**R A D A G M I N Y**

**W P A C Y N I E**

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z 2009r. 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 2012r.

Plan dochodów budżetu Gminy Pacyna na dzień 30 czerwca 2012r. wyniósł 9.648.453,77 zł. W stosunku do uchwały budżetowej na 2012r. nr XIII/70/11 z dnia 30 grudnia 2011r. zwiększył się o kwotę 399.549,12 zł. Wzrost budżetu po stronie dochodów jest konsekwencją zmian budżetowych wprowadzonych uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta z racji zwiększeń planu dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy oraz korektą wysokości subwencji ogólnej w części oświatowej.

Zmiany w planie dochodów zostały wprowadzone:

- Uchwałą Rady Gminy Nr XVI/85/2012 z dnia 30 marca 2012 roku zwiększającą dochody Gminy o kwotę 3.400,00 zł tytułem dotacji celowej na zadania zlecone Gminie;

- Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 8/2012 z dnia 25 kwietnia 2012 roku zwiększającym dochody gminy o kwotę 274.973,12 zł tytułem dotacji celowych na zadania własne i zlecone oraz zmniejszającym dochody gminy o kwotę 2.250,00 zł tytułem dotacji na zadania własne;

- Uchwałą Rady Gminy Nr XVIII/101/2012 z dnia 29 czerwca 2012 roku zwiększającą dochody o kwotę 343.943,00 zł i zmniejszającą o kwotę 220.517,00 zł tytułem korekty planu dotacji na zadania zlecone i ponadplanowych dochodów własnych;

Wójt Gminy w trakcie I półrocza 2012 roku korzystał pięć razy z uprawnień wynikających z art. 257 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych:

- Zarządzeniem Nr 2/2012 z dnia 31 stycznia 2012 roku;

- Zarządzeniem Nr 6/2012 z dnia 30 marca 2012 roku;

- Zarządzeniem Nr 8/2012 z dnia 25 kwietnia 2012 roku;

- Zarządzeniem Nr 9/2012 z dnia 30 kwietnia 2012 roku;

- Zarządzeniem Nr 11/2012 z dnia 31 maja 2012 roku;

Planowane dochody zostały zrealizowane w kwocie 5.232.033,01 zł, co stanowi 54,23 % planu rocznego.

Struktura zrealizowanych dochodów jest następująca:

- dochody własne wynoszą - 1.302.726,89 zł i zajmują 24,90%;

- dotacje celowe wynoszą – 1.423.140,12 zł i zajmują 27,20 %;

- subwencje ogólne wynoszą – 2.506.166,00 zł i zajmują 47,90 %.

Plan dochodów bieżących w kwocie 8.891.341,77 zł został zrealizowany w kwocie 4.823.421,01 zł tj. 54,25 % planu.

Plan dochodów majątkowych w kwocie 757.112,00 zł został wykonany w kwocie – 408.612,00 zł tj. 53,97 % 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 644.694,39 zł stanowi 76,75 % planu. Są to dochody bieżące w wysokości 236.082,39 zł i majątkowe w wysokości 408.612,00 zł. Na dochody bieżące wpływa kwota:

- 231.724,12 zł która jest dotacją celową na zadania zlecone Gminie z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego;

- 2.382,95 zł dotyczy dochodów tytułem czynszu dzierżawnego za użytkowanie obwodów łowieckich. Środki te wpłynęły do budżetu zgodnie z informacją Starostwa Powiatowego w Gostyninie, że dotyczą czynszu dzierżawnego za rok gospodarczy 2012/2013 od znajdujących się na terenie Gminy Pacyna obwodów łowieckich nr 349 „Sokół” i nr 368 „Cis”.

Zrealizowane dochody stanowią 198,58 % planu, który został określony na podstawie wykonania roku ubiegłego.

Czynsz dzierżawny wzrósł w 2012 w relacji do 2011 roku następująco:

- od obwodu łowieckiego nr 349 „Sokół” z kwoty 294,57 zł do 580,38zł;

- od obwodu łowieckiego nr 368 „Cis” z kwoty 914,65 zł do 1.802,57 zł;

- 1.605,96 zł (należność główna) + 369,36 zł (podatek VAT), dotyczy wpłat za przyłącza kanalizacyjne i są to ponadplanowe dochody. Środki te zostaną wprowadzone do planu budżetu po zrealizowaniu całości wydatków za sprzedaż przyłączy wodociągowych.

Zrealizowane dochody majątkowe w kwocie 408.612,00 zł stanowią 67,30 % planu i dotyczą:

- drugiej transzy dotacji celowej z budżetu Samorządu Województwa Mazowieckiego na zasadzie refundacji poniesionych kosztów kwalifikowanych w 2011r. na realizację II etapu zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami do posesji w miejscowości Pacyna, Model, Rezlerka (obręb Janówek) wraz z oczyszczalnią ścieków i przepompowniami” – kwota 407.112,00 zł;

- wpłat mieszkańców tytułem refundacji poniesionych kosztów ze środków własnych związanych z budową sieci wodociągowych na terenie Gminy Pacyna – kwota 1.500,00 zł;

Planowana kwota 200.000,00 zł tytułem trzeciej transzy bezzwrotnej pomocy finansowej od Agencji Nieruchomości Rolnych Oddział Terenowy w Warszawie na zakończenie zadania pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacyjną w Luszynie” zostanie zrealizowana po zakończeniu zadania tj. w IV kwartale 2012 roku.

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

Wykonane dochody bieżące w kwocie 110.919,35 zł dotyczą wpływu ze sprzedaży wody i odsetek za zwłokę, stanowią one 50,42 % planu.

Wpływy ze sprzedaży wody wynoszą 108.908,07 zł tj. 49,50 % planu, a odsetki od zaległości 2.011,28 zł. Odsetki stanowią ponadplanowe dochody, które zostaną wprowadzone do planu budżetu w końcówce roku 2012.

W działalności związanej ze sprzedażą wody występują zaległości w kwocie 49.055,70 zł.

Po przeprowadzeniu procedury upominawczej 19 dłużników solidarnych umieszczono w rejestrze dłużników. O fakcie tym powiadomiono zalegających. W wyniku tych działań uregulowano kwotę 1.006,68 zł.

Umieszczanie informacji o dłużnikach w biurze informacji gospodarczej może poważnie utrudnić lub uniemożliwić skorzystanie z usług finansowych (kredytów, pożyczek, zakupów na raty), usług operatorów telekomunikacyjnych, dostawców Internetu, telewizji kablowych itp., co aktywizuje zalegających do spłaty zaległości.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Odnotowano dochody bieżące w kwocie 5.313,78 zł tj. 42,85 % planu tytułem czynszów za wynajem lokali mieszkalnych.

Kwota zaległości na dzień 30.06.2012r. wyniosła 238,14 zł.

Nie osiągnięto żadnych wpływów z planowanych dochodów majątkowych w kwocie 100.000,00 zł tytułem sprzedaży składników mienia komunalnego Gminy.

Jeżeli zaplanowana na rok 2012 sprzedaż nieruchomości nie dojdzie do skutku w III kwartale należy urealnić plan.

Dział 750 – Administracja publiczna

Zrealizowane dochody bieżące w kwocie 35.220,00 zł stanowią 53,44 % planu.

Dochody powyższe dotyczą głównie;

- dotacji celowej na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej- w kwocie 35.210,00 zł;

Nie wykonano planu w kwocie 5,90 zł tytułem realizacji dochodów z zakresu administracji rządowej , gdyż nie wystąpiły wpływy za udzielanie informacji o danych osobowych z ewidencji ludności ze zbiorów PESEL z ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych, w których to dochodach Gmina ma udział.

Ustalony plan, w kwocie 500,00 zł tytułem wpływów z usług świadczonych przez administrację gminną został wykonany jedynie w kwocie 10,00 zł, gdyż nie było zapotrzebowania na usługi kserograficzne czy też związane z wynajmem sali konferencyjnej znajdującej się w budynku Urzędu Gminy.

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

Dochód zrealizowany w tym dziale w kwocie 345,00 zł (50,66 % planu) dotyczy dotacji celowej na zadania zlecone Gminie z przeznaczeniem na aktualizację stałego rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dochód w kwocie 200,00 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 2012 rok plan dochodów tytułem podatków i opłat lokalnych w kwocie 2.127.846,00 zł został wykonany 47,56 %, co stanowi kwotę 1.011.921,59 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 – 361.683,00 zł (tj. 42,29 % planu )

- Podatek dochodowy od osób prawnych

wpływ - 1.051,30 zł (tj. 105,13 % 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 – 133.230,20 zł (tj. 43,54 % planu);

- Podatek rolny

wpływ – 426.647,65 zł (tj. 53,87 % planu);

- Podatek leśny

wpływ – 10.178,32 zł (tj. 52,47 % planu);

- Podatek od środków transportowych

wpływ - 11.227,42 zł (tj. 59,78 % plany);

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

wpływ – 2.346,62 zł (tj. 52,15 % planu);

- Podatek od spadków i darowizn

wpływ – 1.710,00 zł (tj. 17,10 % planu);

Podatek od spadków i darowizn jest realizowany przez Urząd Skarbowy. Plan na 2012r. określono na bazie przewidywanego wykonania za 2011r. 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 – 9.464,00 zł (tj. 55,67 % planu);

- Wpływy z opłaty targowej

wpływ - 55,00 zł (tj. 5,50 % planu);

Plan dochodów tytułem opłaty targowej określono na kwotę 1.000,00 zł i planuje się jego realizację podczas uroczystości Odpustowych tj. 12 VIII 2012 r.

- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

wpływ – 24.913,03 zł (tj. 57,94 % planu);

- Podatek od czynności cywilnoprawnych

wpływ – 24.871,00 zł (tj. 41,45 % planu) ;

Z racji nieterminowego regulowania zobowiązań podatnicy wpłacili w I półroczu odsetki w kwocie 4.544,05 zł. Są to ponadplanowe dochody.

Zrealizowane odsetki od zaległości podatkowych zostaną wprowadzone do planu w końcówce roku budżetowego.

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 2012 roku dochodów w kwocie 397.878,91 zł, co stanowi 30,54 % wykonanych dochodów własnych Gminy, a 7,60 % całości wykonanych dochodów.

Negatywny wpływ na wynik wykonania podatków i opłat mają zaległości. Za I półrocze 2012 roku jest to kwota netto, tj. bez odsetek za zwłokę – 301.658,73 zł, co daje 5,77 zł dochodów wykonanych, a 23,16 zł dochodów własnych Gminy.

Zaległości odnotowuję się :

- w podatku od nieruchomości – 63.849,82 zł, w tym:

\* osoby prawne – 37.446,69 zł;

\* osoby fizyczne – 26.403,13 zł;

- w podatku rolnym – 203.786,74 zł w tym:

\* osoby prawne – 411,50 zł;

\* osoby fizyczne – 203.375,24 zł;

- w podatku od środków transportowych – 30.182,55 zł – zaległość dotyczy osób fizycznych;

- w podatku leśnym – 2.477,62 zł:

\* osoby fizyczne - 2.475,16 zł;

\* osoby prawne – 2,46 zł;

- w podatku od czynności cywilnoprawnych – 12,00 zł;

-w podatku od działalności gospodarczej opłacanej w formie karty podatkowej – 1.350,00 zł;

W ramach prowadzonej przez referat finansowy windykacji należności wystawiono:

- na zobowiązania pieniężne 321 sztuk upomnień na kwotę 35.670,15 zł oraz 148 tytułów wykonawczych na kwotę 22.598,62 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 46.157,92 zł. Urząd skarbowy wyegzekwował zaś kwotę 12.609,79 zł;

- na zaległości w podatku od środków transportowych od osób fizycznych wystawiono 6 sztuk upomnień na kwotę 2.694,14 zł. Urząd Skarbowy wyegzekwował kwotę 4.080,02 zł;

Dział 758 – Różne rozliczenia

Występują tutaj subwencje ogólne z budżetu w kwocie 2.506.166,00 zł w tym:

- część oświatowa w wysokości – 1.321.112,00 zł;

- część wyrównawcza w wysokości – 1.185.054,00 zł;

oraz zwrot podatku VAT w kwocie 91.103,00 zł, co wynika z rozliczeń z US za 2011r.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane dochody bieżące zostały wykonane w kwocie 50.320,00 zł.

Na środki te składają się:

a) odpłatność za usługi w stołówkach w kwocie 45.274,40 zł w tym:

- przy ZSO Pacyna w kwocie – 32.084,55 zł;

- przy ZPO Skrzeszewy w kwocie – 1.497,85 zł;

- w Przedszkolu Samorządowym w Pacynie w kwocie – 11.692,00 zł,

b) wpływy za wynajem sal w budynkach szkolnych w kwocie 3.695,61 zł; – 3.226,61 zł;

c) wpłacony podatek VAT od usług związanych z wynajmem sal w kwocie – 849,99 zł;

d) darowizna od Banku Spółdzielczego Mazowsze oddział Pacyna w kwocie 500,00 zł z przeznaczeniem dla Przedszkola Samorządowego w Pacynie;

Wysoki stopień realizacji planu na usługi świadczone przez placówki oświatowe (75,34 %) jest efektem nie ujęcia w planie usług związanych z wynajmem sal szkolnych (środki w kwocie 3.695,61 zł), oraz wzrostem zapotrzebowania na usługi żywieniowe.

Wpływ podatku VAT przy sprzedaży usług związanych z wynajmem sal (kwota 849,99 zł) i darowizna (kwota 500,00 zł), stanowią ponadplanowe dochody, które zostaną wprowadzone do planu dochodów i wydatków przeznaczonych na oświatę.

Plan w wysokości 70.603,00 zł dotyczy dwóch projektów finansowanych ze środków europejskich w ramach działania 9,5 „Oddolne inicjatywy edukacyjne na obszarach wiejskich” POKL.

Projekty realizowane będą przez Gimnazjum im „Polskich Olimpijczyków” w ZSO Pacyna w tym:

- projekt „Fotografia – pasja czy zawód ?” w kwocie 26.468,00 zł;

- projekt „Teatralne spotkania” w kwocie 44.135,00 zł;

Projekty będą realizowane począwszy od miesiąca września 2012 roku. Zgodnie z harmonogramem płatności wpływ dotacji przewiduje się w miesiącach IX-XII.

Plan wydatków majątkowych w wysokości 50.000,00 zł dotyczy dotacji z „Programu Rozwoju Bazy Sportowej Województwa Mazowieckiego na 2012r.” finansowanego ze środków „Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej” z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji pn. „Budowa gminnego boiska sportowego”

Wpływ dotacji przewiduje się po zakończeniu I etapu budowy tj. w IV kwartale 2012 roku.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Osiągnięty dochód bieżący w kwocie 734.632,89 zł stanowi 53,50 % planu.

Środki te dotyczą głównie dotacji celowych w tym:

- dotacji na zadania zlecone Gminie z zakresu administracji rządowej w kwocie 583.700,00 zł (tj. 52,21 % planu) z czego:

* na składki na ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń pielęgnacyjnych – kwota 1.400,00 zł;
* na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego – kwota 575.000,00 zł;
* na pomoc finansową z rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne – kwota 7.300,00 zł;

- dotacje dofinansowujące zadania bieżące własne Gminy w kwocie – 148.000,00 zł (tj. 60,25 % planu z czego:

* składki zdrowotne od zasiłków stałych – 3.000,00 zł;
* zasiłki okresowe – 17.000,00 zł;
* zasiłki stałe – 35.000,00 zł;
* utrzymanie GOPS-u – 48.000,00 zł;
* dożywianie – 45.000,00 zł;

Pozostałe dochody dotyczą:

- należnego Gminie udziału w wyegzekwowanych środkach tytułem zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego – kwota 1.818,76 zł (tj. 22,73 % planu);

Należności od dłużników alimentacyjnych są ściągane przez Komornika. Plan dochodów tytułem należnego Gminie udziału od wyegzekwowanych kwot ustalono w oparciu o wykonanie roku 2011r. Niższa realizacja w I półroczu 2012 roku jest wynikiem słabszej niż planowano ściągalności.

- odpłatności za usługi opiekuńcze – kwota 1.114,13 zł (tj. 74,27 % planu);

Większa niż planowano realizacja wpływów tytułem odpłatności za usługi opiekuńcze jest związana z faktem że wzrosło zapotrzebowanie na usługi opiekuńcze w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Uchwalony plan 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 będzie wykonywał Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Pacynie.

Wpływ dotacji przewiduje się na przełom miesiąca sierpnia i września 2012r.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Dochód bieżący w kwocie 16.849,00 zł jest dotacją dofinansowującą zadanie własne Gminy w zakresie pomocy materialnej dla uczniów.

Plan dotacji dotyczył I półrocza i został wykonany w 100 %.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody w tym dziale dotyczą:

- wpłat z opłaty produktowej w kwocie 195,59 zł;

Opłata ta stanowi w I półroczu 2012 roku dochody ponadplanowe, gdyż wpłynęła na rachunek podstawowy budżetu Gminy 26 czerwca.

- wpłat za zarząd nieruchomości w kwocie 660,00 zł, co stanowi 265,33 % planu;

Aktualizacja opłaty rocznej za zarząd od nieruchomości gruntowej o powierzchni 1,05 ha, stanowiącej działkę nr 340 sprawowanej przez Spółdzielnię Kółek Rolniczych w Pacynie została dokonana po uchwaleniu budżetu na 2012 rok, należy więc plan dochodów tytułem tej opłaty zwiększyć o kwotę 411,25 zł.

- wpłat z usług za pobór ścieków wykonano w kwocie 18.931,44 zł, co stanowi 94,66 % planu rocznego;

Należy powiększyć plan dochodów za pobór ścieków, gdyż na etapie uchwalania budżetu na 2012 rok nie wzięto pod uwagę podłączeń do oddanej w IV kwartale sieci kanalizacyjnej.

- wpływu z opłat za korzystanie ze środowiska w kwocie 2.747,57 zł (tj. 54,95 % planu);

- wpływu czynszu za lokale użytkowe w kwocie 1.428,82 zł (tj. 26,46 % 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 za pobór ścieków w kwocie 121,21 zł;

Są to ponadplanowe dochody, które łącznie z odsetkami od zaległości za II półrocze zostaną wprowadzone do budżetu w końcówce roku budżetowego.

- wpływu podatku VAT należnego od usług związanych z poborem ścieków w kwocie 263,38 zł;

Dochód ten zostanie wprowadzony do planu budżetu w grudniu 2012 roku łącznie z wykonaniem w II półrocza.

W należnościach związanych z poborem ścieków wystąpiły na dzień 30.06.2012r. zaległości w kwocie 8.038,24 zł.

Ściąganie tych zaległości przeprowadzane jest na zasadach i łącznie z zaległościami ze sprzedaży wody.

Załącznik nr 2 do sprawozdania przedstawia wydatki budżetowe poniesione w pierwszym półroczu 2012 roku według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych.

Jest to kwota 4.893.864,38 zł, co stanowi 52,38 % planu, w tym wydatki majątkowe wynoszą 75.067,90 zł, a wydatki bieżące 4.818.796,48 zł.

Udział wydatków majątkowych w ogółem wykonanych wydatkach wyniósł 1,53 %, a plan wydatków majątkowych został dotychczas zrealizowany w 9,38 %.

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;

- dotacje udzielone;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych;

- wydatki na programy unijne;

- obsługę długu;

Wydatki bieżące realizowane są przez Urząd Gminy w Pacynie i pozostałe jednostki budżetowe (Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Placówek Oświatowych, Zespół Szkół Ogólnokształcących, Przedszkole Samorządowe) na podstawie ich planów finansowych.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Poniesiony wydatek w wysokości 7.976,97zł stanowi 50,36 % planu.

Wpływy z podatku rolnego za I półrocze wynoszą 426.647,65 zł, co daje zobowiązanie wobec Izby Rolniczej w wysokości 8.532,95 zł.

Należna składka za I półrocze została rozliczona następująco:

- odprowadzono na dzień 30.06.2012r. na rachunek Izby Rolniczej składkę w kwocie 7.976,97 zł;

- wydatek należy pomniejszyć o kwotę 42,72 zł tytułem zapłaconych zobowiązań 2011 roku;

Składka przekazana za I półrocze 2012r. wynosi 7.934.25 zł, a należna wyniosła 8.532,95. Różnica w kwocie 598,70 zł została odprowadzona w miesiącu lipcu 2012r. i stanowiła zobowiązanie wobec Mazowieckiej Izby Rolniczej na koniec okresu sprawozdawczego.

Rozdział 01095 – Pozostał działalność

Wydatek w wysokości 241.285,92 zł, który stanowi 100,00 % planu dotyczy:

- zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 231.724,12 zł;

W całości poniesionych wydatkach zwrot podatku akcyzowego wynosi 227.180,51 zł, a koszty obsługi to kwota 4.543,61 zł.

- opłaty rocznej w kwocie 9.561,80 zł na rzecz budżetu Województwa Mazowieckiego tytułem wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów położonych w miejscowości Pacyna w związku z prowadzoną inwestycją;

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

wodę

Rozdział 40002 – Dostarczanie wody

Poniesione wydatki w kwocie 266.386,70 zł stanowiące 64,89 % planu, dotyczą kosztów związanych z zaopatrywaniem mieszkańców Gminy w wodę.

W ogółem poniesionych wydatkach wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyniosły kwotę 60.742,68 zł, a pozostałe wydatki rzeczowe kwotę 205.644,02 zł.

Analiza wydatków rzeczowych związanych z dostarczaniem wody pokazuje, że należy zwiększyć plan wydatków, głównie na zakup energii i wody z obcych stacji wodociągowych.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Poniesione wydatki w kwocie 17.559,89 zł (31,36 % planu) dotyczą bieżącego utrzymania dróg gminnych w tym:

- odśnieżania – kwota wydatku 3.200,00 zł;

- zakupu kruszywa – kwota wydatku 11.394,05 zł;

- zakupu znaków drogowych – 736,05 zł;

- usług transportowych – 1.629,79 zł;

- projektu stałej organizacji ruchu – 600,00 zł;

Plan wydatków na utrzymanie dróg gminnych dotyczy też kosztów ewentualnego odśnieżania dróg. Należy więc zabezpieczyć środki na ten cel. Stąd niższe wykonanie planu rocznego.

Rozdział 60095 – Pozostała działalność

Ustalono plan wydatków w kwocie 5.000,00 zł z przeznaczeniem na regulację stanów prawnych dróg, wymianę oznakowania.

Niektóre prace zostały zlecone, przewiduję się, że zamierzenia zostaną wykonane w IV kwartale 2012 roku.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Ustalony plan wydatków w kwocie 11.000,00 zł został zrealizowany w 47,40 %, co stanowi kwotę 5.213,95 zł. W ramach tych wydatków dokonano przeglądu i czyszczenia przewodów kominowych, wyceny nieruchomości.

W drugim półroczu planowane są dalsze przeglądy lokali mieszkalnych.

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 m-cu listopadzie 2012r.

Zadanie to realizujemy na podstawie porozumienia z dnia 19 kwietnia 2011r. 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.

Dział 750 Administracja publiczna

Ustalony plan wydatków w wysokości 1.549.936,20 zł został wykonany w 57,16 % tj. w kwocie 885.973,90 zł w tym:

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

- wykonanie 87.824,10 zł, tj. 51,41 % planu;

Rozdział 75022 – Rady Gmin

- wykonanie 49.927,48 zł, tj. 47,55 % planu;

Rozdział 75023 – Urzędy Gmin

- wykonanie 747.045,40 zł, tj. 59,19 % planu;

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

- wykonanie 1.176,92 zł, tj. 9,81 % planu;

Plan wydatków przeznaczonych na promocję Gminy został określony w oparciu o planowane działania promujące Gminę poprzez media, Dziecięcy Zespół Pieśni i Tańca Pacyna.

Większość wydatków na ten cel przypada na II półrocze 2012r.

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

Aktualny plan wydatków w kwocie 681,00 zł nie został wykonany w ogóle. Środki te przeznaczone są na wydatki osobowe związane z prowadzeniem stałego rejestru wyborców. Zostaną wykonane jednorazowo w końcówce roku 2012r.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże Pożarne

Wykonano wydatki w kwocie 58.621,95 zł, co stanowi 48,85 % planu z przeznaczeniem na zadania związane z ochroną przeciwpożarową.

W ramach poniesionych wydatków przekazano kwotę 3.000,00 zł tytułem dotacji celowej z budżetu Gminy Pacyna dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Skrzeszewach z przeznaczeniem na zakup materiałów budowlanych i sanitarnych celem zapewnienia podstawowych warunków sanitarnych dla członków OSP biorących udział w akcjach ratowniczych i ćwiczeniach.

Zasady przyznania i rozliczenia dotacji zapisano w umowie 1/S/2012 z dnia 14.05.2012r.

Rozdział 75414 – Obrona cywilna

Plan wydatków w wysokości 200,00 zł pochodzi z dotacji nie został wykonany w ogóle.

W ramach tych środków planowany jest w IV kwartale udział pracownika w szkoleniu.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

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

Wydatki na obsługę długu wykonano 75,27 %. Z wyliczeń na podstawie stanu zadłużenia wynika, że plan wydatków na obsługę długu musi być podwyższony.

Plan wydatków zostanie zwiększony na początku IV kwartału z ponadplanowych dochodów.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Rozdział 75818 – Rezerwy ogóle i celowe

Zabezpieczona w budżecie rezerwa ogólna i celowa z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe na dzień 30 VI 2012r. nie została zaangażowana.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Ogółem plan wydatków na oświatę został wykonany w kwocie 2.000.916,91 zł, co stanowi 55,62 % planu.

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Kwota poniesionych wydatków w wysokości 885.257,02 zł (tj. 59,86 % planu)

dotyczy:

- Szkoły Podstawowej w Pacynie – kwota 616.675,85 zł;

- Szkoły Podstawowej w Skrzeszewach – kwota 268.581,17 zł;

Rozdział 80104 – Przedszkola

Zrealizowano wydatki w kwocie – 342.694,42 zł, co stanowi 53,73 % planu.

Dotyczą one:

- Przedszkola Samorządowego w Pacynie w kwocie – 256.068,80 zł;

- Przedszkola Samorządowego w Skrzeszewach w kwocie – 86.625,62 zł;

Rozdział 80110 – Gimnazja

Zrealizowane wydatki wynoszą 533.606,15 zł, co stanowi 56,09 % planu.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

Wydatkowano kwotę 122.547,91 zł tj. 49,83 % planu.

Rozdział 80146 – Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli

Poniesiono wydatki w kwocie 3.672,90 zł, co stanowi 54,82 % planu.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne

Wydatkowano środki w wysokości 85.013,90 zł, tj. 56,83 % planu.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 28.124,61 zł wynosi 22,10 % planu i dotyczy:

- odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 13.000,00 zł, tj. 75,58 % planu;

- dotacji celowej dla Urzędu Gminy Gostynin na realizację porozumienia w sprawie refundacji kosztów wynagrodzenia pracownika pełniącego funkcję związkowe w kwocie – 1.342,83 zł;

Niska realizacja wynika z faktu, że nota obciążeniowa za II kwartał wpłynęła do Urzędu Gminy w miesiącu lipcu 2012 roku.

- wynagrodzenia bezosobowego za prace zlecone związane z obsługa finansową szkół w kwocie – 13.781,78 zł;

Plan wydatków w kwocie 70.603,00 zł na realizację dwóch projektów pn. „Teatralne spotkania” i „Fotografia – pasja czy zawód?” finansowanych ze środków europejskich będzie realizowany przez Gimnazjum im. Polskich Olimpijczyków w ZSO Pacyna począwszy od miesiąca września 2012r. zgodnie z umową i harmonogramem płatności;

Realizacja planu wydatków na oświatę w 55,62 % jest spowodowana tym, że w miesiącu styczniu 2012 były realizowane obciążenia (na rzecz ZUS i US) tytułem wypłaconych wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2011r. i zobowiązań wobec kontrahentów na zakup materiałów i usług za miesiąc grudzień ze styczniowym terminem płatności. Zobowiązań tych nie brano pod uwagę na etapie planowania budżetu na 2012 rok. Należy więc zwiększyć plan wydatków na oświatę, tym bardziej że od miesiąca września planowana jest podwyżka wynagrodzeń dla nauczycieli o 3,8 %.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

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

W I półroczu 2012 roku nie wydatkowano żadnych środków na zwalczanie narkomani. Natomiast przeznaczono środki w kwocie 10.550,31 zł tj. 24,25 % planu na przeciwdziałanie alkoholowi.

Niskie wykonanie jest spowodowane tym, iż wydatek w kwocie około 15.000,00 zł został zaplanowany 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 (np. usługa remontowa) w budynku komunalnym Gminy, w którym mieści się Ośrodek Zdrowia pozostał niewykorzystany w całości. Jeżeli przedsięwzięcie nie dojdzie do skutku plan zostanie przeniesiony na inne zadanie.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na zadania z zakresu pomocy społecznej wydatkowano w I półroczu 2012r. środki w kwocie 803.225,51 zł, co stanowi 51,60 % planu.

Nakłady na pomoc społeczną są w większości finansowane z budżetu państwa poprzez dotacje celowe na zadania zlecone i własne Gminy. Ogółem w I półroczu otrzymaliśmy kwotę 731.700,00 zł.

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

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Wydatkowano kwotę 11.413,43 zł (tj. 49,62 % planu) ze środków własnych gminy za pobyt podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej.

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

Wydatkowano kwotę 557.097,59 zł tj. 50,05% planu. Całość zadania finansowana jest z dotacji celowej z budżetu państwa.

Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej

Kwota poniesionych wydatków 4.083,84 zł (55,19 % planu) z tego:

- środki finansowane z budżetu państwa jako zadanie zlecone stanowią kwotę - 1.304,16 zł;

- środki własne Gminy stanowią kwotę – 2.779,68 zł;

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

Wydatek w kwocie 28.095,89 zł (tj. 51,91 % planu) dotyczy zasiłków okresowych (finansowanych z budżetu państwa) na zasadzie dofinansowania w kwocie 16.981,04 zł i celowych (finansowanych z budżetu gminy) w kwocie 11.114,85 zł.

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Wydatkowano kwotę 20.082,91 zł (66,94 % planu) ze środków własnych gminy.

Na zadanie to należy zwiększyć plan wydatków z uwagi na zwiększenie potrzeb w tym zakresie w stosunku do roku ubiegłego.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Na wypłatę zasiłków stałych finansowanych z budżetu państwa na zasadzie dofinansowania przeznaczono kwotę 32.608,78 zł (52,59 % planu).

Rozdział 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej

Wydatki na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosły kwotę 97.499,82 zł (57,91 % planu) z czego wydatki w kwocie 49.950,98 zł zostały sfinansowane z dotacji celowej budżetu państwa, a wydatki w kwocie – 47.548,84 zł ze środków własnych Gminy.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze

Na usługi opiekuńcze w I półroczu przeznaczono 4.940,55 zł (58,82 % planu) ze środków własnych gminy. Z uwagi na większe zapotrzebowanie na usługi opiekuńcze należy zwiększyć plan wydatków.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 47.402,70 zł (tj. 52,44 % planu) w tym na:

- dożywianie – przeznaczono kwotę 37.527,17 zł ze środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa i kwotę 6.475,53 zł ze środków własnych gminy;

- pomoc finansową realizowano na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne w kwocie 3.400,00 zł (środki pochodzą z dotacji z budżetu państwa);

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 projektem wydatkowano 5.688,00 zł tj. 7,58 % planu.

Niskie wykonanie planu spowodowane jest nie otrzymaniem dotacji, która jest głównym źródłem finansowania projektu.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki poniesione w tym dziale w kwocie 114.550,52 zł (64,41 % planu) przeznaczono na:

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne – kwotę 94.266,52 zł (61,13 % planu);

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów – kwotę 19.984,00 zł (87,46 % planu). Struktura wydatków na pomoc materialną dla uczniów jest następująca:

* 15.987,20 zł (80,0 % całości wydatków) to środki z budżetu państwa;
* 3.996,80 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 2012 roku, dlatego też jest takie wysokie wykonanie.

Rozdział 85446 – Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan wydatków w kwocie 800,00 zł został wykonany w kwocie 300,00 zł, co stanowi 37,50 % planu. Szkolenie dla pracowników świetlicy szkolnej planowane jest na IV kwartał 2012 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 Luszynie i Pacynie, wyniosły kwotę 18.922,44 zł, co stanowi 57,34 % planu.

- 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Zaplanowane wydatki w kwocie 2.000,00 zł zostały wykonane w kwocie 386,26zł, co stanowi 19,31 % planu.

Pozostałe środki zostaną wydatkowane w IV kwartale, na który zaplanowano wywóz śmietników komunalnych oraz wydatki związane z akcją sprzątania Gminy wykonywaną przez dzieci szkolne..

- 90013 Schroniska dla zwierząt

Wydatkowano kwotę 1.914,40 zł, co stanowi 23,93 % planu. Usługę związaną z pobytem zwierząt bezdomnych regulujemy na podstawie umowy nr 6140.9.2011 zawartej między Schroniskiem dla Bezdomnych Zwierząt Domowych „Przyjaciel” w Kutnie, a Urzędem Gminy w Pacynie.

Wydatek za I półrocze w związku z tym zadaniem wyniósł kwotę 1.914,40 zł ale koszt stanowił kwotę 3.655,24 zł, bo wystąpił na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązanie za miesiąc czerwiec z terminem płatności lipiec w kwocie 1.740,84 zł.

Rzeczywiste wykonanie więc planu w analizowanym okresie wyniosło 45,69 %. Zauważa się ponadto wzrost, w stosunku do roku ubiegłego zapotrzebowania na usługi świadczone przez Schronisko.

- 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatkowano kwotę 73.047,25 zł tj. 58,44 % planu.

Plan wydatków na oświetlenie należy podwyższyć z uwagi na wzrost kosztów w związku ze zmianą dotychczasowych warunków korzystania z usługi oświetleniowej. Zwarta umowa 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 przewiduje nie tylko wzrost cen za energię ale i stawki podstawowej za użytkowanie i utrzymanie urządzeń oświetleniowych.

- 90095 – Pozostała działalność

Wydatek w kwocie 91.759,77 zł (61,98 % planu) związany jest głównie z zatrudnieniem pracowników gospodarczych Urzędu Gminy zatrudnionych na umowę o pracę oraz osób zatrudnionych w ramach robót publicznych.

Stosunkowo wysoki procent wykonania wydatków jest konsekwencją nie ujęcia w planie kosztów zatrudnienia od 15 V 2012r. zatrudnienia dwóch pracowników w ramach robót publicznych. Ponadto refundację części wynagrodzenia za miesiąc czerwiec 2012r od Urzędu Pracy w Gostyninie otrzymano w lipcu.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zrealizowane wydatki w kwocie 70.935,76 zł dotyczą:

- rozdziału 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury

Określony plan w kwocie 36.401,65 zł został wykonany w kwocie 20.935,76 zł tj. 57,51 % planu.

Wydatek obejmował głównie zakup usług instruktora zajęć tanecznych dla Dziecięcego Zespołu Ludowego Pieśni i Tańca w Pacynie.

Na zadania z zakresu kultury planowana była dotacja w kwocie 10.000,00 zł na wspieranie rozwoju kultury wśród dzieci i młodzieży przekazana do realizacji organizacją pozarządowym. Z uwago na duże nakłady związane z prowadzeniem Dziecięcego Zespołu Pieśni i Tańca w Pacynie i potrzebę uzupełnienia planu na ten cel zawieszono postępowanie w sprawie wykorzystania środków z planowanej dotacji.

- rozdziału 92116 – Biblioteki

W rozdziale tym została zaplanowana dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej na 2012 rok w kwocie 100.000,00 zł. Na dzień 30 VI 2012r. została przekazana dotacja w 50,0 % tj. w kwocie 50.000,00 zł Dyrektor Gminnej Biblioteki złożył odrębne sprawozdanie z wykonania dotacji.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Całość poniesionych wydatków w wysokości 861,20 zł (17,22 % planu) przeznaczono na zakup materiałów (piłek) i zakup usług (koszenie boiska)

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 2012r. planowany był dodatni wynik budżetowy w kwocie 305.992,00 zł, przychody w kwocie 1.200.000,00 zł, w postaci kredytów długoterminowych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i rozchody w kwocie 1.505.992,00 zł tytułem spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów.

Wykonanie budżetu za I półrocze 2012r. ukształtowało się następująco:

- zrealizowane dochody to kwota – 5.232.033,01 zł;

- poniesione wydatki to kwota – 4.893.864,38 zł;

- nadwyżka budżetu to kwota – 338.168,63 zł;

W I półroczu 2012r. nie zaciągnięto kredytów wykazanych w budżecie jako przychody. Korzystano natomiast z kredytu na pokrycie bieżącego niedoboru budżetu w kwocie 577.779,20 zł. Procedura w sprawie uruchomienia kredytów będzie prowadzona w miesiącu wrześniu 2012r.

Planowane rozchody wykonano w 61,10 % co stanowi kwotę 920.226,00 zł spłacając kredyty zaciągnięte w latach ubiegłych w tym kwotę 407.112,00 zł na realizacje programów z udziałem środków europejskich tytułem kredytów długoterminowych.

Na koniec I półrocza 2012r. Gmina posiada zobowiązania:

- w kwocie 3.251.043,00zł, które dotyczą pozostałego do spłacenia kwoty długu tytułem kredytu długoterminowego w latach ubiegłych;

- w kwocie 577.779,20 zł, które dotyczą kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie bieżącego deficytu budżetu;

Kwota długu stanowi 33,69 % planowanych dochodów ogółem.

Zobowiązania niewymagalne w wysokości 56.565,04 zł dotyczą zobowiązań wobec kontrahentów tytułem zakupu materiałów i usług w miesiącu czerwcu, których termin płatności przypada na lipiec 2012r.

Gmina posiada na koniec okresu sprawozdawczego należności wymagalne w kwocie 422.687,08 zł w tym z tytułu towarów i usług kwotę 63.242,01 zł.

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

Na wynik wykonania budżetu za I półrocze 2012 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 topień 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 przygotują wnioski z propozycjami zmian swoich planów finansowych.

Niektóre plany wydatków zostaną zwiększone poprzez wprowadzanie do budżetu ponadplanowych dochodów.