

I N F O R M A C J A

**o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy
Wleń
za I półrocze 2011 roku**

Wleń, sierpień 2011 r.

WSTĘP

Zakres i forma przedstawionej informacji została opracowana zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Rada Miasta i Gminy Wleń podejmując uchwałę nr 6/IV/11 z dnia 31 stycznia 2011 roku uchwaliła budżet gminy na rok 2011 i określiła wielkość dochodów na kwotę 13.230.000,00 zł i wydatków na kwotę 10.330.000,00 zł, ustaliła również nadwyżkę budżetu w wysokości 2.900.000,00 zł.

W pierwszym półroczu uchwalony budżet uległ zwiększeniu. Rada Miasta i Gminy podjęła 5 uchwał zmieniających plan dochodów i wydatków:

- uchwała nr 9/V/11 z dnia 25.02.2011 r.
- uchwała nr 16/VI/11 z dnia 28.03.2011 r.
- uchwała nr 23/VII/11 z dnia 30.05.2011 r.
- uchwała nr 24/VII/11 z dnia 30.05.2011 r.
- uchwała nr 35/IX/11 z dnia 20.06.2011 r.

W ramach kompetencji i upoważnień Rady Miasta i Gminy Wleń Burmistrz Miasta i Gminy Wleń 3 zarządzenia zmieniające plan dochodów i wydatków:

- Zarządzenie nr 19/11 z 31.03.2011 r.
- Zarządzenie nr 34/11 z 1.06.2011 r.
- Zarządzenie nr 41/11 z 31.06.2011 r.

Po stronie dochodów dokonane zmiany dotyczyły między innymi zwiększenia budżetu, w tym z tytułu :

- przyznania środków na zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym - 69.418,82 zł
- zwiększenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i zadań własnych – 26.407,00 zł
- przyznania dotacji celowych przekazanej z budżetu państwa na przeprowadzenie narodowego spisu powszechnego ludności i mieszkań – 9.966,00 zł
- przyznania dotacji celowej z budżetu państwa na wypłatę świadczeń pomocy materialnej dla uczniów – 42.068,00 zł
- przyznania dotacji celowej z budżetu państwa na wypłatę wyprawek szkolnych -5.676,00 zł
- zwiększenia dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” - 4.000,00 zł
- dofinansowania przez Ministerstwo Edukacji Narodowej realizowanego zadania w ramach Programu „Radosna Szkoła” – 67.500,00 zł
- dofinansowania realizacji programów unijnych w tym:
 - Projektu systemowego realizowanego przez Zespół Szkół we Wleniu i Szkołę Podstawową w Pilchowicach w ramach Programu operacyjnego Kapitał Ludzki – 48.893,70 zł
 - Projektu systemowego realizowanego przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Wleniu w ramach Programu operacyjnego Kapitał Ludzki – 96.971,67 zł
 - Zwrot środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego za Projektu realizowany przez Urząd Miasta i Gminy we Wleniu – 56.328,82 zł
- dochodów własnych 30.030,76 zł.

Po stronie dochodów dokonane zmiany dotyczyły również zmniejszenia budżetu, w tym w związku ze:

- zmniejszeniem dotacji celowych na realizację zadań zleconych i zadań własnych – 4.000,00 zł
- zmniejszeniem subwencji oświatowej – 2.982,00 zł

Budżet gminy po dokonanych zmianach przedstawia się następująco :

Treść	Budżet gminy na dzień 1.01.2011 r.	Zwiększenia/Zmniejszenia planu	Plan po zmianach na dzień 30.06.2011 r.
Dochody	13.230.000,00	450.278,77	13.680.278,77
Wydatki	10.330.000,00	745.243,14	11.075.243,14
W tym:			
Wydatki majątkowe	1.020.000,00	256.998,06	1.276.998,06
Wydatki bieżące	9.310.000,00	488.245,08	9.798.245,08
Nadwyżka budżetu	2.900.000,00	-294.964,37	2.605.035,63

DOCHODY

Dochody gminy zostały wykonane w 40,78 %. Na planowaną kwotę 13.680.278,77 zł. realizacja wyniosła 5.578.707,47 zł.

W poniższej tabeli przedstawiono realizację dochodów według ważniejszych źródeł.

Dochody według źródeł	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Wpływy z podatków i opłat	2 112 000,00	932 029,19	44,13
Udziały w dochodach budżetu państwa	1 414 345,00	629 480,74	44,51
Dochody z majątku gminy	336 000,00	14 700,70	4,38
Subwencja ogólna	4 110 173,00	2 322 710,00	56,51
Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań administracji rządowej § 2100	1 591 474,82	842 869,82	52,96
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin § 2030	449 544,00	268 368,00	59,70
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	44 000,00	31 020,23	70,50
Środki i dotacje otrzymane na realizację inwestycji	67 500,00	33 750,00	50,00
Pozostałe dochody własne	175 747,76	124 668,49	70,94
Środki na realizację programów unijnych	3 379 494,19	379 110,30	11,22
RAZEM:	13 680 278,77	5 578 707,47	40,78

Realizacja dochodów jest niższa od założonego planu. Stosunkowo niska jest realizacja udziałów w dochodach budżetu państwa oraz wpływów z podatków i opłat. Bardzo niskie są dochody z majątku gminy. Istnieje zagrożenie nie wykonania zaplanowanych dochodów ze sprzedaży nieruchomości, należy dokonać korekty planu. Dotacje za zrealizowane programy finansowane ze środków Unii Europejskiej spodziewane są w II kwartale br.

INFORMACJA O STANIE NALEŻNOŚCI

Należności wystąpiły w następujących obszarach: gospodarka gruntami i nieruchomościami, podatki i opłaty lokalne, szkoły podstawowe, świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Łączna kwota należności wynosiła 1.944.044,87 zł, w tym wymagalnych 950.865,14 zł.

Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Należności pozostałe do zapłaty ogółem na dzień 30 czerwca 2011 r wynosiły 38.216,91, w tym zaległości 18.196,97 zł..

Dochody realizowane przez gminę dotyczą wpływów z opłat za wieczyste użytkowanie, dochodów z najmu i dzierżawy oraz odpłatnego nabycia prawa własności i wieczystego użytkowania gruntów.

Na terenie gminy znajduje się 254 użytkowników wieczystych, zaplanowano wpływy z tego tytułu w wysokości 6.000,00 zł , realizacja wyniosła 3.597,05 zł., co stanowi 59,95 % . Zaległości z lat poprzednich wynoszą 7.189,70 zł.

Dochody z dzierżaw dotyczą wydzierżawienia gruntów rolnych oraz gruntów pod ogrody przydomowe, garaże, stację bazową ERY. Planowane wpływy to kwota 25.000,00 zł., realizacja 13.235,70 zł., co stanowi 52,94 %; zaległości wynoszą 1.258,97 zł.

Na planowaną ze sprzedaży majątku gminy kwotę 334.000,00 zł. realizacja wyniosła 12.687,88 zł. co stanowi 3,80 % ; zaległości z lat poprzednich to kwota 9.748,30,00 zł.

Podatki i opłaty lokalne

Należności pozostałe do zapłaty ogółem na dzień 30 czerwca 2011 r wynosiły 1.483.030,54, w tym zaległości 522.401,95 zł..

Na dzień 30 czerwca 2011 r. zaległości podatkowe wynosiły :

Osoby prawne:

- podatek od nieruchomości - 242.259,02 zł.
- podatek rolny – 127,00 zł
- podatek leśny – 5,00 zł.
- podatek od środków transportu – 748,50 zł.

Osoby fizyczne:

- podatek od nieruchomości - 232.041,32 zł.
- podatek rolny - 31.366,59 zł.
- podatek leśny – 1.029,12 zł.
- podatek od środków transportu – 2.093,80 zł.
- zaległości z tytułu podatków zniesionych – 66,00 zł

W okresie od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 roku wystawiono upomnienia:

- podatek od nieruchomości i łączne zobowiązania pieniężne - osoby fizyczne – 516

- upomnień na kwotę 94.862,13 zł
- podatek od nieruchomości – osoby prawne – 21 upomnienia na kwotę 108.799,00 zł
 - podatek od środków transportowych – osoby fizyczne – 2 upomnienie na kwotę 1.973,00 zł
 - podatek od środków transportowych – osoby prawne – 1 upomnienie na kwotę 748,50 zł
 - podatek rolny – osoby prawne – 3 upomnienia na kwotę 163,00 zł
 - renta planistyczna – 3 upomnienia na kwotę 18.754,80 zł.

W okresie od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r. wystawiono tytuły wykonawcze na:

- podatek od nieruchomości i łączne zobowiązania pieniężne – osoby fizyczne – 268 tytułów na kwotę 85.734,80 zł
- podatek od nieruchomości – osoby prawne – 18 tytułów na kwotę 47.115,00 zł
- podatek od środków transportowych – osoby fizyczne – 1 tytuły na kwotę 1.104,00 zł
- podatek rolny – osoby prawne – 1 tytuł na kwotę 51,00 zł
- renta planistyczna – 2 tytuły na kwotę 19.901,80 zł
- mandaty karne – 61 tytułów na kwotę 7.390,00 zł..

Pozostałe zaległości stanowią: Grzywny i mandaty- 31.642,19 zł; zaliczki alimentacyjne – 378.624,03 zł.

Plan i wykonanie, stopień realizacji dochodów budżetu gminy według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela stanowiąca **załącznik nr 1**

WYDATKI

Na planowaną kwotę wydatków 11.075.243,14 zł realizacja wyniosła 5.316.990,53 zł, co stanowi 48,01 %. W podziale na wydatki bieżące i majątkowe realizacja przedstawia się następująco:

- plan wydatków majątkowych: 1.276.998,06 zł, realizacja wyniosła 149.676,27 zł co stanowi 11,72 %
- plan wydatków bieżących: 9.798.245,08 zł, realizacja wyniosła 5.167.314,26 zł, co stanowi 52,74 %.

Wydatkowanie środków publicznych następowało zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych. W związku z brakiem wpłat do budżetu planowanych dochodów z tytułu sprzedaży majątku, podatku od nieruchomości oraz opóźnień w przekazywaniu środków unijnych jednostki budżetowe realizujące zadania budżetu nie otrzymywały w terminie należnych kwot za I półrocze wynikających z zatwierdzonego planu finansowego. Wystąpiły opóźnienia z przekazywania środków podmiotom, którym zlecono zadania do wykonania.

Plan i wykonanie, stopień realizacji wydatków budżetu gminy według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela stanowiąca **załącznik nr 2**.

Sprawozdanie z realizacji zadań inwestycyjnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 r. przedstawia **załącznik nr 3**.

INFORMACJA O STANIE ZOBOWIĄZAŃ

Na dzień 30 czerwca 2011 r. w jednostkach organizacyjnych wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 400.282,14 zł, w tym wymagalne w kwocie 152.031,39 zł. Zobowiązania wymagalne wystąpiły w Zespole Szkół we Wleniu, Szkole Podstawowej w Pilchowicach oraz Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej we Wleniu i dotyczyły głównie nie odprowadzonych w terminie odpisów na ZFŚS.

Na dzień 30 czerwca 2011 r. Miasto i Gmina Wleń posiadała następujące zobowiązania długoterminowe:

1. Pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego w łącznej kwocie 2.508.257,21 zł, na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej pn:

- Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalniami ścieków w miejscowości Pilchowice – 2.209.941,37 zł;
- Budowa świetlicy wiejskiej w Marczowie – 298.315,84 zł.

2. Kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku Polskiej Spółdzielczości w łącznej kwocie 2.990.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu na 2010 rok .

Razem zobowiązania długoterminowe wyniosły 5.498.257,21 zł, w tym na realizację programów i projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 4.608.257,21 zł.

W I półroczu 2011 r. spłacono w Banku Gospodarstwa Krajowego pożyczkę w kwocie 171.813,50 zł zaciągniętą na zadanie pn. Przebudowa (wraz z remontem) Centrum Kulturalno-Sportowego w Pilchowicach.

Gmina posiadała również zobowiązanie warunkowe z tytułu udzielonego poręczenia Lokalnej Grupie Działania z siedzibą w Uboczach w kwocie 26.000,00 zł. oraz Zakładowi Odpadów Komunalnych „IZERY” w Lubomierzu w kwocie 17.000,00 zł.

ZAKŁAD B UDZETOWY

Komunalny Zakład Obsługi Mieszkańców we Wleniu

Przychody i koszty

Plan - 2.129.370,00 zł.

Wykonanie – 855.622,69 zł.

co stanowi 40,18 % wykonania.

Stan należności od odbiorców na koniec 30 czerwca 2011 r. wyniósł 742.107,43 zł. Z analizy sprawozdań wynika, że należności zakładu budżetowego są nadal bardzo wysokie. W porównaniu do roku ubiegłego należności uległy zmniejszeniu o kwotę 26.125,83 zł. Zobowiązania Komunalnego Zakładu Obsługi Mieszkańców na dzień 30 czerwca 2011 roku wynosiły 537.391,34 zł. Zobowiązania wymagalne w porównaniu ze stanem na koniec ubiegłego roku uległy zwiększeniu o 167 967,81 zł.

Plan i wykonanie, stopień realizacji przychodów i kosztów zakładu budżetowego według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela stanowiąca **załącznik nr 4**.

DOCHODY I WYDATKI NA RACHUNKU, O KTÓRYM MOWA W ART. 223 UST. 1 USTAWY O FP

Dochody i wydatki realizują następujące jednostki budżetowe:

- Zespół Szkół we Wleniu
- Przedszkole we Wleniu
- Szkoła Podstawowa w Pilchowicach

Dochody i wydatki zrealizowano w kwocie 128.686,85 zł. na planowaną kwotę 316.457,00 zł, co stanowi 40,66 % planu.

Szczegółową informację z realizacji dochodów i wydatków z rachunków dochodów własnych według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela stanowiąca **załącznik nr 5**.

FUNDUSZ SOŁECKI

Budżet funduszu sołeckiego na rok 2011 wynosi 133.184,00 zł. W I półroczu 2011 r. wydatkowano kwotę 30.891,49 zł tj. 23,19%. Rady sołeckie przyznane środki przeznaczyły głównie na remonty, wyposażenie świetlic oraz imprezy integracyjne.

Szczegółową informację z realizacji wydatków w ramach funduszu sołeckiego według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela stanowiąca **załącznik nr 6**.

INSTYTUCJA KULTURY I SAMODZIELNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

Szczegółową realizację planu finansowego Ośrodka kultury Sportu i Turystyki we Wleniu przedstawia **załącznik nr 7** – informacja przedłożona przez Dyrektora OKSIT we Wleniu.

Szczegółowe sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej we Wleniu przedstawia **załącznik nr 8** – informacja przedłożona przez Kierownika SPZOZ we Wleniu.

WNIOSKI

1. Budżet Miasta i Gminy Wleń za I półrocze 2011 r. zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 261.716,94 zł.
2. W przypadku utrzymującej się nadal niskiej realizacji dochodów z tytułu sprzedaży majątku i podatku od nieruchomości należy dokonać zmniejszenia planu dochodów i wydatków o kwotę 700.000,00 zł.