

**INFORMACJA**

**Z REALIZACJI BUDŻETU**

**za I półrocze 2007 rok**

## Część II

### Analiza z wykonania budżetu za I półrocze 2007 roku.

Budżet gminy ustalony przez Radę Gminy na 2007 rok po stronie dochodów wynosił **19 893 298,00** zł. Po dokonanych w ciągu roku zmianach na dzień 30.06.2007 roku plan dochodów zamknął się kwotą **20 685 281,00** zł co oznacza, że planowane dochody wzrosły o **791 983,00** zł.

Dokonane w ciągu roku zmiany planu dochodów były wynikiem:

- 1) wprowadzenia do budżetu 2006 roku wydatków, które nie wygasły z upływem 2006 roku dotyczące modernizacji oświetlenia ulicznego **400 000,00**
- 2) wprowadzenia do budżetu pozyskanych środków pochodzących z Urzędu Marszałkowskiego na drogę w Świerznicy **40 000,00**
- 3) wprowadzenia do budżetu środków przekazanych w ramach programu Town Twinning na wymianę gmin partnerskich między Polską i Hiszpanią za 2006 rok **20 979,00**
- 4) wprowadzenia do budżetu środków w ramach podpisanej umowy barterowej **10 163,00**
- 5) zmniejszonych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i subwencji oświatowej **- 41 970,00**
- 6) zwiększonej dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej **174 837,00**
- 7) zwiększonej dotacji na realizację zadań własnych **187 974,00**
  - Program rządowy – posiłek dla potrzebujących 40 000,00
  - pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym obejmującej stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych 45 124,00
  - wypłatę dodatku do wynagrodzenia dla pracowników socjalnych pomocy społecznej 5 850,00
  - nauczanie języka angielskiego klas pierwszych szkół podstawowych 17 000,00
  - zasiłki okresowe w części gwarantowanej z budżetu państwa 80 000,00

Plan budżetu w I półroczu bieżącego roku zmieniano 4 uchwałami rady i 9 zarządzeniami wójta.

Za I półrocze 2007 roku gmina zrealizowała dochody w kwocie **11 166 643 zł** co stanowi **53,98 %** dochodów planowanych.

Realizacja dochodów w analogicznym okresie roku ubiegłego wynosiła **9 759 857,00 zł** co stanowiło **51,27%** planowanych dochodów roku ubiegłego.

W roku bieżącym wpływy dochodów są o **14,41 %** wyższe od roku ubiegłego, natomiast realizacja dochodów w stosunku do planu w roku 2007 jest o **2,71** punktu procentowego wyższa od analogicznego okresu roku ubiegłego (tabela 1)

Dochody wykonane dotyczą również przekazanej w czerwcu na m-c lipiec subwencji oświatowej w kwocie 428 154,00 zł. Bez tej raty subwencji wykonanie dochodów za I półrocze 2007 wynosi 51,85% (rok 2006 49,06%)

Na zrealizowany budżet mają wpływ następujące grupy dochodów:

- dochody własne	<b>4 234 967 ,00</b>
- udziały w podatkach	<b>1 030 461 ,00</b>
- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	<b>113 478,00</b>
- dotacje celowe	<b>1 927 615,00</b>
- subwencje	<b>3 839 143,00</b>
- środki pozyskane z innych źródeł	<b>20 979,00</b>

Dotacja celowa **1 927 615,00 zł** to środki otrzymane na realizację następujących zadań:

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	<b>1 688 175,00</b>
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	<b>238 440,00</b>
- dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień	<b>1 000,00</b>

Rekompensata utraconych dochodów **113 478,00** zł dotyczy zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z tytułu podatku od nieruchomości

Otrzymana w I półroczu 2007 r. subwencja **3 839 143,00** zł dotyczy:

- |   |                     |
|---|---------------------|
| - części oświatowej subwencji ogólnej za 7 m-cy | <b>3 425 233,00</b> |
| - części wyrównawczej subwencji ogólnej         | <b>380 370,00</b>   |
| - części równoważącej                           | <b>33 540,00</b>    |

Środki pozyskane z innych źródeł **20 979,00** zł to środki przekazane w ramach programu Town Twinning na wymianę gmin partnerskich między Polską i Hiszpanią za 2006 rok.

Udziały w podatkach **1 030 461,00** zł to:

- |   |                     |
|---|---------------------|
| - udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej | <b>2 829,00</b>     |
| - udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych  | <b>1 027 632,00</b> |

Dochody własne bez udziałów w podatku dochodowym **4 234 967,00** zł uzyskane w I półroczu to:

- |  |                     |
|--|---------------------|
| - podstawowe dochody podatkowe (bez udziałów)                  | <b>3 012 672,00</b> |
| - opłata targowa   | <b>22 935,00</b>    |
| - opłata miejscowa   | <b>14 084,00</b>    |
| - podatek od spadków i darowizn                                | <b>40 937,00</b>    |
| - podatek za psy   | <b>2 294,00</b>     |
| - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat    | <b>31 483,00</b>    |
| - wpływy z majątku gminy                                       | <b>359 575,00</b>   |
| - rozliczenia finansowe  | <b>30 117,00</b>    |
| - rozliczenia finansowe z wydatków, które nie wygasły w 2006 r | <b>400 000,00</b>   |
| - wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu            | <b>183 251,00</b>   |

- dochody szkół i przedszkoli **36 272,00**
- dochody GOPS **9 651,00**
- pozostałe dochody (**91 696,00** zł – tabela 2) to:
  - koszty upomnienia, za ogrzewanie budynku Policji, zwroty wynikające z rozliczeń roku ubiegłego, dowody osobiste, opłata administracyjna za czynności urzędowe 68 307,00
  - wpis do działalności gospodarczej, opłata prolongacyjna 17 481,00
  - za zajęcie pasa drogowego 4 308,00
  - mandaty 1 600,00

W tabeli 1 zaprezentowano dla porównania plan i wykonanie, procentowe wykonanie planu oraz strukturę dochodów za I półrocze 2006 i 2007r.

### Plan i wykonanie dochodów Gminy Stegna w I półroczu 2006 i 2007 roku

Tabela 1

Treść	Rok 2006		Rok 2007		Rok 2006		Rok 2007		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	3:2	Strukt	5:4	Strukt	
Dochody ogółem	19 035 776	9 759 857	20 685 281	11 166 643	51,27	100,0	53,98	100,0	
w tym									
Dochody własne	8 047 760	3 695 374	7 761 499	4 234 967	45,92	37,87	54,56	37,92	
Udziały w podatkach	1 659 775	698 274	2 146 462	1 030 461	42,07	7,15	48,01	9,23	
Subwencja oświatowa	5 286 334	3 253 128	5 565 998	3 425 233	61,54	33,33	61,54	30,67	
Rekompens utraconych dochodów	197 212	98 605	220 174	113 478	50,00	1,01	51,54	1,02	
Subwencja równoważ.	77 539	38 772	67 081	33 540	50,0	0,40	50,00	0,30	
Część wyrównaw	695 457	347 730	760 738	380 370	50,0	3,56	50,00	3,41	
Dotacje celowe	3 061 619	1 617 894	4 102 350	1 927 615	52,84	16,58	46,99	17,26	
Środki z innych źródeł	10 080	10 080	60 979	20 979	100,0	0,10	34,40	0,19	

W I półroczu 2007 roku w strukturze dochodów wykonanych najwyższy udział przypada na dochody własne (bez udziałów w podatku dochodowym) tj. **37,92** %.

Chociaż ich wykonanie w stosunku do planu wzrosło z 45,92 w 2006 roku do 54,56 w 2007 roku to ich udział w dochodach ogółem kształtuje się na tym samym poziomie (tabela 1)

Drugą pozycję 30,67% w strukturze dochodów zajmuje subwencja oświatowa. Jej realizacja w stosunku do planu przedstawia się na identycznym poziomie jak w 2006 roku.

Stosunkowo wysoki procent realizacji 61,5 % subwencji oświatowej podyktowany jest tym, że subwencja na lipiec przekazywana jest w miesiącu czerwcu.

W 2007 roku wzrósł udział dotacji celowej w ogólnych dochodach z 16,58 % w 2006 do 17,26% w 2007 roku.

Następną pozycję w strukturze dochodów zajmują udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Ich udział wzrósł z 7,15 % w 2006 do 9,23 w 2007 roku.

Ogółem otrzymane w I półroczu subwencje i dotacje zajmują 51,70% w budżecie gminy. Pozostałe dochody to udziały w podatkach, rekompensata utraconych dochodów, dochody z podatków i opłat oraz środki pozyskane z innych źródeł.

#### **Dynamika dochodów przedstawia się następująco:**

1. Dochody własne bez udziałów w podatku dochodowym **114,60** co oznacza wzrost tych dochodów do analogicznego okresu roku ubiegłego o 14,60 %
2. Udziały w podatkach **147,57** co oznacza wzrost dochodów o 47,57 %
3. Dotacje celowe **119,14** co oznacza wzrost dochodów do roku ubiegłego o 19,14%
4. Subwencja oświatowa **105,29** - wzrost dochodów o 5,29 %
5. Subwencja równoważąca **86,51** co oznacza spadek subwencji o 13,49 %.
6. Część wyrównawcza subwencji ogólnej **109,39** – wzrost o 9,39 %
7. Środki pozyskane z innych źródeł **208,12** – wzrost o 108,12%

Źródła dochodów własnych, ich wpływy, dynamikę i strukturę zaprezentowano w tabeli 2

Tabela 2

Nazwa	Wpływy 2006 rok	Wpływy 2007 rok	Dynamika	Struktura 2007 r. w %
Dochody własne w tym :	<b>3 695 374</b>	<b>4 234 967</b>	<b>114,60</b>	<b>100,00</b>
Podstawowe dochody podatkowe (bez udziałów w pod. dochodowym)	2 630 222	3 012 672	114,54	71,14
Opłata targowa, miejscowa, psy, podatek od spadków i darowizn	25 701	80 250	312,24	1,89
Odsetki z tytułu podatków i opłat	24 628	31 483	127,83	0,74
Wpływy z majątku gminy	339 357	359 575	105,96	8,49
Rozliczenia finansowe	19 970	28 497	142,70	0,67
Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego	2 528	1 620	64,08	0,04
Za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	191 984	183 251	95,45	4,33
Dochody szkół i przedszkoli	25 836	36 272	140,39	0,86
GOPS	8 176	9 651	118,04	0,23
Wydatki, które nie wygasły w 2005 r. - przekazanie na dochody	390 955	400 000	102,31	9,44
Pozostałe dochody	36 017	91 696	254,59	2,17

Dokonując porównania ważniejszych dochodów własnych osiągniętych w pierwszym półroczu tego roku do analogicznego okresu roku ubiegłego stwierdzić należy:

- 1) wzrost podstawowych wpływów podatkowych o 14,54 %,
- 2) wzrost dochodów z majątku gminy o 5,96 %,
- 3) spadek wpływów za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu o **4,55%**,
- 4) wzrost o **212,24 %** podatku od spadku i darowizn, opłaty targowej i miejscowej,
- 5) wzrost pozostałych dochodów (kosztów upomnienia, opłaty prolongacyjnej, wpis do działalności gospodarczej, prowizja za sprzedane znaki skarbowe) o 154,6%

Największy udział w strukturze dochodów własnych bez udziału w podatku dochodowym mają podstawowe dochody podatkowe, których udział wynosi ponad 71,14 %.

Następną pozycję w dochodach własnych gminy mają wprowadzone do budżetu wydatki, które nie wygasły z upływem 2006 roku, później dochody z majątku gminy oraz opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

Pozostałe wpływy w strukturze dochodów mają marginalne znaczenie.

Dochody z majątku gminy za I półrocze 2007 r. wynoszą **359 575,00** zł i dotyczą one następujących źródeł:

1) wpływy ze sprzedaży	<b>37 348,00</b>
2) wpływy z dzierżawy mienia komunalnego	<b>161 345,00</b>
3) czynsze mieszkaniowe	<b>68 047,00</b>
4) użytkowanie wieczyste	<b>88 532,00</b>
5) pozostałe	<b>4 303,00</b>

Wpływy ze sprzedaży **37 348,00** zł dotyczą ratalnej sprzedaży nieruchomości.

Wpływy z dzierżawy mienia komunalnego **161 345,00** zł dotyczą:

1) dzierżawy budynków	<b>16 913,00</b>
2) dzierżawy gruntów	<b>142 130,00</b>
3) dzierżawy terenów łowieckich	<b>2 302,00</b>

Jak wynika z I części informacji z realizacji budżetu (dochody), niektóre wpływy w stosunku do planu zostały wykonane z wyprzedzeniem, inne zaś nie zostały zrealizowane w 50%. Dochody własne zrealizowane w ponad 50% to głównie:

- podatek od nieruchomości - **55,02%** (rok 2006 – 45,89%),
- podatek rolny osoby fizyczne - **50,62 %** (rok 2006 – 47,5%),
- podatek leśny – **53,79%** (rok 2006 - 52,2%),
- podatek od środków transportowych **101,22%** (rok 2006 – 45,41%),
- podatek od spadków i darowizn **818,74 %** (rok 2006 – 19,9%),
- podatek od czynności cywilno prawnych **95,48%** (rok 2006 - 81,35%),
- opłata skarbową **62,80 %** (rok 2006 – 41,5 %)

Dochody, które nie zostały zrealizowane w 50% to głównie:

- karta podatkowa - **29,55 %** (rok 2006 – 11,55%)
- podatek rolny osoby prawne – **28,91 %** (rok 2006 – 60,2%)
- opłata targowa - **34,23%** (rok 2006 – 17,78%)
- wpływy z opłaty miejscowej - **7,04 %** (rok 2006 – 1,1%)
- udziały w pod. dochodowym od osób fizycznych **48,67 %** (I półrocze 2006 r – 42,31%)
- udział w pod. dochodowym od o. prawnych **8,08 %** (rok 2006 - 30,02 %)
- dochody z majątku gminy **29,32%** ( rok 2006 - 32,89%)

Najniższe wykonanie planowanych dochodów **7,04%** występuje w opłacie miejscowej. Dochody te mają charakter sezonowy i realizacja ich wystąpi w trzecim kwartale.

Również bardzo niskie **8,08 %** wykonanie występuje w udziałach podatku dochodowego od osób prawnych, na co Gmina nie ma bezpośredniego wpływu. Dochody te (CIT) przekazywane są z Urzędów Skarbowych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy.

Niskie wpływy 29,55 % występują także w podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanym w formie karty podatkowej. Opodatkowanie osób fizycznych kartą podatkową jak również windykacja zaległości tego podatku występuje w Urzędzie Skarbowym, który przekazuje gminie należne dochody.

Mniejsze wpływy niż planowano występują również w podatku rolnym od osób prawnych. Wykonanie za I półrocze wynosi tylko 28,91%. Niskie wykonanie dochodów tłumaczy fakt korzystania przez firmy z ustawowych ulg inwestycyjnych, które nie są refundowane przez Ministerstwo. Po analizie dochodów za III kwartały zostanie przygotowany projekt uchwały korygujący plan dochodów.

Bardzo niski procent realizacji dochodów występuje w dochodach z majątku gminy a szczególnie z tytułu sprzedaży 5,03 % oraz dzierżawy i najmu 34,22 %. Sprzedaż w 2007 roku planowanych działek została wstrzymana, z uwagi na brak uzbrojenia działek jak również braku planów zagospodarowania przestrzennego wsi.

**Najistotniejszym jednak źródłem własnych** dochodów Gminy jest podatek od nieruchomości który wykonano w 55,02 % ( rok 2006 - 45,89%) i podatek rolny, który wykonano w 42,66% ( rok 2006 - 51,96%). W tabeli 3 dokonano analizy tych jak również innych należności podatkowych. Przedstawiono saldo zaległości na początek 2007 roku, przypisy, odpisy bieżące i zaległe, wpłaty bieżące, wpłaty na zaległość, oraz salda zaległości i nadpłat na dzień 30.06.2007 r. Przypisy i odpisy nie są wielkością stałą. W momencie zmiany podstawy opodatkowania zmienia się również przypis bądź dokonuje się odpisu. Dotyczy to głównie podatku od nieruchomości przy prowadzeniu sezonowej działalności gospodarczej, jak również przy sprzedaży gruntów. Dokonując porównania (tabela 3) planu (kolumna 3) na 2007 rok podatków rolnego i od nieruchomości do przypisu (kolumna 4) stwierdza się nieznaczne odchylenia, co oznacza, że plan dochodów jest porównywalny

z przypisem na 2007 rok. Największa jednak różnica pomiędzy należnym przypisem netto a planem na 2007 r. występuje w podatku od nieruchomości od osób prawnych

Przy ustalaniu planu tych podatków zakładano większe wpływy z tytułu zaległości jak również większą skuteczność komornika.

Dokonując porównania (tabela 3) wpłat bieżących z przypisem netto poszczególnych należności podatkowych to wykonanie ich wynosi:

- 1) podatek od nieruchomości osoby prawne - 49,38% (30.06.06 r - 44,81%)
- 2) podatek od nieruchomości osoby fizyczne - 47,33% (30.06.2006 r - 40,50%)
- 3) podatek rolny osoby prawne - 35,08 % (30.06.2006 r - 32,66%)
- 4) podatek rolny osoby fizyczne - 38,70 % (30.06.06 r. - 34,44%)
- 5) podatek od środków transportowych o. fizyczne i prawne - 48,21% (30.06.06 - 50,77%)

Procentowe wykonanie wpłat bieżących do przypisu bieżącego netto w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego jest wyższe. Wyjątek stanowi podatek od środków transportowych. 48,21% a w roku ubiegłym 50,77 %. Oznacza to wzrost zaległości bieżących. Na występujące zaległości prowadzona jest na bieżąco egzekucja. Dalsza analiza podatku od nieruchomości i podatku rolnego wynikająca z tabeli 3 wskazuje na zmniejszanie się starych zaległości podatkowych. Na dzień 30.06.06r. wpłacono 367 318 zł oraz dokonano odpisów zaległych w kwocie 130 249 zł. Łącznie stare zaległości z tytułu podatku rolnego i podatku od nieruchomości zmniejszyły się o 27 %.

Zaniepokojenie budzi fakt rosnących zaległości z tytułu czynszu mieszkaniowego. Zaległości dotyczą lokali mieszkalnych, głównie użytkowników nigdzie nie pracujących, gdzie postępowanie sądowe i egzekucja jest często bezskuteczna. Brak jest również lokali zastępczych na dokonanie eksmisji.

Analiza ważniejszych dochodów podatkowych na dzień 30 czerwca 2007 roku

Tabela 3

Nazwa podatku	B.0 (zaległość - nadpłata)	Plan	Przypis	Odpis bieżący Odpis zaległy	Wpłaty bieżące	Wpłaty zaległe	Należność do zapłaty	zaległość na dzień 30,06,07	Nadpłata
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Podatek od nieruchomości osoby prawne	666 851	2037 000	1 949 415	16 031 53 644	954 642	107 698	1 487 382	543 255	3 132
Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	636 561	1 895 000	1 967 500	58 360 36 683	903578	197 655	1 208 377	516 444	11 153
Podatek rolny osoby fizyczne	259 734	660 000	734 796	17 884 4 726	277 451	51 840	596 739	237 319	2 029
Podatek rolny osoby prawne	253 971	382 000	382 433	82 797 35 644	105 125	5 329	407 748	249 222	429
Podatek od środków transportowych	6 818	26 140	52 758	1 930	24 506	1 952	31 188	11 400	836
Wieczyste użytkowanie gruntów	33 257	80 179	106 435	6 000	86 362	2 167	45 315	45 315	152
Czynsz mieszkaniowy lokale	317 089	180 000	86 954	11 167	56 983	11 514	328 434	328 434	4 055
Czynsz dzierżawny grunty i budynki	57 757	208 000	53 582		64 229	7 017	67 394	67 394	27 302

Zgodnie z Ordynacją podatkową oraz ustawą o podatkach i opłatach Gmina ma możliwości stosowania ulg i zwolnień podatkowych. W pierwszym półroczu skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa obliczone za okres sprawozdawczy zaprezentowano w poniższych tabelach:

#### **Rozłożenie na raty i odroczenie terminu płatności**

Tabela 4

<b>L.P.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2005 r</b>	<b>2006 r</b>	<b>2007 r</b>
1	Podatek rolny	275 795	127 798	23 861
2	Podatek od nieruchomości	62 920	145 919	93 012
3	Pod. od środków transportowych	278	0	
4	Podatek od spadków i darowizn	3 004	0	
5	Odsetki i opłata prolongacyjna			4 625
	<b>Razem</b>	<b>341 997</b>	<b>273 717</b>	<b>121 498</b>

#### **Umorzenie zaległości podatkowych:**

Tabela 5

<b>L.P.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2.005 r</b>	<b>2006 r</b>	<b>2007 r</b>
1	Podatek rolny	48 988	9 227	1 187
2	Podatek od nieruchomości	18 362	18 511	6 352
3	Pod. od środków transportowych		1 620	0
4	Podatek od spadków i darowizn	712	0	0
5	Odsetki od należności podatkowych	45 925		3 841
6	Opłata prolongacyjna	14 144		
	<b>Razem</b>	<b>128 131</b>	<b>29 359</b>	<b>11 380</b>

#### **Skutki obniżenia przez radę górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą:**

	<b>2006 r.</b>	<b>2007 r.</b>
- podatek rolny	<b>0</b>	<b>66 309,00</b>
- podatek od nieruchomości	<b>676 138,00</b>	<b>704 722,00</b>
- podatek od środków transportowych	<b>9 531,00</b>	<b>10 267,00</b>
- podatek za psa	<b>0</b>	<b>1 035,00</b>

## Skutki udzielonych ulg zastosowanych przez Radę Gminy

	<b>2006 r.</b>	<b>2007 r.</b>
- podatek od nieruchomości	<b>57 526,00</b>	<b>49 060,00</b>

Wynikiem niepełnej realizacji ustalonych należności podatkowych są również pozostające na koniec okresu sprawozdawczego zaległości.

### Zaległości podatków i opłat

Tabela 6

L.P	Tytuł zaległości	Stan zaległości na dzień 30.01.07	Stan zaległości na dzień 30.06.07
1	Dochody z dzierżaw nieruchomości	62 595	67 393
2	Wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego	8 498	15 457
3	Opłaty za wieczyste użytkowanie	33 381	45 314
4	Wpływy z usług za wynajem	318 759	328 435
5	Podatek rolny i leśny - osoby prawne	247 731	249 222
6	Podatek rolny – osoby fizyczne	247 603	281 253
7	Podatek od nieruchomości – osoby prawne	659 940	543 255
8	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	631 480	727 005
9	Podatek od środków transportowych	7 654	11 400
10	Karta podatkowa	45 890	19 723
11	Podatek od spadków i darowizn	511	721
12	Różne opłaty	5 376	4 406
13	Mandaty	1 650	2 150
14	Podatek od czynności cywilno prawnych	528	815
15	Zasiłki alimentacyjne	152 032	203 151
	<b>O g ó ł e m</b>	<b>2 423 628</b>	<b>2 499 700</b>

Na dzień 30.06.2007 r. wpłaty na zaległość wynoszą 393 825 zł (30.06.2006 - 375 257 zł)

Na zaległości podatkowe organ podatkowy wysyła upomnienia i tytuły wykonawcze. Zgodnie z ewidencją statystyczną u komornika w egzekucji na dzień 30.06.2007 roku znajdują się tytuły wykonawcze na kwotę 901 188,00 zł. Zabezpieczonych hipotecznie zaległości jest na kwotę 254 494 zł. W miesiącu lipcu i sierpniu wystawiane są tytuły wykonawcze za II ratę podatku rolnego i od nieruchomości. Jednocześnie kierowane są wnioski do Sądu na zaległości za czynsze mieszkaniowe i dzierżawy.

Dodatkowo od 2006 roku zaległości gminy wzrosły o zaliczki alimentacyjne tj o 203 151,00 zł na dzień 30.06.2007 rok. Na zaliczki alimentacyjne gmina otrzymuje dotacje z budżetu Wojewody. Gmina na podstawie wniosku przesłanego przez komornika wystawia decyzje na zaliczkę i wypłaca ją rodzinie oraz przypisuje do zwrotu dłużnikowi. Nie zwrócone przez dłużnika i nie ściągnięte przez komornika zaliczki stanowią zaległości gminy. Należności, które zostaną ściągnięte przez komornika stanowią w 50% dochód gminy.

Na niższym niż dochody poziomie kształtowały się w omawianym okresie wydatki gminy. Plan na dzień 30 czerwca 2007 r. po dokonanych zmianach wynosi **21 912 275,00** zł. Wydatkowano **9 668 987,00** zł co stanowi 44,13% wykonania budżetu w stosunku do planu. Dla porównania wykonanie do planu w analogicznym okresie roku ubiegłego wynosiło 38,04%. Wydatki ogółem są o 9,83% wyższe od roku ubiegłego.

#### **Plan i wykonanie wydatków Gminy Stegna I półrocza w latach 2006 – 2007**

Tabela 7

Treść	Rok 2006		Rok 2007		2006 r. % wykonania		2007 r. % wykonania	
	Plan	wykonanie	Plan	wykonanie	3:2	strukt	5:4	strukt
1	2	3	4	5				
Wydatki ogółem	23 139 198	8 803 811	21 912 275	9 668 987	38,04	100	44,13	100
w tym								
Wydatki bieżące	17 377 461	8 268 944	19 862 642	8 983 664	47,58	93,92	45,23	92,91
Wydatki inwestycyjne	5 761 737	534 867	2 049 633	685 323	9,28	6,08	33,44	7,09

W strukturze wydatków podstawowe znaczenie mają wydatki bieżące, których realizacja w I półroczu 2007 r. stanowi 92,91 % wydatków ogółem. Zaplanowane w 2007 r. wydatki bieżące w kwocie **19 862 642,00** zł zrealizowano w 45,23 % (8 983 664,00 zł).

Dynamika wydatków bieżących wynosi 108,49 co oznacza, że wydatki te do analogicznego okresu roku ubiegłego wzrosły o 8,49 %.

Dynamika wydatków inwestycyjnych wynosi 128,13 co oznacza, że wykonanie wydatków do roku ubiegłego wzrosło o 28,13%.

W kwocie wydatków ogółem (9 668 987,00 zł) wynagrodzenia i ich pochodne („13”, składki ZUS, składki na Fundusz Pracy, składki na ubezpieczenia zdrowotne, odpis na z.f.ś.s) zajmują 49,29%. Wynagrodzenia te dotyczą wszystkich działów klasyfikacji budżetowej tj. Oświaty, Administracji, Opieki społecznej, GPPiRPA bez wynagrodzeń GOKu, który jest instytucją kultury i otrzymuje z budżetu gminy dotacje. Plan i wykonanie wydatków dotyczących wynagrodzeń osobowych i bezosobowych oraz pochodnych poszczególnych działów zaprezentowano w tabeli 8. W tej grupie wydatków znajdują się również wynagrodzenia sołtysów za inkaso podatków i opłat, które wynoszą 9 867,00 zł.

#### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Tabela 8

<b>Dział</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>
750	Administracja publiczna	2 127 497	996 752
754	Straż miejska + OSP	138 358	73 685
756	Wydatki związane z poborem podatków	75 200	10 227
801 i 854	Oświata i wychowanie Edukacyjna opieka wychowawcza	5 754 010	3 342 378,75
851	Ochrona zdrowia GPPiRPA	100 114	44 266
852	Opieka społeczna	547 260	265 043
600,630,700, 751,926,710, 900	Pozostałe	69 590	33 827
	<b>Ogółem</b>	<b>9 134 417</b>	<b>4 766 179</b>

Strukturę wydatków oraz procent realizacji poszczególnych grup wydatków zaprezentowano w tabeli nr 9.

**Realizacja wydatków gminy na dzień 30.06.2007 rok.**

**Tabela 9**

<b>L.P.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan wydatków</b>	<b>Wykonanie na 30.06.07 r.</b>	<b>% realizacji</b>	<b>Struktura %</b>
1.	Wydatki inwestycyjne	2 049 633	685 323	33,44	7,09
2.	Wydatki bieżące	19 862 642	8 983 664	45,23	92,91
	wynagrodzenia + pochodne	9 134 417	4 766 179	52,18	49,29
	Dotacje + wpłaty	551 635	252 047	45,69	2,61
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 726 918	2 075 244	43,90	21,46
	Obsługa długu publicznego	120 000	500	0,42	0,01
	Rezerwy: ogólna i oświatowa	336 748			
	Pozostałe wydatki	4 992 924	1 889 694	37,85	19,54
	<b>O g ó ł e m</b>	<b>21 912 275</b>	<b>9 668 987</b>	<b>44,13</b>	<b>100</b>

W kwocie 4 766 179,00 zł (wynagrodzenia + pochodne) mieszczą się wynagrodzenia bezosobowe (87 398,00 zł) dotyczące wypłat wynagrodzeń na umowę zlecenie lub umowę o dzieło za prowadzenie i zabezpieczenie imprez, palenie w c.o w budynkach gminnych, szkołach i przedszkolu, budynku Urzędu Gminy, utrzymanie w pełnej gotowości bojowej samochodów strażackich, diet komisji alkoholowej, spotkań terapeutycznych, prowadzenia zajęć sportowych z młodzieżą.

Dotacje i wpłaty w kwocie **252 047** zł dotyczą:

- przekazania dotacji do Urzędu Miasta I Gminy Nowy Dwór dla przedszkola niepublicznego za pobyt dziecka z Gminy Stegna 3 727,00
- przekazania dotacji do Urzędu Miasta i Gminy na dofinansowanie telefonu zaufania 1 000,00
- dotacji podmiotowej z budżetu dla instytucji kultury GOK 213 282,00
- dotacji przedmiotowej z budżetu GPPiRPA dla GOKu na dofinansowanie świetlic 4 167,00
- wpłaty Urzędu Gminy na rzecz izby rolniczej w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 10 071,00
- przekazania dotacji dla Stowarzyszeń na działalność sportową 19 800,00

Wydatki **2 075 244,00** zł wypłacone jako świadczenia na rzecz osób fizycznych dotyczą:

- bhp Urzędu Gminy, Opieki Społecznej, pracowników robót publicznych, straży gminnej	4 608,00
- bhp, dodatków mieszkaniowych i wiejskich nauczycieli	160 371,00
- diet radnych	54 033,00
- zasiłków rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych	1 312 542,00
- zasiłków stałych	107 875,00
- zasiłków celowych	119 823,00
- zasiłków okresowych	56 362,00
- robót społeczno użytecznych	17 834,00
- dodatków mieszkaniowych	93 807,00
- dożywiania uczniów	83 501,00
- stypendiów dla uczniów	59 988,00
- nagród o charakterze szczególnym w oświacie	4 500,00

Wydatki na obsługę długu publicznego w kwocie **500,00** zł dotyczą zapłaty odsetek od pożyczek na kanalizację ścieków, budowę przepompowni, modernizację oczyszczalni ścieków oraz budowę kanalizacji Przemysław i Żuławki.

**Pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 1 889 694,00** zł w poszczególnych działach dotyczą realizacji wymienionych dalej zadań:

**Dział 010 „Rolnictwo” - 142 579,00 zł**

- wypłata podatku akcyzowego zawarta w cenie paliwa	139 546,00
- koszty związane z wypłatą podatku akcyzowego	996,00
- opłata roczna za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej	2 037,00

**Dział 600 „Transport i Łączność” - 38 938,00 zł**

- zakup masy bitumicznej	5 490,00
- wymiana nawierzchni przy Urzędzie Gminy	7 966,00
- zakup znaków drogowych	8 967,00

- zakup paliwo do kosiarki i samochodu, farby do malowania pasów	4 648,00
- zimowe utrzymanie dróg	2 910,00
- budowa przepustu pod drogę	2 787,00
- ubezpieczenie dróg gminnych	6 170,00

**Dział 630 – „Turystyka” - 39 694,00 zł**

- zakup materiałów	134,00
- opłaty usług telekomunikacyjnych	90,00
- koszty ratowników	39 470,00

**Dz. 700 „Gospodarka mieszkaniowa” - 166 464,00 zł**

- zakup węgla do budynków gminnych	14 966,00
- koszty energii i wody	19 788,00
- ścieki – budynki gminne, usługi asenizacyjne, wywóz śmieci	17 328,00
- dopłata Gminy do ścieków komunalnych	46 405,00
- usługi kominiarskie budynków gminnych	1 698,00
- podziały działek Jantar, Stegna	3 903,00
- usługi konserwacji urządzeń dźwigowych	1 084,00
- ubezpieczenie budynków gminnych	11 438,00
- opłaty sądowe, koszty egzekucyjne	1 819,00
- podatek od nieruchomości	44 802,00
- wykonanie map, kosztorysów oraz ogłoszenia w prasie	3 233,00

**Dz. 710 „Gospodarka przestrzenna” - 123 950,00 zł**

- przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy	15 599,00
- projekt mpzp Drewnica	26 901,00
- ‘-’ Junoszyno	38 064,00
- Jantar	43 188,00
- Ryczałty za dojazdy komisji urbanistycznych	198,00

Dz.750 „Administracja Publiczna” - **192 606,00 zł**

- zakup kawy, herbaty napojów na Sesje	653,00
- ogłoszenia w gazecie	200,00
- zakup materiałów i usług z administracji rządowej	804,00
- szkolenia radnych	2 000,00
- zakup węgla do Urzędu Gminy	3 618,00
- zakup materiałów biurowych, druków	12 536,00
- zakup papieru do drukarek i ksero	3 402,00
- prenumerata (Dziennik Urzędowy, Dz.U. Województwa Pomorskiego, Rachunkowość, Służba Pracownicza Rzeczypospolita)	7 080,00
- zakup mebli i wyposażenia	18 784,00
- zakup energii i wody	7 534,00
- usługi internetowe	1 867 ,00
- roboty remontowo budowlane budynku U.G	10 100,00
- konserwacja urządzeń, renowacja mebli oraz drobne naprawy	8 082,00
- zakup części i akcesoriów do komputera	5 525,00
- przesyłki listowe	21 509,00
- obsługa prawna	14 019,00
- zakup programów i nadzory	6 605,00
- wywóz nieczystości	2 936,00
- wyrób pieczętek	2 876,00
- prowizje bankowe za przelewy i prowadzenie rachunku	1 786,00
- BIP, prowadzenie KZP, usługi introligatorskie, ogłoszenia	6 510,00
- usługi telefonii komórkowej	2 852,00
- usługi telefonii stacjonarnej	8 502,00
- szkolenia pracowników	8 963,00
- koszty podróży służbowych oraz ryczałty	15 844,00
- ubezpieczenie budynku, nadzory autorskie	2 377,00
- zakup usług zdrowotnych	1 986,00
- składki na Związek Gmin Wiejskich R P, Komunalny Związek Gmin Nadzalewowych, Pomorskie Stowarzyszenie Gmin Wiejskich, Związek Miast i Gmin Morskich oraz Stowarzyszenie Gmin RP Euroregion Bałtyk plus ubezpieczenie budynku	6 758,00
- ubezpieczenia pracowników prac społecznie użytecznych i budynków	1 898,00

- zakup paliwa dla straży granicznej za pomoc przy wykonywaniu zadań własnych 5 000,00

**Dz. 750 „Administracja publiczna” – promocja – 24 817,00 zł**

- zakup materiałów promocyjnych na targi 2 684,00
- koszty związane z udziałem w targach 6 157,00
- wykonanie folderu Mistrzostw Świata w Poławianiu Bursztynu 3 613,00
- promocja gminy w czasopiśmie i zdjęcia lotnicze 3 952,00
- zakup namiotu, medali, folderów 7 567,00
- energia 844,00

**Dz. 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” - 660,00**

- zakup materiałów – prowadzenie rejestru wyborców 360,00
- zakup usług 300,00

**Dz. 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” - 62 436,00 zł**

- zakup części zamiennych do samochodów oraz naprawy 8 754,00
- zakup paliwa 14 133,00
- zakup opału 310,00
- zakup materiałów budowlanych do remontów budynku 1 731,00
- zakup nagród na zawody strażackie 1 427,00
- naprawa i przegląd aparatów powietrznych 2 162,00
- woda i energia 12 535,00
- ścieki 320,00
- ogłoszenia 312,00
- ubezpieczenie samochodów strażackich i strażaków 6 700,00
- wypłata odszkodowania za używanie budynku OSP 7 000,00
- usługi telekomunikacyjne 1 204,00
- zakup paliwa dla straży gminnej 3 137,00
- naprawa i przegląd i ubezpieczenie samochodu straży gminnej 1 732,00
- usługi telekomunikacyjne 829,00
- szkolenia funkcjonariuszy straży gminnej 150,00

**Dz. 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.**

Pozostałe wydatki w tym dziale dotyczą pokrycia kosztów związanych z poborem podatków i opłat. W 2007 roku wydatkowano na ten cel **34 710,00 zł.**

Dotyczą one następujących zadań:

- zakupu druków, papieru do komputerów, toneru, kopert	5 401,00
- przesyłek listowych, szkoleń, aktualizacji programów podatkowych	22 166,00
- koszty egzekucyjne, koszty korespondencji sądowej i odszkodowanie	6 145,00
- zakupu części do drukarek i komputerów	998,00

**Dz. 801 i 854 „Oświata i wychowanie” i „Edukacyjna opieka wychowawcza”**

Na pozostałe wydatki rzeczowe w 2007 roku wydatkowano w oświacie **676 242,00 zł.** W tabeli 10 zaprezentowano również szczegółowy podział wszystkich wydatków, w tym również pozostałe wydatki bieżące z podziałem na poszczególne jednostki oświatowe.

Wydatki ogółem poniesione na oświatę w 2007 rok **4 252 208,00 zł** sfinansowane zostały z następujących źródeł:

- subwencji oświatowej	3 425 232,00
- opłaty stałej – przedszkole i dopłaty do wyżywienia świetlice	31 842,00
- budżetu gminy	739 384,00
- dotacji celowej	55 750,00

**OŚWIATA** - analiza wydatków za okres I - VI 2007r.

Tabela 10

Działy: 801, 854

Rozdziały: 80101, 80103, 80104, 80110, 80113, 80145, 80146, 80195, 85401, 85415, 85446

Nazwa wydatku	ZSP Stegna	ZSP Drewnica	SP Jantar	G Mikoszewo	G.Tujsk	Urząd Gminy	Razem
<b>§ 3020</b> wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w tym:	<b>45 607,34</b>	<b>50 275,90</b>	<b>16 185,50</b>	<b>20 942,28</b>	<b>27 359,88</b>	<b>0,00</b>	<b>160 370,90</b>
dodatek mieszkaniowy i wiejski	45 067,34	49 785,16	16 185,50	20 442,28	25 980,61	0,00	157 460,89
środki bhp	540,00	490,74	0,00	0,00	1 379,27	0,00	2 410,01
zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
<b>§ 3040</b> nagrody szczególne	<b>0,00</b>	<b>4 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 500,00</b>
<b>§ 3240</b> stypendia dla uczniów	<b>1 309,00</b>	<b>1 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 767,00</b>	<b>1 294,00</b>	<b>54 518,00</b>	<b>59 988,00</b>
<b>§ 4010</b> wynagrodzenia osobowe pracowników	<b>676 937,91</b>	<b>634 374,71</b>	<b>231 116,25</b>	<b>349 936,98</b>	<b>329 049,28</b>	<b>3 155,84</b>	<b>2 224 570,97</b>
<b>§ 4040</b> trzynastka	<b>104 928,82</b>	<b>95 431,03</b>	<b>37 239,00</b>	<b>54 868,66</b>	<b>49 925,09</b>	<b>0,00</b>	<b>342 392,60</b>
<b>§ 4110</b> składki na ZUS	<b>138 538,54</b>	<b>127 575,03</b>	<b>49 433,22</b>	<b>75 061,03</b>	<b>65 480,09</b>	<b>383,08</b>	<b>456 470,99</b>
<b>§ 4120</b> składki na FP	<b>19 806,15</b>	<b>18 071,49</b>	<b>6 870,61</b>	<b>10 636,71</b>	<b>9 383,09</b>	<b>110,70</b>	<b>64 878,75</b>
<b>§ 4170</b> wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło) w tym palacze sezonowi	<b>9 287,45</b>	<b>989,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>9 450,00</b>	<b>1 143,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 869,45</b>
<b>§ 4210</b> zakup materiałów i wyposażenia w tym:	<b>50 750,84</b>	<b>79 250,89</b>	<b>23 633,10</b>	<b>26 735,82</b>	<b>45 714,22</b>	<b>359,35</b>	<b>226 444,22</b>
1) opał (węgiel lub olej)	28 238,13	59 475,00	15 805,10	16 024,10	36 523,05	0,00	156 065,38
2) artykuły biurowe (przepisy prawne, nowelizacja programów) art. szkolne, prenumerata, znaczki i koperty, druki itp	5 407,53	5 057,48	1 954,83	2 912,03	3 729,78	0,00	19 061,65
3) środki czystości	7 679,95	1 531,37	1 217,10	1 874,69	1 863,68	0,00	14 166,79
4) wyposażenie: ławki, biurka, stoły, pompa do kotłowni, komputer, wieszaki, aparat telefoniczny, żaluzje	619,68	8 255,98	1 447,53	0,00	1 429,38	0,00	11 752,57
5) świadectwa szkolne, dzienniki lekcyjne	1 673,57	564,23	875,00	567,92	630,37	0,00	4 311,09
6) butle gazowe	544,42	719,85	523,06	365,02	0,00	0,00	2 152,35

7) paliwo do kosiarki	252,90	267,95	55,20	124,03	139,99	0,00	840,07
8) materiały do konserwacji pomieszczeń i remontów bieżących, baterie do zlewozmywaków, żarówki, r	3 963,83	2 394,11	1 417,07	3 564,41	1 264,05	0,00	12 603,47
9) inne (gaśnice, leki do apteczki, kwiaty rabatowe, rouandap, zdjęcia itp.)	2 370,83	984,92	338,21	1 303,62	133,92	0,00	5 131,50
10) art. spożywcze na komisje, Informator Gimnazjalisty, nagrody na konkurs Gdańskie Asy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359,35	359,35
<b>\$ 2310 dotacja dla przedszkola niepublicznego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 726,72</b>	<b>3 726,72</b>
<b>\$ 4240</b> zakup pomocy dydaktycznych i książek w tym:	<b>1 544,22</b>	<b>689,45</b>	<b>624,00</b>	<b>130,00</b>	<b>770,51</b>	<b>0,00</b>	<b>3 758,18</b>
plansze, herby itp.	1 544,22	689,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2 233,67
książki, słowniki	0,00	0,00	624,00	130,00	770,51	0,00	1 524,51
sprzęt sportowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>\$ 4260</b> zakup energii w tym:	<b>14 131,74</b>	<b>14 933,41</b>	<b>4 630,85</b>	<b>5 434,58</b>	<b>5 777,03</b>	<b>0,00</b>	<b>44 907,61</b>
energia elektryczna	11 470,82	13 003,65	3 778,80	4 752,63	4 865,57	0,00	37 871,47
woda	2 660,92	1 929,76	852,05	681,95	911,46	0,00	7 036,14
<b>\$ 4270</b> zakup usług remontowych w tym:	<b>2 549,28</b>	<b>2 675,90</b>	<b>0,00</b>	<b>6 495,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 721,15</b>
1) roboty malarskie	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00
2) wykonanie furtki stalowej	639,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639,28
3) remont klasy, układanie terakoty, wykonanie hydrauliki w łazience,	0,00	0,00	0,00	6 495,97	0,00	0,00	6 495,97
4) kosztorys na wykonanie łazienek	610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610,00
5) serwis i konfiguracja sprzętu komputerowego	0,00	1 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680,00
6) remont ksero, dozór techniczny kotłowni,	0,00	995,90	0	0,00	0,00	0,00	995,90
<b>\$ 4280</b> zakup usług zdrowotnych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>569,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>569,00</b>

<b>§ 4300</b> zakup usług pozostałych w tym:	<b>13 097,86</b>	<b>7 345,55</b>	<b>5 101,07</b>	<b>6 528,22</b>	<b>24 015,34</b>	<b>5 857,49</b>	<b>61 945,53</b>
1) renowacja sztanbaru szkoły, strojenie pianina, usługi stolarskie okien i drzwi,	1 900,00	0,00	0,00	0,00	1 366,40	0,00	3 266,40
2) wywóz nieczystości stałych i płynnych, utylizacja ścieków, czyszczenie studzienek	5 293,42	4 851,66	1 203,27	1 560,24	1 091,16	0,00	13 999,75
3) usługi pocztowe, opłata RTV	380,66	199,65	280,74	0,00	297,59	0,00	1 158,64
4) prowizja bankowa	934,82	1 188,92	671,18	784,76	873,72	718,59	5 171,99
5) przeglądy okresowe i serwisowe usługi kominarskie, itp.	4 310,36	373,32	2 945,88	4 006,42	305,00	0,00	11 940,98
6) szkolenia i kursy, konferencje, konkursy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 166,00	1 166,00
7) dowóz posiłków	0,00	0,00	0,00	0,00	1 838,12	0,00	1 838,12
8) ogłoszenia w prasie, oprawa zdjęć	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	3 972,90	4 062,90
9) transport i dowóz uczniów na zawody, konkursy,	278,60	642,00	0,00	176,80	551,46	0,00	1 648,86
10) wymiana instalacji elektr. sali gimn., naprawa rozdzielni głównej prądu, wymiana instalacji alarmowej, kosztorys remontu szkoły, monitoring	0,00	0,00	0,00	0,00	17 691,89	0,00	17 691,89
<b>§ 4350</b> zakup usług dostępu do sieci Internet	<b>354,00</b>	<b>172,00</b>	<b>543,20</b>	<b>800,13</b>	<b>959,15</b>	<b>0,00</b>	<b>2 828,48</b>
<b>§ 4360</b> usługi telefonii komórkowej	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>385,39</b>	<b>633,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1 018,41</b>
<b>§ 4370</b> usługi telefonii stacjonarnej	<b>3 158,69</b>	<b>2 680,35</b>	<b>1 263,21</b>	<b>1 827,64</b>	<b>1 076,47</b>	<b>0,00</b>	<b>10 006,36</b>
<b>§ 4390</b> zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz analiz i opinii	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 230,00</b>	<b>26 230,00</b>
<b>§ 4410</b> delegacje	<b>1 759,87</b>	<b>1 606,86</b>	<b>417,46</b>	<b>1 371,54</b>	<b>1 015,89</b>	<b>0,00</b>	<b>6 171,62</b>
<b>§ 4430</b> ubezpieczenie	<b>1 356,00</b>	<b>1 034,00</b>	<b>0,00</b>	<b>475,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 865,00</b>
<b>§ 4440</b> FŚS	<b>57 551,00</b>	<b>55 637,56</b>	<b>22 849,00</b>	<b>29 000,00</b>	<b>30 682,00</b>	<b>478,00</b>	<b>196 197,56</b>
<b>§ 4440</b> FŚS nauczycieli emerytów	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36 000,00</b>	<b>36 000,00</b>

<b>§ 4700</b> szkolenia pracowników	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>258,00</b>
<b>§ 4740</b> zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserograficznego	<b>500,00</b>	<b>807,39</b>	<b>101,99</b>	<b>615,46</b>	<b>556,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 581,19</b>
<b>§ 4750</b> zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	<b>635,54</b>	<b>497,31</b>	<b>719,07</b>	<b>278,26</b>	<b>175,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 305,18</b>
<b>§ 6060</b> wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>
zakup komputerów	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
<b>dokształcanie nauczycieli w tym:</b>	<b>4 140,00</b>	<b>4 500,00</b>	<b>115,75</b>	<b>2 400,00</b>	<b>1 480,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 636,42</b>
§ 4300 kursy komputerowe, szkolenia, czesne	4 140,00	3 340,00	0,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 730,00
§ 4410 delegacje	0,00	0,00	115,75	150,00	202,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468,42
§ 4700 szkolenia	0,00	1 160,00	0,00	0,00	1 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 438,00
<b>§ 4300</b> dowozy uczniów do szkół	<b>100 746,43</b>	<b>153 820,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>259 995,30</b>
<b>Ogółem wydatki w jednostce</b>	<b>1 253 690,68</b>	<b>1 257 968,02</b>	<b>402 412,28</b>	<b>605 140,67</b>	<b>596 748,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 252 207,59</b>
w tym:													
§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4140, 4170, 4440: place i pochodne	1 007 049,87	932 078,82	348 508,08	528 953,38	485 662,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 342 380,32
§ 3020, 3040, 3240, 3260: wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	46 916,34	55 875,90	16 185,50	22 709,28	28 653,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 858,90
§ 4210, 4240, 4260, 4270, 4280, 4300, 4350, 4360, 4370, 4390, 4410, 4430, 4740, 4750: wydatki pozostałe	194 724,47	270 013,30	37 718,70	53 478,01	82 431,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 241,65
§ 2310 dotacja dla przedszkola niepublicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 726,72
§ 6050, 6060: wydatki inwestycyjne	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

suma kontrolna

I 253 690,68    I 257 968,02    402 412,28    605 140,67    596 748,08    136 247,86    4 252 207,59  
ZSP Stegna    ZSP Drewnica    SP Jantar    G Mikoszewo    G.Tujusk    UG    Razem

**Dz. 851 „Ochrona Zdrowia” - pozostałe wydatki rzeczowe 26 408,00 zł.**

Wydatki dotyczą realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Zadania Gminnego Programu realizowane są przez następujące jednostki:

1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – zatrudnienie 3 opiekunów do świetlic profilaktycznych oraz nadzór merytoryczny nad tymi świetlicami
2. GOK Stegna – realizacja zajęć profilaktycznych w świetlicach środowiskowych
3. Zespół Szkolno Przedszkolny w Drewnicy – nadzór merytoryczny i prowadzenie świetlicy profilaktycznej
4. Gimnazjum w Tujsku - nadzór merytoryczny i prowadzenie świetlicy profilaktycznej i ogniska wychowawczego
5. Szkoła Podstawowa w Jantarze – nadzór merytoryczny i prowadzenie ogniska wychowawczego
6. Gimnazjum w Mikoszewie – nadzór merytoryczny i prowadzenie ogniska wychowawczego
7. Urząd Gminy – pozostałe zadania wynikające z harmonogramu zadań ujętych w GPPiRPA realizowane są przez Gminną Komisję RPA. Nadzór nad całością Gminnego Programu sprawuje Pełnomocnik Wójta.

Pozostałe wydatki rzeczowe GPPiRPA to:

- zakup artykułów spożywczych do świetlic środowiskowych	10 058,00
- zakup materiałów niezbędnych do prowadzenia świetlic	6 823,00
- szkolenia członków komisji	690,00
- badania psychiatryczne	800,00
- dofinansowanie wyjazdów wycieczek szkolnych dla młodzieży z rodzin patologicznych	1 662,00
- wynagrodzenie terapeuty	1 680,00
- realizacja programów profilaktycznych w szkołach i świetlicach	1 000,00
- bilety miesięczne, wynajem autokaru, koszty przejazdu członków komisji	2 328,00
- usługi kominiarskie	207,00
- ubezpieczenia	152,00
- zakup usług zdrowotnych	58,00
- szkolenia pracowników	950,00

**Dz.852 „Opieka Społeczna” - 64 927,00 zł**

- zakup materiałów biurowych, gazety prawnej, środków czystości	2 539,00
- zakup drobnego wyposażenia gospodarczego	671,00
- zakup usług, opłata DPS	19 195,00
- usługi telekomunikacyjne, szkolenia, wysyłki pocztowe	8 383,00
- prowizje bankowe	8 788,00
- koszty podróży służbowych oraz ryczałty	3 541,00
- usługi remontowe	763,00
- usługi zdrowotne	575,00
- zakup materiałów i akcesoriów komputerowych	1 908,00
- usługi informatyczne i pozostałe usługi	2 950,00
- składka na ubezpieczenia zdrowotne od zasiłków stałych i świadczeń pielęgnacyjnych	15 614,00

Na Opiekę społeczną w I półroczu 2007 roku wydatkowano łącznie **2 121 930,00 zł.**

Zadania realizowane przez GOPS sfinansowano z następujących źródeł:

- dotacji na zadania zlecone – budżet Wojewody	1 497 937,00
- dotacji na zadania własne - budżet Wojewody	170 642,00
- dochodów wypracowanych przez GOPS	4 100,00
- budżetu gminy	449 251,00

W pierwszym półroczu 2007 roku wypłacono:

- zasiłki stałe dla 66 osób
- zasiłki celowe dla 276 rodzin,
- zasiłki okresowe dla 71 rodzin
- z dożywiania w szkołach skorzystało 310 dzieci z 177 rodzin.

Ogółem z pomocy w I półroczu 2007 skorzystało 430 rodzin składających się z 1373 osób.

**Dz. 900 „Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska” - 275 052,00 zł**

– sprzątanie gminy	77 190,00
– oświetlenie ulicznego	111 687,00
– konserwacja oświetlenia ulicznego	51 936,00
– opłata za korzystanie ze środowiska	1 499,00
– zakładanie opasek na kasztanach	8 700,00
– demontaż oświetlenia ulicznego	2 100,00
– zakup materiałów do remontów koszy i przystanków, zakup flag na przystankach	9 576,00
– energia i woda	1 382,00
– wykonanie murku w Jantarze	2 642,00
– odłów psów	4 538,00
– zakup kwiatów na klomby	375,00
– obsługa szaletów	2 017,00
– malowanie ławek i inne	1 410,00

**Dz. 926 – „Kultura fizyczna i sport” – 20 211,00 zł**

– zakup koszulek, piłek, pucharów, medali	4 728,00
– energia, woda	181,00
– opłata na dowóz młodzieży szkolnej na basen	15 272,00
– ubezpieczenie budynku	30,00

Przekazana z gminy w I półroczu dotacja podmiotowa w kwocie **213 282,00 zł** dla samorządowej instytucji kultury dotyczy:

– utrzymania gminnych bibliotek	105 085,00
– utrzymanie ośrodków kultury	108 197,00

Zgodnie z § 1 ust 1 i 2 Uchwały Nr XXXVIII/277/06 Rady Gminy Stegna z dnia 2 października 2006 roku w sprawie ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu

wykonania budżetu gminy za I półrocze przedstawia się informację z wykonania planu finansowego Instytucji Kultury GOK, która jest załącznikiem do części opisowej.

W budżecie gminy na 2007 rok uchwalono rezerwę ogólną w wysokości **180 000,00 zł**.

W badanym okresie, środki rezerwy budżetowej w kwocie **95 394,00zł** przeniesiono na pokrycie następujących zadań:

1) wykonanie remontu budynku Urzędu Gminy oraz zakup biurek	30 000,00
2) pokrycie zwiększonych kosztów podróży służbowych	20 000,00
3) wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów	3 793,00
4) zakup pomocy dydaktycznych	3 000,00
5) pokrycie kosztów ogłoszeń konkursów dyrektorów szkół	1 500,00
6) składki PFRON w Urzędzie Gminy Stegna	3 200,00
7) wykonanie ekspertyz w zakresie konieczności przeprowadzenia modernizacji placówek oświatowych	26 230,00
8) wynagrodzenia bezosobowe	4 785,00
9) wypłatę odszkodowania za użytkowanie budynku OSP	2 886,00

Na dzień 30.06.2007 r. w rezerwie ogólnej pozostało **84 606,00 zł**.

Dodatkowo w budżecie gminy uchwalono rezerwę celową **350 518,00zł** na zadania oświatowe tj. na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, podwyżki wynagrodzeń.

Na dzień 30.06.2007 rok wykorzystano 98 376,00 zł. Pozostało na rezerwie 252 142,00 zł.

W ramach wydatków bieżących można wydzielić wydatki własne oraz wydatki z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, na które gminy otrzymują dotacje. Gmina Stegna w I półroczu 2007 roku otrzymała 1 688 175,00 zł z czego wydatkowała **1 679 214 ,00 zł**. Wydatki te dotyczą :

1) w dziale 750 rozdz. 75011 Urzędy wojewódzkie - 3,75 etatów na wykonywanie zadań z zakresu administracji rządowej	38 400,00
2) w dziale 852 Opieka społeczna - świadczenia rodzinne i koszty obsługi świadczeń rodzinnych	-- 1 497 937,00
3) w dziale 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej – utrzymanie stałego rejestru wyborców	660,00
4) w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo - zwrot podatku akcyzowego	142 217,00

Następną pozycję w budżecie gminy zajmują wydatki majątkowe, których udział w budżecie wynosi 7,09 %, zaś wykonanie w stosunku do planu stanowi 33,44 %.

Ustalony plan wydatków na inwestycje na początek roku wynosił **2 036 465,00** zł. Według stanu na dzień 30.06.2007 r. plan na wydatki inwestycyjne wzrósł do kwoty **2 049 633** zł.

Poniesione do dnia 30.06.2007 roku wydatki inwestycyjne w kwocie **685 323,00** zł dotyczą realizacji następujących zadań:

1) wykonania Studium wykonalności kanalizacji sanitarnej Drewnica, Przemysław, Żuławki	23 790,00
2) wykonania Projektu technicznego kanalizacji sanitarnej Stegna na ul. Kościuszki, Lipowej	2 440,00
3) wykonania Projektu przebudowy ulicy Kościuszki oraz wykonania mapy	14 904,00
4) budowy drogi w Świerznicy (prace przygotowawcze)	1 366,00
5) zakupu komputerów i programu Lex do Urzędu Gminy	54 806,00
6) zakupu znaku towarowego Mistrzostwa Świata w Poławianiu Bursztynu	2 281,00
7) zakupu stacji obiektu do OSP Stegna	5 126,00
8) modernizacji oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stegna	575 610,00
9) zakupu komputerów w Zespole Szkolno Przedszkolnym w Stegnie	5 000,00

W miesiącu lipcu rozpoczęto budowę drogi w Świerznicy, która współfinansowana jest ze środków Urzędu Marszałkowskiego. Przyznano dotację 40 000,00 zł, którą uchwałą rady wprowadzono do budżetu gminy.

Gro pozostałych zadań inwestycyjnych ujętych w budżecie jest w trakcie realizacji lub przygotowania do realizacji.

Ujęte w budżecie środki (źródło pokrycia – kredyt komercyjny) 150 000,00 zł jako wkład własny na rozwój obszarów wiejskich nie będzie realizowany w bieżącym roku ze względu na brak wdrożenia Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013.

Nie zostanie również opracowana dokumentacja na ulicę Długą w Mikoszewie z uwagi na brak możliwości sfinansowania zadania budowy tej ulicy. Nie zostanie również zakupiony samochód pożarniczy dla OSP w Stegnie. Na najbliższej Sesji zostanie przedstawiony radzie projekt uchwały aktualizujący zadania inwestycyjne.

Różnicę pomiędzy zrealizowanymi dochodami (11 166 643,00 zł) a wydatkami (9 668 987) w kwocie **1 497 656,00** zł stanowi na dzień 30.06.2007 rok nadwyżka budżetowa. Wykonane przychody na dzień 30.06.2007 rok wynoszą 1 115 638,00 zł. Jest to nadwyżka budżetowa z roku ubiegłego 1 065 638,00 zł oraz 50 000,00 wolne środki wynikające z rozliczeń pożyczek.

Wykonane rozchody 50 000,00 zł to spłacona ostatnia rata pożyczki do W.F.O.Ś i G.W.

Różnica pomiędzy przychodami i rozchodami wynosi **1 065 638,00** zł.

Stan konta na rachunku bankowym na dzień 30.06.2007 rok wynosi **573 979,00** zł.

Dodatkowo założone lokaty na dzień 30.06.2007 wynoszą **1 800 000,00** zł.

Na dzień 30.06.2007 rok zobowiązania gminy wynoszą **388 971,00** zł. Są to zobowiązania niewymagalne, dotyczą bieżącego funkcjonowania jednostek. Są to głównie naliczone za miesiąc czerwiec składki ZUS i podatek od wynagrodzeń z terminem zapłaty w lipcu oraz zaksięgowane w koszty faktury, które wpłynęły m-cu lipcu a dotyczą okresu rozliczeniowego.

W I półroczu 2007 roku zostały nie rozliczone środki, które nie wygasły z upływem 2006 roku w kwocie **78 896,00** zł. Środki te dotyczą planów zagospodarowania przestrzennego wsi Stegna 62 900,00 zł oraz dokumentacji projektowo kosztorysowej kanalizacji sanitarnej Żuławki, Przemysław Drewnica 15 996,00 zł. Zadania te nie zostały zrealizowane w terminie uchwalonym przez radę, w związku z czym środki te zostaną na najbliższej Sesji wprowadzone do budżetu.

Gmina realizuje również swoje zadania poprzez Gminny Fundusz Ochrony Środowiska, który posiada swój wyodrębniony rachunek bankowy. Przychody GFOŚ i GW w pierwszym półroczu 2007 roku dotyczą wpłaty Urzędu Marszałkowskiego w kwocie **6 865,00** zł.

Stan środków obrotowych na początek okresu sprawozdawczego wynosił 81 137,00 zł

Rozchody tego funduszu wynoszą 120,00 zł i dotyczą obsługi rachunku bankowego

Na dzień 30.06.2006 roku stan środków obrotowych wynosi 87 882,00 zł. Środki te planowano przeznaczyć na opracowanie dokumentacji technicznej budowy sortowni odpadów stałych oraz na udział w budowie Zakładu Utylizacji Odpadów Stałych w Tczewie oraz na utylizację azbestu.

Uchwałą Nr XXVI/188/2005 Rada Gminy wyraziła zgodę na utworzenie rachunku dochodów własnych jednostek oświatowych. Podjęto uchwałę, że wypracowane przez placówki oświatowe dochody pozostaną na rachunku dochodów własnych jednostek i będą przez te jednostki wydatkowane na zadania oświatowe. Ogółem dochody własne jednostek na dzień 30.06.2007 wynoszą **201 776,11** zł, natomiast wydatki wynoszą **197 052,01** zł. Stan środków na początek roku wynosił 16 626,70 zł, zaś na koniec 30.06.2007 r. 21 350,80 zł. Dochody i rozchody poszczególnych jednostek oświatowych prezentuje tabela 11.

**ANALIZA RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH ZA OKRES I - VI 2007 ROKU**

Tabela 11

NAZWA	ZSP Stegna	ZSP Drewnica	SP Jantar	PG 2 Mikoszewo	Ogółem
<b>Razem wydatki</b>	<b>85 470,29</b>	<b>73 538,33</b>	<b>19 450,92</b>	<b>18 592,47</b>	<b>197 052,01</b>
żywienie	82 954,32	61 826,55	15 536,48	17 868,60	178 185,95
§ 4220	środki żywności świetlica szkolna i przedszkole	środki żywności świetlica szkolna	środki żywności świetlica szkolna	środki żywności świetlica szkolna	
§ 2400	28,75 zwrot nadwyżki środków z 2006 roku	80,04 zwrot nadwyżki środków z 2006 roku	3 724,74 zwrot nadwyżki środków z 2006 roku	549,47 zwrot nadwyżki środków z 2006 roku	4 383,00
pozostałe	2 487,22	11 631,74	189,70	174,40	14 483,06
w tym §:	1) prowizja bankowa	1) prowizja bankowa	1) prowizja bankowa	1) prowizja bankowa	
4210, 4300	2) wykonanie pomiarów ochronnych instalacji elektrycznej	2) materiały do wykonania instalacji elektrycznej			
		3)artykuły papiernicze, dyplomy, upominki, dekoracje			
		4) wywołanie zdjęć			
<b>Razem dochody</b>	<b>86 354,76</b>	<b>71 957,91</b>	<b>23549,90</b>	<b>19 913,54</b>	<b>201 776,11</b>

