatki na obsługę długu	350 000,00	185 227,91	52,92
Wydatki majątkowe	2 295 108,00	413 647,05	18,02

Wykonanie wydatków budżetu wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział	Treść	Wydatki		
		Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	952 485,00	227 201,16	19,52
600	Transport i łączność	1 158 058,00	461 872,64	39,88
700	Gospodarka mieszkaniowa	190 613,00	106 016,70	55,62
710	Działalność usługowa	133 692,00	10 210,00	7,64
750	Administracja publiczna	2 607 908,00	1 375 947,65	52,76
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrona prawa oraz sądownictwa	1 865,00	930,00	49,87
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	263 200,00	104 439,16	39,68
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	25 000,00	12 649,52	50,60
757	Obsługa długu publicznego	350 000,00	185 227,91	52,92
758	Różne rozliczenia	91 000,00		
801	Oświata i wychowanie	8 951 686,00	4 664 289,57	52,11
851	Ochrona zdrowia	176 132,00	75 057,03	42,61
852	Pomoc społeczna	6 614 818,00	2 757 596,53	41,69
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	360 298,00	259 536,61	72,03
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	558 111,00	329 087,13	58,96
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 082 306,00	1 082 640,80	51,99
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	702 387,00	371 095,91	52,83
926	Kultura fizyczna i sport	74 500,00	34 250,63	45,97
Razem		25 294 059,00	12 058 048,95	47,67

Wykonanie wydatków bieżących jest realizowane terminowo, zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu. Wydatki majątkowe są wykonane poniżej wskaźnika upływu czasu.

Z analizy zapisów załącznika do uchwały budżetowej o zadaniach inwestycyjnych w 2007r. oraz załącznika określającego limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2007-2009 wynika, że wykonane zostały następujące zadania:

- fragment sieci wodociągowej i kanalizacyjnej – Plac Targowy w Chmielniku oraz na targowisku miejskim
- przebudowa fragmentu sieci wodociągowej i kanalizacyjnej ul. Starobuska w Chmielniku
- budowa sieci wodociągowej z przyłączami we wsi Zrecze Chałupczańskie

Niski wskaźnik wykonania wydatków w działach: 010 „Rolnictwo i łowiectwo” 600 „Transport i łączność”, 710 „Działalność usługowa”, 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona zdrowia” wynika z przeprowadzanych w I- szym półroczu procedur przetargowych oraz z zaangażowania środków budżetowych poprzez popisanie umów z wykonawcami na realizację inwestycji i prac remontowych. Ich zakończenie, zgodnie z zawartymi umowami, będzie następowało w II półroczu 2007 roku.

Wysoki wskaźnik wykonania wystąpił w realizacji wydatków w ramach działu 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”, - 72,03%

Wynika to z zakończenia realizacji programu w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006 projekty: „Kobieta Pracująca” i „Nauka i Praca”

Informację o wykonaniu planu wydatków wg rodzajów i źródeł ich finansowania przedstawia załącznik nr 3.

Wykonanie planu wydatków budżetowych w szczególności klasyfikacji budżetowej ujęto w załączniku Nr 4 do niniejszej informacji.

Przychody budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych zaplanowane w kwocie 2 970 000,00 zł wykonano – 1 440 000,00 zł. t.j. 48,48%.

Rozchody budżetu z tytułu spłaty kredytów i pożyczek długoterminowych na plan 2 970 789,00 zł wykonano – 1 679 980,00 zł co stanowi 56,55%

Plan dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami oraz wydatków na realizację tych zadań to kwota:

- planowana na dzień 01.01.2007 - 5 542 411,00 zł
- po zmianach plan wynosi - 5 619 718,00zł

Kwota dotacji otrzymanych to 2 796 712,77 tj. 49,77 % planu.

Wykonane wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w I - szym półroczu 2007 roku wynoszą 2 330 968,81 i stanowią 41,48 % planu na dzień 30.06.2007r. Wydatki dokonane są niższe od kwot przekazanych przez Wojewodę głównie w zakresie świadczeń rodzinnych.

Wnioskowano do Wojewody Świętokrzyskiego o przeniesienie środków na inne potrzeby w dziale pomocy społecznej.

Dochody związane z realizacją zadań na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego: na plan 32 340,00 wynoszą 14 801,12 tj. 45,77 % Wydatki wynikające z zawartych porozumień są w trakcie realizacji.

Plan dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 167 000,00 wykonano w kwocie 133 086,54 tj. 79,69 %

Plan wydatków został zwiększony o kwotę 9132,00 , która wynika z realizacji budżetu 2006r. i wynosi na dzień 30.06.2007r. 176 132,00 ; został zrealizowany w kwocie 75 057,03 zł. tj. 42,61%

Wykonanie wydatków w dziale 851 „Ochrona zdrowia” w ramach programu zwalczania narkomanii będzie realizowane w II półroczu 2007roku.

Plan i realizacja dotacji udzielanych z budżetu Gminy . wynosi :

	Plan na 01.01.2007	Plan na 30.06.2007r	Wykonanie.	% Wykonania
na zadania bieżące				
- dotacje przedmiotowe	- 540 600,00	540 600,00	270 300,00	50,00 %
- dotacje podmiotowe	- 503 000,00	583 000,00	331 502,00	56,86 %
- dotacje celowe	- 135 000,00	135 000,00	82 725,00	33,90 %
na zadania inwestycyjne				
- dotacje celowe	- 55 000,00	109 000,00	0,00	

Dotacje są przekazywane do instytucji zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu i w miarę potrzeb. Natomiast stowarzyszenie realizujące zadania własne Gminy w zakresie kultury fizycznej i sportu oraz zajęć psychoprofilaktycznych otrzymuje dotację celową zgodnie z zawartą umową. Dotacje celowe na zadania inwestycyjne będą realizowane w II półroczu.

Zakład Usług Komunalnych - zakład budżetowy wykonał plan finansowy w I półroczu 2007r.:

- przychody plan - 7 291 842,00 zł wykonano 3 094 998,40 zł. tj. 42,44 %
- koszty plan - 7 287 563,00 zł wykonano 3 043 667,00 zł. tj. 41,77 %

Stan środków obrotowych netto w zakładzie budżetowym wynosi:

	na początku roku 2007	na dzień 30.06.2007	
-	277 845,07	311 184,17	-
<i>w tym:</i>			
- środki pieniężne	- 11 810,20	10 143,93	
- należności	- 873 281,26	905 163,63	
- pozostałe środki obrotowe	- 61 219,09	38 613,67	
- zobowiązania	- 668 465,48	642 736,76	

Fundusz celowy - Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - planowane kwoty zrealizowano :

- przychody na plan 52 000 zł wykonano 40 639,44 zł co stanowi 78,15 %.
- wydatki na plan 138 000 zł wykonano 61 323,13 zł co stanowi 44,44 %.

Stan środków obrotowych funduszu celowego to środki pieniężne

- stan na początku roku 2007 - 98 902,17.
- stan na 30.06.2007r. - 78 218,48

Zobowiązania Gminy Chmielnik do spłaty w 2007 roku przedstawiają się następująco:

-kwota przypadająca do spłaty rat kredytów i pożyczek zaplanowanych na rok 2007 wynosi	-	2 970 789,00 zł,
- planowane upoważnienie do zaciągania kredytów na pokrycie w ciągu roku deficytu budżetu	-	100 000 zł
- planowana kwota odsetek od kredytów i pożyczek	-	350 000zł.
Razem wynosi		3 420 789,00 zł

Łączna kwota obciążeń przypadających do spłaty .2007r. wynosi 13,69 % zaplanowanych dochodów na 2007r.

Łączna kwota długu Gminy według tytułów dłużnych na koniec II kwartału 2007 roku wynosi 8 648 954,92 zł, co stanowi 34,60 % planowanych dochodów roku 2007 w tym:

- kredyty i pożyczki długoterminowe	-	8 362 630,65 zł.
- zobowiązania wymagalne :	-	286 324,27 zł.
<i>jednostki budżetowe :</i>		
<i>z tytułu dostaw towarów i usług -</i>	<i>11 728,07</i>	
<i>nadpłaty w podatkach i opłatach-</i>	<i>89 786,96</i>	

zakład budżetowy: z tytułu dostaw towarów i usług – 184 918,73

Szczegółowy wykaz zaciągniętych kredytów i pożyczek przedstawia załącznik nr 5

Gmina Chmielnik nie udzielała poręczeń i gwarancji, jak również żadna jednostka budżetowa nie utworzyła rachunku dochodów własnych.

Analiza realizacji dochodów za I –sze półrocze jak również realizacja budżetu po stronie wydatków nie budzi zastrzeżeń co do realności wykonania zaplanowanego budżetu na 2007r. Pozwala również ocenić, że nie ma żadnych przesłanek mogących wpłynąć za zachwianie gospodarki finansowej Gminy.

Do informacji sporządzono następujące załączniki :

1. *Wykonanie planu dochodów budżetowych wg źródeł powstania*
2. *Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze 2007 r*
3. *Wykonanie planu wydatków budżetowych wg rodzaju*
4. *Wykonanie planu wydatków budżetowych za I półrocze 2007 r*
5. *Zestawienie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek*

Burmistrz
Jarosław Zatorski