

R A D A G M I N Y
W P A C Y N I E

Informacja
o przebiegu wykonania budżetu Gminy Pacyna
za I półrocze 2018 roku

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych – tekst jednolity z 2017 roku poz. 2077 ze zmianami oraz uchwały Rady Gminy Pacyna nr XXVIII/181/2010 z dnia 30.06.2010r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, Wójt Gminy Pacyna przedkłada Radzie Gminy Pacyna i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie, Zespół w Płocku informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Pacyna za I półrocze 2018r.

Plan dochodów budżetu Gminy Pacyna na dzień 30 czerwca 2018r. wyniósł 12.886.524,01 zł. W stosunku do uchwały budżetowej na 2018r. nr XXIII/131/2017 z dnia 29 grudnia 2017r. zwiększył się o kwotę 483.316,39 zł. Wzrost budżetu po stronie dochodów jest konsekwencją zmian budżetowych wprowadzonych uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy z racji zwiększeń planu dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy oraz korektą wysokości subwencji ogólnej w części oświatowej.

Zmiany w planie dochodów zostały wprowadzone:

- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.3.2018 z dnia 4 stycznia 2018 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 117,00 zł tytułem zmian planu dotacji celowej na zadania zlecone;
- Uchwałą Rady Gminy Nr XXIV/137/2018 z dnia 29 marca 2018 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 57.973,00 zł oraz zmniejszającą o kwotę 96.300,00 zł tytułem zmian planu dotacji celowych na zadania zlecone i własne, korekty subwencji ogólnej w części oświatowej;
- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.13.2018 z dnia 25 kwietnia 2018 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 376.127,39 zł tytułem zmian planu dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy;
- Uchwałą Rady Gminy Nr XXV/146/2018 z dnia 30 maja 2018 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 126.190,00 zł oraz zmniejszającą o kwotę 6.000,00 zł tytułem zmian planu dotacji celowych na zadania zlecone i własne oraz zmian planu dochodów własnych gminy;
- Zarządzeniem Nr 0050.21.2018 z dnia 29 czerwca 2018 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 25.310,00 zł oraz zmniejszającym o kwotę 101,00 zł tytułem zmian planu dotacji celowych na zadania zlecone i własne;

Wójt Gminy w trakcie I półrocza 2018 roku korzystał osiem razy z uprawnień wynikających z art. 257 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych:

- Zarządzeniem Nr 0050.1.2018 z dnia 4 stycznia 2018 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.3.2018 z dnia 09 lutego 2018 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.5.2018 z dnia 29 marca 2018 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.7.2018 z dnia 30 marca 2018 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.13.2018 z dnia 25 kwietnia 2018 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.14.2018 z dnia 30 kwietnia 2018 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.21.2018 z dnia 29 czerwca 2018 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.22.2018 z dnia 29 czerwca 2018 roku;

Planowane dochody zostały zrealizowane w kwocie 6.763.331,43 zł, co stanowi 52,48% planu rocznego.

Struktura zrealizowanych dochodów jest następująca:

- dochody własne wynoszą - 1.715.281,90 zł i zajmują 25,36 %;
- dotacje celowe wynoszą – 2.283.859,53 zł i zajmują 33,77 %;
- subwencje ogólne wynoszą – 2.764.190,00 zł i zajmują 40,87 %.

Plan dochodów bieżących w kwocie 12.694.706,01 zł został zrealizowany w kwocie 6.763.331,43 zł (tj. 53,28 % planu).

Plan dochodów majątkowych w kwocie 191.818,00 zł pozostał niewykonany w I półroczu.

Biorąc za podstawę układ tabelaryczny załącznika nr 1 do informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Pacyna za I półrocze 2018 roku, analiza wykonanych dochodów zostanie przedstawiona według działów klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem na źródła dochodów klasyfikowanych jako dochody bieżące i majątkowe.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wykonana kwota dochodów 353.195,39 zł stanowi 84,41 % planu. Kwota ta w całości dotyczy dotacji celowej na zadania zlecone Gminie z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za I okres płatniczy 2018 roku.

Zaplanowany dochód w kwocie 3.400,00 zł tytułem czynszu dzierżawnego za użytkowanie obwodów łowieckich w roku gospodarczym 2018-2019 od obwodu łowieckiego nr 349 „Sokół”, nr 368 „Cis” i nr 378 „Luszyn” w kwocie 3.396,22 zł otrzymaliśmy 13 VII 2018 roku od Starostwa Powiatowego w Gostyninie.

Plan dochodów majątkowych w wysokości 61.818,00 zł dotyczy dotacji celowej z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. „Budowa rekreacyjnego placu dla dzieci i dorosłych w miejscowości Podczachy”. Środki otrzymamy po wykonaniu i rozliczeniu zadania.

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

Wykonane dochody bieżące w tym dziale w kwocie 169.288,77 zł dotyczą wpływów pochodzących ze sprzedaży wody w wartościach netto, odsetek za nieterminowe płatności oraz VAT-u należnego w związku ze sprzedażą wody, co stanowi 48,37 % planu.

Wpływy ze sprzedaży wody wynoszą kwotę 152.792,58 (tj. 43,66 % planu), odsetki od zaległości kwotę 2.035,96 zł. a wpływy tytułem VAT-u stanowią kwotę 14.460,23 zł. Dochody z odsetek i wpływów tytułem VAT-u należnego przy sprzedaży są nieplanowane, korekta planu nastąpi w końcówce roku.

W działalności związanej ze sprzedażą wody występują zaległości w kwocie 69.909,71 zł. W związku z występującymi zaległościami prowadzone są działania windykacyjne.

Dział 600 – Transport i łączność

Plan dochodów w tym dziale w kwocie 100.000,00 zł określono tytułem dotacji celowej ze środków finansowych z budżetu Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej obręb Przylaski”. Dotację otrzymamy po rozliczeniu zadania.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Odnotowano dochody bieżące w kwocie 7.860,45 zł (tj. 19,65 % planu) tytułem czynszów za wynajem i dzierżawę mienia komunalnego Gminy.

Struktura tych dochodów jest następująca:

- kwotę 7.180,44 zł stanowią czynsze;
 - kwotę 680,01 zł stanowi podatek VAT należny od czynszów za lokale użytkowe.
- Ponadplanowy dochód tytułem podatku VAT należnego zostanie wprowadzony do planu budżetu w II półroczu 2018 roku.

Plan dochodów majątkowych w wysokości 30.000,00 zł nie został wykonany, gdyż sprzedaż lokali, z których dochód miał pochodzić będzie przeprowadzona we wrześniu 2018 roku.

Dział 750 – Administracja publiczna

Zrealizowane dochody bieżące w kwocie 23.861,21 zł, stanowią 54,24 % planu. Dochody powyższe dotyczą głównie dotacji celowej na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie – 23.727,14 zł (53,94 % planu).

Kwota 134,07 zł dotyczy ponadplanowych dochodów tytułem rozliczeń z lat ubiegłych.

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

Dochód zrealizowany w tym dziale w kwocie 390,00 zł (tj. 48,87 % planu) dotyczy dotacji celowej na zadania zlecone Gminie z przeznaczeniem na aktualizację stałego rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan dochodów bieżących w kwocie 10.000,00 zł ustalono w związku z dotacją celową otrzymaną z tytułu pomocy finansowej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2018” na dofinansowanie zadania pn. „Remont i wyposażenie budynku OSP Skrzyszewy” Ochotnicza Straż Pożarna z siedzibą w Skrzyszewach nr 23 oddała budynek będący ich własnością w bezpłatne użyczenie Gminie Pacyna na podstawie zawartej w dniu 25 marca 2018 roku umowy użyczenia nieruchomości. Środki z dotacji wpłynęły na wyodrębniony rachunek budżetu Gminy w dniu 09.08.2018r.

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

Uchwalony na 2018 rok plan dochodów tytułem podatków i opłat lokalnych w kwocie 2.799.954,00 zł został wykonany w 51,29 %, co stanowi kwotę 1.436.120,71 zł.

Biorąc za podstawę kolejność źródeł dochodów przedstawionych w załączniku nr 1 do informacji działu 756, analiza dochodów przedstawia się następująco;

- Podatek dochodowy od osób fizycznych

wpływ – 640.218,00 zł (tj. 48,23 % planu)

- Podatek dochodowy od osób prawnych

wpływ – 990,38 zł (tj. 66,03 % planu)

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych otrzymujemy poprzez Urzędy Skarbowe właściwe ze względu na siedzibę podmiotów mających zakład lub oddział na terenie naszej Gminy. Trudno jest właściwie przewidzieć wysokość tego podatku. Plan roczny można jedynie weryfikować w oparciu o zrealizowane wpływy.

- Podatek od nieruchomości

wpływ – 227.507,52 zł (tj. 53,28 % planu);

- Podatek rolny

wpływ – 460.223,81 zł (tj. 53,21 % planu);

- Podatek leśny

wpływ – 11.241,00 zł (tj. 48,87 % planu);

- Podatek od środków transportowych

wpływ – 32.015,64 zł (tj. 61,69 % planu);

Wysoka realizacja wpływu podatku od środków transportowych w stosunku do planu jest konsekwencją uregulowania przez podatników należności oraz zwiększeniem liczby zarejestrowanych na terenie naszej Gminy środków transportowych podlegających temu podatkowi w 2018 roku.

- Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

wpływ – 2.915,00 zł (tj. 291,50 % planu);

Podatek ten wpływa poprzez Urzędy Skarbowe, więc określenie realne wpływu podatku jest trudne, a plan ustalany jest na bazie wykonania lat poprzednich.

- Podatek od spadków i darowizn

wpływ – 2.683,74 zł (tj. 38,34 % planu);

Podatek od spadków i darowizn jest realizowany przez Urząd Skarbowy. Plan na 2018 rok określono na bazie wykonania za 2017 rok. Trudno jest określić ile w danym roku budżetowym będzie zdarzeń powodujących obowiązek zapłacenia tego podatku. W końcówce roku można zweryfikować plan.

- Wpływy z opłaty skarbowej

wpływ – 5.483,00 (tj. 39,16 % planu);

- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

wpływ – 17.543,03 zł (tj. 66,20 % planu);

Opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych jest uiszczana w trzech ratach: (styczeń, maj, wrzesień), wykonanie półrocza obejmuje dwie raty, stąd taki wysoki stopień realizacji.

- Podatek od czynności cywilnoprawnych

wpływ – 33.673,00 zł (tj. 61,22 % planu) ;

Podatek od czynności cywilnoprawnych wpływa do naszego budżetu poprzez Urzędy Skarbowe. Plan ustalono w oparciu o wykonanie roku 2017. Ewentualne odchylenia w realizacji planu będą korygowane w końcówce roku 2018.

- Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, dochód w kwocie 1.413,80 zł (tj. 282,76% planu) dotyczy opłaty za zajęcie pasa drogi gminnej. Wysokie wykonanie planu jest konsekwencją budowy światłowodu w pasie drogi gminnej, co nie było ujęte w planie.

- Z racji nieterminowego regulowania zobowiązań podatkowych podatnicy wpłacili w I półroczu 2018 roku odsetki w kwocie 212,79 zł. Środki te zostaną wprowadzone do budżetu w drugim półroczu 2018 roku.

Na wielkość dochodów Gminy, pochodzących z podatków mają wpływ zastosowane przez Radę Gminy obniżenia górnych stawek podatków i zwolnienia oraz decyzje Wójta Gminy w sprawie umorzeń zaległości podatkowych, rozłożeń na raty i odroczenia terminu płatności.

Skutkiem finansowym tych decyzji była utrata w I półroczu 2018 roku dochodów w kwocie 107.235,00 zł, co stanowi 6,25 % wykonanych dochodów własnych Gminy, a 1,59 % całości wykonanych dochodów w analizowanym okresie.

Negatywny wpływ na wynik wykonania podatków i opłat mają zaległości. Za I półrocze 2018 roku jest to kwota netto, tj. bez odsetek za zwłokę – 282.563,42 zł, co daje 4,18 % dochodów wykonanych Gminy.

Zaległości odnotowują się :

- w podatku od nieruchomości w kwocie 60.526,59 zł w tym:

* od osób prawnych w kwocie 1.875,00 zł;

* od osób fizycznych w kwocie 58.651,59 zł;

- w podatku rolnym w kwocie – 178.281,11 zł w tym:

* od osób prawnych – 14.000,50 zł;

* od osób fizycznych – 164.280,61 zł;

- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych w kwocie – 35.078,09 zł;

- w podatku leśnym od osób fizycznych i prawnych w kwocie – 1.820,52 zł;

- w podatku od spadków i darowizn w kwocie 5.753,11 zł;

- w podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie – 4,00 zł;

- we wpływach z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w kwocie 1.100,00 zł

W ramach prowadzonej przez referat finansowy windykacji należności podatkowych wystawiono:

- na zobowiązania pieniężne 334 sztuki upomnień na kwotę 97.990,00 zł oraz 57 sztuk tytułów wykonawczych na kwotę 20.870,43 zł;

Ponadto z podatnikami zalegającymi w zobowiązaniach pieniężnych pracownicy referatu finansowego przeprowadzili postępowania wyjaśniające, co do ich zaległości. W efekcie tych działań rolnicy pobierający zwrot podatku akcyzowego uregulowali łącznie zobowiązania pieniężne w kwocie 26.845,97 zł. Urząd Skarbowy wyegzekwował kwotę 5.377,26 zł;

- na zaległości w podatku od środków transportowych od osób fizycznych wystawiono 4 upomnienia na kwotę 6.230,00 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Występują tutaj subwencje ogólne z budżetu w kwocie 2.764.190,00 zł w tym:

- część oświatowa w wysokości – 1.292.600,00 zł;
- część wyrównawcza w wysokości – 1.468.530,00 zł;
- część równoważąca w wysokości – 3.060,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane dochody bieżące zostały wykonane w kwocie – 88.162,62 zł.

Na środki te składają się:

- dochód z wynajmu powierzchni dachowej budynku szkolnego w kwocie 600,00 zł (tj. 40,00 % planu);

- wpływy z usług w kwocie 29.344,79 zł (tj. 58,22 % planu) w tym :

* za żywienie w stołówce szkolnej w Szkole Podstawowej w Pacynie w kwocie 29.271,90 zł;

* za odsprzedaż energii elektrycznej związanej z wynajmem w kwocie 72,89 zł

- opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w prowadzonych przez gminę publicznych przedszkolach w czasie przekraczającym czas bezpłatnego

nauczania w kwocie 390,00 zł (tj. 15,60 % planu). Niska realizacja planu wskazuje na spadek zapotrzebowania na korzystanie z tej formy wychowania w porównaniu z rokiem ubiegłym;

- opłaty za wyżywienie w Przedszkolu Samorządowym w Pacynie w kwocie 13.948,50 zł (55,79 % planu);

- środki z rozliczeń z lat ubiegłych dotyczące opłat za wychowanie przedszkolne w naszych placówkach dzieci z poza terenu naszej gminy i podatku VAT należnego w związku z wynajmem mienia będącego w użytkowaniu placówek oświatowych w kwocie 7.683,33 zł. Środki te stanowią dochód ponadplanowy, który zostanie wprowadzony do budżetu w II półroczu z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków w placówkach oświatowych;

- dotacja z budżetu państwa dofinansująca wydatki bieżące związane z finansowaniem gminnych przedszkoli w kwocie 32.196,00 zł (tj. 50,00 % planu);

- dotacja z budżetu państwa przeznaczona na dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych w kwocie 4.000,00 zł (tj. 100% planu).

Dział 852 – Pomoc społeczna

Osiągnięty dochód bieżący w kwocie 173.584,96 zł, stanowi 58,88 % planu.

Środki te dotyczą głównie dotacji celowych w tym:

- dotacji na zadania zlecone Gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie 2.828,00 (tj. 47,01 % planu) z czego:

* na składki tytułem ubezpieczenia zdrowotnego od świadczeń pielęgnacyjnych – kwota 2.750,00 zł;

* na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi zadania – kwota 78,00 zł.

- dotacje dofinansujące zadania bieżące własne Gminy w kwocie – 168.535,00 zł (tj. 59,49 % planu) z czego:

- * na składki ubezpieczenia zdrowotnego od zasiłków stałych – 6.463,00 zł;
- * na zasiłki okresowe – 20.100,00 zł;
- * na zasiłki stałe – 73.500,00 zł;
- * na utrzymanie GOPS-u – 42.472,00 zł;
- * na dożywianie – 26.000,00 zł;

Pozostałe dochody w kwocie 2.221,96 zł dotyczą:

- odpłatności za usługi opiekuńcze – kwota 675,00 zł (tj. 33,75 % planu). Niska realizacja planu jest informacją o mniejszym zapotrzebowaniu na usługi opiekuńcze w stosunku do roku ubiegłego.
- zwrotu nienależnie pobranego zasiłku stałego z lat ubiegłych w kwocie – 1.546,96 zł (tj. 44,20 % planu).

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Dochód bieżący w kwocie 18.932,00 zł jest dotacją dofinansowującą zadanie własne Gminy w zakresie pomocy materialnej dla uczniów. Plan dotacji w kwocie 18.932,00 zł dotyczył I półrocza 2018 roku i został wykonany w 100,00 %.

Dział 855 – Rodzina

Osiągnięty dochód bieżący w kwocie 1.701.475,10 zł, stanowi 47,83% planu.

Środki te dotyczą głównie dotacji celowych w tym:

- dotacji na zadania zlecone Gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.680.056,00 zł (tj. 47,61% planu) z czego:
 - * na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego – kwota 650.000,00 zł;
 - * na świadczenia wychowawcze – kwota 1.030.000,00 zł;
 - * na realizację Karty Duża Rodzina – kwota 56,00 zł.

Nie otrzymaliśmy w I półroczu żadnych środków z przyznanej dotacji w kwocie 7.000,00 zł na wydatki związane z realizacją zadania „Dobry start”.

Pozostałe dochody w kwocie 21.419,10 zł dotyczą:

- należnego Gminie udziału w wyegzekwowanych środkach od dłużników tytułem funduszu alimentacyjnego – kwota 8.306,12 zł (tj. 237,32 % planu);

Trudno jest precyzyjnie określić plan dochodów z tego źródła, gdyż nie można dokładnie przewidzieć efektywności egzekucji zadłużenia od dłużników alimentacyjnych w danym okresie czasu. Należy stwierdzić że egzekucja tych należności jest bardzo nieskuteczna. Na dzień 30.06.2018r. saldo należności wymagalnych wynosi 247.424,38 zł;

- zwrotu nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego i wychowawczego z lat ubiegłych oraz odsetek od nich naliczonych w kwocie – 6.774,75 zł i rodzinnego wraz z odsetkami w kwocie 6.338,23 zł.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody w tym dziale w kwocie 26.270,22 zł (tj. 51,51 % planu) dotyczą wykonanych dochodów bieżących w skład, których wchodzi:

- wpłaty z usług za pobór ścieków w kwocie 20.401,00 zł;

Zaległości w opłacie za pobór ścieków na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 8.220,65 zł.

- opłaty za korzystanie ze środowiska w kwocie 4.120,47 zł ;

- wpływy z opłaty produktowej w kwocie 12,44 zł;

- odsetki od nieterminowych wpłat należności za pobór ścieków w kwocie 102,90 zł;

- wpływy z podatku VAT w związku z działalnością związaną z poborem ścieków w kwocie 1.633,41 zł.

Wpływy z opłaty produktowej i odsetki od nieterminowych płatności oraz VAT należny w związku z działalnością związaną z poborem ścieków to dochody nie ujęte w planie.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan w wysokości 10.000,00 zł dotyczy dotacji celowej przyznanej z tytułu pomocy finansowej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2018” na dofinansowanie zadania pn. „Remont dachu i wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w świetlicy wiejskiej sołectwa Wola Pacyńska”. Środki otrzymaliśmy dnia 24.07.2018r.

Załącznik nr 2 do sprawozdania przedstawia wydatki budżetowe poniesione w pierwszym półroczu 2018 roku według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych. Jest to kwota 6.112.335,68 zł, co stanowi 47,77 % planu, w tym wydatki majątkowe wynoszą 23.806,10 zł, a wydatki bieżące 6.088.529,58 zł.

Wydatki bieżące Gminy przedstawione są w załączniku Nr 3 według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:

- wydatków gminnych jednostek budżetowych z podziałem na wynagrodzenia i składki od nich naliczone i pozostałe zadania statutowe;
- dotacji udzielonych;
- świadczeń na rzecz osób fizycznych;
- wydatków na obsługę długu;

Wydatki bieżące realizowane są przez Urząd Gminy w Pacynie i pozostałe jednostki budżetowe (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa, Przedszkole Samorządowe) na podstawie ich planów finansowych.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01008 – Melioracje wodne

Plan wydatków w kwocie 5.000,00 zł określono w Uchwale Budżetowej Nr XXIII/131/2017 Rady Gminy Pacyna z dnia 29 grudnia 2017 roku. Wniosek o udzielenie dotacji złożyła Spółka Wodna w Pacynie dnia 10.10.2017r.

Podpisanie umowy ze Spółką Wodną i przelew środków z dotacji nastąpi po podjęciu uchwały Rady Gminy w sprawie określenia zasad udzielania dotacji celowej spółkom wodnym, trybu postępowania i sposobu jej rozliczenia.

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Poniesiony wydatek w wysokości 8.411,27 zł, (stanowi 48,62 % planu), zawiera zobowiązanie za 2017 rok w kwocie 53,53 zł. Kwota ta została odprowadzona na rachunek Mazowieckiej Izby Rolniczej dnia 19.01.2018r. Wpływy z podatku rolnego za I półrocze 2018 roku wynoszą 460.223,81 zł, co daje zobowiązanie wobec Izby Rolniczej w wysokości 9.204,48 zł.

Różnica w kwocie 846,74 zł została odprowadzona w miesiącu lipcu 2018 roku i stanowiła zobowiązanie wobec Mazowieckiej Izby Rolniczej na koniec okresu sprawozdawczego.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Wydatek w wysokości 359.961,33 zł, który stanowi 99,99 % planu dotyczy:

- kosztu zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 353.195,37 zł;

W całości poniesionych wydatków zwrot podatku akcyzowego wynosi 346.269,97 zł, a koszty obsługi to kwota 6.925,40 zł.

- opłaty rocznej w kwocie 6.765,96 zł na rzecz budżetu Województwa Mazowieckiego tytułem wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów położonych w miejscowości Pacyna w związku z prowadzonymi inwestycjami.

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

Rozdział 40002 – Dostarczanie wody

Poniesione wydatki w kwocie 342.796,16 zł, stanowiące 46,54 % planu, dotyczą kosztów związanych z zaopatrywaniem mieszkańców Gminy w wodę.

W ogółem poniesionych wydatkach wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyniosły kwotę 60.397,98 zł, a pozostałe wydatki rzeczowe kwotę 282.398,18 zł, w tym wydatki związane z zakupem energii i wody z obcych stacji kwotę 197.012,24 zł.

Dochód ze sprzedaży wody w analogicznym okresie sprawozdawczym wyniósł 169.288,77 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Poniesione wydatki w kwocie 46.091,46 zł (tj. 55,53 % planu) dotyczą bieżącego utrzymania dróg gminnych w tym:

- zakupu kruszywa i znaków drogowych – kwota wydatkowana 44.713,67 zł;
- usługi odśnieżania i równania drogi – kwota wydatkowana 1.377,79 zł.

Planuje się że, pozostałe środki zostaną wykorzystane w całości, gdyż potrzeby w tym zakresie są bardzo duże.

Rozdział 60095 – Pozostała działalność

Poniesiony wydatek w kwocie 4.961,82 zł dotyczy montażu wiaty przystankowej w miejscowości Luszyn.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Ustalony plan wydatków w kwocie 80.000,00 zł został zrealizowany w 38,68 %, co stanowi kwotę 30.944,71 zł. W ramach tych wydatków dokonano przeglądu i czyszczenia przewodów kominowych, zakupu energii elektrycznej oraz remontu i doposażenia lokali socjalnych w Modelu i Remkach, a także wykonanie przyłączy energetycznych w tych lokalach.

W drugim półroczu planowane są dalsze wydatki związane z utrzymaniem lokali w tym głównie remonty w lokalu w Podczachach.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71035 – Cmentarze

Ustalony plan wydatków w kwocie 1.000,00 zł został wykonany zaledwie w 14,10%, co stanowi kwotę 141,00 zł i dotyczy bieżących wydatków związanych

z utrzymaniem grobów wojennych. Zadanie związane z bieżącym utrzymaniem mogił wojennych realizujemy na podstawie porozumienia z dnia 10 lutego 2016 roku zawartego między Gminą Pacyna, a Wojewodą Mazowieckim w sprawie przejęcia przez Gminę obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na jej terenie w zakresie prac konserwacyjnych i bieżącego utrzymania. Porozumienie zostało zawarte na czas nieokreślony. Większe wydatki związane z tym zadaniem planowane są w III i IV kwartale 2018 roku. W miesiącu sierpniu zakupiono tablicę informacyjną z orłem mosiężnym.

Dział 750 Administracja publiczna

Ustalony plan wydatków w wysokości 1.494.367,00 zł został wykonany w 54,15 % tj. w kwocie 809.182,99 zł w tym:

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

- wykonanie 23.727,14 zł, tj. 53,94 % planu, dotyczy wydatków osobowych związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej;

Rozdział 75022 – Rady Gmin

- wykonanie 22.837,31 zł, tj. 38,06 % planu, w grupie tych wydatków kwotę 22.690,00 zł stanowią diety dla Członków Rady.

Rozdział 75023 – Urzędy Gmin

- wykonanie 735.266,68 zł, (tj. 55,27 % planu);

W grupie wydatków na utrzymanie administracji gminnej kwotę 602.393,60 zł stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników administracji gminnej.

Wydatki rzeczowe związane z realizacją zadań statutowych Gminy i utrzymaniem budynku administracyjnego wyniosły w I półroczu kwotę 131.951,76 zł.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły kwotę 921,32 zł.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

- wykonanie 2.323,19 zł, (tj. 29,04 % planu);

Plan wydatków przeznaczonych na promocję Gminy został określony w oparciu o planowane działania promujące Gminę. Tak też nastąpiło wydatkowanie środków w I półroczu poprzez zakup materiałów podczas różnych działań gminnych promujących Gminę Pacyna. Głównymi działaniami była organizacja Dnia Flagi oraz dofinansowanie programu Kibicomania. Z dokonanych zamówień wynika, że w II półroczu nastąpi wzrost wydatkowania środków przeznaczonych na promocję.

Rozdział 75095 – Pozostałą działalność

Wydatkowane środki w kwocie 25.028,67 zł (tj. 48,13 % planu) dotyczą:

- diet dla sołtysów za udział w posiedzeniach Rady Gminy w kwocie 840,00 zł;
- prowizji dla sołtysów za inkaso zobowiązań pieniężnych w kwocie 15.615,65 zł;
- pozostałych kosztów związanych z dochodzeniem zobowiązań podatkowych w tym zakup materiałów biurowych, usług pocztowych, kosztów egzekucyjnych w kwocie 8.573,02 zł.

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

Plan wydatków w kwocie 798,00 zł uchwalono w związku z dotacją na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na aktualizację stałego rejestru wyborców. Środki te przeznaczone są na wydatki osobowe związane z obsługą tego zadania i będą wypłacone w formie dodatku specjalnego. Niskie wykonanie tj. 8,95% jest spowodowane zmianą osoby odpowiedzialnej za aktualizację rejestru.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Wykonano wydatki w kwocie 61.165,57 zł, co stanowi 36,02 % planu z przeznaczeniem na zadania związane z ochroną przeciwpożarową.

W grupie tych wydatków są:

- wynagrodzenia kierowców, komendanta i konserwatora w kwocie 23.642,20 zł,
- zakupy do samochodów strażackich paliwa, części zamiennych, akumulatorów, zakupy energii elektrycznej i gazu, legalizacja aparatów ratowniczych, ubezpieczenia osobowe członków OSP i majątkowe samochodów, przeglądy techniczne samochodów oraz badania psychologiczne i profilaktyczne członków OSP łącznie w kwocie 37.211,37 zł;
- ekwiwalenty dla członków OSP za udział w szkoleniach w kwocie 312,00 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki na obsługę długu wykonano w kwocie 38.326,51 zł, co stanowi 45,09 %. Są one związane głównie z obsługą kredytów długoterminowych stanowiących dług Gminy.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Zabezpieczona w budżecie rezerwa ogólna i celowa z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe łącznie w kwocie 50.000,00 zł, na dzień 30 VI 2018r. nie została zaangażowana.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Ogółem plan wydatków bieżących na oświatę w wysokości 3.665.511,00 zł został wykonany w kwocie 1.925.108,06 zł, co stanowi 52,52 % planu.

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Kwota poniesionych wydatków w wysokości 915.427,19 zł (tj. 53,09 % planu) dotyczy Szkoły Podstawowej w Pacynie. W grupie tych wydatków koszty osobowe wynoszą 789.677,31 zł, co stanowi 86,26 % całości wydatków na

szkołę. Ponadto z kosztami osobowymi związane są świadczenia np. dodatki wiejskie wypłacane nauczycielom, które wyniosły kwotę 32.124,14 zł. Wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem szkoły wyniosły w I półroczu kwotę 93.625,74 zł.

Rozdział 80104 – Przedszkola

Zrealizowane wydatki w kwocie – 407.959,66 zł, co stanowi 50,99 % planu, dotyczą wydatków poniesionych w związku z funkcjonowaniem Przedszkola Samorządowego w Pacynie. W grupie tych wydatków koszty na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyniosły 296.075,91 zł, świadczenia na rzecz nauczycieli w formie dodatków wiejskich wyniosły kwotę 7.987,20 zł. Wydatki rzeczowe zaś związane z funkcjonowaniem przedszkola to kwota 103.896,55 zł.

Rozdział 80110 – Gimnazja

Wydatki związane z realizacją zadań oświatowych na poziomie gimnazjalnym poniesione w I półroczu wyniosły 268.602,64 zł, co stanowi 53,40 % planu. W grupie tych wydatków koszty osobowe stanowią kwotę 212.043,21 zł, co stanowi 78,94% całości wydatków. Ponadto świadczenia w formie dodatków wiejskich dla nauczycieli stanowią kwotę 8.343,00 zł, a wydatki rzeczowe poniesione w związku z realizacją tych zadań ukształtowały się w wysokości 48.216,43 zł.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W I półroczu 2018 roku na dowożenie uczniów do szkół wydatkowano środki w wysokości 174.769,54 zł (tj. 52,11% planu). Wydatki osobowe związane z zatrudnieniem kierowców i opiekunów wyniosły kwotę 34.948,68 zł, a wydatki rzeczowe kwotę 139.820,86 zł. W grupie wydatków rzeczowych są wydatki takie jak zakup paliwa, badanie okresowe autokaru szkolnego, ubezpieczenie komunikacyjne, szkolenie okresowe kierowców i wynajem autokaru na potrzeby dowożenia uczniów do szkoły.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Poniesiono wydatki w kwocie 1.879,20 zł, (tj. 20,88 % planu) dotyczą szkoleń tematycznych nauczycieli związane ze zmianą podstawy nauczania.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne

W związku z funkcjonowaniem stołówki szkolnej przy Szkole Podstawowej w Pacynie wydatkowano w I półroczu środki w wysokości 75.704,59 zł, co stanowi 53,81 % planu, w tym wydatki osobowe dotyczące zatrudnienia kucharki, pomocy kuchennej wynoszą 44.206,56 zł (tj. 54,91 %) całości wydatków. Wydatki rzeczowe w kwocie 31.498,03 zł dotyczą głównie zakupu artykułów spożywczych na potrzeby żywienia. Wydatki na zakup artykułów spożywczych są finansowane dochodami tytułem odpłatności za korzystanie z wyżywienia w stołówce szkolnej.

Rozdział 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych

Rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu liceach ogólnokształcących, technicach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych

Plan wydatków w tych rozdziałach określono na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów w sprawie kalkulacji kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży na rok 2018 na szczeblu podstawowym i gimnazjalnym dla Gminy Pacyna. Specjalnym nauczaniem na terenie naszej Gminy objętych jest pięcioro uczniów, a środki wydzielone z subwencji oświatowej na ten cel wynoszą 68.559,00 zł. W pierwszym półroczu wydatkowano kwotę 27.621,53 zł (tj. 40,29 % planu), głównie na wynagrodzenia osobowe mające bezpośredni związek z realizacją nauczania specjalnego oraz zarządzania tym nauczaniem. Planowane wydatki rzeczowe zostały wykonane w kwocie 5.925,67 zł. Planuje się II półroczu znaczne wydatki rzeczowe w związku

z doposażeniem placówki w specjalistyczny sprzęt w tym dydaktyczny, co znacznie wpłynie na stopień wykonania zabezpieczonych na ten cel środków.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 53.143,71 zł wynosi 62,89 % planu i dotyczy:

- odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników i emerytowanych nauczycieli w kwocie 28.000,00 zł, (tj. 100,00 % planu);
- kosztów osobowych związanych z obsługą finansowo-księgową placówek oświatowych łącznie w kwocie – 24.898,57 zł;
- przekazanej dotacji celowej w kwocie 245,14 zł w związku z porozumieniem między gminami powiatu gostynińskiego w sprawie refundacji kosztów wynagrodzenia pracownika pełniącego funkcje prezesa w Związku Nauczycielstwa Polskiego. Dotacje przekazujemy na podstawie noty obciążeniowej, a poniesiony wydatek w I półroczu dotyczy jedynie opłaty za lokal, w którym mieści się ZNP oddział Gostynin. Nie otrzymaliśmy noty obciążającej kosztami wynagrodzenia.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W rozdziałach 85153 i 85154 planowane są wydatki na profilaktykę i zwalczanie uzależnień.

W I półroczu 2018 roku na zwalczanie narkomani wydatkowano środki w kwocie 722,00 zł (tj. 36,10 % planu) Zgodnie z planem wydatków na profilaktykę w zakresie zwalczania narkomani środki wydatkowano na usługę opracowania programu profilaktycznego w tym zakresie. W II półroczu planowane są kolejne działania w temacie narkomanii.

Natomiast środki w kwocie 11.051,62 zł (tj. 45,11 % planu) wydatkowano na przeciwdziałanie alkoholizmowi z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych;
- wynagrodzenie dla terapeuty w zakresie poradnictwa uzależnień;

- zakup materiałów w tym ulotek „Postaw na rodzinę”, pakietu materiałów profilaktycznych z zakresu przeciwdziałania przemocy na potrzeby prowadzenia zajęć dydaktycznych;
- szkolenie pracownika z zakresu rozwiązywania problemów alkoholowych;
- zakup usług, tym transportowych, zakup biletów w ramach wyjazdów tematycznych, zakup spektaklu profilaktycznego, warsztatów i animacji dla dzieci i młodzieży ze Szkoły Podstawowej i Przedszkola Samorządowego oraz organizacja Pikniku Rodzinnego. W II półroczu planowana jest kontynuacja działań profilaktycznych, a także zatrudnienie psychologa prowadzącego poradnictwo dla osób i rodzin, w których występują problemy alkoholowe i przemoc, konsultacje dla osób uzależnionych i po leczeniu odwykowym oraz ich rodzin. Ponadto planowane jest badanie osób uzależnionych i wydawanie opinii przez specjalistów w przedmiocie uzależnień.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na zadania z zakresu pomocy społecznej wydatkowano w I półroczu 2018r. środki w kwocie 279.706,34 zł, co stanowi 49,99 % planu.

Nakłady na pomoc społeczną są w większości finansowane z budżetu państwa poprzez dotacje celowe na zadania zlecone i własne Gminy. Udział tych środków w realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej wyniósł 163.185,41 zł, a udział środków własnych wyniósł 116.520,93 zł.

Wykonywanie poszczególnych zadań zakresu pomocy społecznej ma odbicie w rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Wydatkowano kwotę 26.244,09 zł (tj. 36,30 % planu) opłacając ze środków własnych gminy pobyt podopiecznych w Domu Pomocy Społecznej. Niskie wykonanie planu jest spowodowane tym, że plan był zabezpieczony na pobyt kilku osób w domu pomocy społecznej w rzeczywistości pomocą objęte są tylko

dwie osoby. Planuje się że w II półroczu pomocą tą będzie objęta zwiększona liczba podopiecznych.

- Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej Kwota poniesionych wydatków w wysokości 9.113,13 zł (tj. 50,91 % planu) została finansowana w całości z budżetu państwa z tego:

- wydatki finansowane z budżetu państwa jako zadanie zlecone stanowią kwotę – 2.749,56 zł;

- wydatki dofinansowywane z budżetu państwa jako zadania własne gminy stanowią kwotę – 6.363,57 zł.

Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Wydatek w kwocie 20.579,74 zł (tj. 34,76 % planu) dotyczy zasiłków okresowych finansowanych z budżetu państwa na zasadzie dofinansowania zadań własnych gminy w kwocie 16.925,35 zł i celowych finansowanych z budżetu gminy w kwocie 3.654,39 zł.

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Na dodatki mieszkaniowe i energetyczne w pierwszym półroczu wydatkowano kwotę 13.236,05 zł (tj. 41,34 % planu) z czego:

- na dodatki mieszkaniowe finansowane z budżetu gminy przeznaczono kwotę 13.220,16 zł;

- na dodatki energetyczne dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi zadania w całości finansowane z budżetu państwa przeznaczono kwotę 15,89 zł.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Wydatek w kwocie 73.474,08 zł (tj. 76,94 % planu) dotyczy zasiłków stałych finansowanych z budżetu państwa na zasadzie dofinansowania zadań własnych gminy w kwocie 71.927,12 zł oraz dotyczy zwrotu do budżetu państwa

nienależnie pobranych zasiłków stałych z lat ubiegłych w kwocie 1.546,96 zł, które to środki zostały wpłacone przez świadczeniobiorcę.

Rozdział 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej

Wydatki na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosły kwotę 91.930,46 zł (tj. 51,56 % planu), z czego wydatki w kwocie 42.472,00 zł zostały sfinansowane z dotacji celowej budżetu państwa, a wydatki w kwocie – 49.458,46 zł ze środków własnych Gminy. W grupie wydatków na utrzymanie GOPS Pacyna wydatki osobowe wynoszą kwotę 83.951,50 zł zaś wydatki rzeczowe i świadczenia na rzecz osób fizycznych wynoszą kwotę 7.978,96 zł.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Na usługi opiekuńcze w całości finansowane z budżetu Gminy w I półroczu przeznaczono kwotę – 4.724,67 zł (tj. 21,00 % planu). Stopień wykonania planu jest wynikiem mniejszego zapotrzebowania na usługi opiekuńcze w 2018 roku.

Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

Wydatkowano kwotę 39.432,12 zł (tj. 50,68 % planu) z przeznaczeniem na dożywianie w tym: kwotę 22.731,92 zł pokryto ze środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa i kwotę 16.700,20 zł pokryto ze środków własnych gminy.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 972,00 zł (tj. 24,30 % planu) w całości finansowaną z budżetu Gminy, co dotyczy partycypacji części kosztów związanych z wykonywaniem prac społecznie użytecznych.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki poniesione w tym dziale w kwocie 132.440,15 zł (tj. 61,56 % planu) przeznaczono na:

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne

Wydatkowane środki w I półroczu 2018 roku w kwocie 111.352,15 zł (tj. 58,98 % planu) dotyczą głównie kosztów osobowych nauczycieli

zatrudnionych na potrzeby funkcjonowania świetlicy szkolnej i są to środki w kwocie 98.854,75 zł oraz świadczenia w formie dodatków wiejskich w kwocie 5.197,40 zł. Pozostałe wydatki w wysokości 7.300,00 zł dotyczą głównie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

Wydatkowano kwotę 21.088,00 zł (tj. 81,32 % planu). Struktura wydatków na pomoc materialną dla uczniów jest następująca:

- 16.870,40 zł (80 % całości wydatków) to środki z dotacji celowej;
- 4.217,60 zł (20 % całości wydatków) to środki z budżetu gminy;

Zarówno plan jak i wykonanie wydatków na pomoc materialną finansowaną ze środków budżetu państwa i gminy dotyczą I półrocza 2018 roku, dlatego też jest takie wysokie wykonanie.

Rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan wydatków w kwocie 400,00 zł, nie został wykonany na dzień 30.06.2018r., co spowodowane jest niewystąpieniem szkoleń w tym okresie.

Dział 855 – Rodzina

Na zadania z zakresu wspierania rodziny wydatkowano w I półroczu 2018r. środki w kwocie 1.695.688,34 zł, co stanowi 47,39 % planu.

Nakłady są w większości finansowane z budżetu państwa poprzez dotacje celowe na zadania zlecone Gminie (środki własne wynoszą 17.237,04 zł) i są klasyfikowane:

Rozdział 85501 – Świadczenie wychowawcze

Wydatkowano kwotę 1.027.317,53 zł (tj. 47,79 % planu) z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń wychowawczych w kwocie 1.011.215,42 zł oraz pokrycie wydatków związanych z obsługą tego zadania w kwocie 9.327,36 zł (całość finansowana dotacją z budżetu państwa) oraz zwrotu do budżetu państwa nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych z lat ubiegłych wraz z

odsetkami w kwocie 6.774,75 zł, które to środki zostały wpłacone przez świadczeniobiorców.

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Wydatkowano kwotę 651.133,77 zł (tj. 46,62 % planu) z przeznaczeniem na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składkę na ubezpieczenia społeczne od tych świadczeń w kwocie 622.614,68 zł, obsługę tych świadczeń w kwocie 22.180,86 zł (całość finansowana dotacją z budżetu państwa) oraz zwrotu do budżetu państwa nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego z lat ubiegłych wraz z odsetkami w kwocie 6.338,23 zł, które to środki zostały wpłacone przez świadczeniobiorców.

Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny

Ustalony plan wydatków w kwocie 56,00 zł (tj. 0,00 % planu) wydatkowanie środków nastąpi w drugim półroczu 2018 roku.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

Plan wydatków w kwocie 19.640,00 zł został wykonany w kwocie 11.185,04 zł, co stanowi 56,95 % planu. Plan wydatków w kwocie 12.640,00 zł zabezpieczono ze środków własnych Gminy w ramach dofinansowania zadania własnego celem wspierania rodzin i systemu pieczy zastępczej w 2018 roku. W ramach planu wydatkowano środki w I półroczu na zatrudnienie asystenta rodziny w kwocie 11.185,04 zł. Plan wydatków w kwocie 7.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację rządowego programu „Dobry start” nie został zrealizowany z uwagi na nieotrzymaną dotację.

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze

Wydatkowano kwotę 6.052,00 zł (tj. 50,43 % planu) opłacając ze środków własnych gminy koszt pobytu dwojga dzieci w rodzinie zastępczej.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Realizacja zadań z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska jest klasyfikowana w następujących rozdziałach:

- 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Wydatki dotyczą bieżącego utrzymania oczyszczalni ścieków w Luszyńcu i Pacynie, które w I półroczu wyniosły kwotę 64.296,19 zł, co stanowi 44,94 % planu. W ramach tych wydatków koszty osobowe związane z zatrudnieniem konserwatora wynoszą 18.877,54 zł, a koszty rzeczowe 45.418,65 zł. Koszty rzeczowe obejmują usuwanie awarii sieci kanalizacyjnej, a także zakup materiałów usprawniających działanie oczyszczalni.

- 90002 – Gospodarka odpadami

Zabezpieczona w budżecie kwota 5.000,00 zł z przeznaczeniem na udział własny Gminy w realizację na zasadzie partnerstwa ze ZGRP programu pn. „Usuwanie i unieszkodliwianie azbestu na terenie województwa mazowieckiego” zostanie wykonana w II półroczu 2018 roku po zakończeniu projektu przewidzianego do realizacji na ten rok.

- 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Zaplanowane wydatki w kwocie 1.500,00 zł w I półroczu 2018 roku zostały wykonane w kwocie 199,88 zł (tj. 13,33% planu). Planuje się, że środki zgodnie z planem zostaną wydatkowane w IV kwartale, na organizowaną rokrocznie akcję sprzątnięcia Gminy z udziałem dzieci i młodzieży.

- 90013 - Schroniska dla zwierząt

Wydatkowano kwotę 19.209,99 zł, co stanowi 64,03% planu. Usługę związaną z wyłapywaniem, przyjmowaniem i utrzymaniem bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Pacyna regulujemy na podstawie umowy nr OrA.2004.128.2017 z dnia 12 grudnia 2017 roku zawartą między Gminą Pacyna, a Grażyną Jadwigą Dworakowską, prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt.

- 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatkowano kwotę 82.460,49 zł tj. (43,40 % planu).

Plan wydatków na oświetlenie uliczne ustalono według umowy nr EOŚ.0002/2015 na świadczenie usługi oświetlenia na terenie Gminy Pacyna z dnia 07.01.2015r. z Energa Oświetlenie Sp. z o. o. z siedzibą w Sopocie zawartej na okres od 01.01.2015r. do 31.12.2017r. Umowa została przedłużona do 31.12.2018r. aneksem nr 2 z dnia 16 listopada 2017 roku.

- 90095 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 98.653,69 zł (tj. 51,90 % planu) związany jest głównie z zatrudnieniem pracowników gospodarczych Urzędu Gminy oraz osób zatrudnionych w ramach robót publicznych (kwota wydatków osobowych wyniosła – 89.750,28 zł). Pozostałe koszty związane z zatrudnieniem osób (tj. odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, badania okresowe) oraz koszt składki członkowskiej na rzecz Związku Gmin Regionu Płockiego za I i II kwartał 2018 roku wyniosły kwotę 8.903,41 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zrealizowane wydatki w kwocie 75.227,59 zł (tj. 42,14 % planu) dotyczą:

- rozdziału 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury

Określony plan w kwocie 28.500,00 zł został wykonany zaledwie w kwocie 227,59 zł (około 1 % planu).

Poniesione wydatki w tym rozdziale dotyczą głównie kosztu poboru energii elektrycznej w budynkach pełniących funkcje świetlic wiejskich. Zabezpieczono plan w kwocie 3.500,00 zł w związku z wykonywaniem zadań z dziedziny kultury z zamiarem udziału w imprezach o tej tematyce. Wydarzenia takie będą miały miejsce w III kwartale 2018 roku.

Pozostały plan w kwocie 25.000,00 zł zabezpieczono na realizację projektu pn. „Remont dachu i wymianę stolarki okiennej i drzwiowej w świetlicy wiejskiej sołectwa Wola Pacyńska” współfinansowanego, ze środków Urzędu Wojewódzkiego Województwa Mazowieckiego. Realizacja zadania nastąpi we wrześniu i październiku 2018 roku.

- rozdziału 92116 – Biblioteki

W rozdziale tym została zaplanowana dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej na 2018 rok według uchwały budżetowej nr XXIII/131/2017 z 29 grudnia 2017 roku w kwocie 150.000,00 zł. Na dzień 30 VI 2018r. została przekazana dotacja w 50,00 % tj. w kwocie 75.000,00 zł. Dyrektor Gminnej Biblioteki złożył odrębne sprawozdanie z wykonania dotacji.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan w wysokości 3.000,00 zł został wykonany w kwocie 235,00 (tj. 7,83%). Środki zostały zabezpieczone głównie na organizację imprez sportowych, w których Gmina będzie współorganizatorem. Takie działanie jest organizowane co roku w miesiącu październiku pod nazwą biegi im. Janusza Kusocińskiego.

Wypełniając art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych dokonano odpisów w poszczególnych przedziałach klasyfikacji budżetowej w wysokości co najmniej 75 % planu rocznego.

Na dzień 30 czerwca 2018r. planowany był dodatni wynik budżetowy w kwocie 91.201,10 zł. Przychody w kwocie 302.798,90 zł, pochodzą z wolnych środków budżetowych, rozchody w kwocie 394.000,00 zł przeznaczone są na spłatę przypadających na 2018 rok rat kapitałowych.

Wykonanie budżetu za I półrocze 2018r. ukształtowało się następująco:

- zrealizowane dochody to kwota – 6.763.331,43 zł;
- poniesione wydatki to kwota – 6.112.335,68 zł;
- wynik budżetu to kwota – 650.995,75 zł;

Planowane rozchody wykonano w 50,76 %, co stanowi kwotę 200.000,00 zł spłacając przypadające na 2018 rok raty kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

Na koniec I półrocza 2018r. Gmina posiada zobowiązania:

- w kwocie 3.394.000,00 zł, które dotyczą pozostałego do spłacenia kwoty długu tytułem kredytów długoterminowych z lat ubiegłych;

Kwota długu stanowi 26,34 % planowanych dochodów ogółem.

Nie wystąpiły zobowiązania wymagalne natomiast zobowiązania niewymagalne w wysokości 71.033,69 zł dotyczą zobowiązań wobec kontrahentów tytułem zakupu materiałów i usług w miesiącu czerwcu, których termin płatności przypada na lipiec 2018r.

Gmina posiada na koniec okresu sprawozdawczego należności wymagalne w kwocie 628.103,72 zł w tym z tytułu towarów i usług kwotę 87.130,72 zł.

Kwota należności wymagalnych dotyczy głównie zaległości tytułem podatków lokalnych oraz zaległości za sprzedaż wody, pobór ścieków i czynszu.

Na wynik wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku należy patrzeć przez pryzmat zadań, jakie mamy wykonać do końca roku. Szczególnie niskie jest wykonanie przedsięwzięć o charakterze majątkowym, bo jedynie w 2,61%.

Najważniejszym jest, aby zapewnić środki celem sprawnego realizowania zadań bieżących Gminy. Większość zamierzeń inwestycyjnych również zostanie wykonana, gdyż wskazuje na to stopień zaawansowania prac.

Struktura wykonanych wydatków bieżących i przewidywane potrzeby związane z realizacją zadań zleconych jak i własnych wskazują na potrzebę zmian w planach wydatków zarówno w planie finansowym Urzędu Gminy oraz gminnych jednostek organizacyjnych.

Kierownicy jednostek przygotowują wnioski z propozycjami zmian swoich planów finansowych.