

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 2016 roku

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych – tekst jednolity z 2013 roku poz. 885 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 2016r.

Plan dochodów budżetu Gminy Pacyna na dzień 30 czerwca 2016r. wyniósł 11.000.844,28 zł. W stosunku do uchwały budżetowej na 2016r. nr IX/61/2015 z dnia 30 grudnia 2015r. zwiększył się o kwotę 1.951.001,28 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:

- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.3.2016 z dnia 29 stycznia 2016 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 452,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone;
- Uchwałą Rady Gminy Nr X/68/2016 z dnia 30 marca 2016 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 1.574.160,00 zł oraz zmniejszającą o kwotę 5.842,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne, korekty subwencji ogólnej w części oświatowej oraz zwiększenia planu dochodów własnych;
 - Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.10.2016 z dnia 31 marca 2015 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 5.500,00 zł oraz zmniejszającym o kwotę 21.300,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy;
- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.14.2016 z dnia 28 kwietnia 2016 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 1.923.840,28 zł oraz zmniejszającym o kwotę 1.562.658,00 tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminie;
- Zarządzeniem Nr 0050.20.2016 z dnia 29 czerwca 2016 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 36.849,00 zł tytułem dotacji celowych;

Wójt Gminy w trakcie I półrocza 2016 roku korzystał dziewięć razy z uprawnień wynikających z art. 257 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych:

- Zarządzeniem Nr 0050.1.2016 z dnia 5 stycznia 2016 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.3.2016 z dnia 29 stycznia 2016 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.7.2016 z dnia 29 lutego 2016 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.10.2016 z dnia 31 marca 2016 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.11.2016 z dnia 31 marca 2016 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.14.2016 z dnia 28 kwietnia 2016 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.18.2016 z dnia 31 maja 2016 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.20.2016 z dnia 29 czerwca 2016 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.21.2016 z dnia 30 czerwca 2016 roku;

Planowane dochody zostały zrealizowane w kwocie 6.146.048,18 zł, co stanowi 55,87 % planu rocznego.

Struktura zrealizowanych dochodów jest następująca:

- dochody własne wynoszą - 1.685.020,90 zł i zajmują 27,42 %;
- dotacje celowe wynoszą – 2.026.855,28 zł i zajmują 32,98 %;
- subwencje ogólne wynoszą – 2.434.172,00 zł i zajmują 39,60 %.

Plan dochodów bieżących w kwocie 11.000.844,28 zł został zrealizowany w kwocie 6.142.031,81 zł (tj. 55,83 % planu).

Nie ustalono planu dochodów majątkowych, które wystąpiły w I półroczu 2016 w wysokości 4.016,37 zł.

Biorąc za podstawę układ tabelaryczny załącznika nr 1 do informacji z wykonania budżetu Gminy Pacyna, 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 341.060,36 zł stanowi 100,02 % planu. Są to dochody bieżące w kwocie 340.460,36 zł, które stanowi dotacja celowa na zadania zlecone Gminie z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego w kwocie 336.979,28 zł i dochód w wysokości 3.481,08 zł tytułem czynszu dzierżawnego za użytkowanie obwodów łowieckich w roku gospodarczym 2016-2017 od obwodu łowieckiego nr 349 „Sokół” w kwocie 420,54 zł, nr 368 „Cis” w kwocie 1.306,13 zł, nr 378 „Luszyń” w kwocie 1.754,41 zł.

Wykonane dochody majątkowe w kwocie 600,00 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 2016 roku.

Dział 150 – Przetwórstwo przemysłowe

Wykonane dochody majątkowe w wysokości 1.509,63 zł dotyczą zwrotu niewykorzystanej dotacji przekazanej z budżetu Gminy Pacyna na realizację

partnerskiego projektu pn. "Przyśpieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, poprzez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu". Projekt był rozpoczęty w 2011 roku, a w 2015 roku nastąpiło zakończenie i rozliczenie zadania.

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

Wykonane dochody bieżące w kwocie 180.584,40 zł dotyczą wpływów pochodzących ze sprzedaży wody i odsetek za zwłokę, co stanowi 51,60 % planu.

Wpływy ze sprzedaży wody wynoszą kwotę 177.714,20 zł (tj. 50,78 % planu), a odsetki od zaległości kwotę 2.870,20 zł. Dochody z odsetek są nieplanowane, korekta planu nastąpi w końcu roku.

W działalności związanej ze sprzedażą wody występują zaległości w kwocie 74.427,89 zł. W związku z występującymi zaległościami prowadzone są działania windykacyjne.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Odnotowano dochody bieżące w kwocie 5.183,17 zł (tj. 37,02% planu) tytułem czynszów za wynajem i dzierżawę mienia komunalnego Gminy.

Struktura tych dochodów jest następująca:

- kwotę 4.910,26 zł stanowią czynsze;
- kwotę 272,91 zł stanowi podatek VAT od czynszu za lokale użytkowe.

Plan dochodów z gospodarki mieszkaniowej jest większy, niż faktyczne należności stąd niskie wykonanie planu. Należy dokonać weryfikacji planu, gdyż nie uwzględnia zastosowanego zwolnienia najemcy z czynszu w związku z poniesionymi nakładami na remont lokalu wynajmowanego.

Ponadplanowy dochód tytułem podatku VAT należnego zostanie wprowadzony do planu budżetu w II półroczu 2016 roku.

Dział 710 – Działalność usługowa

Ustalony plan dochodów w kwocie 15.000,00 zł dotyczy dotacji celowej, na podstawie porozumienia na zadanie z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na remont i konserwację zieleni mogił wojennych na cmentarzu parafialnym w miejscowości Luszyn. Obiekt ten jest wpisany do rejestru zabytków w Wojewódzkim Urzędzie Ochrony Zabytków, przez co wystąpiła możliwość ubiegania się o dotację na ten cel. Planowany jest wpływ tej dotacji w IV kwartale 2016 roku tj. po przedłożeniu w Urzędzie Mazowieckim dokumentacji (faktury i protokołu odbioru) potwierdzających wykonanie prac.

Dział 750 – Administracja publiczna

Zrealizowane dochody bieżące w kwocie 24.563,55 zł, stanowią 51,09 % planu. Dochody powyższe dotyczą głównie dotacji celowej na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie – 24.542,00 zł (53,84 % planu); Kwota 1,55 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 20,00 zł, co stanowi 4,00 %. Określono plan na świadczenie usług na bazie wykonania w roku ubiegłym. W tym roku jednak przynajmniej w I półroczu nie osiągnęliśmy porównywalnych dochodów.

Podobnie nie uzyskaliśmy żadnego dochodu planowanego tytułem wynajmu sali konferencyjnej w budynku Urzędu Gminy, co miało miejsce w 2015 roku.

Osiągnięty dochód majątkowy w kwocie 1.906,74 zł dotyczy zwrotu niewykorzystanej dotacji przekazanej z budżetu Gminy na realizację

partnerskiego projektu pn. „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego, wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa”. Projekt był rozpoczęty w 2011 roku, a w 2015 roku nastąpiło zakończenie i rozliczenie zadania.

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

Dochód zrealizowany w tym dziale w kwocie 5.210,00 zł (tj. 92,05 % planu) dotyczy dotacji celowej na zadania zlecone Gminie z przeznaczeniem na aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 450,00 zł i dotacji celowej z przeznaczeniem na wymianę urn wyborczych w 2016 roku w kwocie 4.760,00 zł.

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

Uchwalony na 2016 rok plan dochodów tytułem podatków i opłat lokalnych w kwocie 2.569.638,00 zł został wykonany w 51,53 %, co stanowi kwotę 1.324.131,63 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 – 471.284,00 zł (tj. 46,12 % planu)
- Podatek dochodowy od osób prawnych
wpływ – 142,22 zł (tj. 10,16 % 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 – 214.623,35 zł (tj. 54,34 % planu);

- Podatek rolny

wpływ – 539.960,01 zł (tj. 55,80 % planu);

- Podatek leśny

wpływ – 11.434,00 zł (tj. 57,75 % planu);

- Podatek od środków transportowych

wpływ – 22.173,33 zł (tj. 79,19 % planu);

Wysoka realizacja wpływu podatku od środków transportowych w stosunku do planu jest konsekwencją uregulowania przez podatników należności odroczonej z 2015 roku.

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

wpływ – 550,00 zł (tj. 11,00 % planu);

Podatek ten wpływa poprzez Urzędy Skarbowe, więc określenie realne wpływu podatku jest trudne.

- Podatek od spadków i darowizn

wpływ – 3.752,36 zł (tj. 31,27 % planu);

Podatek od spadków i darowizn jest realizowany przez Urząd Skarbowy. Plan na 2016 rok określono na bazie wykonania za 2015 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 – 7.829,00 zł (tj. 52,19 % planu);

- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

wpływ – 20.924,26 zł (tj. 61,54 % 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 – 30.893,00 zł (tj. 44,13 % planu) ;

Podatek od czynności cywilnoprawnych wpływa do naszego budżetu poprzez Urzędy Skarbowe. Plan ustalono w oparciu o wykonanie roku 2015. Ewentualne odchylenia w realizacji planu będą korygowane w końcu roku 2016.

Z racji nieterminowego regulowania zobowiązań podatnicy wpłacili w I półroczu odsetki w kwocie 566,10 zł. Środki te zostaną wprowadzone do budżetu w drugim półroczu.

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 2016 roku dochodów w kwocie 82.250,16 zł, co stanowi 5,12 % wykonanych dochodów własnych Gminy, a 1,34 % całości wykonanych dochodów. Skutki finansowe zastosowanych przez Radę Gminy obniżenia górnych stawek podatków są znacznie mniejsze niż w I półroczu roku ubiegłego, z uwagi na nie obniżenie ceny żyta będącej podstawą wymiaru podatku rolnego w 2016 roku podanej w komunikacie Prezesa GUS z 19 października 2015 roku.

Negatywny wpływ na wynik wykonania podatków i opłat mają zaległości. Za I półrocze 2016 roku jest to kwota netto, tj. bez odsetek za zwłokę – 254.214,61 zł, co daje 4,14 % dochodów wykonanych, a 15,82 % dochodów własnych Gminy. Nastąpił nieznaczny wzrost w stosunku do zaległości w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Zaległości odnotowują się :

- w podatku od nieruchomości w kwocie 51.187,06 zł w tym:

* od osób prawnych w kwocie 3.005,00 zł;

* od osób fizycznych w kwocie 48.182,06 zł;

- w podatku rolnym w kwocie – 157.932,08 zł w tym:

- * od osób prawnych – 1,50 zł;
- * od osób fizycznych – 157.930,58 zł;

- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych w kwocie – 43.236,15 zł;
- w podatku leśnym od osób fizycznych w kwocie – 1.855,32 zł;
- w podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie – 4,00 zł;

W ramach prowadzonej przez referat finansowy windykacji należności podatkowych wystawiono:

- na zobowiązania pieniężne 388 sztuk upomnień na kwotę 63.420,00 zł oraz 131 sztuk tytułów wykonawczych na kwotę 43.696,61 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 19.670,00 zł. Urząd Skarbowy wyegzekwował kwotę 12.381,99 zł;

- na zaległości w podatku od środków transportowych od osób fizycznych wystawiono 14 sztuk upomnień na kwotę 17.425,00 zł, Urząd Skarbowy wyegzekwował zaległy podatek w kwocie 1.117,39 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Występują tutaj subwencje ogólne z budżetu w kwocie 2.434.172,00 zł w tym:

- część oświatowa w wysokości – 1.249.904,00 zł;
- część wyrównawcza w wysokości – 1.177.758,00 zł;
- część równoważąca w wysokości – 6.510,00 zł;
- oraz zwrot z Urzędu Skarbowego podatku VAT wynikającego z rozliczeń tego podatku w 2015 roku wg. deklaracji VAT-7 w kwocie 77.919,00 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 2016 rok.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane dochody bieżące zostały wykonane w kwocie – 114.414,63 zł.

Na środki te składają się:

- dochód z wynajmu sal oraz powierzchni dachowej budynku szkolnego w kwocie 950,92 zł (tj. 47,55 % planu);
- wpływ z usług w kwocie 33.005,07 zł (tj. 68,76 % planu) w tym :
 - * za żywienie w stołówce szkolnej w ZSO Pacyna w kwocie 32.923,74 zł;
 - * za odsprzedaż energii elektrycznej związanej z wynajmem w kwocie 81,33 zł;
- opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w prowadzonych przez gminę publicznych przedszkolach w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania w kwocie 1.388,00 zł;
- opłaty za wyżywienie w Przedszkolu Samorządowym w Pacynie w kwocie 17.321,10 zł;
- 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 2.558,40 zł. Środki te stanowią dochód ponadplanowy;
- dotacja z budżetu państwa dofinansująca wydatki bieżące związane z finansowaniem gminnych przedszkoli w kwocie 42.469,00 zł (tj. 50,00 % planu);
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania zlecone z przeznaczeniem na wyposażenie szkół podstawowych i gimnazjów w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe w kwocie 16.722,00 zł (tj. 100,00 % planu);
- wpływ odsetek za nieterminowe regulowanie zobowiązań w kwocie 0,14 zł, co jest dochodem nieplanowanym.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Osiągnięty dochód bieżący w kwocie 1.581.647,71 zł, stanowi 52,53 % planu.

Środki te dotyczą głównie dotacji celowych w tym:

- dotacji na zadania zlecone Gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.422.983,00 zł (tj. 51,48 % planu) z czego:

* na składki tytułem ubezpieczenia zdrowotnego od świadczeń pielęgnacyjnych – kwota 2.200,00 zł;

* na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego – kwota 800.006,00 zł;

* na świadczenia wychowawcze – kwota 620.000,00 zł;

* na pomoc finansową z rządowego programu Karta Dużej Rodziny – kwota 27,00 zł;

* na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi zadania – kwota 750,00 zł.

- dotacje dofinansowujące zadania bieżące własne Gminy w kwocie – 155.100,00 zł (tj. 65,83 % planu) z czego:

* na składki ubezpieczenia zdrowotnego od zasiłków stałych – 4.800,00 zł;

* na zasiłki okresowe – 23.000,00 zł;

* na zasiłki stałe – 53.000,00 zł;

* na utrzymanie GOPS-u – 44.300,00 zł;

* na dożywianie – 30.000,00 zł;

Pozostałe dochody w kwocie 3.564,71 zł dotyczą:

- należnego Gminie udziału w wyegzekwowanych środkach od dłużników tytułem funduszu alimentacyjnego – kwota 1.277,64 zł (tj. 25,55 % 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.

- odpłatności za usługi opiekuńcze – kwota 861,75 zł (tj. 43,09 % planu);
- zwrotu nienależnie pobranego zasiłku stałego z lat ubiegłych w kwocie – 1.425,32 zł (tj. 35,07 % planu). Niska realizacja planu dotyczy niezwrócenia przez świadczeniobiorcę nienależnie pobranego zasiłku rodzinnego. Należność ta była planowana podobnie jak naliczone od tej należności odsetki.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Dochód bieżący w kwocie 22.850,00 zł jest dotacją dofinansowującą zadanie własne Gminy w zakresie pomocy materialnej dla uczniów. Plan dotacji w kwocie 22.850,00 zł dotyczył I półrocza 2016 roku i został wykonany w 100,00 %.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody w tym dziale w kwocie 30.895,36 zł (tj. 58,51 %) dotyczą wykonanych dochodów bieżących w skład, których wchodzi:

- wpłaty z usług za pobór ścieków w kwocie 24.989,98 zł, co stanowi 56,80 % planu rocznego;

Zaległości w opłacie za pobór ścieków na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 10.566,70 zł.

- opłaty za korzystanie ze środowiska w kwocie 5.410,88 zł (tj. 61,49% planu);
- odsetki od nieterminowych wpłat należności za pobór ścieków w kwocie 465,70 zł;

- wpływy z opłaty produktowej w kwocie 28,80 zł;

Odsetki od nieterminowych płatności i opłata produktowa to dochody nieplanowane.

Załącznik nr 2 do sprawozdania przedstawia wydatki budżetowe poniesione w pierwszym półroczu 2016 roku według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych. Jest to kwota 5.475.903,91 zł, co stanowi 48,78 % planu, w tym wydatki majątkowe wynoszą 12.071,26 zł, a wydatki bieżące 5.463.832,65 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 IX/61/2015 Rady Gminy Pacyna z dnia 30 grudnia 2015 roku. Wniosek o udzielenie dotacji Spółka Wodna w Pacynie złożyła dnia 13.10.2015r. Podpisano umowę ze Spółką Wodną nr OrA.2004.5.2016 z dnia 05.05.2016r. na kwotę przyznanej dotacji 5.000,00 zł. Przekazanie środków na realizację zadania nastąpiło w dniu 20 lipca 2016 roku. Zgodnie z umową Spółka zobowiązana jest zakończyć zadanie do 30 listopada 2016 roku.

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Poniesiony wydatek w wysokości 10.858,88 zł, stanowi 56,12 % planu.

Wpływy z podatku rolnego za I półrocze 2016 roku wynoszą 539.960,01 zł, co daje zobowiązanie wobec Izby Rolniczej w wysokości 10.799,20 zł.

Należna składka za I półrocze została rozliczona następująco: odprowadzono na dzień 30.06.2016r. na rachunek Izby Rolniczej składkę w kwocie 10.858,88 zł, w tym kwota 62,66 zł dotyczyła zobowiązania za 2015 rok.

Składka przekazana za I półrocze 2016r. wynosi więc 10.796,22 zł, a należna wyniosła 10.799,20 zł. Różnica w kwocie 2,98 zł została odprowadzona 13 lipca 2016 roku i stanowiła zobowiązanie wobec Mazowieckiej Izby Rolniczej na koniec okresu sprawozdawczego.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Wydatek w wysokości 343.907,66 zł, który stanowi 99,19 % planu dotyczy:

- kosztu zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 336.979,28 zł;

W całości poniesionych wydatków zwrot podatku akcyzowego wynosi 330.371,84 zł, a koszty obsługi to kwota 6.607,44 zł.

- opłaty rocznej w kwocie 6.928,38 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 319.602,53 zł, stanowiące 46,94 % planu, dotyczą kosztów związanych z zaopatrywaniem mieszkańców Gminy w wodę.

W ogółem poniesionych wydatkach wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyniosły kwotę 45.358,63 zł, a pozostałe wydatki rzeczowe kwotę 274.243,90 zł, w tym wydatki związane z zakupem energii i wody z obcych stacji kwotę 216.442,71 zł.

Dochód ze sprzedaży wody w analogicznym okresie sprawozdawczym wyniósł 180.584,40 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Poniesione wydatki w kwocie 22.446,40 zł (tj. 28,78 % planu) dotyczą bieżącego utrzymania dróg gminnych w tym:

- zakupu kruszywa – kwota wydatkowana 22.226,40 zł;
- usługi odśnieżania – kwota wydatkowana 220,00 zł.

Planuje się że, większe nakłady na utrzymanie dróg poprzez nawożenie kruszywem nastąpią w III kwartale 2016 roku.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Ustalony plan wydatków w kwocie 10.700,00 zł został zrealizowany w 39,65 %, co stanowi kwotę 4.242,68 zł. W ramach tych wydatków dokonano przeglądu i czyszczenia przewodów kominowych oraz ubezpieczenia budynków komunalnych.

W drugim półroczu planowane są dalsze wydatki związane z utrzymaniem lokali mieszkalnych w tym przeglądy oraz usługi geodezyjne związane z podziałem nieruchomości przeznaczonej do sprzedaży, a także z remontem lokalu socjalnego.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71035 – Cmentarze

Ustalony plan wydatków w kwocie 17.500,00 zł dotyczy bieżących wydatków związanych z utrzymaniem grobów wojennych w kwocie 2.500,00 zł oraz wydatków w ramach przyznanej dotacji na remont i konserwację zieleni mogił wojennych na cmentarzu parafialnym w miejscowości Luszyn. Aktualnie

prowadzone jest rozeznanie ofertowe celem wyłonienia wykonawcy do przeprowadzenia remontu. Przewiduje się, że prace zostaną wykonane w m-cu wrześniu 2016 roku.

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.

Dział 750 Administracja publiczna

Ustalony plan wydatków w wysokości 1.685.961,00 zł został wykonany w 49,34 % tj. w kwocie 831.916,62 zł w tym:

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

- wykonanie 24.542,00 zł, tj. 53,84 % planu, związane jest z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej;

Rozdział 75022 – Rady Gmin

- wykonanie 25.448,50 zł, tj. 43,73 % planu, w grupie tych wydatków kwotę 25.190,00 zł stanowią diety dla członków rady.

Rozdział 75023 – Urzędy Gmin

- wykonanie 753.275,21 zł, (tj. 50,08 % planu);

W grupie wydatków na utrzymanie administracji gminnej kwotę 606.441,52 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 146.833,69 zł.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

- wykonanie 2.029,44 zł, (tj. 20,29 % planu);

Plan wydatków przeznaczonych na promocję Gminy został określony w oparciu o planowane działania promujące Gminę. W I półroczu część środków wydatkowano na reklamę Gminy podczas Giełdy Rolniczej w Łącku, organizację Dnia Dziecka, którego Urząd Gminy był współorganizatorem, a także spotkania przedstawicieli gmin powiatu gostynińskiego. Z dokonanych zamówień wynika, że w II półroczu nastąpi znaczne wydatkowanie środków przeznaczonych na promocję.

Rozdział 75095 – Pozostałą działalność

Wydatkowane środki w kwocie 26.621,47 zł (tj. 39,15 % planu) dotyczą:

- diet dla sołtysów za udział w posiedzeniach Rady Gminy w kwocie 1.400,00 zł;
- prowizji dla sołtysów za inkaso zobowiązań pieniężnych w kwocie 19.022,72 zł;
- pozostałych kosztów związanych z dochodzeniem zobowiązań podatkowych w tym zakup materiałów biurowych, usług pocztowych, kosztów egzekucyjnych w kwocie 1.198,75 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 5.660,00 zł uchwalono w związku z dotacją na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na:

- aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 900,00 zł. Środki te przeznaczone są na wydatki osobowe związane z obsługą tego zadania i zostaną jednorazowo wykorzystane w końcówce roku;
- wymianę urn wyborczych w kwocie 4.760,00 zł. Pismem DPŁ.3101.7.2016 Krajowe Biuro Wyborcze przesłało informację, że zakończono prace testujące urny, które będą stosowane, co pozwala na wszczęcie postępowań w sprawie

zakupu urn. Należy sądzić, że wydatkowanie tych środków nastąpi w IV kwartale 2016 roku.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75410 – Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej

Zabezpieczono plan w wysokości 10.000,00 zł z przeznaczeniem na wpłatę na fundusz celowy Państwowej Straży Pożarnej w Gostyninie dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Gostyninie. Realizacja planu nastąpi w uzgodnieniu z beneficjentem w miesiącu wrześniu 2016 roku.

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Wykonano wydatki w kwocie 61.064,46 zł, co stanowi 45,03% planu z przeznaczeniem na zadania związane z ochroną przeciwpożarową.

W grupie tych wydatków są wynagrodzenia kierowców, komendanta i konserwatora w kwocie 27.240,41 zł, oraz zakupy do samochodów strażackich paliwa, części zamiennych, umundurowania, zakupy energii elektrycznej, ubezpieczenia osobowe członków OSP i majątkowe samochodów, przeglądy techniczne samochodów oraz remont samochodu OSP Model w kwocie 33.824,05 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

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

Wydatki na obsługę długu wykonano kwocie 42.805,71 zł, co stanowi 42,81 %. Są one związane głównie z obsługą kredytów długoterminowych stanowiących dług Gminy.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Rozdział 75818 – Rezerwy ogóle i celowe

Zabezpieczona w budżecie rezerwa ogólna i celowa z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe łącznie w kwocie 30.000,00 zł, na dzień 30 VI 2016r. nie została zaangażowana.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Ogółem plan wydatków bieżących na oświatę w wysokości 3.454.600,00 zł został wykonany w kwocie 1.845.826,58 zł, co stanowi 53,43 % planu.

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Kwota poniesionych wydatków w wysokości 760.980,36 zł (tj. 54,23 % planu) dotyczy Szkoły Podstawowej w Pacynie. W grupie tych wydatków koszty osobowe wynoszą 654.373,21 zł, co stanowi 85,99 % całości wydatków na szkołę. Ponadto z kosztami osobowymi związane są świadczenia pn. dodatki mieszkaniowe i wiejskie wypłacane nauczycielom, które wyniosły kwotę 32.949,36 zł. Wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem szkoły wyniosły w I półroczu 73.657,79 zł.

Rozdział 80104 – Przedszkola

Zrealizowano wydatki w kwocie – 391.110,67 zł, co stanowi 58,54 % 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 304.253,75 zł, świadczenia na rzecz nauczycieli w formie dodatków mieszkaniowych i wiejskich wyniosły kwotę 12.058,98 zł. Wydatki rzeczowe zaś związane z funkcjonowaniem przedszkola to kwota 74.797,94 zł.

Wykonanie wydatków bieżących na działalność przedszkola wskazuje, że należy doszacować plan wydatków na wydatki osobowe.

Rozdział 80110 – Gimnazja

Wydatki związane z funkcjonowaniem Gimnazjum w Pacynie poniesione w I półroczu wyniosły 335.852,21 zł, co stanowi 51,89 % planu. W grupie tych wydatków koszty osobowe stanowią kwotę 282.266,90 zł, co stanowi 84,40 %

całości wydatków. Ponadto świadczenia w formie dodatków mieszkaniowych i wiejskich dla nauczycieli stanowią kwotę 17.943,16 zł, a wydatki rzeczowe poniesione w związku z funkcjonowaniem gimnazjum ukształtowały się w wysokości 35.642,15 zł.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W I półroczu 2016 roku na dowożenie uczniów do szkół wydatkowano środki w wysokości 168.986,01 zł (tj. 50,41 % planu). Wydatki osobowe związane z zatrudnieniem opiekunów wyniosły kwotę 35.778,05 zł, a wydatki rzeczowe kwotę 133.207,96 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 2016 roku daje podstawę twierdzić, że ustalony budżecie plan powinien zaspokoić potrzeby związane z dowozem uczniów do szkół.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Poniesiono wydatki w kwocie 1.457,60 zł, co stanowi 26,50 % planu. Niski stopień wykonania planu jest spowodowany faktem, iż szkolenie Rady Pedagogicznej ZSO Pacynie zaplanowane jest na II półrocze 2016 roku.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne

W związku z funkcjonowaniem stołówki szkolnej przy ZSO w Pacynie wydatkowano w I półroczu środki w wysokości 77.072,42 zł, co stanowi 48,97 % planu, w tym wydatki dotyczące zatrudnienia kucharki, pomocy kuchennej i intendentki wynoszą 45.823,21 zł (tj. 59,45 %) całości wydatków. Wydatki rzeczowe w kwocie 31.249,21 zł dotyczą głównie zakupu artykułów spożywczych na potrzeby żywienia. Wydatki na żywienie są finansowane w postaci dochodów 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 2016 dla Gminy Pacyna. Specjalnym nauczaniem na terenie naszej Gminy objętych jest siedmioro uczniów, a środki wydzielone z subwencji oświatowej na ten cel wynoszą 160.624,00 zł. W pierwszym półroczu wydatkowano kwotę 63.615,89 zł (tj. 39,61 % planu), głównie na wynagrodzenia osobowe. Poniesione wydatki osobowe w kwocie 58.728,94 zł mają bezpośredni związek z realizacją nauczania specjalnego w szkole i gimnazjum oraz zarządzania tym nauczaniem. Planowane wydatki rzeczowe zostały wykonane w kwocie 4.886,95 zł, co stanowi 11,02 % planu. Planuje się II półroczu znaczne wydatki rzeczowe w związku z doposażeniem placówki w specjalistyczny sprzęt w tym dydaktyczny, co znacznie poprawi stopień wykonania zabezpieczonych na ten cel środków.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 46.751,42 zł wynosi 60,40 % planu i dotyczy:

- odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 19.050,00 zł, (tj. 85,43 % planu);
- kosztów osobowych związanych z obsługą finansowo-księgową placówek oświatowych łącznie w kwocie – 26.064,52 zł;
- przekazanej dotacji celowej w kwocie 1.636,90 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 2016 roku.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

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

W I półroczu 2016 roku na zwalczanie narkomani wydatkowano środki w kwocie 42,50 zł (tj. 4,25 % planu) zakupując publikację o tej tematyce. Zgodnie z planem wydatków na profilaktykę w zakresie zwalczania narkomani znaczne wydatkowanie środków nastąpi w II półroczu 2016 roku.

Natomiast środki w kwocie 9.111,00 zł (tj. 26,80 % planu) wydatkowano na przeciwdziałanie alkoholizmowi z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych;
- badania osób uzależnionych;
- zakup materiałów w tym ulotek, publikacji książkowych o tematyce profilaktyki uzależnień;
- zakup usług dla dzieci i młodzieży w związku z wykonywaniem programu Gminnej Komisji Przeciwdziałania Alkoholizmowi poprzez organizowanie wyjazdów oraz spotkań jako alternatywnych form zdrowego spędzania czasu.

Niskie wykonanie jest spowodowane tym, iż znaczne wydatki zostały zaplanowane w rocznym planie przeciwdziałania alkoholizmowi na okres II półrocza z przeznaczeniem na wypoczynek dzieci i młodzieży ze wskazaniem na profilaktykę.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na zadania z zakresu pomocy społecznej wydatkowano w I półroczu 2016r. środki w kwocie 1.546.903,89 zł, co stanowi 47,96 % 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 1.412.590,14 zł, a udział środków własnych wyniósł 134.313,75 zł.

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

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Wydatkowano kwotę 22.447,87 zł (tj. 74,83 % planu) opłacając ze środków własnych gminy pobyt podopiecznych w Domu Pomocy Społecznej. Wysokie wykonanie planu jest spowodowane tym, że plan był zabezpieczony na pobyt jednej osoby w domu pomocy społecznej w rzeczywistości pomocą tą objęte są dwie osoby. Należy więc doszacować plan wydatków w II półroczu 2016 roku.

Rozdział 85204 – Rodziny zastępcze

Wydatkowano kwotę 3.563,81 zł (tj. 71,28% planu) opłacając ze środków własnych gminy koszt za pobyt dwojga dzieci w rodzinie zastępczej. Pomimo wysokiej realizacji planu w I półroczu zabezpieczone środki na cały rok w wysokości 5.000,00 zł powinny zaspokoić zapotrzebowanie do końca roku z uwagi na zmianę zasad finansowania rodzin zastępczych, w których aktualnie przebywają dzieci.

Rozdział 85206 – Wspieranie rodziny

Plan wydatków w kwocie 4.823,00 zł zabezpieczono ze środków własnych Gminy przejściowo w związku z przyznaną dotacją na dofinansowanie zadań własnych gminy celem wspierania rodzin i systemu pieczy zastępczej w 2016 roku. W ramach tego planu wydatkowano w I półroczu środki na zatrudnienie asystenta rodziny w kwocie 4.771,00 zł. Weryfikacja planu nastąpi po otrzymaniu decyzji i przekazaniu środków z przyznanej dotacji z budżetu państwa.

Rozdział 85211 – Świadczenie wychowawcze

Wydatkowano kwotę 526.713,27 zł (tj. 33,71 % planu) z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń wychowawczych oraz pokrycie wydatków związanych z wdrożeniem tego zadania i jego bieżącą realizacją. (całość finansowana dotacją z budżetu państwa).

Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Wydatkowano kwotę 731.174,82 zł (tj. 60,99 % planu) z przeznaczeniem na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i obsługę tych świadczeń (całość finansowana dotacją z budżetu państwa).

- 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 6.827,40 zł (tj. 61,36 % planu) została finansowana w całości z budżetu państwa z tego:

- wydatki finansowane z budżetu państwa jako zadanie zlecone stanowią kwotę – 2.116,93 zł;

- wydatki dofinansowywane z budżetu państwa jako zadania własne gminy stanowią kwotę – 4.710,47 zł.

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

Wydatek w kwocie 31.205,28 zł (tj. 64,88 % planu) dotyczy zasiłków okresowych finansowanych z budżetu państwa na zasadzie dofinansowania zadań własnych gminy w kwocie 20.522,21 zł i celowych finansowanych z budżetu gminy w kwocie 10.683,07 zł.

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Na dodatki mieszkaniowe i energetyczne w pierwszym półroczu wydatkowano kwotę 24.759,93 zł (tj. 46,79 % planu) z czego:

- na dodatki mieszkaniowe finansowane z budżetu gminy przeznaczono kwotę 24.045,62 zł;

- na dodatki energetyczne dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi zadania w całości finansowane z budżetu państwa przeznaczono kwotę 714,31 zł.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Wydatek w kwocie 53.763,45 zł (tj. 84,27% planu) dotyczy zasiłków stałych finansowanych z budżetu państwa na zasadzie dofinansowania zadań własnych gminy w kwocie 52.338,13 zł oraz dotyczy zwrotu do budżetu państwa nienależnie pobranych zasiłków stałych z lat ubiegłych w kwocie 1.425,32 zł, które to środki zostały wpłacone przez świadczeniobiorcę.

Wysoki stopień realizacji planu wynika z faktu iż plan na dzień 30.06.2016r. nie dotyczy całego roku, w miesiącu lipcu otrzymano decyzję Wojewody Mazowieckiego na zwiększenie planu celem zabezpieczenia wydatków na II półrocze 2016 roku.

Rozdział 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej

Wydatki na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosły kwotę 90.956,76 zł (tj. 56,39 % planu), z czego wydatki w kwocie 44.300,00 zł zostały sfinansowane z dotacji celowej budżetu państwa, a wydatki w kwocie – 46.656,76 zł ze środków własnych Gminy. W grupie wydatków na utrzymanie GOPS Pacyna wydatki osobowe wynoszą kwotę 83.136,09 zł zaś wydatki rzeczowe 7.820,67 zł.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Na usługi opiekuńcze w całości finansowane z budżetu Gminy w I półroczu przeznaczono kwotę – 3.407,01 zł (tj. 46,89 zł % planu).

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 47.313,29 zł (tj. 59,27 % planu) w tym na:

- dożywianie – przeznaczono kwotę 42.930,89 zł, w tym kwotę 30.000,00 zł pokryto ze środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa i kwotę 12.930,89 zł pokryto ze środków własnych gminy;
- finansowanie z budżetu Gminy części kosztów związanych z wykonywaniem prac społecznie użytecznych kwota – 648,00 zł;
- usługę finansowaną ze środków własnych Gminy związaną ze sprawieniem pogrzebu osoby nieobjętej ubezpieczeniem społecznym w kwocie 3.734,40 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki poniesione w tym dziale w kwocie 140.689,57 zł (tj. 61,29 % planu) przeznaczono na:

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne

Wydatkowane środki w I półroczu 2016 roku w kwocie 113.547,77 zł (tj. 56,61 % planu) dotyczą głównie kosztów osobowych nauczycieli zatrudnionych na potrzeby funkcjonowania świetlicy szkolnej są to środki w kwocie 102.673,14 zł oraz świadczenia w formie dodatków mieszkaniowych i wiejskich w kwocie 6.218,63 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 4.656,00 zł dotyczą głównie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

W wydatkowano kwocie 27.083,20 zł (tj. 94,80 % planu). Struktura wydatków na pomoc materialną dla uczniów jest następująca:

- 21.666,56 zł (80 % całości wydatków) to środki z dotacji celowej;
- 5.416,64 zł (20 % całości wydatków) to środki z budżetu gminy;

Zarówno plan jak i wykonanie wydatków na pomoc materialną finansowaną ze środków budżetu państwa dotyczą I półrocza 2016 roku, dlatego też jest takie wysokie wykonanie.

Rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan wydatków w kwocie 400,00 zł został wykonany w kwocie 58,60 zł (tj. 14,65 % planu), niskie wykonanie planu spowodowane jest małym zapotrzebowaniem na szkolenia nauczycieli w I półroczu bieżącego 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 24.655,44 zł, co stanowi 44,31 % planu. W ramach tych wydatków występuje obsługa oczyszczalni ścieków w Luszyńcu, 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 2016 roku.

- 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Zaplanowane wydatki w kwocie 1.500,00 zł w I półroczu 2016 roku pozostały nie wykonane. Planuje się, że środki te zostaną wydatkowane w IV kwartale, na organizowaną rokrocznie akcją sprzątnięcia Gminy z udziałem dzieci i młodzieży.

- 90013 - Schroniska dla zwierząt

Wydatkowano kwotę 11.887,90 zł, co stanowi 64,75 % planu. Usługę związaną z pobytem zwierząt bezdomnych regulujemy na podstawie umowy nr OrA.2004.41.2015 zawartej między Schroniskiem dla Bezdomnych Zwierząt Domowych „Przyjaciel”, Kotliska 13, 99-300 Kutno, a Urzędem Gminy w Pacynie zawartej na okres 01.01.2016r. do 31.12.2016r. Wykonanie za I półrocze sygnalizuje, że plan wydatków na ten cel należy doszacować.

- 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatkowano kwotę 84.511,54 zł tj. (60,37 % 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. Plan wydatków należy zweryfikować w końcówce roku 2016.

- 90095 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 92.326,17 zł (tj. 49,21 % planu) związany jest głównie z zatrudnieniem pracowników gospodarczych Urzędu Gminy oraz osób zatrudnionych w ramach robót publicznych (kwota wydatków osobowych wyniosła – 82.544,12 zł). Pozostałe koszty związane z zatrudnieniem osób (tj. odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, badania okresowe oraz zakup materiałów) wyniosły kwotę 4.480,00 zł. Ponadto w wydatkowano środki w kwocie 2.004,45 zł za usługę związaną wyłapywaniem psów oraz przewozem do schroniska środkiem transportu, który został dopuszczony do transportu drogowego przez Powiatowego Lekarza Weterynarii. Działalnie to prowadzimy na podstawie umowy nr OrA.2004.40.2015 zawartej z Firmą Usługową „Herkules”, siedziba Słowik ul. Gdańska 107, 95-100 Zgierz. Umowę zawarto na okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

Odprowadzono też kwotę 3.297,60 zł jako składkę członkowską do Związku Gmin Regionu Płockiego za I i II kwartał 2016 roku.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zrealizowane wydatki w kwocie 70.833,12 zł (tj. 50,60 % planu) dotyczą:

- rozdziału 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury

Określony plan w kwocie 2.000,00 zł został wykonany w kwocie 833,12 zł (tj. 41,66 % planu).

Wydatki w tym rozdziale dotyczą głównie kosztu poboru energii elektrycznej w budynkach pełniących funkcje świetlic wiejskich, przeglądu tych budynków oraz zakupu paliwa.

- rozdziału 92116 – Biblioteki

W rozdziale tym została zaplanowana dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej na 2016 rok w kwocie 138.000,00 zł. Na dzień 30 VI 2016r. została przekazana dotacja w 50,72 % tj. w kwocie 70.000,00 zł Dyrektor Gminnej Biblioteki złożył odrębne sprawozdanie z wykonania dotacji.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan w wysokości 3.000,00 zł został wykonany w wysokości 200,00 zł (tj. 6,67%) w związku z usługą koszenia boiska sportowego w miejscowości Luszyn.

Główne zamierzenia o charakterze imprez sportowych, w których Gmina będzie współorganizatorem planowane są na miesiąc październik (w tym 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 2016r. planowany był ujemny wynik budżetowy w kwocie 225.884,96 zł. Przychody w kwocie 425.884,96 zł, pochodzą z wolnych środków budżetowych, rozchody w kwocie 200.000,00 zł przeznaczone są na spłatę przypadających na 2016 rok rat kapitałowych.

Wykonanie budżetu za I półrocze 2016r. ukształtowało się następująco:

- zrealizowane dochody to kwota – 6.146.048,18 zł;
- poniesione wydatki to kwota – 5.475.903,91 zł;
- wynik budżetu to kwota – 670.144,27 zł;

Planowane rozchody wykonano w 100,00 %, co stanowi kwotę 200.000,00 zł spłacając przypadające na 2016 rok raty kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

Na koniec I półrocza 2016r. Gmina posiada zobowiązania:

- w kwocie 3.794.000,00 zł, które dotyczą pozostałego do spłacenia kwoty długu tytułem kredytów długoterminowych z lat ubiegłych;

Kwota długu stanowi 34,49 % planowanych dochodów ogółem.

Nie wystąpiły zobowiązania wymagalne natomiast zobowiązania niewymagalne w wysokości 48.661,58 zł dotyczą zobowiązań wobec kontrahentów tytułem zakupu materiałów i usług w miesiącu czerwcu, których termin płatności przypada na lipiec 2016r.

Gmina posiada na koniec okresu sprawozdawczego należności wymagalne w kwocie 537.178,17 zł w tym z tytułu towarów i usług kwotę 93.035,96 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 2016 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.