

RADA GMINY

w PACYNIE

Informacja

o przebiegu wykonania budżetu Gminy Pacyna za I półrocze 2014 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 2014r.

Plan dochodów budżetu Gminy Pacyna na dzień 30 czerwca 2014r. wyniósł 9.819.013,24 zł. W stosunku do uchwały budżetowej na 2014r. nr XXXIV/179/2013 z dnia 30 grudnia 2013r. zwiększył się o kwotę 844.744,37 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 0050.3.2014 z dnia 28 lutego 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 63.650,00 zł oraz zmniejszającym o kwotę 10.940,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy;

- Uchwałą Rady Gminy Nr XXXV/188/2014 z dnia 31 marca 2014 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 192.290,57 zł oraz zmniejszającą o kwotę 73.376,88 zł tytułem dotacji celowych, ponadplanowych dochodów, oraz korekty kwoty subwencji ogólnej.
- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.12.2014 z dnia 29 kwietnia 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 357.072,35 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy;
- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.18.2014 z dnia 27 maja 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 5.580,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone gminie;
- Uchwałą Rady Gminy Nr XXXVI/193/2014 z dnia 11 czerwca 2014 roku zwiększającą dochody gminy o kwotę 54.170,33 zł tytułem ponadplanowych dochodów własnych gminy;
- Zarządzeniem Nr 0050.21.2014 z dnia 18 czerwca 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 223.207,00 zł tytułem dotacji celowych;
- Zarządzeniem Nr 0050.23.2014 z dnia 30 czerwca 2014 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 33.091,00 zł tytułem dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy;

Wójt Gminy w trakcie I półrocza 2014 roku korzystał dziesięć razy z uprawnień wynikających z art. 257 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych:

- Zarządzeniem Nr 0050.2.2014 z dnia 24 stycznia 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.3.2014 z dnia 28 lutego 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.8.2014 z dnia 31 marca 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.12.2014 z dnia 29 kwietnia 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.13.2014 z dnia 30 kwietnia 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.18.2014 z dnia 27 maja 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.19.2014 z dnia 28 maja 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.21.2014 z dnia 18 czerwca 2014 roku;
- Zarządzeniem Nr 0050.22.2014 z dnia 27 czerwca 2014 roku;

- Zarządzeniem Nr 0050.23.2014 z dnia 30 czerwca 2014 roku;

Planowane dochody zostały zrealizowane w kwocie 5.304.967,09 zł, co stanowi 54,03 % planu rocznego.

Struktura zrealizowanych dochodów jest następująca:

- dochody własne wynoszą - 1.553.341,62 zł i zajmują 29,28 %;
- dotacje celowe wynoszą – 1.437.981,47 zł i zajmują 27,11 %;
- subwencje ogólne wynoszą – 2.313.644,00 zł i zajmują 43,61 %.

Plan dochodów bieżących w kwocie 9.234.441,19 zł został zrealizowany w kwocie 5.301.380,04 zł (tj. 57,41 % planu).

Plan dochodów majątkowych w kwocie 584.572,05 zł został wykonany w kwocie – 3.587,05zł (tj. 0,61 % planu).

Biorąc za podstawę układ tabelaryczny załącznika nr 1 do sprawozdania o dochodach analiza wykonanych dochodów zostanie przedstawiona według działów klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem na źródła dochodów klasyfikowane jako dochody bieżące i majątkowe.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wykonana kwota dochodów 308.694,20 zł stanowi 41,88 % planu. Są to dochody bieżące w kwocie 308.394,20 zł, które stanowi dotacja celowa na zadania zlecone Gminie z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego. Planowany dochód w wysokości 2.450,00 zł tytułem czynszu dzierżawnego za użytkowanie obwodów łowieckich nie został zrealizowany w I półroczu 2014 roku, gdyż należność za użytkowanie obwodów łowieckich w roku gospodarczym 2014-2015 od obwodu łowieckiego nr 349 „Sokół”, nr 368 „Cis”, nr 378 „Luszyn” wpłynęła w lipcu 2014 roku, łącznie w kwocie 4.486,85 zł.

Wykonane dochody majątkowe w kwocie 300,00 zł, dotyczą wpłaty tytułem dofinansowania własnych inwestycji związanych z budową sieci wodociągowej

na terenie Gminy Pacyna. Są to ponadplanowe dochody, które należy wprowadzić do planu budżetu.

Plan dochodów majątkowych w dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo w kwocie 426.285,00 zł dotyczy planowanych dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania przewidziane do realizacji w 2014 roku w tym:

- na zadanie pn. „Budowa ogólnodostępnego placu zabaw w Luszyńcu” w kwocie - 76.579,00 zł;
- na zadanie pn. „Budowa interaktywnego placu zabaw w Pacynie” w kwocie 112.998,00 zł;
- na zadanie pn. „Odnowa miejscowości Luszyńcu poprzez zagospodarowanie centrum oraz budowę chodników w miejscowości Luszyńcu” w kwocie 236.708,00 zł.

Planuje się, iż termin zakończenia działań inwestycyjnych i rozliczenia zadań nastąpi w III kwartale 2014 roku, po czym otrzymamy należne dotacje.

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

Wykonane dochody bieżące w kwocie 159.504,87 zł dotyczą wpływu ze sprzedaży wody i odsetek za zwłokę, stanowią one 59,72 % planu.

Wpływy ze sprzedaży wody wynoszą kwotę 155.405,32 zł (tj. 58,87 % planu), a odsetki od zaległości kwotę 4.099,55 zł (tj. 132,24 % planu).

W działalności związanej ze sprzedażą wody występują zaległości w kwocie 75.074,37 zł. W związku z występującymi zaległościami prowadzone są działania windykacyjne. Dokonano także odpisu przedawnionych należności w wysokości 2.566,07 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Plan dochodów majątkowych w kwocie 95.000,00 zł wprowadzono na podstawie umowy zawartej między Województwem Mazowieckim, a Gminą Pacyna na dotacje ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Raków. Zadanie zostanie zrealizowane w III kwartale 2014 roku, co spowoduje , że po rozliczeniu zadania otrzymamy dotację.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Odnotowano dochody bieżące w kwocie 4.729,25 zł (tj. 47,29 % planu) tytułem czynszów za wynajem lokali mieszkalnych w kwocie 4.726,05 zł i odsetek od nieterminowych płatności w kwocie 3,20 zł.

Kwota zaległości na dzień 30.06.2014r. wyniosła 416,65 zł.

Plan dochodów majątkowych w kwocie 10.000,00 zł tytułem sprzedaży składników majątkowych wchodzących w skład zasobów mieszkaniowych nie zostanie w roku 2014 wykonany, gdyż najemcy lokali nie wyrazili woli wykupu mieszkań, które użytkują. Należy, więc dokonać korekty planu o kwotę 10.000,00 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

Zrealizowane dochody bieżące w kwocie 65.777,06 zł, stanowią 79,16 % planu. Dochody powyższe dotyczą głównie dotacji celowej na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie – 21.805,00 zł;

Kwota 1,55 zł dotyczy ponadplanowych dochodów tytułem realizacji zadań administracji rządowej, za udzielanie informacji o danych osobowych z ewidencji ludności ze zbiorów PESEL, w których to dochodach Gmina ma udział.

Wpływy z usług świadczonych przez administrację gminną zostały wykonane w kwocie 1.719,30 zł, co stanowi 114,62 % i pochodzi głównie z usług kserograficznych.

Kwota 42.251,21 zł (tj. 102,80 % planu), to otrzymany spadek przez Gminę Pacyna po zmarłych pensjonariuszach Domu Pomocy Społecznej w Czarnowie, który nie posiadali żadnych spadkobierców.

Dochody majątkowe w wysokości 3.287,05 zł to zwrot przez Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego niewykorzystanej dotacji celowej przekazanej przez Gminę Pacyna w 2013 roku na realizację zadania w drodze partnerskiej współpracy pn. „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa”.

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

Dochód zrealizowany w tym dziale w kwocie 13.983,00 zł (tj. 97,65 % planu) dotyczy dotacji celowej na zadania zlecone Gminie z przeznaczeniem na aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 346,00 zł i dotacji celowej na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego w kwocie 13.637,00 zł.

Dział 752 – Obrona narodowa

Dochód w kwocie 500,00 zł (tj. 100,00 % planu) pochodzi z dotacji celowej na zadania zlecone Gminie z zakresu bezpieczeństwa publicznego.

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

Uchwalony na 2014 rok plan dochodów tytułem podatków i opłat lokalnych w kwocie 2.481.737,00 zł został wykonany 50,98 %, co stanowi kwotę 1.265.283,30 zł.

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

- Podatek dochodowy od osób fizycznych

wpływ – 426.566,00 zł (tj. 44,30 % planu)

- Podatek dochodowy od osób prawnych

wpływ – 462,42 zł (tj. 15,41 % planu)

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych otrzymujemy przez Urzędy Skarbowe właściwe ze względu na siedzibę dla 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 – 200.529,29 zł (tj. 60,13 % planu);

Stopień realizacji tego podatku jest konsekwencją wprowadzenia w 2014 roku podatku od nieruchomości od budynków mieszkalnych. Na etapie tworzenia budżetu na 2014 rok trudno było oszacować realną wysokość wpływów podatku.

- Podatek rolny

wpływ – 540.321,36 zł (tj. 53,37 % planu);

- Podatek leśny

wpływ – 9.651,20 zł (tj. 53,09 % planu);

- Podatek od środków transportowych

wpływ – 10.028,43 zł (tj. 45,48 % planu);

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

wpływ – 1.307,01 zł (tj. 21,78 % planu);

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

- Podatek od spadków i darowizn

wpływ – 7.818,00 zł (tj. 101,96 % planu);

Podatek od spadków i darowizn jest realizowany przez Urząd Skarbowy. Plan na 2014 rok określono na bazie przewidywanego wykonania za 2013 rok. Trudno jest określić ile w danym roku budżetowym będzie zdarzeń powodujących obowiązek zapłacenia tego podatku. W końcówce roku należy zweryfikować plan.

- Wpływy z opłaty skarbowej

wpływ – 6.037,00 zł (tj. 33,54 % planu);

Gmina nie ma skutecznego wpływu na wysokość dochodu tytułem opłaty skarbowej może jedynie urealnić wysokość planu.

- Plan dochodów tytułem opłaty targowej określono na kwotę 1.000,00 zł i planuje się jego realizację podczas uroczystości Odpustowych tj. 10 VIII 2014 r.

- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

wpływ – 23.811,88 zł (tj. 70,03 % 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 – 33.081,00 zł (tj. 55,14 % planu) ;

Podatek od czynności cywilnoprawnych wpływa do naszego budżetu poprzez Urzędy Skarbowe. Plan ustalono w oparciu o wykonanie roku 2013. Ewentualne odchylenia w realizacji planu będą korygowane w końcówce roku 2014.

- Wpływy z różnych opłat

wpływ – 1.076,42 zł, dotyczy nieplanowanej wpłaty z podaniem tytułu „za wyrejestrowanie pojazdu”. Zasadność dokonania tej wpłaty do budżetu Gminy Pacyna należy podać sprawdzeniu.

Z racji nieterminowego regulowania zobowiązań podatnicy wpłacili w I półroczu odsetki w kwocie 4.593,29 zł, co stanowi 153,11 % planu.

Z racji zwiększonych wpływów zasadnym jest zwiększenie planu dochodów z tego tytułu.

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 odroczeń terminu płatności.

Skutkiem finansowym tych decyzji była utrata w I półroczu 2014 roku dochodów w kwocie 238.397,88 zł, co stanowi 15,35 % wykonanych dochodów własnych Gminy, a 4,49 % całości wykonanych dochodów. Dzięki wprowadzeniu podatku od nieruchomości od lokali mieszkalnych oraz podwyższeniu około 10 % stawek podatkowych na podatek rolny skutki te w relacji do skutków w analogicznym okresie roku ubiegłego zmniejszyły się o 136.390,93 zł.

Negatywny wpływ na wynik wykonania podatków i opłat mają zaległości. Za I półrocze 2014 roku jest to kwota netto, tj. bez odsetek za zwłokę – 255.196,07 zł, co daje 4,81 % dochodów wykonanych, a 16,43 % dochodów własnych Gminy.

Zaległości odnotowują się :

- w podatku od nieruchomości od osób fizycznych w kwocie 48.121,71 zł;
- w podatku rolnym w kwocie – 175.370,92 zł w tym:

- * od osób prawnych – 1.045,50 zł;

- * od osób fizycznych – 174.325,42 zł;

- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych w kwocie – 29.467,34 zł;

- w podatku leśnym od osób fizycznych w kwocie – 1.666,10 zł;

- w podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie – 9,00 zł;

- w podatku od działalności gospodarczej opłacanej w formie karty podatkowej w kwocie – 561,00 zł;

W ramach prowadzonej przez referat finansowy windykacji należności podatkowych wystawiono:

- na zobowiązania pieniężne 693 sztuk upomnień na kwotę 59.551,43 zł oraz 195 sztuk tytułów wykonawczych na kwotę 25.495,76 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 30.168,13 zł. Urząd Skarbowy wyegzekwował kwotę 17.946,04 zł;

- na zaległości w podatku od środków transportowych od osób fizycznych wystawiono 17 sztuk upomnień na kwotę 13.580,00 zł oraz 10 sztuk tytułów wykonawczych na kwotę 11.405,00 zł Urząd skarbowy wyegzekwował zaległy podatek w kwocie 660,01 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Występują tutaj subwencje ogólne z budżetu w kwocie 2.313.644,00 zł w tym:

- część oświatowa w wysokości – 1.286.024,00 zł;
- część wyrównawcza w wysokości – 1.024.908,00 zł;
- część równoważąca w wysokości – 2.712,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane dochody bieżące zostały wykonane w kwocie – 285.361,90 zł.

Na środki te składają się:

a) odpłatność za usługi w stołówkach w kwocie – 43.126,82 zł w tym:

- w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Pacynie w kwocie – 31.016,82 zł;
- w Przedszkolu Samorządowym w Pacynie w kwocie – 12.110,00 zł;

b) wpływy za wynajem sal w budynkach szkolnych i powierzchni dachowej celem zainstalowania urządzeń na potrzeby usług internetowych w kwocie – 1.767,41 zł;

- c) wpłacony podatek VAT od usług związanych z wynajmem w kwocie – 416,31 zł;
- d) odsetki od nieterminowej płatności należności za wynajem kwota – 3,50 zł; Środki stanowią ponadplanową należność, którą należy wprowadzić do planu budżetu.
- e) dotacja z budżetu państwa dofinansowująca wydatki bieżące związane z finansowaniem gminnych przedszkoli w kwocie 42.882,00 zł;
- f) dotacje ze środków unijnych w kwocie 197.165,86 zł (tj. 100,78 %), które dotyczą projektów finansowanych ze środków europejskich w ramach działania 9,5 „Oddolne inicjatywy edukacyjne na obszarach wiejskich” POKL.

Dotacje dotyczyły:

- projektu realizowanego przez Gimnazjum im „Polskich Olimpijczyków” w ZSO Pacyna pn. „Ruszamy po sukces” – kwota dotacji 7.200,00 zł;
- projektu realizowanego przez Przedszkole Samorządowe w Pacynie pn. „Przedszkole Przyszłości” – kwota dotacji 189.965,86 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Osiągnięty dochód bieżący w kwocie 771.464,30 zł stanowi 53,93 % planu.

Środki te dotyczą głównie dotacji celowych w tym:

- dotacji na zadania zlecone Gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie 623.608,41 zł (tj. 54,21 % planu) z czego:
 - na składki na ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń pielęgnacyjnych – kwota 843,00 zł;
 - na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego – kwota 600.000,00 zł;
 - na pomoc finansową z rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne – kwota 20.074,00 zł;
 - na specjalistyczne usługi opiekuńcze – kwota 2.100,00 zł;

- na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi zadania – kwota 591,41 zł.

- dotacje dofinansowujące zadania bieżące własne Gminy w kwocie – 143.238,00 zł (tj. 52,64 % planu) z czego:

- na składki zdrowotne od zasiłków stałych – 4.200,00 zł;
- na zasiłki okresowe – 19.000,00 zł;
- na zasiłki stałe – 50.000,00 zł;
- na utrzymanie GOPS-u – 40.184,00 zł;
- na dożywianie – 29.854,00 zł;

Plan dotacji w kwocie 15.209,00 zł na dofinansowanie zadań własnych gminy w Ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2014 celem zatrudnienia asystenta rodziny nie został wykonany w I półroczu. Środki z dotacji wpłynęły do budżetu Gminy w dniu 01.07.2014r.

Pozostałe dochody w kwocie 4.617,89 zł dotyczą:

- należnego Gminie udziału w wyegzekwowanych środkach tytułem funduszu alimentacyjnego – kwota 2.629,38 zł (tj. 52,59 % planu);
- należnego Gminie udziału w odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze – kwota 2,95 zł;

Dochód ten i przewidywany wpływ w II półroczu zostanie wprowadzony do budżetu w III kwartale 2014 roku.

- odpłatności za usługi opiekuńcze – kwota 1.191,75 zł (tj. 59,59 % planu);
- zwrotu nadmiernie pobranych świadczeń rodzinnych z lat ubiegłych w kwocie – 731,40 zł (tj. 74,63 % planu);
- odsetek od nadmiernie pobranych świadczeń rodzinnych w latach ubiegłych – kwota 62,41 zł (tj. 41,61 % planu).

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Wpływ środków w kwocie 67.125,00 zł dotyczy projektu realizowanego z udziałem, w formie dotacji środków europejskich w ramach działania 7.1 Programu Operacyjnego, Kapitał Ludzki, Projekt pn. „Droga do pracy”, który realizowany jest przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pacynie.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Dochód bieżący w kwocie 19.280,00 zł jest dotacją dofinansowującą zadanie własne Gminy w zakresie pomocy materialnej dla uczniów. Plan dotacji w kwocie 19.280,00 zł dotyczył I półrocza 2014 roku i został wykonany w 100 %.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody w tym dziale w kwocie 26.333,16 zł dotyczą:

- wykonanych dochodów bieżących (tj. 53,68 %) w skład, których wchodziły wpłaty z usług za pobór ścieków w kwocie 19.301,74 zł, co stanowi 49,49 % planu rocznego;

Zaległości w opłacie za pobór ścieków na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 14.295,20 zł.

- wpływu z opłat za korzystanie ze środowiska w kwocie 5.702,39 zł (tj. 95,04 % planu);

Wysoka realizacja planu na opłaty za korzystanie ze środowiska wskazuje, że należy dokonać korekty planu, który został określony na etapie uchwalania budżetu w oparciu o wykonanie 2013 roku.

- wpływu czynszu za lokale użytkowe w kwocie 739,37 zł (tj. 21,12 % planu);

Niska realizacja dochodów jest spowodowana zaległością, jaka wystąpiła na koniec okresu sprawozdawczego. Zaległość została uregulowana w III kwartale bieżącego roku.

- odsetek od nieterminowych wpłat należności za pobór ścieków w kwocie 430,60 zł (tj. 86,12 % planu);

- wpływu podatku VAT należnego od usług związanych z poborem ścieków w kwocie 159,06 zł;

Korekty planu tytułem odsetek od nieterminowych płatności oraz wpływu podatku VAT należnego od usług związanych z poborem ścieków zostaną wprowadzone w końcu roku, gdy będzie można bliżej określić dochody z tego tytułu.

Plan dochodów majątkowych w kwocie 50.000,00 zł nie skutkował w I półroczu żadnym wpływem. Planowana sprzedaż działek nr 348, 352, 353, 367, 360 w Modelu łącznie o powierzchni 0,78 ha nastąpiła 10 lipca 2014 roku za kwotę 37.425,00 zł.

Załącznik nr 2 do sprawozdania przedstawia wydatki budżetowe poniesione w pierwszym półroczu 2014 roku według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych. Jest to kwota 5.204.792,73 zł, co stanowi 49,08 % planu, w tym wydatki majątkowe wynoszą 150.944,73 zł, a wydatki bieżące 5.053.848,00 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 programy unijne;
- 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 na podstawie Uchwały Nr XXXV/190/2014 Rady Gminy Pacyna z dnia 31 marca 2014 roku w sprawie określenia zasad udzielenia dotacji celowej spółkom wodnym, trybu postępowania i sposobu jej rozliczenia. Wniosek o udzielenie dotacji złożyła Spółka Wodna w Pacynie, z którą podpisano umowę na kwotę 5.000,00 zł. Przekazanie dotacji nastąpiło w miesiącu lipcu 2014 roku.

Rozdział 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

Plan wydatków w kwocie 4.600,00 zł został uchwalony z przeznaczeniem na współfinansowanie dokumentacji w sprawie wniosku o dotację na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków. Projekt miał być zrealizowany w 2014 roku w partnerstwie z ZGR Płockiego. Według informacji przedstawionych przez Związek projekt nie będzie realizowany. Zabezpieczone środki zostaną przeznaczone na inny cel.

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Poniesiony wydatek w wysokości 10.736,83 zł, stanowi 53,02 % planu.

Wpływy z podatku rolnego za I półrocze 2014 roku wynoszą 540.321,36 zł, co daje zobowiązanie wobec Izby Rolniczej w wysokości 10.806,43 zł.

Należna składka za I półrocze została rozliczona następująco:

- odprowadzono na dzień 30.06.2014r. na rachunek Izby Rolniczej składkę w kwocie 10.736,83 zł;
- wydatek należy pomniejszyć o kwotę 175,68 zł tytułem zapłaconych zobowiązań za 2013 rok;

Składka przekazana za I półrocze 2014r. wynosi 10.561,15 zł, a należna wyniosła 10.806,43 zł. Różnica w kwocie 245,28 zł została odprowadzona w miesiącu lipcu 2014 roku i stanowiła zobowiązanie wobec Mazowieckiej Izby Rolniczej na koniec okresu sprawozdawczego.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Wydatek w wysokości 317.324,39 zł, który stanowi 99,66 % planu dotyczy:

- kosztu zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 308.394,20 zł;

W całości poniesionych wydatkach zwrot podatku akcyzowego wynosi 302.347,25 zł, a koszty obsługi to kwota 6.046,95 zł.

- opłaty rocznej w kwocie 8.930,19 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 248.021,10 zł, stanowiące 51,22 % planu, dotyczą kosztów związanych z zaopatrywaniem mieszkańców Gminy w wodę.

W ogółem poniesionych wydatkach wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyniosły kwotę 45.698,72 zł, a pozostałe wydatki rzeczowe kwotę 202.322,38 zł, w tym wydatki związane z zakupem energii i wody z obcych stacji kwotę 168.818,62 zł.

Dochód ze sprzedaży wody w analogicznym okresie sprawozdawczym wyniósł 159.504,87 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Poniesione wydatki w kwocie 65.561,14 zł (tj. 71,65 % planu) dotyczą bieżącego utrzymania dróg gminnych w tym:

- odśnieżania – kwota wydatkowana 47.499,69 zł;

- zakupu szlaki i kruszywa – kwota wydatkowana 10.976,45 zł;

- usług transportowych i ziemnych – kwota wydatkowana 7.085,00 zł;

Wysoki stopień wykonania planu jest konsekwencją wydatków na odśnieżanie. Należy brać pod uwagę fakt, że plan na utrzymanie dróg gminnych będzie musiał być zwiększony w końcówce roku, na okoliczność zimy.

Rozdział 60095 – Pozostała działalność

Ustalono plan wydatków w kwocie 4.000,00 zł z przeznaczeniem na pozostałe wydatki z zakresu transportu nie związane ściśle z drogami gminnymi. Jeżeli nie wystąpi potrzeba wydatkowania tych środków zostaną one przesunięte na bieżące utrzymanie dróg gminnych.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Ustalony plan wydatków w kwocie 10.000,00 zł został zrealizowany w 9,49 %, co stanowi kwotę 949,02 zł. W ramach tych wydatków dokonano przeglądu i czyszczenia przewodów kominowych.

W drugim półroczu planowane są dalsze wydatki związane z utrzymaniem lokali mieszkalnych w tym przeglądy.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71035 – Cmentarze

Ustalony plan wydatków w kwocie 1.000,00 zł dotyczy bieżących wydatków związanych z utrzymaniem grobów wojennych. Planuję się, że środki te będą wykonane w miesiącu listopadzie 2014 roku.

Zadanie to realizujemy na podstawie porozumienia z dnia 19 kwietnia 2011r. 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 do 31 grudnia 2015 roku.

Dział 750 Administracja publiczna

Ustalony plan wydatków w wysokości 1.482.496,41 zł został wykonany w 55,50 % tj. w kwocie 822.747,83 zł w tym:

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

- wykonanie 21.805,00 zł, tj. 53,85 % planu;

Rozdział 75022 – Rady Gmin

- wykonanie 21.274,96 zł, tj. 21,27 % planu;

Przewiduje się, że plan wydatków przeznaczony na działalność Rady Gminy zostanie wykorzystany w znacznej części w II półroczu 2014 roku, a ewentualne nadwyżki zostaną przesunięte na inne niedoszacowane zadania Gminy.

Rozdział 75023 – Urzędy Gmin

- wykonanie 771.348,67 zł, (tj. 58,00 % planu);

W grupie wydatków na utrzymanie administracji gminnej kwotę 621.888,65 zł stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników administracji gminnej, prowizje dla sołtysów za inkaso zobowiązań pieniężnych oraz wynagrodzenia bezosobowe.

Kwotę 1.750,00 zł stanowią diety dla sołtysów za udział w obradach Sesji Rady Gminy. Wydatki rzeczowe związane z realizacją zadań statutowych. Gminy i utrzymaniem budynku administracyjnego wynoszą w I półroczu kwotę 147.710,02 zł.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

- wykonanie 8.319,20 zł, (tj. 69,33 % planu);

Plan wydatków przeznaczonych na promocję Gminy został określony w oparciu o planowane działania promujące Gminę. W I półroczu znaczną część środków wydatkowano na reklamę w folderze „Mazowieckie”, opracowanie stron informacyjnych w folderze „Nasze Gminy 2010-2014 Powiat Gostyniński”.

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

Aktualny plan wydatków w kwocie 14.319,00 zł został wykonany w 95,24 % planu tj. w wysokości 13.637,00 zł.

Plan wydatków obejmuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na:

- aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 682,00 zł. Środki te przeznaczone są na wydatki osobowe związane z obsługą tego zadania i zostaną jednorazowo wykorzystane w końcówce roku;
- obsługę wyborów do Parlamentu Europejskiego przeprowadzonych w dniu 25 maja 2014 roku w kwocie 13.637,00 zł, środki otrzymane na ten cel zostały wykorzystane w całości.

Dział 752 – Obrona narodowa

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne

Plan wydatków w wysokości 500,00 zł pochodzi z dotacji celowej z przeznaczeniem na zadania z zakresu obronności w tym szkolenie. Planuje się, że wykorzystanie dotacji nastąpi w miesiącu wrześniu 2014 roku.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże Pożarne

Wykonano wydatki w kwocie 59.369,14 zł, co stanowi 55,38 % planu z przeznaczeniem na zadania związane z ochroną przeciwpożarową.

W ramach tych wydatków są głównie wynagrodzenia kierowców, komendanta i konserwatora, zakupy do samochodów strażackich paliwa, sprzętu, części zamiennych, ubezpieczenia osobowe członków OSP i majątkowe samochodów, usługi remontowe.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

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

Wydatki na obsługę długu wykonano kwocie 70.496,94 zł, co stanowi 47,00 %. Są one związane głównie z obsługą kredytów długoterminowych.

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 30.000,00 zł, na dzień 30 VI 2014r. nie została zaangażowana.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Ogółem plan wydatków na oświatę został wykonany w kwocie 2.112.522,10 zł, co stanowi 58,86 % planu.

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Kwota poniesionych wydatków w wysokości 729.251,14 zł (tj. 57,44 % planu) dotyczy Szkoły Podstawowej w Pacynie. Wykonanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne w I półroczu 2014 roku i przewidywane zapotrzebowanie do końca roku wskazuje, że plan wydatków na ten cel należy zwiększyć.

Rozdział 80104 – Przedszkola

Zrealizowano wydatki w kwocie – 522.613,83 zł, co stanowi 58,05 % planu, dotyczą one wydatków poniesionych w Przedszkolu Samorządowym w Pacynie. Wykonanie wydatków bieżących na działalność przedszkola wskazuje, że należy oszacować plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne pracowników. W ramach planu finansowego przedszkola realizowany jest projekt współfinansowany ze środków europejskich pn. „Przedszkole Przyszłości”. Plan wydatków wynosi 202.139,50 zł zaś wykonanie 107.004,29 zł (tj. 52,94 % planu).

Rozdział 80110 – Gimnazja

Zrealizowane wydatki wynoszą 533.627,65 zł, co stanowi 61,43 % planu. Poniesione wydatki związane z utrzymaniem Gimnazjum również wskazują niedoszacowanie planu na wynagrodzenia i pochodne, co należy skorygować co najmniej w IV kwartale 2014 roku.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

Wydatkowano kwotę 179.453,06 zł (tj. 59,66 % planu). Analiza wydatków związanych z dowożeniem uczniów do szkół w I półroczu 2014 roku daje podstawę twierdzić, że należy zwiększyć plan przeznaczony na zakup paliwa, usługi remontowe, ale także usługi transportowe związane z dowozem.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Poniesiono wydatki w kwocie 974,40 zł, co stanowi 17,72 % planu. Niski stopień wykonania planu jest spowodowany faktem, iż szkolenie Rady Pedagogicznej ZSO Pacynie zaplanowane jest na II półroczu 2014 roku.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne

Wydatkowano środki w wysokości 90.019,97 zł, (tj. 57,05 % planu).

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 56.582,05 zł wynosi 65,34 % planu i dotyczy:

- odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 17.350,00 zł, (tj. 84,22 % planu);
- dotacji celowej dla Urzędu Gminy Gostynin na realizację porozumienia w sprawie refundacji kosztów wynagrodzenia pracownika pełniącego funkcję związkowe w kwocie – 1.019,18 zł;

Niska realizacja wynika z faktu, że nota obciążeniowa za II kwartał wpłynęła do Urzędu Gminy w miesiącu lipcu 2014 roku.

- kosztów związanych z obsługą finansową szkół w kwocie – 31.012,87 zł;
- wydatków związanych z realizacją w ZSO Pacyna projektu finansowanego ze środków europejskich pn. „Ruszamy po sukces” w wysokości 7.200,00 zł;

Realizacja planu wydatków na oświatę w 58,86 % jest spowodowana tym, że w miesiącu styczniu 2014 były realizowane obciążenia (na rzecz ZUS i US) tytułem wypłaconych wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2013r. i zobowiązań wobec kontrahentów na zakup materiałów i usług za miesiąc grudzień ze styczniowym terminem płatności oraz wypłaconych w 2014 roku dodatków jednorazowych wyrównujących wynagrodzenia za 2013 rok dla nauczycieli.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

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

W I półroczu 2014 roku nie wydatkowano żadnych środków na zwalczanie narkomani. Zgodnie z planem wydatków na profilaktykę wydatkowanie środków na zwalczanie narkomanii nastąpi w II półroczu 2014 roku.

Natomiast wydatkowane środki w kwocie 7.795,46 zł (tj. 22,93 % planu) wydatkowano na przeciwdziałanie alkoholizmowi. Środki te wydatkowano na: wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, zakup materiałów i usług z przeznaczeniem na Piknik Rodzinny „Rodzina bez nałogów” i spektakl dla dzieci o tematyce profilaktyki uzależnień.

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

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie 2.000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki rzeczowe w związku utrzymaniem budynku komunalnego, w którym mieści się Ośrodek Zdrowia, pozostał w całości nie wykorzystany. Planuje się wydatki na konserwację dachu w miesiącu wrześniu 2014 roku.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na zadania z zakresu pomocy społecznej wydatkowano w I półroczu 2014r. środki w kwocie 858.475,54 zł, co stanowi 53,18 % 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 737.799,23 zł, a udział środków własnych wyniósł 120.676,31 zł.

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

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Wydatkowano kwotę 11.356,42 zł (tj. 45,43 % planu) opłacając ze środków własnych gminy pobyt podopiecznego w Domu Pomocy Społecznej.

Rozdział 85206 – Wspieranie rodziny

Plan wydatków w kwocie 15.209,00 zł zabezpieczono w związku z przyznaną dotacją na dofinansowanie zadań własnych gminy celem wspierania rodzin i systemu pieczy zastępczej na rok 2014. Nie wydatkowano środków na asystenta rodziny, gdyż przyznana dotacja wpłynęła w lipcu 2014 roku.

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

Wydatkowano kwotę 576.243,27 zł (tj. 51,86 % planu) z przeznaczeniem na:

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i ich obsługę w kwocie – 575.449,46 zł (całość finansowana dotacją z budżetu państwa);
- zwrot dotacji do budżetu państwa w związku ze zwrotem nadmiernie pobranych świadczeń rodzinnych w kwocie 731,40 zł (środki pochodzą od świadczeniobiorców);
- zwrot odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych z lat ubiegłych w kwocie 62,41 zł (środki pochodzą od świadczeniobiorców).
- 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 4.726,98 zł (tj. 56,27 % planu) została finansowana w całości z budżetu państwa z tego:

- środki finansowane z budżetu państwa jako zadanie zlecone stanowią kwotę – 590,40 zł;
 - środki dofinansowujące zadania własne gminy stanowią kwotę – 4.136,58 zł
- Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Wydatek w kwocie 28.687,81 zł (tj. 68,63 % planu) dotyczy zasiłków okresowych (finansowanych z budżetu państwa) na zasadzie dofinansowania zadań własnych gminy w kwocie 17.218,17 zł i celowych (finansowanych z budżetu gminy) w kwocie 11.469,64 zł.

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Na dodatki mieszkaniowe i energetyczne w pierwszym półroczu wydatkowano kwotę 26.448,67 zł (tj. 57,26 % planu) z czego:

- na dodatki mieszkaniowe finansowane z budżetu gminy przeznaczono kwotę 25.857,26 zł;
- na dodatki energetyczne dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi zadania w całości finansowane z budżetu państwa przeznaczono kwotę 591,41 zł.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Na wypłatę zasiłków stałych finansowanych z budżetu państwa na zasadzie dofinansowania przeznaczono kwotę 48.478,36 zł (tj. 80,00 % planu).

Wysoki stopień realizacji planu wynika z faktu iż plan nie dotyczy całego roku w miesiącu lipcu nastąpiło już zwiększenie planu Decyzją Wojewody Mazowieckiego Nr 96.

Rozdział 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej

Wydatki na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosły kwotę 89.575,35 zł (tj. 55,53 % planu) z czego wydatki w kwocie 40.183,57 zł zostały sfinansowane z dotacji celowej budżetu państwa, a wydatki w kwocie – 49.391,78 zł ze środków własnych Gminy.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Na usługi opiekuńcze w I półroczu przeznaczono 6.847,68 zł (tj. 53,41 % planu) z czego:

- na usługi opiekuńcze finansowane z budżetu gminy przeznaczono kwotę – 4.747,68 zł;
- na specjalistyczne usługi opiekuńcze finansowane z budżetu państwa przeznaczono kwotę – 2.100,00 zł.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 66.111,00 zł (tj. 50,12 % planu) w tym na:

- dożywianie – przeznaczono kwotę 43.811,00 w tym kwotę 29.851,29 zł pokryto ze środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa i kwotę 13.959,72 zł pokryto ze środków własnych gminy;
- pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne w kwocie 19.200,00 zł (środki pochodzą z dotacji z budżetu państwa);
- sprawowanie pogrzebu – kwota 3.100,00 zł (finansowanie ze środków własnych gminy).

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Rozdział 85395 – Pozostała działalność

Uchwalony plan wydatków w wysokości 75.000,00 zł dotyczy projektu finansowanego z udziałem środków europejskich realizowanego przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pacynie pn. „Droga do pracy”.

W okresie I półrocza na działania związane z realizacją projektu wydatkowano kwotę – 26.928,44 zł (tj. 35,90 % planu). Relatywnie niski stopień wykonania

planu jest wynikiem struktury wydatków według szczegółowego budżetu, w którym wydatki na szkolenia dla uczestników projektu przewidziano począwszy od miesiąca sierpnia.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki poniesione w tym dziale w kwocie 152.460,20 zł (tj. 64,58 % planu) przeznaczono na:

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne – kwotę 128.404,60 zł (tj. 60,86 % planu);

Wydatkowane środki w I półroczu 2014 roku na utrzymanie świetlicy szkolnej pokazuje, że należy podwyższyć plan celem zabezpieczenia wydatków na koniec roku.

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów – kwotę 24.055,60 zł (tj. 99,08 % planu). Struktura wydatków na pomoc materialną dla uczniów jest następująca:

- 19.244,48 zł (80 % całości wydatków) to środki z dotacji celowej;
- 4.811,12 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 2014 roku, dlatego też jest takie wysokie wykonanie.

Rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan wydatków w kwocie 800,00 zł pozostał w całości niewykorzystany, gdyż nie wystąpiły 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, wyniosły one kwotę 38.524,88 zł, co stanowi 57,93 % planu.

- 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Zaplanowane wydatki w kwocie 2.000,00 zł w I półroczu 2014 roku były wykorzystane w kwocie 658,75 zł (tj. 32,94 % planu) z przeznaczeniem na zakup nagród dla uczestników konkursu „Zabawka z odzysku”. Konkurs przeprowadzono wśród dzieci przedszkolnych w ramach działalności ekologicznej i oczyszczania wsi. Planuje się, że środki pozostałe zostaną wydatkowane w IV kwartale, na akcję sprzątnięcia Gminy z udziałem dzieci szkolnej i młodzieży.

- 90013 - Schroniska dla zwierząt

Wydatkowano kwotę 13.368,30 zł, co stanowi 63,66 % planu. Usługę związaną z pobytem zwierząt bezdomnych regulujemy na podstawie umowy nr 6140.10.2013 zawartej między Schroniskiem dla Bezdomnych Zwierząt Domowych „Przyjaciel” ul. Kotlińska 13 w Kutnie, a Urzędem Gminy w Pacynie.

Wydatek za I półrocze większy niż wskazywał by upływ czasu jest spowodowany zwiększeniem ilości psów przyjętych do schroniska.

- 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatkowano kwotę 77.754,89 zł tj. (62,20 % planu).

Plan wydatków na oświetlenie uliczne ustalono według umowy nr EO/P/133/2012 o świadczenie usługi oświetlenia na terenie Gminy Pacyna z dnia 08.02.2012r. z Energą Oświetlenie Sp z o. o. na okres 35 miesięcy.

- 90095 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 82.527,89 zł (tj. 49,04 % planu) związany jest głównie z zatrudnieniem pracowników gospodarczych Urzędu Gminy oraz osób zatrudnionych w ramach robót publicznych (kwota wydatków – 71.584,37 zł). Ponadto w wydatkowano środki w kwocie 1.974,65 zł za usługę związaną wyłapywaniem psów. Działalność to prowadzimy na podstawie umowy

nr 6140.13.2013 zawartej z Firmą Usługową „Herkules”, siedziba Słowik ul. Gdańska 107, 95-100 Zgierz.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zrealizowane wydatki w kwocie 73.883,16 zł (tj. 48,61 % planu) dotyczą:

- rozdziału 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury

Określony plan w kwocie 32.000,00 zł został wykonany w kwocie 13.883,16 zł (tj. 43,38 % planu).

Wydatek obejmuje głównie zakup usług instruktora zajęć tanecznych dla Dziecięcego Zespołu Ludowego Pieśni i Tańca w Pacynie tj. w kwocie 11.500,00 zł. Pozostałe wydatki w wysokości 2.383,16 zł dotyczą zakupu materiałów tj. paliwa, energii, art. spożywczych na potrzeby bieżącej działalności kulturalnej, gdzie Gmina występowała jako współorganizator imprez.

- rozdziału 92116 – Biblioteki

W rozdziale tym została zaplanowana dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej na 2014 rok w kwocie 120.000,00 zł. Na dzień 30 VI 2014r. została przekazana dotacja w 50,00 % tj. w kwocie 60.000,00 zł Dyrektor Gminnej Biblioteki złożył odrębne sprawozdanie z wykonania dotacji.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan w wysokości 8.000,00 zł został wykonany w kwocie 105,00 zł tj. zaledwie 1,31 % planu.

Niskie wykonanie planu za I półrocze spowodowane jest tym, iż 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 2014r. planowany był ujemny wynik budżetowy w kwocie 786.541,32 zł, przychody w kwocie 1.044.541,32 zł, z czego kredyty długoterminowe w kwocie 994.000,00 zł i wolne środki budżetowe w kwocie 50.541,32 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i pokrycie planowanego deficytu budżetu i rozchody w kwocie 258.000,00 zł tytułem spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów.

Wykonanie budżetu za I półrocze 2014r. ukształtowało się następująco:

- zrealizowane dochody to kwota – 5.304.967,09 zł;
- poniesione wydatki to kwota – 5.204.792,73 zł;
- wynik budżetu to kwota – 100.174,36 zł;

W I półroczu 2014r. nie zaciągnięto kredytów wykazanych w budżecie, jako przychody długoterminowe. Korzystano natomiast z kredytu na pokrycie bieżącego niedoboru budżetu, którego na dzień 30.06.2014r. kwota wyniosła 29.991,44 zł. Procedura w sprawie uruchomienia kredytu długoterminowego jest prowadzona, otwarcie ofert nastąpi 22.08.2014r.

Planowane rozchody wykonano w 66,67 %, co stanowi kwotę 172.000,00 zł spłacając kredyty długoterminowe zaciągnięte w latach ubiegłych.

Na koniec I półrocza 2014r. Gmina posiada zobowiązania:

- w kwocie 3.251.930,00 zł, które dotyczą pozostałego do spłacenia kwoty długu tytułem kredytów długoterminowych z lat ubiegłych;
- w kwocie 29.991,44 zł, które dotyczą kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie bieżącego deficytu budżetu;

Kwota długu stanowi 33,42 % planowanych dochodów ogółem.

Zobowiązania niewymagalne w wysokości 34.803,10 zł dotyczą zobowiązań wobec kontrahentów tytułem zakupu materiałów i usług w miesiącu czerwcu, których termin płatności przypada na lipiec 2014r.

Gmina posiada na koniec okresu sprawozdawczego należności wymagalne w kwocie 444.796,18 zł w tym z tytułu towarów i usług kwotę 98.065,10 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 2014 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.