

INFORMACJA

Z WYKONANIA BUDŻETU I WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WYSZKÓW ZA I PÓŁROCZE 2011 ROKU

Burmistrz Wyszkowa, wypełniając ustawowy obowiązek wynikający z art. 266 ustawy o finansach publicznych, przedstawia Radzie Miejskiej w Wyszkanie :

1. Informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wyszków za pierwsze półrocze 2011 roku,
2. Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wyszków za I półrocze 2011 roku,
3. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek , o których mowa w art. 265 pkt. 1 za I półrocze 2011 roku.

Ad. 1) Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wyszków za pierwsze półrocze 2011 roku.

Wykonanie budżetu w I półroczu 2010 roku przedstawiało się następująco:

Dochody ogółem	Plan	87.988.002,40 zł
	Wykonanie	46.360.553,89 zł
	%	52,69 %
w tym:		
- dochody bieżące	Plan	79.288.865,58 zł
	Wykonanie	43.267.480,66 zł
	%	54,57 %
- dochody majątkowe	Plan	8.699.136,82 zł
	Wykonanie	3.093.073,23 zł
	%	35,56 %
Wydatki ogółem:	Plan	92.275.971,40 zł
	Wykonanie	39.952.104,02 zł
	%	43,30 %
w tym:		
- wydatki bieżące	Plan	76.569.933,58 zł
	Wykonanie	36.754.219,10 zł
	%	48,00 %
- wydatki majątkowe	Plan	15.706.037,82 zł
	Wykonanie	3.197.884,92 zł
	%	20,36 %

DOCHODY BUDŻETU.

Dochody w I półroczu 2011 roku wykonano w wysokości: 46.360.533,89 zł., co stanowiło 52,69 % planu rocznego w tym:

Treść		Plan	Wykonanie	%
Dochody własne		57.605.395,52	22.777.645,73	39,54
Dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej		10.063.362,00	5.224.168,82	51,91
Subwencje		24.568.070	14.980.120	60,97
a)	Część oświatowa	23.366.055	14.379.112	61,54
b)	Część wyrównawcza	1.079.853	539.928	50,00
c)	Część równoważąca	122.162	61.080	50,00

Realizacja podstawowych dochodów podatkowych:

Kluczowym dla budżetu Gminy źródłem dochodów własnych są podatki i opłaty. Wpływy z podatków i opłat (Dział „756”) zrealizowano na poziomie 49,72 %.

Wpływy z najważniejszych podatków i opłat w I półroczu 2011 r. ukształtowały się następująco:

L.p.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych	21.238.717	9.098.808,00	42,84
2	udział gmin w podatku dochodowym od osób prawnych	750.000	474.785,98	63,30
3	podatek od nieruchomości	12.520.000	6.716.428,47	53,65
4	podatek od środków transportowych	1.950.000	1.169.293,13	59,96
5	opłata skarbową	500.000	302.749,68	60,55
6	podatek od czynności cywilnoprawnych	1.210.000	704.966,72	58,26
7	opłata eksploatacyjna	3000	1.530,00	51,00
8	podatek rolny i leśny	264.720	169.410,23	64,00
9	podatek od spadków i darowizn	180.000	126.670,91	70,37
10	podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	100.000,00	61.900,92	61,90

Najniższe wykonanie zanotowano w podatku dochodowym od osób fizycznych (realizacja na poziomie 42,847%) . Wpływy te nie były bezpośrednio zależne od działań gminy . Z pozostałych podatków i opłat odnotowano wpływy na poziomie planu. Wyższe od 50 % wykonania są spowodowane wpłatą przez podatników podatku należnego za cały rok podatkowy.

Zaległości z tytułu podatków na koniec i półrocza wyniosły 6.892.045,08 zł, z czego 5.262.405,32 zł to zaległości w podatku od nieruchomości, zaś 1.464.581,07 zł to zaległości w podatku od środków transportowych.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły 1.857.408 zł, zastosowano ulgi w spłacie polegające przede wszystkim na odroczeniu terminu płatności i rozłożeniu na raty na kwotę 923.112 zł.

Realizacja dochodów uzyskanych z gospodarowania mieniem komunalnym:

W I półroczu 2011 roku wpływy z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami zrealizowano w wysokości 2.065.080,52 zł, co stanowiło 89,95 % realizacji planu. Na wysokie wykonanie złożyły się:

1. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – w wysokości 204.429,36 zł co stanowi 81,77 % planu. Wysokie wykonanie wynika z faktu, że termin płatności opłaty dla osób fizycznych przypada na 30 marca.
2. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątku – 214.429,08 zł , co stanowi 63,07 % , czyli wynik na zakładanym poziomie.
3. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 1.642.050,91 zł , co stanowi 96,27 % planu. Wynik spowodowany jest znacznym wzrostem popytu na działki pod budownictwo oraz wyższymi cenami uzyskanymi w wyniku przetargów.

Pozyskane środki zewnętrzne i dotacje

Treść		Plan	Wykonanie	%
Dotacje ogółem, w tym:				
a)	Dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	10.063.362	5.225.068,82	51,92
b)	Dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej			
c)	Dotacje na realizację zadań realizowanych w drodze umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	587.797	432299	73,55
d)	Dotacje na realizację zadań finansowanych ze środków UE	7.083.689,40	1.326.305,02	18,72
	Dotacje na zadania własne	1.707.769	1.149.977	67,34

W I półroczu 2011 roku w Gminie zaplanowano dotacje:

1. Na zadania zlecone:

1. zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego z cenie paliwa – 45.478 zł
2. z zakresu pomocy społecznej – 9.722.720 zł.,
3. z zakresu administracji rządowej – 252.494zł.,
4. aktualizację spisu wyborców – 6.120zł.,
5. obronę cywilną – 800 zł.,
6. obronę narodową – 900 zł.,
7. spis powszechny 34.850 zł.

2. Na zadania własne:

1. z zakresu pomocy społecznej – 1.631.100 zł.,

3. Na zadania realizowane w drodze umów i porozumień między jednostkami j.s.t.:

1. na letnie i zimowe utrzymanie dróg powiatowych – 226.797zł, - Starostwo Powiatowe w Wyszku

2. na realizację zadań z zakresu biblioteki powiatowej – 65.000zł. - Starostwo Powiatowe w Wyszkowie

Wszystkie zadania są realizowane zgodnie z zakładanym planem.

4. Na realizację zadań finansowanych ze środków UE :

1. Budowa obwodnicy śródmiejskiej – etap II – 1.023.485,28 zł
2. Budowa drogi w Ślubowie – 1.214.605,61 zł
3. Modernizacja drogi gminnej Lucynów – Lucynów Duży - 792.909,11zł.
4. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Rybieniu Starym, Tulewie Górnym i Rybnie -
5. Promocja integracja społecznej „Szansa” – 196.027,27 zł,
6. Program „Klub integracji społecznej twoją szansą” – 179.907,41 zł
7. Program „Moje życie w moich rekach”- 196.027,27 zł
8. Rozwój e – usług w Gminie Wyszków - 1.020.358,82 zł
9. Kampania promocyjna karpia "Ryba jest smaczna i zdrowa" - Promocja zdrowego odżywiania – 127.000 zł

W odniesieniu do dotacji na realizację zadań finansowanych ze środków UE, należy podkreślić, że kwota 3.030.000 zł zapisana w rozdziale „Drogi publiczne gminne” przyznana została na zadania „ Budowa obwodnicy śródmiejskiej – et. II”, „ Budowa drogi w Ślubowie” i Modernizacja drogi gminnej Lucynów – Lucynów Duży . Zadania te zostały wykonane w roku 2009 a dopiero w bieżącym roku wpłynęła transza rozliczająca dwa pierwsze zadania. Z zadań zaplanowanych do realizacji w roku bieżącym wpłynęła część środków na zadania: „Klub integracji społecznej twoją szansą” , Kampania promocyjna karpia "Ryba jest smaczna i zdrowa" oraz Rozwój e – usług w Gminie Wyszków. Zadania te są w trakcie realizacji.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowano w wysokości 549.650,01 zł, co stanowiło 84,56 % planu rocznego.

Podsumowując można stwierdzić, że dochody w I półroczu 2011 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 1a.

WYDATKI BUDŻETU.

Wydatki w I półroczu 2011 roku wykonano w wysokości 39.952.104,02 zł co stanowiło 43,30% planu rocznego. Wykonanie wydatków w głównych działach przedstawiało się następująco:

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	6.658.086	145.919,65	2,19
600	Transport i łączność	6.025.050	1.668.128,92	27,69
700	Gospodarka Mieszkaniowa	2.215.722	1.185.461,18	53,50
710	Działalność usługowa	736.200	191.140,62	25,96

750	Administracja publiczna	8.468.680	4.246.482,33	50,14
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.712.500	761.629,69	44,47
757	Obsługa długu publicznego	2.092.285	386.830,38	18,49
801	Oświata i wychowanie	38.081.578	18.818.172,98	49,42
851	Ochrona zdrowia	650.400	418.201,93	64,30
852	Pomoc społeczna	14.755.491	7.564.183,17	51,26
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	230.621		
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	455.064	230.563,45	50,67
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4.489.333	1.762.840,13	39,27
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.696.000	1.1350.520,80	50,09
926	Kultura fizyczna i sport	2.404.785	1.159.340,81	48,21

Wydatki bieżące na planowaną kwotę 76.569.933,58 zł zrealizowano w wysokości 36.754.219,10 zł co stanowi 48,00 % , zaś wydatki majątkowe na planowaną kwotę 15.706.037,82 zrealizowano w wysokości 3.197.884,92 zł ,co stanowi 20,36 % .

Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących zrealizowano w większości zakres rzeczowy budżetu założony do realizacji w I półroczu 2011 roku. Wykonania na poziomie 100 % w różnych działach są to wypłacone w miesiącu marcu dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz zadania finansowane z dotacji celowych z określonym terminem ich realizacji do końca czerwca 2011 r. Wykonania na poziomie znacznie poniżej 50 % planu wynikają z harmonogramu realizacji inwestycji . Późne rozpoczęcie sezonu inwestycyjnego spowodowało przesunięcie realizacji większości zadań inwestycyjnych, w związku z czym płatności zostaną dokonane w drugim półroczu 2011 r.

Niska realizacja w dziale 757 „Obsługa długu publicznego” wynikała z faktu , że kredyt na pokrycie niedoboru będzie zaciągany dopiero w II półroczu i zarezerwowane zostały środki na jego obsługę. Gmina nie dokonywała także wpłat z tytułu poręczeń, gdyż wszystkie spółki terminowo wywiązały się ze swoich zobowiązań.

Brak wykonanie wydatków w dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” to skutek późnego wdrożenia do realizacji zadań finansowanych ze środków UE.

W pozostałych działach zanotowana wykonania zbliżone lub poniżej 50% , co oznacza realizację zadań zgodnie z założonym planem.

Poniższe zestawienie pokazuje , że założone zadania statutowe jednostek zostały zrealizowane a wykonanie na poziomie 47,19 % jest zgodne z założonym planem.

		Plan	Wykonanie	%
	Ogółem wydatki	92.275.971,40	39.951.104,02	43,30
1	Wydatki jednostek budżetowych	76.569.933,58	36.754.219,10	48,00
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	36.575.042,00	17.961.780,03	49,11

	b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	39.994.891,58	18.792.437,07	46,99
2	Dotacje ogółem	7.073.927	3.641.433,37	51,48
3	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	11.444.896	5.896.898,67	51,52
5	Wydatki na programy finansowane ze środków UE	8.792.227,40	1.107.937,49	12,60
5	Wydatki na obsługę długu	1.200.000	386.830,38	32,24
6	Wypłaty z tytułu udzielonych przez Gminę poręczeń i gwarancji	892.285		
7	Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	10.063.062	5.166.222,65	51,34
8	Wydatki na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej			
9	Wydatki na realizację zadań realizowanych w drodze umów i porozumień między jednostkami j.s.t.	291.797	106.981,44	36,66
10	Wydatki na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii	650.400	418201,93	64,30

Zrealizowano również cały założony na I półrocze zakres zadań zgodnie z uchwalonym przez Radę Miejską Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

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

Szczegółowe wykonanie wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przedstawia załącznik nr 2a.

Wykonanie przychodów i kosztów zakładów budżetowych za I półrocze 2011 r.

Gminne zakłady budżetowe realizowały swoje zadania zgodnie z zakładanym planem. Wykonania przychodów i kosztów zakładów są zbliżone do 50 % zakładanych planów. Szczegółowe zestawienie przychodów i kosztów zakładów budżetowych za I półrocze 2011 r. przedstawia załącznik nr 3.

Wykonanie planu dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2011 r.

Zestawienie wykonanie planu dochodów z tytułu prowadzenia działalności związanej ze świadczeniem usług żywieniowych, a gromadzonych na wydzielonych rachunkach jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2011 r. według poszczególnych jednostek załącznik nr 4.

Zestawienie przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem niedoboru i rozdysonowaniem nadwyżki budżetowej przedstawia załącznik nr 5.

Wydatki majątkowe

Zadania inwestycyjne w I półroczu 2011 roku w zakresie finansowym wykonano w kwocie 3.197.884,92 zł co stanowiło 20,36 % planu. Szczegółowe zestawienie wraz z informacją opisową o stanie realizacji inwestycji przedstawia załącznik nr 6.

DOTACJE

Gmina Wyszków w I półroczu 2011 roku udzieliła dotacji z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych. Były to dotacje przedmiotowe, podmiotowe i celowe zarówno na zadania bieżące jak i na inwestycje. Dotacje zostały wykonane w następujących wielkościach:

Nazwa zakładu	Plan	Wykonanie	%
Dotacje podmiotowe	3.450.000	1.920.144,37	55,66
Dotacje przedmiotowe	1.904.382	1.088.000	57,13
Dotacje celowe	2.211.545	633.289	28,64

Szczegółowe zestawienie dotacji przedstawia załącznik nr 7 do niniejszego sprawozdania.

W I półroczu 2011 roku udzielono z budżetu gminy dotacji na łączną kwotę 3.641.433,37 zł, co stanowi 51,48 % planu. Dotacje przedmiotowe i podmiotowe są przekazywane w okresach miesięcznych i ich wykonanie przebiega zgodnie z zakładanym planem. Dotacje celowe na dofinansowanie zadań bieżących zrealizowano w całości, natomiast dotacja na zadania inwestycyjne dla Starostwa Powiatowego w Wyszkanie zostanie uruchomiona w miarę postępów dotowanej inwestycji.

W ramach zadań bieżących znalazły się zadania realizowane w drodze umów i porozumień z innymi jednostkami j.s.t.:

1. Zimowe i letnie utrzymanie dróg powiatowych – zadanie przejęte do realizacji od Starostwa Powiatowego w Wyszkanie.
2. Realizacja zadań biblioteki powiatowej - zadanie przejęte do realizacji od Starostwa Powiatowego w Wyszkanie.

Szczegółowe zestawienie dotacji przedstawia załącznik nr 7 do niniejszego sprawozdania.

ZOOBWIĄZANIA, ZADŁUŻENIE, NALEŻNOŚCI:

W I półroczu 2011 roku Gmina Wyszków nie zaciągała kredytów. Spłacono 1.615.156 zł zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, co daje wskaźnik 5,70 %.

Ogółem na koniec I półrocza 2011 roku zadłużenie długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 15.114.295 zł, co daje wskaźnik 20,49 %

Na koniec I półrocza 2011 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, zaś należności budżetu ogółem wyniosły 10.004.375,34 zł.

Wynik budżetu na koniec I półrocza 2011 r. wyniósł 6.408.449,87 zł.

Ad. 2). Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wyszków za I półrocze 2011 roku.

Odnosząc się do wykonania Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze bieżącego roku można stwierdzić, że zarówno realizacja dochodów jak i wydatków za I półrocze 2011 r. przebiega zgodnie z planem.

W szczególności dochody ogółem ukształtowały się na poziomie 46.360.553,89 zł, co stanowiło: 52,69% planu. Na podkreślenie zasługuje wysokie wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku, których wpłynęło na kwotę: 1.642.050,91 zł. Pozostałe dochody majątkowe nie osiągnęły wartości planowanych, gdyż gmina czeka na otrzymanie dotacji na realizację inwestycji unijnych.

Wydatki bieżące ukształtowały się na poziomie: 48,25% planu. Na spłatę i obsługę długu wydatkowano łącznie kwotę: 2.001.986,38 zł, co stanowiło 44,92% planu. Wykonanie niższe od planu było skutkiem niższego wydatkowania środków z tytułu odsetek (w związku z planowanym zaciągnięciem kredytu w II połowie roku). Wydatki majątkowe ukształtowały się na poziomie 3.197.884,92 zł, co stanowiło 20,36% planu. Realizacja większości zadań inwestycyjnych przebiega zgodnie z planem, a niższa od 50% realizacja jest typowym zjawiskiem, związanym z budżetowymi cyklami inwestycyjnymi.

Mniejsze od 50% wydatki inwestycyjne, przy planowej realizacji dochodów przyczyniły się do wygenerowania nadwyżki finansowej, która jednak do końca roku powinna zostać rozdysponowana. Ta sytuacja jest więc uzasadnieniem przekroczenia planu w zakresie „Środków do dyspozycji” oraz „Wyniku budżetu”.

Zadłużenie na koniec I półrocza wyniosło: 15.114.295 zł, wskaźnik zadłużenia ukształtował się na poziomie: 20,49%, zaś relacja maksymalnej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wyniosła 5,70%. Procentowe wykonanie wskaźników zadłużenia (pkt. 15c, 17 – załącznika) znacząco odbiegają od planu w związku z ich wyliczeniem w ciągu roku. Na koniec roku, wartości te powinny być zbliżone do prognozowanych.

Szczegółowe wykonanie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawia załącznik nr 8.

Przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji są realizowane zgodnie z planem. Problemy dotyczą jedynie zadań realizowanych z udziałem środków zewnętrznych, np. „Budowa obwodnicy śródmiejskiej Wyszkowa – etap III i IV”, Modernizacja WOK „Hutnik” czy też „Strefa rekreacji, kultury i sportu w Rybieniu Nowym”. Realizacja tych zadań uzależniona jest od podpisania umów o dofinansowanie i istnieje możliwość, że z przyczyn niezależnych od Gminy zadania te nie zostaną uruchomione w roku bieżącym.

Warto też podkreślić, że podmioty, którym Gmina udzieliła poręczeń terminowo wywiązują się ze swoich zobowiązań – co powoduje, że nie było potrzeby uruchamiania środków gminnych.

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć wraz z informacją o przebiegu ich realizacji przedstawia załącznik nr 9. W załączniku odniesiono się do zadań realizowanych w 2011 roku. Pozostałe zadania są przewidziane do realizacji w latach następnych i na chwilę obecną nie ma zagrożeń w ich przyszłej realizacji.

Analizując wykonanie bieżącego roku można stwierdzić, że brak ryzyka przekroczenia wskaźników zadłużenia w latach przyszłych a osiągnięcie pozostałych wartości określonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej jest prawdopodobne.

Ad 3). Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek , o których mowa w art. 265 pkt. 1 za I półrocze 2011 roku.

W I półroczu 2011 roku gminne instytucje kultury zrealizowały na nie nałożone zadania . Ponadto Miejsko -Gminna Biblioteka Publiczna realizowała zadania biblioteki powiatowej zgodnie z porozumieniem zawartym ze Starostwem powiatowym w Wyszkanie. Na realizację tych zadań Gmina otrzymała dotację w wysokości 65.000 zł.

Informację z wykonania planów finansowych instytucji kultury załączono do sprawozdania jako załączniki nr 10 i 11.

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 budżecie i WPF i dokonał zmian następującymi zarządzeniami:
 - a. Zarządzenie Nr 24/2011 z dnia 10 lutego 2011 r.
 - b. Zarządzenie Nr 40/2011 z dnia 28 lutego 2011 r.
 - c. Zarządzenie Nr 52 /2011 z dnia 15 marca 2011 r.
 - d. Zarządzenie Nr 53 /2011 z dnia 15 marca 2011 r.
 - e. Zarządzenie Nr 62/2011 z dnia 31 marca 2011 r.
 - f. Zarządzenie Nr 69/2011 z dnia 12 kwietnia 2011 r.
 - g. Zarządzenie Nr 81/2011 z dnia 13 maja 2011 r.
 - h. Zarządzenie Nr 92/2011 z dnia 26 maja 2011 r.
 - i. Zarządzenie Nr 112/2011 z dnia 29 czerwca 2011 r.
 - j. Zarządzenie Nr 113/2011 z dnia 29 czerwca 2011 r.

