

## Informacja z wykonania budżetu Gminy Wyszków za I półrocze 2008 roku

Burmistrz Wyszkowa, wypełniając ustawowy obowiązek wynikający z art. 198 ustawy o finansach publicznych, przedstawia Radzie Miejskiej w Wyszkanie Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Wyszków za I półrocze 2008 roku.

Wykonanie budżetu w I półroczu 2008 roku przedstawiało się następująco:

<b>Dochody ogółem</b>	<b>Plan</b>	<b>72.376.585 zł</b>
	<b>Wykonanie</b>	<b>39.850.526 zł</b>
	<b>%</b>	<b>55,06 %</b>
w tym:		
- dochody własne	Plan	21.991.995 zł
	Wykonanie	12.989.723 zł
	%	59,06 %
- udziały w podatkach	Plan	18.772.637 zł
	Wykonanie	8.743.123 zł
	%	46,57 %
- subwencje	Plan	20.941.747 zł
	Wykonanie	12.759.380 zł
	%	60,92 %
- dotacje celowe na zadania zlecone	Plan	10.670.206 zł
	Wykonanie	5.358.300 zł
	%	50,21 %
<b>Wydatki ogółem:</b>	<b>Plan</b>	<b>81.652.166 zł</b>
	<b>Wykonanie</b>	<b>31.235.528 zł</b>
	<b>%</b>	<b>38,25 %</b>
w tym:		
- wydatki bieżące	Plan	51.473.313 zł
	Wykonanie	23.923.015 zł
	%	46,47 %
- wydatki inwestycyjne	Plan	19.508.647 zł
	Wykonanie	2.351.763 zł
	%	12,05 %
- zadania zlecone	Plan	10.670.206 zł
	Wykonanie	4.960.750 zł
	%	46,49 %

## **SZCZEGÓŁOWE WYKONANIE BUDŻETU**

### **I. DOCHODY BUDŻETU**

Dochody w I półroczu 2008 roku wykonano w wysokości: 39.850.526,05 zł co stanowiło: 55,06 % planu rocznego. Wykonanie dochodów w najważniejszych działach przedstawiało się następująco:

<b>Dział</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
010	Rolnictwo i łowiectwo	247.180	36.512	14,77 %
600	Transport i łączność	1.380.998	404.630	29,30 %
700	Gospodarka Mieszkaniowa	1.850.041	1.892.431	102,29 %
750	Administracja publiczna	547.978	139.053	25,38 %
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	81.000	55.322	68,30 %
756	Dochody od osób prawnych i osób fizycznych ....	33.423.137	17.307.399	51,78 %
758	Różne rozliczenia	20.991.747	12.931.249	61,60 %
801	Oświata i wychowanie	939.539	348.300	37,07 %
852	Pomoc społeczna	11.783.680	5.993.441	50,86 %
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	82.914	82.914	100 %
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	385.811	294.376	76,30 %
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	320.000	32.502	10,16 %
926	Kultura fizyczna i sport	334.500	325.674	97,36 %

#### **Dochody z majątku Gminy:**

W I półroczu 2008 roku wpływy z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami zrealizowano w wysokości 1.892.431,02 zł, co stanowiło 102,29 % realizacji planu. Na dochody te złożyły się:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – w wysokości: 303.794,63 zł
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątku – 200.723,91 zł
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 1.381.375,03 zł

Najwyższy poziom realizacji zanotowano w dochodach ze sprzedaży składników majątkowych, co jest zgodne z planowanym harmonogramem sprzedaży. W I półroczu uzyskano również 110.720 zł z tytułu sprzedaży mieszkań. Najniższy poziom wykonania uzyskano najmu i dzierżawy składników majątkowych było w znacznej mierze wynikiem niższych od planowanych wpływów za dzierżawę targowiska miejskiego, wynikających z przetargu. Niepełne wykonanie dochodów z tytułu użytkowania wieczystego było zaś spowodowane rozłożeniem na raty płatności u kilku z płatników.

#### **Dochody z tytułu podatków i opłat:**

Innym kluczowym dla budżetu Gminy źródłem dochodów są podatki opłaty lokalne. Wpływy z podatków i opłat (Dział „756”) zrealizowano na poziomie 51,78 %.

Najważniejsze podatki i opłaty w I półroczu 2008 ukształtowały się następująco:

L.p.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych	17.772.637	8.259.205	46,47 %
2	udział gmin w podatku dochodowym od osób prawnych	1.000.000	483.918	48,39 %
3	podatek od nieruchomości	10.000.000	5.586.941	55,86 %
4	podatek od środków transportu	1.570.000	812.133	51,72 %
5	opłata skarbową	700.000	380.218	54,32 %
6	podatek od czynności cywilnoprawnych	1.110.000	787.829	70,97 %
7	opłata eksploatacyjna	150.000	13.358	8,91 %
8	podatek rolny i leśny	238.500	155.697	65,28 %
9	podatek od spadków i darowizn	100.000	134.650	134,65 %
10	podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	100.000	46.466	46,47 %

Realizacja dochodów z tytułu podatków i opłat w I półroczu przebiegała zgodnie z planem. Wykonanie w zakresie podatku od nieruchomości na poziomie powyżej 50% było spowodowane faktem wpłaty w I półroczu przez część podatników całości podatku wymierzonego na 2008r. Na wysokim poziomie ukształtowały się również wpływy z podatków pobieranych przez Urząd Skarbowy, a które są w całości dochodem gminy: podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatku od spadków i darowizn – co może wynikać z koniunktury w gospodarce. Niski poziom opłaty eksploatacyjnej był spowodowany odroczeniem płatności opłaty eksploatacyjnej jednemu z płatników. Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wpłynęły do budżetu gminy w kwotach nie odbiegających od zaplanowanych.

Zaległości z tytułu podatków wynosiły na koniec I półroczu 2008 roku: 4.960.589,94 zł. W kwocie tej 3.641.025,02 zł to zaległości w podatku od nieruchomości, zaś 1.245.798 zł to zaległości w podatku od środków transportowych .

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły: 1.577.808 zł, zastosowano ulgi w spłacie polegające na: umorzeniach – na kwotę: 457.004 zł oraz odroczeniach terminu płatności i rozłożeniu na raty na łączną kwotę: 501.482 zł.

### **Pozyskane środki zewnętrzne i dotacje**

Istotną pozycją dochodów budżetu były również pozyskane środki zewnętrzne pozyskane na realizację zadań inwestycyjnych i bieżących.

Do najważniejszych inwestycji , realizowanych z udziałem środków zewnętrznych należały:

1. Budowa boiska piłkarskiego na terenie WOSIR Wyszaków – dofinansowanie: 300.000 zł uzyskane z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej i z PZU S.A.,
2. Budowa boiska piłkarskiego przy Szkole Podstawowej Nr 5 – dofinansowanie 200.000 zł uzyskane z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.

W I półroczu 2008 roku wpłynęły na konto Gminy dofinansowania do zadań realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej , zakończonych w roku poprzednim . Są to:

1. Budowa obwodnicy śródmiejskiej - dofinansowanie 334.334,09 zł
2. Budowa kanalizacji sanitarnej w Skuszenie – dofinansowanie 173.310 zł.

Pozyskano środki na finansowanie zadań bieżących:

- 1) Program „Uczeń na wsi”- środki PFRON – 9.000 zł
- 2) Zajęcia sportowa – rekreacyjne „Pomysłowo na sportowo” - środki Ministerstwa Sportu i Turystyki – 50.000 zł

W I półroczu 2008 roku, Gmina otrzymała dotacje:

1. Na zadania zlecone:

- 1) zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego z cenie paliwa – 34.680 zł
- 2) zakresu pomocy społecznej - 5.191.030 zł.,
- 3) zakresu administracji rządowej – 128.730 zł.,
- 4) aktualizację spisu wyborców - 2.700 zł.,
- 5) obronę cywilną - 1.000 zł.,

2. Na zadania własne:

- 1) z zakresu pomocy społecznej - 749.232 zł.,
- 2) stypendia dla uczniów – 82.914 zł.,
- 7) dofinansowanie pracodawcom kształcenia młodocianych – 25.276zł,

3. Na zadania realizowane w drodze porozumień zawartych ze Starostwem Powiatowym w Wyszku:

- 1) na letnie i zimowe utrzymanie dróg powiatowych – 69.455 zł,
- 2) na realizację zadań z zakresu biblioteki powiatowej – 32.502 zł,

**Dochody z tytułu opłaty od zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych** zrealizowano w wysokości: 439.889 zł, co stanowiło 109,97 % planu rocznego.

Podsumowując można stwierdzić, że dochody w I półroczu roku zostały wykonane w stopniu dobrym.

Szczegółowe wykonanie budżetu w zakresie dochodów według klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Szczegółowe wykonanie dochodów zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przedstawia załącznik nr 5.

## II. WYDATKI BUDŻETU.

Wydatki w I półroczu 2008 roku wykonano w wysokości: 31.235.528 zł co stanowiło: 38,25 % planu rocznego. Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawiało się następująco:

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.638.208	118.906	7,26 %
600	Transport i łączność	10.966.676	1.493.461	13,62 %

700	Gospodarka Mieszkaniowa	3.036.732	285.526	9,40 %
710	Działalność usługowa	422.500	80.567	19,07 %
750	Administracja publiczna	6.445.866	2.729.911	42,35 %
751	Urzędy naczelnych org. wł. ....	5.400	816,18	15,11 %
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.115.115	512.321	45,94 %
756	Dochody od osób prawnych i osób fizycznych ....	75.000	50.447	67,26 %
757	Obsługa długu publicznego	747.285	200.649	26,85 %
801	Oświata i wychowanie	30.714.434	14.995.451	48,82 %
851	Ochrona zdrowia	471.758	230.075	48,77 %
852	Pomoc społeczna	14.650.793	6.532.283	44,59 %
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	153.240	122.017	79,63 %
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5.188.486	1.700.012	32,77 %
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.768.000	1.076.648	38,90 %
926	Kultura fizyczna i sport	2.729.500	1.080.057	39,57

Realizacja planu w podziale na wydatki majątkowe i inwestycyjne przedstawiała się następująco:

- wydatki bieżące: 23.923.015 zł - 46,47 %
- wydatki majątkowe 2.351.763 zł - 12,05 %

### Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących zrealizowano, w większości zadań , zakres rzeczowy założony do realizacji w I półroczu 2008 roku.

Niższe od planowanego zanotowano wykonanie w paragrafie 4300 działu 700 „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” . Było to spowodowane mniejszą ilością wykupów gruntów , a co za tym idzie , niższymi opłatami notarialnymi. W paragrafie 4600 tego samego rozdziału niepełne wykonanie planu było spowodowane mniejszą ilością wniosków o odszkodowania z tytułu niezapewnienia lokali socjalnych składanych przez właścicieli nieruchomości.

W zakresie działu 710 „Działalność usługowa” – realizacja planu w zakresie „wynagrodzeń bezosobowych ukształtowała się na poziomie ok. 19 % . Wynikało to przede wszystkim z harmonogramu prac gminnej komisji architektoniczno-urbanistycznej . W zakresie „zakupu usług pozostałych” – wykonanie jest zgodne z przebiegiem prac koniecznych do sporządzania zmian w planie zagospodarowania przestrzennego.

Realizacja wydatków w rozdziale „71035” cmentarze jest zakładana w II półroczu.

Wysokie wykonanie wydatków odnotowano w:

- 1) §4430 w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” – wypłacony rolnikom zwrot podatku akcyzowego zawarty w cenie paliwa za I półrocze 2008 roku,
- 2) rozdziale „Pobór podatków , opłat i nieopodatkowanych należności budżetowych „ – większe wydatki z tytułu zarówno prowizji dla poborców jak i wydatki rzeczowe ponoszone są przy poborze I i II raty podatków.
- 3) rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół „ – wydatki realizowane były zgodnie z harmonogramem dowozu uczniów. W II półroczu wydatki są niższe ze względu na wakacje.

- 4) rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów” – wypłacono stypendia socjalne dla uczniów za I półrocze 2008 roku, zgodnie z przyznanymi środkami.

W dziale „Obsługa długu publicznego” wydatki zrealizowano na poziomie: 200.649,42 zł, co stanowiło: 40,13%. Niższe od planowanego zadłużenie kredytowe Gminy Wyszaków oraz niski poziom stóp procentowych spowodowało niższy od planowanego poziom odsetek od kredytów i pożyczek. Gmina nie dokonała w I półroczu 2008 roku wpłat z tytułu poręczeń, gdyż wszystkie spółki terminowo wywiązały się ze swoich zobowiązań.

Wydatki na realizację zadań ze środków z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowano w wysokości 230.075 zł co stanowiło 48,77 % planu. Zrealizowano rzeczowo cały zakres zadań zgodnie z uchwalonym przez Radę Miejską Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Dotacje dla zakładów budżetowych przekazano w stosunku do planowanych w następujących wielkościach:

Nazwa zakładu	Plan	Wykonanie	%
Zakład Administracji Domów Mieszkalnych	186.949	80.118	42,86 %
Szkoły Podstawowe	8.371.627	4.109.997	49,09 %
Przedszkola	3.469.153	1.750.397	50,46 %
Gimnazja	6.262.274	3.114.997	49,74 %
WOSIR	1.602.000	686.568	42,86 %

Szczegółowe wykonanie budżetu w zakresie przychodów i wydatków zakładów budżetowych przedstawia załącznik Nr 7 do niniejszego sprawozdania

Dotacja dla gminnych instytucji kultury przekazano w stosunku do planowanych w następujących wielkościach:

Nazwa zakładu	Plan	Wykonanie	%
Wyszowski Ośrodek Kultury „Hutnik”	930.000	484.165	52,06 %
Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna	1.085.000	454.832	41,58 %

Wydatki na zadania zlecone zostały w zakresie rzeczowym zrealizowane w całości. Szczegółowe wykonanie wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przedstawia załącznik nr 6.

Szczegółowe wykonanie budżetu w zakresie wydatków według klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2 do niniejszego sprawozdania.

### **Wydatki majątkowe**

Inwestycje w I półroczu 2008 roku w zakresie finansowym wykonano w kwocie 2.351.763,46 zł co stanowiło 12,05 % planu.

Najistotniejsze inwestycje prowadzone w I półroczu 2008 roku:

- Budowa wewnątrzsiedlowej ulicy do WOSIR – inwestycję zrealizowano w całości. Wykonano nową nawierzchnię wraz z miejscami parkingowymi, z których bezpiecznie mogą korzystać rodzice dzieci uczęszczających do SP 1 oraz osoby korzystające z oferty WOSIR.
- Budowa boiska sportowego wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej Nr 5 – zadanie zrealizowano w całości. Wykonano nawierzchnię sportową, ogrodzenie i zainstalowano infrastrukturę sportową (bramki, kosze, słupki).
- Wyposażenie placu zabaw w sprzęt – Żłobko – Przedszkole Nr 1 – zakupiono zabawki i zamontowano je na placu zabaw .
- Zmiana oświetlenia ulicznego na energooszczędne – realizacja inwestycji przebiegała zgodnie z harmonogramem. Wymieniono oświetlenie w miejscowości Kamieńczyk.
- Budowa chodników – Zadanie realizowano zgodnie z harmonogramem w zakresie ulic: 11 Listopada, KEN, Geodetów.
- Budowa ogrodzenia – ogródek jordanowski- wykonano ogrodzenie placu zabaw na terenie gminnym umiejscowionym w centrum miasta, z którego mogą korzystać mieszkańcy naszego miasta.
- Zagospodarowanie terenu wzdłuż rzeki Bug wraz z odbudową przystani – wykonano większość prac związanych z realizacją zadania w zakresie odbudowy przystani. Dalsza realizacja zadania będzie uzależniona od pozyskania środków zewnętrznych.

Szczegółowy wykaz inwestycji realizowanych w 2007 roku stanowi załącznik Nr 3.

Podsumowując można stwierdzić, że wydatki w I półroczu 2008 roku były realizowane zgodnie z planem z uwzględnieniem cyklu inwestycyjnego.

### **III. ZOBOWIĄZANIA I ZADŁUŻENIE:**

W I półroczu 2008 roku Gmina Wyszków nie korzystała z nowych pożyczek i kredytów.

W I półroczu roku spłacono 1.217.244,33 zł zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów, w tym 507.645,33 zł z tytułu spłaty pożyczek przeznaczonych na prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych.

Ogółem na koniec I półrocza 2008 roku zadłużenie długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 5.618.780 zł.

Na koniec I półrocza 2008 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Nadwyżka budżetu na koniec I półrocza 2008 r. wyniósł: 8.614.998,24 zł.

### **IV. RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH**

W 2007 roku rachunki dochodów własnych utworzono w następujących jednostkach:

1. Urząd Miejski w Wyszkanie – dochody własne uzyskane z tytułu wpłat za wyrejestrowanie pojazdów z przeznaczeniem na oczyszczanie miasta.
2. Ośrodek Pomocy Społecznej - rachunek dochodów własnych z tytułu żywienia w Domu Dziennego Pobytu.
3. Żłobko - Przedszkole nr 1 - dochody własne uzyskiwane z tytułu prowadzenia działalności związanej ze świadczeniem usług żywieniowych .

4. Szkoła Podstawowa w Golczewie – dochody uzyskane z odszkodowania za zniszczoną elewację i przeznaczone na jej naprawę.

Zestawienie dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych przedstawia załącznik nr 9.

## **V. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ.**

W I półroczu 2008 roku na konto Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wpłynęły dochody w wysokości 54.139,51 zł z tytułu opłat za zanieczyszczanie środowiska. Środki wydatkowano na termomodernizację budynków gminnych jednostek organizacyjnych oraz inne inwestycje proekologiczne. W ramach wydatków prowadzono prace remontowe oraz wykonano koncepcję kanalizacji w ul. I AWP / Sosnowa.

Na koncie funduszu na koniec I półrocza 2008 roku pozostała kwota 1.135 827,68 zł.

Zestawienie przychodów i wydatków GFOŚ i GW przedstawia załącznik Nr 8.

## **VI. UPOWAŻNIENIA**

1. Burmistrz nie korzystał z upoważnienia do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku niedoboru budżetu.
2. Burmistrz nie korzystał z upoważnienia do udzielania pożyczek, poręczeń i gwarancji,
3. Burmistrz nie korzystał z upoważnienia do przekazania niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.
4. Burmistrz skorzystał z upoważnienia do dokonywania zmian w planie wydatków i dokonał zmian następującymi zarządzeniami:
  - a. Zarządzenie Nr 28 z dnia 31 stycznia 2008r.
  - b. Zarządzenie Nr 38 z dnia 29 lutego 2008 r.
  - c. Zarządzenie Nr 58 z dnia 31 marca 2008 r.
  - d. Zarządzenie Nr 78 z dnia 7 maja 2008 r.
  - e. Zarządzenie Nr 85 z dnia 20 maja 2008 r.
  - f. Zarządzenie Nr 117 z dnia 16 czerwca 2008 r.
  - g. Zarządzenie Nr 122 z dnia 30 czerwca 2008 r.

Załączniki:

Załącznik Nr 1 – Wykonanie dochodów budżetu gminy za I półrocze 2008 roku,

Załącznik Nr 2 – Wykonanie wydatków budżetu gminy za I półrocze 2008 roku,

Załącznik Nr 3 – Inwestycje – I półrocze 2008 roku,

Załącznik Nr 4 – Przychody i Rozchody.

Załącznik Nr 5 – Wykonanie dochodów zadań zleconych z zakresu administracji rządowej za I półrocze 2008 roku,

Załącznik Nr 6 – Wykonanie wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej za I półrocze 2008 roku,

Załącznik Nr 7 - Wykonanie przychodów i kosztów zakładów budżetowych za I półrocze 2008 roku,



Załącznik Nr 8 – Wykonanie planu finansowego gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej,

Załącznik Nr 9 – Zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych,

Załącznik Nr 10 – Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za I półrocze 2008 roku.