

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 2017 roku

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych – tekst jednolity z 2016 roku poz. 1870 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 2017r.

Plan dochodów budżetu Gminy Pacyna na dzień 30 czerwca 2017r. wyniósł 12.464.974,57 zł. W stosunku do uchwały budżetowej na 2017r. nr XVI/95/2016 z dnia 30 grudnia 2016r. zwiększył się o kwotę 281.749,82 zł. Wzrost budżetu po stronie dochodów jest konsekwencją zmian budżetowych wprowadzonych uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta 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:

- Uchwałą Rady Gminy Nr XVII/99/2017 z dnia 22 lutego 2017 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 5.896,00 zł oraz zmniejszającą o kwotę

77.509,00 zł tytułem zmian planu dotacji celowych na zadania zlecone i własne, korekty subwencji ogólnej w części oświatowej oraz zmiany dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;

- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.10.2017 z dnia 31 marca 2017 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 16.247,00 zł oraz zmniejszającym o kwotę 26.068,00 zł tytułem zmian planu dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy;

- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.12.2017 z dnia 26 kwietnia 2017 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 329.283,82 zł tytułem zmian planu dotacji celowych na zadania zlecone gminie;

- Uchwałą Rady Gminy Nr XIX/107/2017 z dnia 08 czerwca 2017 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 3.900,00 zł tytułem zmian planu dochodów gminy związanych z realizacją zadań zleconych;

- Zarządzeniem Nr 0050.23.2017 z dnia 30 czerwca 2017 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 30.000,00 zł tytułem zmian planu dotacji celowych na zadania własne;

Wójt Gminy w trakcie I półrocza 2017 roku korzystał dziewięć razy z uprawnień wynikających z art. 257 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych:

- Zarządzeniem Nr 0050.1.2017 z dnia 4 stycznia 2017 roku;

- Zarządzeniem Nr 0050.6.2017 z dnia 28 lutego 2017 roku;

- Zarządzeniem Nr 0050.8.2017 z dnia 20 marca 2017 roku;

- Zarządzeniem Nr 0050.10.2017 z dnia 31 marca 2017 roku;

- Zarządzeniem Nr 0050.12.2017 z dnia 26 kwietnia 2017 roku;

- Zarządzeniem Nr 0050.13.2017 z dnia 28 kwietnia 2017 roku;

- Zarządzeniem Nr 0050.15.2017 z dnia 10 maja 2017 roku;

- Zarządzeniem Nr 0050.21.2017 z dnia 9 czerwca 2017 roku;

- Zarządzeniem Nr 0050.23.2017 z dnia 30 czerwca 2017 roku;

Planowane dochody zostały zrealizowane w kwocie 6.732.056,69 zł, co stanowi 54,01% planu rocznego.

Struktura zrealizowanych dochodów jest następująca:

- dochody własne wynoszą - 1.640.760,87 zł i zajmują 24,37 %;
- dotacje celowe wynoszą – 2.440.103,82 zł i zajmują 36,25 %;
- subwencje ogólne wynoszą – 2.651.192,00 zł i zajmują 39,38 %.

Plan dochodów bieżących w kwocie 12.248.932,82 zł został zrealizowany w kwocie 6.729.145,69 zł (tj. 54,94 % planu).

Plan dochodów majątkowych w kwocie 216.041,75 zł został wykonany w 2.911,00 zł.

Biorąc za podstawę układ tabelaryczny załącznika nr 1 do informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Pacyna za I półrocze 2017 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 320.268,82 zł stanowi 99,01 % planu. Są to dochody bieżące w kwocie 319.968,82 zł, które stanowi dotacja celowa na zadania zlecone Gminie z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za I okres płatniczy 2017 roku.

Ponadto planowany jest dochód tytułem czynszu dzierżawnego za użytkowanie obwodów łowieckich w roku gospodarczym 2017-2018 od obwodu łowieckiego nr 349 „Sokół”, nr 368 „Cis” i nr 378 „Luszyn”. Zgodnie z informacją ze Starostwa Powiatowego w Gostyninie dochód z tego tytułu w kwocie 3.396,22 zł otrzymaliśmy 14 VII 2017 roku.

Wykonane dochody majątkowe w kwocie 300,00 zł, dotyczą wpłat w ramach dofinansowania własnych inwestycji związanych z budową sieci wodociągowej na terenie Gminy Pacyna. Są to ponadplanowe dochody, które zostaną wprowadzone do planu budżetu w II półroczu 2017 roku.

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

Wykonane dochody bieżące w tym dziale w kwocie 177.761,95 zł dotyczą wpływów pochodzących ze sprzedaży wody w wartościach netto, odsetek za nieterminowe płatności oraz VAT-u należnego w związku ze sprzedażą, co stanowi 50,79 % planu.

Wpływy ze sprzedaży wody wynoszą kwotę 162.932,85 (tj. 46,55% planu), a odsetki od zaległości kwotę 1.752,23 zł. Natomiast wpływy tytułem VAT-u stanowią kwotę 13.076,87 zł. Dochody z tytułu 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 80.762,04 zł. W związku z występującymi zaległościami prowadzone są działania windykacyjne. W okresie do 30.06.2017r. wystawiono 169 sztuk upomnień w związku z zaległościami w opłatach za sprzedaż wody i pobór ścieków. Wysłano 46 pism informujących dłużników o rozliczeniu dokonywanych przez nich wpłat na poczet salda zaległości celem wskazania pozostałej kwoty do uregulowania. Wystosowano 5 wezwań do zapłaty jako ostatecznego środka przed skierowaniem sprawy do sądu. W odpowiedzi na powyższe tylko jedna osoba uregulowała zadłużenie w całości. Wobec pozostałych wystawiono pozwy sądowe.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Odnotowano dochody bieżące w kwocie 5.214,11 zł (tj. 47,40% planu) tytułem czynszów za wynajem i dzierżawę mienia komunalnego Gminy.

Struktura tych dochodów jest następująca:

- kwotę 4.950,15 zł stanowią czynsze;
- kwotę 263,96 zł stanowi podatek VAT należny od czynszów za lokale użytkowe.

Ponadplanowy dochód tytułem podatku VAT należnego zostanie wprowadzony do planu budżetu w II półroczu 2017 roku.

Dział 750 – Administracja publiczna

Zrealizowane dochody bieżące w kwocie 23.322,10 zł, stanowią 53,92 % planu.

Dochody powyższe dotyczą głównie dotacji celowej na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie – 23.289,00 zł (53,85 % planu);

Kwota 3,10 zł dotyczy ponadplanowych dochodów tytułem realizacji zadań administracji rządowej, w związku z udzielaniem informacji o danych osobowych z ewidencji ludności ze zbiorów PESEL, w wysokości 5% zrealizowanych dochodów na rzecz Budżetu Państwa.

Wpływy z usług świadczonych przez administrację gminną zostały wykonane w kwocie 30,00 zł, są to dochody ponadplanowe, plan zostanie wprowadzony w II półroczu 2017 roku.

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

Dochód zrealizowany w tym dziale w kwocie 405,00 zł (tj. 47,37 % planu) dotyczy dotacji celowej na zadania zlecone Gminie z przeznaczeniem na aktualizację stałego rejestru wyborców.

Dział 752 – Obrona narodowa

Planowany dochód w kwocie 500,00 zł został wykonany w 100,00 %, środki pochodzą z dotacji celowej na zadania zlecone przeznaczone na realizację zadań z zakresu obrony narodowej.

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

Uchwalony na 2017 rok plan dochodów tytułem podatków i opłat lokalnych w kwocie 2.665.994,00 zł został wykonany w 49,17 %, co stanowi kwotę 1.310.986,44 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 – 534.755,00 zł (tj. 45,64 % planu)

- Podatek dochodowy od osób prawnych

wpływ – 983,63 zł (tj. 98,36 % 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 – 217.432,27zł (tj. 55,05 % planu);

- Podatek rolny

wpływ – 459.541,26 zł (tj. 49,41 % planu);

- Podatek leśny

wpływ – 10.738,00 zł (tj. 48,37 % planu);

- Podatek od środków transportowych

wpływ – 26.818,93 zł (tj. 76,63 % planu);

Wysoka realizacja wpływu podatku od środków transportowych w stosunku do planu jest konsekwencją uregulowania przez podatników należności odroczonej oraz zwiększeniem liczby zarejestrowanych na terenie naszej Gminy środków transportowych podlegających temu podatkowi w 2017 roku.

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

wpływ – 0,00 zł (tj. 0,00 % planu);

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

- Podatek od spadków i darowizn

wpływ – 6.768,17 zł (tj. 135,36 % planu);

Podatek od spadków i darowizn jest realizowany przez Urząd Skarbowy. Plan na 2017 rok określono na bazie wykonania za 2016 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 – 6.567,44 (tj. 46,91 % planu);

- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

wpływ – 21.035,21 zł (tj. 67,86 % planu);

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

- Podatek od czynności cywilnoprawnych

wpływ – 25.977,00 zł (tj. 43,30 % planu) ;

Podatek od czynności cywilnoprawnych wpływa do naszego budżetu poprzez Urzędy Skarbowe. Plan ustalono w oparciu o wykonanie roku 2016. Ewentualne odchylenia w realizacji planu będą korygowane w końcówce roku 2017.

- Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, dochód w kwocie 3,96 zł dotyczy opłaty za zajęcie pasa drogi gminnej, co jest dochodem ponadplanowym.

- Z racji nieterminowego regulowania zobowiązań podatkowych podatnicy wpłacili w I półroczu 2017 roku odsetki w kwocie 365,57 zł. Środki te zostaną wprowadzone do budżetu w drugim półroczu 2017 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 2017 roku dochodów w kwocie 91.913,93 zł, co stanowi 5,60 % wykonanych dochodów własnych Gminy, a 1,37 % całości wykonanych dochodów w analizowanym okresie.

Negatywny wpływ na wynik wykonania podatków i opłat mają zaległości. Za I półrocze 2017 roku jest to kwota netto, tj. bez odsetek za zwłokę – 259.134,14 zł, co daje 3,85 % dochodów wykonanych Gminy. Nastąpił nieznaczny wzrost w stosunku do zaległości w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Zaległości odnotowują się :

- w podatku od nieruchomości w kwocie 45.292,71 zł w tym:

* od osób prawnych w kwocie 2.443,39 zł;

* od osób fizycznych w kwocie 42.849,32 zł;

- w podatku rolnym w kwocie – 163.714,51 zł w tym:

* od osób prawnych – 14.532,75 zł;

* od osób fizycznych – 149.181,76 zł;

- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych w kwocie – 48.146,49 zł;

- w podatku leśnym od osób fizycznych i prawnych w kwocie – 1.783,32 zł;

- w podatku od spadków i darowizn w kwocie 153,11 zł;

- w podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie – 44,00 zł;

W ramach prowadzonej przez referat finansowy windykacji należności podatkowych wystawiono:

- na zobowiązania pieniężne 707 sztuk upomnień na kwotę 104.956,56 zł oraz 108 sztuk tytułów wykonawczych na kwotę 38.750,45 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 35.195,95 zł. Urząd Skarbowy wyegzekwował kwotę 2.832,00 zł;

- na zaległości w podatku od środków transportowych od osób fizycznych wystawiono 3 upomnienia na kwotę 3.056,00 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Występują tutaj subwencje ogólne z budżetu w kwocie 2.651.192,00 zł w tym:

- część oświatowa w wysokości – 1.257.176,00 zł;
- część wyrównawcza w wysokości – 1.381.026,00 zł;
- część równoważąca w wysokości – 12.990,00 zł;
- oraz zwrot z Urzędu Skarbowego podatku VAT wynikającego z rozliczeń tego podatku w 2016 roku wg. deklaracji VAT-7 w kwocie 47.152,00 zł. Dochód ten jest ponadplanowym dochodem, który zostanie wprowadzony do planu budżetu z przeznaczeniem na zwiększenie planu wydatków na zadania niedoszacowane na etapie uchwalenia budżetu na 2017 rok.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane dochody bieżące zostały wykonane w kwocie – 90.030,88 zł.

Na środki te składają się:

- dochód z wynajmu powierzchni dachowej budynku szkolnego w kwocie 795,00 zł (tj. 39,75 % planu);
- wpływy z usług w kwocie 31.625,71 zł (tj. 62,63 % planu) w tym :
 - * za żywienie w stołówce szkolnej w ZSO Pacyna w kwocie 31.446,45 zł;
 - * za odsprzedaż energii elektrycznej związanej z wynajmem w kwocie 179,26 zł
- opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w prowadzonych przez gminę publicznych przedszkolach w czasie przekraczającym czas bezpłatnego

nauczania w kwocie 2.044,00 zł (tj. 102,2 % planu). Wysoka realizacja planu wskazuje na wzrost zapotrzebowania na korzystanie z tej formy wychowania w związku z czym należy zweryfikować plan.

- opłaty za wyżywienie w Przedszkolu Samorządowym w Pacynie w kwocie 14.649,50 zł (48,83 % 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 11.480,67 zł. Środki te stanowią dochód ponadplanowy, który zostanie wprowadzony do budżetu w II półroczu z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków w Oświacie.

- dotacja z budżetu państwa dofinansująca wydatki bieżące związane z finansowaniem gminnych przedszkoli w kwocie 29.436,00 zł (tj. 50,00 % planu);

Planowane dochody majątkowe w kwocie 216.041,75 zł dotyczą dotacji w charakterze zwrotu poniesionych wydatków w ramach projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gmin: Wyszogród, Gostynin, Pacyna, Bielsk dofinansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego EOG2009-2014” z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gmin: Wyszogród, Gostynin, Pacyna, Bielsk – termomodernizacja i przebudowa budynków użyteczności publicznej w miejscowości Skrzyszewy 21”, zgodnie z umową nr 267/2015/Wn07/OA-XN-04/D zawartej w Warszawie 17 maja 2015 roku między Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, a Gminą i Miastem Wyszogród, która jest liderem w tym projekcie. Na koniec okresu sprawozdawczego nie otrzymaliśmy jeszcze zaplanowanych środków z uwagi na niezakończone procedury rozliczeniowe w NFOŚiGW.

Ponadto wystąpił dochód majątkowy, ponadplanowy w kwocie 2.611,00 zł za sprzedaż składnika majątku ruchomego Gminy tj. samochodu Mercedes-Benz LP 508 o numerze rejestracyjnym nr WGS C064.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Osiągnięty dochód bieżący w kwocie 176.071,06 zł, stanowi 66,77 % planu.

Środki te dotyczą głównie dotacji celowych w tym:

- dotacji na zadania zlecone Gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie 3.360,00 (tj. 72,87 % planu) z czego:

* na składki tytułem ubezpieczenia zdrowotnego od świadczeń pielęgnacyjnych – kwota 2.800,00 zł;

* na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi zadania – kwota 560,00 zł.

- dotacje dofinansowujące zadania bieżące własne Gminy w kwocie – 170.557,00 zł (tj. 67,25 % planu) z czego:

* na składki ubezpieczenia zdrowotnego od zasiłków stałych – 6.307,00 zł;

* na zasiłki okresowe – 18.600,00 zł;

* na zasiłki stałe – 71.000,00 zł;

* na utrzymanie GOPS-u – 44.650,00 zł;

* na dożywianie – 30.000,00 zł;

Pozostałe dochody w kwocie 2.154,06 zł dotyczą:

- odpłatności za usługi opiekuńcze – kwota 585,00 zł (tj. 29,25 % planu). Niska realizacja planu jest informacją o spadku zapotrzebowania na usługi opiekuńcze w stosunku do roku ubiegłego.

- zwrotu nienależnie pobranego zasiłku stałego z lat ubiegłych w kwocie – 1.569,06 zł (tj. 44,83 % planu).

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Dochód bieżący w kwocie 16.237,00 zł jest dotacją dofinansowującą zadanie własne Gminy w zakresie pomocy materialnej dla uczniów. Plan dotacji w kwocie 16.237,00 zł dotyczył I półrocza 2017 roku i został wykonany w 100,00 %.

Dział 855 – Rodzina

Osiągnięty dochód bieżący w kwocie 1.880.766,06 zł, stanowi 53,02% planu.

Środki te dotyczą głównie dotacji celowych w tym:

- dotacji na zadania zlecone Gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.876.351,00 zł z czego:

- * na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego – kwota 735.006,00 zł;
- * na świadczenia wychowawcze – kwota 1.141.335,00 zł;
- * na realizację Karty Dużej Rodziny – kwota 10,00 zł.

Pozostałe dochody w 4.415,06 zł dotyczą:

- należnego Gminie udziału w wyegzekwowanych środkach od dłużników tytułem funduszu alimentacyjnego – kwota 1.538,47 zł (tj. 43,96 % 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 30.06.2017r. saldo należności wymagalnych wynosi 226.378,50 zł;

- zwrotu nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego i wychowawczego z lat ubiegłych oraz odsetek od nich naliczonych w kwocie – 2.876,59 zł. Należności te były przypisane do zwrotu łącznie z odsetkami.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody w tym dziale w kwocie 29.538,27 zł (tj. 56,80 %) dotyczą wykonanych dochodów bieżących w skład, których wchodzi:

- wpłaty z usług za pobór ścieków w kwocie 22.895,41 zł, co stanowi 50,88 % planu rocznego;

Zaległości w opłacie za pobór ścieków na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 8.107,25 zł.

- opłaty za korzystanie ze środowiska w kwocie 4.371,50 zł (tj. 62,45 % planu);

- odsetki od nieterminowych wpłat należności za pobór ścieków w kwocie 439,54 zł;

- wpływy z podatku VAT w związku z działalnością związaną z poborem ścieków w kwocie 1.831,82 zł;

Odsetki od nieterminowy płatności oraz VAT należny w związku z działalnością związaną z poborem ścieków to dochody nie ujęte w planie.

Załącznik nr 2 do sprawozdania przedstawia wydatki budżetowe poniesione w pierwszym półroczu 2017 roku według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych.

Jest to kwota 6.930.498,45 zł, co stanowi 55,38 % planu, w tym wydatki majątkowe wynoszą 791.041,96 zł, a wydatki bieżące 6.139.456,49 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, Zespół Szkół Ogólnokształcących, 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 XVI/95/2016 Rady Gminy Pacyna z dnia 30 grudnia 2016 roku. Wniosek o udzielenie dotacji złożyła Spółka Wodna w Pacynie dnia 30.08.2016r. Podpisano umowę ze Spółką Wodną nr OrA.2004.56.2017 z dnia 03.07.2017r. na kwotę przyznanej dotacji 5.000,00 zł. Przekazanie środków na realizację zadania winno nastąpić do dnia 30 lipca 2017 roku. Zgodnie z umową Spółka zobowiązana jest zakończyć zadanie do 30 listopada 2017 roku.

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Poniesiony wydatek w wysokości 9.298,52 zł, stanowi 49,99 % planu.

Wpływy z podatku rolnego za I półrocze 2017 roku wynoszą 459.541,26 zł, co daje zobowiązanie wobec Izby Rolniczej w wysokości 9.190,82 zł.

Należna składka za I półrocze została rozliczona następująco: odprowadzono na dzień 30.06.2017r. na rachunek Izby Rolniczej składkę w kwocie 9.298,52 zł, w tym kwota 119,51 zł dotyczyła zobowiązania za 2016 rok.

Składka przekazana za I półrocze 2017r. wynosi więc 9.179,01 zł, a należna wyniosła 9.190,82 zł. Różnica w kwocie 11,81 zł została odprowadzona w miesiącu lipcu 2017 roku i stanowiła zobowiązanie wobec Mazowieckiej Izby Rolniczej na koniec okresu sprawozdawczego.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Wydatek w wysokości 326.728,34 zł, który stanowi 99,02 % planu dotyczy:

- kosztu zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 319.968,82 zł;

W całości poniesionych wydatków zwrot podatku akcyzowego wynosi 313.694,92 zł, a koszty obsługi to kwota 6.273,90 zł.

- opłaty rocznej w kwocie 6.759,52 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 355.655,97 zł, stanowiące 44,63 % planu, dotyczą kosztów związanych z zaopatrywaniem mieszkańców Gminy w wodę.

W ogółem poniesionych wydatkach wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyniosły kwotę 58.870,51 zł, a pozostałe wydatki rzeczowe kwotę 296.785,46 zł, w tym wydatki związane z zakupem energii i wody z obcych stacji kwotę 183.888,44 zł.

Dochód ze sprzedaży wody w analogicznym okresie sprawozdawczym wyniósł 177.761,95 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Poniesione wydatki w kwocie 27.107,70 zł (tj. 38,18 % planu) dotyczą bieżącego utrzymania dróg gminnych w tym:

- zakupu kruszywa – kwota wydatkowana 26.887,70 zł;
- usługi odśnieżania – kwota wydatkowana 220,00 zł.

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

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Ustalony plan wydatków w kwocie 62.500,00 zł został zrealizowany w 33,52 %, co stanowi kwotę 20.948,72 zł. W ramach tych wydatków dokonano przeglądu i czyszczenia przewodów kominowych, ubezpieczenia budynków i remontu lokalu socjalnego w Luszyńcu.

W drugim półroczu planowane są dalsze wydatki związane z utrzymaniem lokali mieszkalnych w tym remonty, przeglądy okresowe budynków, usługi geodezyjne związane z podziałem nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży oraz wyceny rzeczoznawców.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71035 – Cmentarze

Ustalony plan wydatków w kwocie 1.000,00 zł został wykonany zaledwie w 14,56% co stanowi kwotę 145,60 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 IV kwartale 2017 roku.

Dział 750 Administracja publiczna

Ustalony plan wydatków w wysokości 1.541.035,75 zł został wykonany w 51,57 % tj. w kwocie 794.688,52 zł w tym:

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

- wykonanie 23.289,00 zł, tj. 53,85 % planu, dotyczy wydatków osobowych związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej;

Rozdział 75022 – Rady Gmin

- wykonanie 27.807,94 zł, tj. 47,94 % planu, w grupie tych wydatków kwotę 27.780,00 zł stanowią diety dla Członków Rady.

Rozdział 75023 – Urzędy Gmin

- wykonanie 713.085,88 zł, (tj. 52,13 % planu);

W grupie wydatków na utrzymanie administracji gminnej kwotę 590.014,93 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 122.586,21 zł.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły kwotę 484,74 zł.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

- wykonanie 2.572,88 zł, (tj. 28,59 % 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 i usług podczas różnych działań gminnych promujących Gminę Pacyna. Z dokonanych zamówień wynika, że w II półroczu nastąpi wzrost wydatkowania środków przeznaczonych na promocję.

Rozdział 75095 – Pozostałą działalność

Wydatkowane środki w kwocie 27.932,82 zł (tj. 44,33 % planu) dotyczą:

- diet dla sołtysów za udział w posiedzeniach Rady Gminy w kwocie 2.030,00 zł;

- prowizji dla sołtysów za inkaso zobowiązań pieniężnych w kwocie 17.676,95 zł;

- pozostałych kosztów związanych z dochodzeniem zobowiązań podatkowych w tym zakup materiałów biurowych, usług pocztowych, kosztów egzekucyjnych w kwocie 3.225,87 zł;

- składki członkowskiej w kwocie 5.000,00 zł z racji członkostwa Gminy Pacyna w Stowarzyszeniu Lokalna Grupa Działania Aktywni Razem.

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

Plan wydatków w kwocie 855,00 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 zostaną jednorazowo wykorzystane w końcówce roku.

Dział 752 – Obrona narodowa

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne

Plan wydatków w kwocie 500,00 zł zabezpieczono w związku z przyznaną dotacją na wykonanie zadania zleconego z zakresu obrony narodowej. Środki zostaną wykorzystane w II półroczu na zakup materiałów biurowych i usług szkoleniowych w związku z planowanymi ćwiczeniami obronnymi.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75410 – Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej

Zabezpieczono plan w wysokości 5.000,00 zł z przeznaczeniem na wpłatę na Fundusz Celowy Państwowej Straży Pożarnej dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Gostyninie. Celem dofinansowania utworzenia sali dydaktycznej pod nazwą „Ognik” w ramach realizacji rządowego programu Ministra Edukacji Narodowej „Bezpieczna +”. W związku z powyższym zawarto umowę między KPPSP w Gostyninie, a Wójtem Gminy Pacyna nr 5/2017 z dnia 06.03.2017r. Przekazanie środków nastąpiło 15.03.2017 roku, rozliczenie z przyznanych środków nastąpi według paragrafu 3 umowy poprzez przedłożenie zapłaty faktur.

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Wykonano wydatki w kwocie 72.016,90 zł, co stanowi 57,80 % planu z przeznaczeniem na zadania związane z ochroną przeciwpożarową.

W grupie tych wydatków są:

- wynagrodzenia kierowców, komendanta i konserwatora w kwocie 23.600,02 zł,
- zakupy do samochodów strażackich paliwa, części zamiennych, akumulatorów, zakupy energii elektrycznej i gazu, ubezpieczenia osobowe członków OSP i

majątkowe samochodów, przeglądy techniczne samochodów oraz ich remonty łącznie w kwocie 48.416,88 zł. Analiza wydatków na Ochotnicze Straże Pożarne i stopień ich realizacji sugerują konieczność zwiększenia w II półroczu tym bardziej że w II półroczu planowane są wypłaty ekwiwalentów dla członków jednostek OSP za udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych i szkoleniowych oraz dotacje na zadania bieżące dla jednostek OSP, które wystąpiły z wnioskiem o przyznanie środków celem dofinansowania zakupu wyposażenia. Podpisanie umów o dotację i przekazanie środków nastąpi też w II półroczu 2017 roku.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

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

Wydatki na obsługę długu wykonano kwocie 42.480,41 zł, co stanowi 38,62 %. 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 47.000,00 zł, na dzień 30 VI 2017r. nie została zaangażowana.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Ogółem plan wydatków bieżących na oświatę w wysokości 3.217.637,00 zł został wykonany w kwocie 1.865.378,56 zł, co stanowi 57,97 % planu.

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Kwota poniesionych wydatków w wysokości 808.132,90 zł (tj. 59,79 % planu) dotyczy Szkoły Podstawowej w Pacynie. W grupie tych wydatków koszty osobowe wynoszą 681.745,59 zł, co stanowi 84,36 % całości wydatków na

szkołę. Ponadto z kosztami osobowymi związane są świadczenia pn. dodatki mieszkaniowe i wiejskie wypłacane nauczycielom, które wyniosły kwotę 34.107,08 zł. Wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem szkoły wyniosły w I półroczu kwotę 92.280,23 zł. Wykonanie wydatków bieżących wskazuje na konieczność doszacowania planu wydatków rzeczowych.

Rozdział 80104 – Przedszkola

Zrealizowano wydatki w kwocie – 380.139,06 zł, co stanowi 56,87 % 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 282.792,35 zł, świadczenia na rzecz nauczycieli w formie dodatków mieszkaniowych i wiejskich wyniosły kwotę 11.008,86 zł. Wydatki rzeczowe zaś związane z funkcjonowaniem przedszkola to kwota 86.337,85 zł.

Rozdział 80110 – Gimnazja

Wydatki związane z funkcjonowaniem Gimnazjum w Pacynie poniesione w I półroczu wyniosły 307.210,34 zł, co stanowi 57,78 % planu. W grupie tych wydatków koszty osobowe stanowią kwotę 248.886,42 zł, co stanowi 81,01% całości wydatków. Ponadto świadczenia w formie dodatków mieszkaniowych i wiejskich dla nauczycieli stanowią kwotę 16.069,14 zł, a wydatki rzeczowe poniesione w związku z funkcjonowaniem gimnazjum ukształtowały się w wysokości 42.254,78 zł.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W I półroczu 2017 roku na dowożenie uczniów do szkół wydatkowano środki w wysokości 199.491,44 zł (tj. 62,65% planu). Wydatki osobowe związane z zatrudnieniem opiekunów wyniosły kwotę 54.259,14 zł, a wydatki rzeczowe kwotę 145.232,30 zł. W grupie wydatków rzeczowych są wydatki takie jak zakup paliwa, naprawa autokaru szkolnego, ubezpieczenie komunikacyjne i wynajem autokaru na potrzeby dowożenia uczniów do szkoły. Analiza wydatków związanych z dowożeniem uczniów do szkół w I półroczu 2017 roku pokazuje, iż

może wystąpić konieczność doszacowania planu wydatków rzeczowych związanych z dowozem uczniów do szkół.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Poniesiono wydatki w kwocie 4.374,33 zł, (tj. 51,46 % planu) dotyczy szkoleń tematycznych nauczycieli oraz całej Rady Pedagogicznej związanej ze zmianą podstawy nauczania.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne

W związku z funkcjonowaniem stołówki szkolnej przy ZSO w Pacynie wydatkowano w I półroczu środki w wysokości 72.774,13 zł, co stanowi 50,78 % planu, w tym wydatki osobowe dotyczące zatrudnienia kucharki, pomocy kuchennej wynoszą 37.917,92 zł (tj. 52,10 %) całości wydatków. Wydatki rzeczowe w kwocie 34.856,21 zł dotyczą głównie zakupu artykułów spożywczych na potrzeby żywienia. Wydatki na żywienie są finansowane w 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, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych.

Plan wydatków w tym rozdziale 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 2017 dla Gminy Pacyna. Specjalnym nauczaniem na terenie naszej Gminy objętych jest siedmioro uczniów, a środki wydzielone z subwencji oświatowej na ten cel wynoszą 120.953,00 zł. W pierwszym półroczu wydatkowano kwotę 45.375,19 zł (tj. 37,51 % planu), głównie na wynagrodzenia osobowe. Poniesione wydatki osobowe w kwocie 40.448,89 zł mają bezpośredni związek z realizacją nauczania specjalnego w szkole i gimnazjum oraz zarządzania tym nauczaniem. Planowane

wydatki rzeczowe zostały wykonane w kwocie 4.926,30 zł, co stanowi 30,55 % planu. 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 47.881,17 zł wynosi 64,10 % planu i dotyczy:

- odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników i emerytowanych nauczycieli w kwocie 22.300,00 zł, (tj. 100,00 % planu);
- kosztów osobowych związanych z obsługą finansowo-księgową placówek oświatowych łącznie w kwocie – 23.914,70 zł;
- przekazanej dotacji celowej w kwocie 1.666,47 zł w związku z porozumieniem między gminami powiatu gostynińskiego w sprawie refundacji kosztów wynagrodzenia pracownika pełniącego funkcje w Związku Nauczycielstwa Polskiego. Dotacje przekazujemy na podstawie noty obciążeniowej, a poniesiony wydatek w I półroczu dotyczy pierwszego kwartału 2017 roku.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

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

W I półroczu 2017 roku na zwalczanie narkomani wydatkowano środki w kwocie 598,00 zł (tj. 19,93 % planu) zakupując wykonanie spektaklu z przeznaczeniem dla młodzieży szkolnej o tej tematyce. Zgodnie z planem wydatków na profilaktykę w zakresie zwalczania narkomani znaczne wydatkowanie środków nastąpi w II półroczu 2017 roku.

Natomiast środki w kwocie 13.469,68 zł (tj. 48,11 % planu) wydatkowano na przeciwdziałanie alkoholizmowi z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych;
- badania osób uzależnionych i wydanie opinii w przedmiocie uzależnień;

- zakup materiałów w tym ulotek „Postaw na rodzinę”, publikacji książkowych o tematyce profilaktyki uzależnień na potrzeby prowadzenia zajęć dydaktycznych;
- zakup usług, tym transportowych, zakup biletów w ramach wyjazdów tematycznych, zakup spektaklu profilaktycznego i animacji dla dzieci. W II półroczu planowana jest kontynuacja działań profilaktycznych, a ponadto zostanie przeprowadzone szkolenie dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na zadania z zakresu pomocy społecznej wydatkowano w I półroczu 2017r. środki w kwocie 279.801,62 zł, co stanowi 56,77 % 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 168.554,39 zł, a udział środków własnych wyniósł 111.247,23 zł.

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

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Wydatkowano kwotę 12.448,95 zł (tj. 24,70 % planu) opłacając ze środków własnych gminy pobyt podopiecznych w Domu Pomocy Społecznej. Niskie wykonanie planu jest spowodowane tym, że plan był zabezpieczony na pobyt dwóch osób w domu pomocy społecznej w rzeczywistości pomocą tą objęta jest jedna osoba. Należy więc skorygować plan wydatków w II półroczu 2017 roku, jeżeli sytuacja utrzyma się.

- 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 8.818,50 zł (tj. 61,67 % planu) została finansowana w całości z budżetu państwa z tego:

- wydatki finansowane z budżetu państwa jako zadanie zlecone stanowią kwotę – 2.658,66 zł;
- wydatki dofinansowywane z budżetu państwa jako zadania własne gminy stanowią kwotę – 6.159,84 zł.

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

Wydatek w kwocie 24.615,20 zł (tj. 57,24 % planu) dotyczy zasiłków okresowych finansowanych z budżetu państwa na zasadzie dofinansowania zadań własnych gminy w kwocie 15.736,69 zł i celowych finansowanych z budżetu gminy w kwocie 8.878,51 zł.

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Na dodatki mieszkaniowe i energetyczne w pierwszym półroczu wydatkowano kwotę 14.479,09 zł (tj. 47,30 % planu) z czego:

- na dodatki mieszkaniowe finansowane z budżetu gminy przeznaczono kwotę 13.942,10 zł;
- na dodatki energetyczne dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi zadania w całości finansowane z budżetu państwa przeznaczono kwotę 536,99 zł.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Wydatek w kwocie 72.289,99 zł (tj. 97,03 % planu) dotyczy zasiłków stałych finansowanych z budżetu państwa na zasadzie dofinansowania zadań własnych gminy w kwocie 70.720,93 zł oraz dotyczy zwrotu do budżetu państwa nienależnie pobranych zasiłków stałych z lat ubiegłych w kwocie 1.569,06 zł, które to środki zostały wpłacone przez świadczeniobiorcę.

Wysoki stopień realizacji planu wynika z faktu iż plan na dzień 30.06.2017r. nie dotyczy całego roku, w miesiącu lipcu otrzymano decyzję Wojewody Mazowieckiego na zwiększenie planu celem zabezpieczenia wydatków na II półrocze 2017 roku.

Rozdział 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej

Wydatki na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosły kwotę 96.692,03 zł (tj. 54,15 % planu), z czego wydatki w kwocie 44.650,00 zł zostały sfinansowane z dotacji celowej budżetu państwa, a wydatki w kwocie – 52.042,03 zł ze środków własnych Gminy. W grupie wydatków na utrzymanie GOPS Pacyna wydatki osobowe wynoszą kwotę 85.941,56 zł zaś wydatki rzeczowe 10.750,47 zł.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Na usługi opiekuńcze w całości finansowane z budżetu Gminy w I półroczu przeznaczono kwotę – 6.154,48 zł (tj. 30,77 zł % planu). Stopień wykonania planu jest wynikiem mniejszego zapotrzebowania na usługi opiekuńcze w 2017 roku.

Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

Wydatkowano kwotę 43.007,38 zł (tj. 55,49 % planu) z przeznaczeniem na dożywianie w tym: kwotę 28.091,28 zł pokryto ze środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa i kwotę 14.916,10 zł pokryto ze środków własnych gminy;

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 1.296,00 zł (tj. 32,40 % planu) w całości finansowaną z budżetu Gminy, co dotyczy refundacji części kosztów związanych z wykonywaniem prac społecznie użytecznych;

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki poniesione w tym dziale w kwocie 126.753,90 zł (tj. 62,28 % planu) przeznaczono na:

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne

Wydatkowane środki w I półroczu 2017 roku w kwocie 106.609,90 zł (tj. 58,61% planu) dotyczą one głównie kosztów osobowych nauczycieli zatrudnionych na potrzeby funkcjonowania świetlicy szkolnej są to środki w kwocie 94.588,87 zł oraz świadczenia w formie dodatków mieszkaniowych i

wiejskich w kwocie 7.021,03 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 5.000,00 zł dotyczą głównie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

W wydatkowano kwocie 20.144,00 zł (tj. 94,85 % planu). Struktura wydatków na pomoc materialną dla uczniów jest następująca:

- 16.115,20 zł (80 % całości wydatków) to środki z dotacji celowej;
- 4.028,80 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 2017 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 30.06.2017r., co spowodowane jest małym zapotrzebowaniem na szkolenia nauczycieli zatrudnionych w świetlicy w I półroczu bieżącego roku.

Dział 855 – Rodzina

Na zadania z zakresu wspierania rodziny wydatkowano w I półroczu 2017r. środki w kwocie 1.883.387,75 zł, co stanowi 52,81 % planu.

Nakłady są w większości finansowane z budżetu państwa poprzez dotacje celowe na zadania zlecone Gminie (środki własne wynoszą 19.037,00 zł) i są klasyfikowane:,

Rozdział 85501 – Świadczenie wychowawcze

Ustalony plan wydatków w kwocie 2.111.550,00 zł został wykonany w 53,85 % tj. w kwocie 1.137.070,93 zł. z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń wychowawczych w kwocie 1.122.274,30 zł oraz pokrycie wydatków związanych z realizacją tego zadania w kwocie 14.796,63 zł (całość finansowana dotacją z budżetu państwa).

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

Wydatkowano kwotę 727.269,82 zł (tj. 50,77 % planu) z przeznaczeniem na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego w kwocie 692.990,11 zł, i obsługę tych świadczeń w kwocie 34.279,71 zł (całość finansowana dotacją z budżetu państwa).

Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny

Poniesiono wydatki w kwocie 10,00 zł (tj. 100,00 % planu) z przeznaczeniem na realizację programu Karta Dużej Rodziny na terenie Gminy Pacyna.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

Plan wydatków w kwocie 15.320,00 zł zabezpieczono ze środków własnych Gminy w ramach dofinansowania zadania własnego gminy celem wspierania rodzin i systemu pieczy zastępczej w 2017 roku. W ramach planu wydatkowano te środki w I półroczu na zatrudnienie asystenta rodziny w kwocie 14.837,00 zł, co stanowi 96,85 % planu. Weryfikacja planu to jest zwiększenie nastąpi po otrzymaniu decyzji o przyznaniu środków tytułem dotacji z budżetu państwa.

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze

Wydatkowano kwotę 4.200,00 zł (tj. 58,33 % planu) opłacając ze środków własnych gminy koszt za pobyt dwojga dzieci w rodzinie zastępczej. Wysoka realizacja planu w I półroczu wskazuje, iż należy dokonać korekty w II półroczu 2017 roku.

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 44.628,21 zł, co stanowi 53,77 %

planu. W ramach tych wydatków występuje obsługa oczyszczalni ścieków,, 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 2017 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 2017 roku pozostały nie wykonane. Planuje się, że środki te zostaną wydatkowane w IV kwartale, na organizowaną rok rocznie akcją sprzątnięcia Gminy z udziałem dzieci i młodzieży.

- 90013 - Schroniska dla zwierząt

Wydatkowano kwotę 12.632,00 zł, co stanowi 42,11 % planu. Usługę związaną z wylapywaniem, przyjmowaniem i utrzymaniem bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Pacyna regulujemy na podstawie umowy nr OrA.2004.33.2016 z dnia 16 grudnia 2016 roku zawartą między Gminą Pacyna, a Grażyną Jadwigą Dworakowską, prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt Dworkowski Zygmunt i Grażyna Jadwiga Dworkowska Spółka cywilna.

- 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatkowano kwotę 85.747,75 zł tj. (50,44 % 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 Energą Oświetlenie Sp. z o. o. z siedzibą w Sopocie zawartej na okres od 01.01.2015r. do 31.12.2017r.

- 90095 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 95.348,63 zł (tj. 60,42 % planu) związany jest głównie z zatrudnieniem pracowników gospodarczych Urzędu Gminy oraz osób zatrudnionych w ramach robót publicznych (kwota wydatków osobowych wyniosła – 87.282,81 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 2017 roku wyniosły kwotę 8.065,82 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zrealizowane wydatki w kwocie 77.639,71 zł (tj. 49,14 % planu) dotyczą:

- rozdziału 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury

Określony plan w kwocie 3.000,00 zł został wykonany w kwocie 139,71 zł (tj. 4,66 % planu).

Wydatki w tym rozdziale dotyczą głównie kosztu poboru energii elektrycznej w budynkach pełniących funkcje świetlic wiejskich oraz zakupu materiałów w związku z działalnością Gminy w ramach wykonywania zadań w zakresie kultury, w których Gmina występuje jako współorganizator. Zabezpieczono plan w kwocie 3.000,00 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 2017 roku.

- rozdziału 92116 – Biblioteki

W rozdziale tym została zaplanowana dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej na 2017 rok według uchwały budżetowej nr XVI/95/2016 z 30 grudnia 2016 roku w kwocie 155.000,00 zł. Na dzień 30 VI 2017r. została przekazana dotacja w 50,00 % tj. w kwocie 77.500,00 zł Dyrektor Gminnej Biblioteki złożył odrębne sprawozdanie z wykonania dotacji.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan w wysokości 3.000,00 zł nie został wykonany. 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 2017r. planowany był ujemny wynik budżetowy w kwocie 49.448,64 zł. Przychody w kwocie 249.448,64 zł, pochodzą z wolnych środków budżetowych, rozchody w kwocie 200.000,00 zł przeznaczone są na spłatę przypadających na 2017 rok rat kapitałowych.

Wykonanie budżetu za I półrocze 2017r. ukształtowało się następująco:

- zrealizowane dochody to kwota – 6.732.056,69 zł;
- poniesione wydatki to kwota – 6.930.498,45 zł;
- wynik budżetu to kwota – -198.441,76 zł;

Planowane rozchody wykonano w 50,00 %, co stanowi kwotę 100.000,00 zł spłacając przypadające na 2017 rok raty kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

Na koniec I półrocza 2017r. Gmina posiada zobowiązania:

- w kwocie 3.694.000,00 zł, które dotyczą pozostałego do spłacenia kwoty długu tytułem kredytów długoterminowych z lat ubiegłych;

Kwota długu stanowi 29,64 % planowanych dochodów ogółem.

Nie wystąpiły zobowiązania wymagalne natomiast zobowiązania niewymagalne w wysokości 49.540,24 zł dotyczą zobowiązań wobec kontrahentów tytułem zakupu materiałów i usług w miesiącu czerwcu, których termin płatności przypada na lipiec 2017r.

Gmina posiada na koniec okresu sprawozdawczego należności wymagalne w kwocie 583.966,25 zł w tym z tytułu towarów i usług kwotę 96.802,99 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 2017 roku należy patrzeć przez pryzmat zadań, jakie mamy wykonać do końca roku.

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.