

## Sprawozdanie z realizacji budżetu gminy za I półrocze 2008r.

### Dochody

Plan dochodów budżetu gminy (po zmianach) na 2008r. w wysokości **21.838.782 zł** został wykonany za okres I półrocza w kwocie **10.220.343,36 zł**, co stanowi 46,80 % planu rocznego.

Dochody budżetu gminy według źródeł pochodzenia kształtowały się następująco:

L.p	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wyko- nania
<b>1</b>	<b>Dochody własne</b>	14.385.332,00	5.942.165,90	41,3
	w tym:			
	- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5.944.272,00	2.762.391,00	46,5
	-udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	247.263,00	59.744,14	24,2
	- podatek od nieruchomości	3.021.258,00	1.441.450,96	47,7
	- podatek rolny	584.233,00	305.176,57	52,2
	- podatek leśny	69.633,00	36.178,10	52,0
	- podatek od środków transportowych	177.520,00	78.554,68	44,2
	- podatek od czynności cywilnoprawnych	1.429.745,00	536.478,90	37,5
	- podatek od spadków i darowizn	47.653,00	33.887,70	71,1
	- wpływy z opłaty skarbowej	75.251,00	36.752,00	48,8
	- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	21.884,00	10.728,43	49,0
	- wpływy z tytułu nabycia prawa własności, prawa użytkowania wieczystego nieruchomości oraz z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1.737.030,00	137.911,35	7,9

2.	- pozostałe dochody	1.029.590,00	502.912,07	48,8
	<b>Dotacje celowe</b>	2.282.009,00	1.165.251,46	51,1
	w tym			
	- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2.015.552,00	1.082.761,46	53,7
	- z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego	100.000,00	-	-
	- na zadania własne gminy	166.457,00	82.490,00	49,6
3.	<b>Subwencja ogólna</b>	5.171.441,00	3.112.926,00	60,2
	w tym:			
	- część wyrównawcza	602.312,00	301.158,00	50,0
	- część oświatowa	4.569.129,00	2.811.768,00	61,5
	<b>Ogółem</b>	<b>21.838.782,00</b>	<b>10.220.343,36</b>	<b>46,80</b>

Niższe wpływy w stosunku do kwot planowanych uwzględniając upływ czasu tj. 6 miesięcy bieżącego roku występują w działach, rozdziałach i paragrafach jak niżej:

**Dz. 700 rozdz.70005 § 0490**

Niższe od kwoty planowanej zrealizowano dochody z opłaty planistycznej (plan 151.990 zł, wykonanie 38.888,81 zł) tj. 25,59 % planu rocznego. Należności gminy z tego tytułu na dzień 30.06.2008r wynoszą 109.167,07 zł, zaległości 47.966,53 zł. W celu ściągnięcia powyższych należności wystawiono 7 tytułów wykonawczych do organu egzekucyjnego oraz wysłano upomnienia do dłużników o uregulowanie zaległości.

**Dz.700 rozdz. 70005 § 0750**

Dochody z najmu zostały wykonane:

- z lokali mieszkalnych w 48,01 % (plan 62.077,00 zł, wykonanie 29.801,69 zł),
- z lokali użytkowych w 33,82 % (plan 32.332,00 zł, wykonanie 10.934,50 zł),
- z dzierżawy gruntów w 28,08%( plan 30.433,00 zł, wykonanie 8.545,01 zł.

Niższe wykonanie w stosunku do planu z najmu z lokali użytkowych (33,82 % planu rocznego) wynika ze zwolnienia z opłat najemcy, którego nie uwzględniano planując dochody budżetu. W związku z powyższym w pozycji tej dokonana zostanie korekta planu – zmniejszenie dochodów.

Dochody z dzierżawy gruntów zostały zrealizowane poniżej ustalonego planu w związku z zaległością na dzień 30.06.08r.w kwocie 6.580,32 zł od jednego dzierżawcy. Zaległość ta została uregulowana w miesiącu lipcu.

**Dz. 700 rozdz. 70005 § 0760**

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zrealizowano w 9,29 % (plan 120.000,00 zł, wykonanie 11.144,90 zł). Zaplanowane dochody z nieruchomości w Zaborowie z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nie zostaną zrealizowane ze względu na brak zainteresowania w roku bieżącym ze strony użytkownika wieczystego realizacją przysługującego mu prawa.

**Dz. 700 rozdz. 70005 § 0770**

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wykonano w I półroczu w 7,84 % (plan 1.617.030,00 zł, wykonanie 126.766,45 zł). W całości zrealizowano dochody ze sprzedaży domków nauczycielskich w

Zaborowie kwocie 96.791,40 zł oraz ze sprzedaży nieruchomości w Zaborowie w kwocie 15.845,00 zł. W I półroczu nie zrealizowano wpłat w kwocie 389.000,00zł ze sprzedaży nieruchomości położonych w Lesznie użytkownikowi wieczystemu („HADWAO” Sp. J.) w związku z brakiem deklaracji zakupu wyżej wymienionej nieruchomości ze strony spółki. Zaplanowane wpłaty ze sprzedaży nieruchomości w Czarnowie w kwocie 1.080.000 zł zostaną zrealizowane w IV kwartale ze względu na konieczność przygotowania nieruchomości do sprzedaży (procedury formalno- prawne).

**Dz.756 rozdz.75616 §0500**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 1.427.745,00 zł, zrealizowano w kwocie 534.011,30 zł, co stanowi 37,40% planu rocznego. Dla porównania w I półroczu 2007r. wykonano dochody z tego tytułu w kwocie 605.813,14 zł.

**Dz. 756 rozdz. 75621 § 0020**

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych wykonano w 24,16% (plan 247.263,00zł, wykonanie 59.744,14zł). W analogicznym okresie roku ubiegłego zrealizowano dochody z tego tytułu na kwotę 118.236,60 zł.

Ogółem należności gminy z tytułu zaległych dochodów (wg sprawozdania Rb-27 S) wynoszą 808.497,67 zł, z tego w działach:

Dz. 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 1.598,50 zł,

Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa – 151.557,08 zł,

Dz. 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej – 452.206,87 zł,

Dz. 801 Oświata i wychowanie –22.306,42 zł,

Dz. 852 Pomoc społeczna – 180.828,80 zł,

W celu wyegzekwowania zaległych dochodów z działu 756 z podatku rolnego, od nieruchomości i od środków transportowych wysłano 634 upomnienia oraz wystawiono 70 tytułów wykonawczych.

W wyniku obniżenia górnych stawek podatków, skutki obliczone za I półrocze wynoszą 441.242,00 zł. W I półroczu umorzono zaległości podatkowe na kwotę 1.174,30 zł.

**Wydatki**

Planowane na 2008r. wydatki (po zmianach) w kwocie 26.625.031,00 zł wykonano w wysokości 10.148.061,73zł, co stanowi 38,11 % planu.

Z wydatków ogółem wykonano :

	<b>plan</b>	<b>wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>wydatki bieżące</b>	19.145.531,00	9.115.208,00	47,61
<b>wydatki inwestycyjne</b>	7.479.500,00	1.032.853,73	13,81

Wydatki majątkowe zrealizowano w I półroczu w 13,81% w tym, w poszczególnych rozdziałach jak poniżej:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Zaangażowanie	Wydatki wykonane
010	01010	6050	3.617.000,00	2.215.488,57	458.346,14
600	60016	6050	1.640.000,00	1.074.871,06	311.396,66
700	70005	6050	95.000,00	43.737,00	43.737,00
750	75023	6060	28.230,00	28.228,65	28.228,65
754	75412	6050	500.000,00	492.800,00	29.280,00
754	75412	6060	100.000,00	-	-
801	80101	6050	170.000,00	488,00	-

801	80104	6050	1.000.000,00	982.000,00	79.556,48
801	80104	6060	4.000,00	-	-
801	80110	6050	50.000,00	17.684,00	2.684,00
801	80110	6060	4.000,00	3.281,80	3.281,80
900	90015	6050	262.000,00	108.612,00	67.132,00
921	92116	6220	5.000,00	4.941,00	4.941,00
926	92605	6060	4.270,00	4.270,00	4.270,00
<b>Ogółem</b>			<b>7.479.500,00</b>	<b>4.976.402,08</b>	<b>1.032.853,73</b>

Zaangażowanie wydatków inwestycyjnych za I półrocze (wartość zawartych umów) ujętych w planie wynosi 4.976.402,08 zł, tj. 66,53 % plan rocznego. Realizacja poszczególnych zadań inwestycyjnych została objaśniona w załączniku nr 3.

Wydatki bieżące w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zostały omówione w załączniku nr 2.

W zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi wydatkowano w pierwszym półroczu 2008 roku kwotę 76.070,11 zł, z której sfinansowano funkcjonowanie oraz bieżące utrzymanie: Punktu Konsultacyjno – Informacyjnego ds. Uzależnień, Punktu Konsultacyjno – Informacyjnego ds. Przemocy Domowej, Świetlicy Socjoterapeutycznej „Promyk” w Lesznie, Świetlicy Socjoterapeutycznej „Świetliki” w Zaborowie oraz bieżącą działalność Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

W zakresie przeciwdziałania narkomanii realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2008 poprzez zakup programów profilaktycznych dla szkół z terenu gminy planuje się w drugim półroczu bieżącego roku.

Przyznane dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami wykorzystano:

	<b>plan</b>	<b>wykonanie</b>	<b>%</b>
dz. 010 rozdz. 01095	48.581,00	48.580,46	99,9
dz. 750 rozdz. 75011	98.627,00	53.107,36	53,8
dz. 751 rozdz. 75101	1.344,00	670,55	49,9
dz. 754 rozdz. 75414	400,00	-	-
dz. 852 rozdz. 85212	1.720.000,00	848.282,07	49,3
dz. 852 rozdz. 85213	15.600,00	7.569,86	48,5
dz. 852 rozdz. 85214	131.000,00	61.032,90	46,6
<b>Ogółem</b>	<b>2.015.552,00</b>	<b>1.019.243,20</b>	<b>50,6</b>

W dziale 754 rozdz. 75414 Obrona cywilna nie wykorzystano w I półroczu przekazanej dotacji, ponieważ realizację zadania z zakresu obrony cywilnej przewidziano na III kwartał.

W ramach zadań zleconych w dziale 852 Pomoc społeczna wykonano:

W rozdziale 85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydano kwotę 848.282,07 zł, w tym na wypłatę świadczeń dla 504 rodzin wydatkowano kwotę 813.119,86 zł na poszczególne świadczenia jak niżej:

1. Zasiłki rodzinne	273.484,00 zł
2. Dodatki do zasiłku rodzinnego z tytułu;	
- urodzenia dziecka	21.000,00 zł
- urlopu wychowawczego	65.960,36 zł
- samotnego wychowania dziecka	37.650,00 zł

- kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego	15.120,00 zł
- podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania	44.050,00 zł
- wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej	67.760,00 zł
3. Zasiłki pielęgnacyjne	118.728,00 zł
4. Świadczenia pielęgnacyjne	42.364,00 zł
5. Jednorazowa zapomoga z tyt. urodzenia dziecka	70.000,00 zł
6. Zaliczka alimentacyjna	57.003,50 zł

W rozdziale 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne na opłacenie składek od 45 podopiecznych wydatkowano kwotę 7.569,86zł; w tym składki odprowadzone od osób pobierających:

-świadczenie pielęgnacyjne	2.172,24 zł
-zasiłek stały	5.397,62 zł

W rozdziale 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe na wypłatę zasiłków stałych dla 34 osób uprawnionych wydatkowano kwotę 61.032,90zł.

Przyznane dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych zostały zrealizowane jak poniżej

	<b>plan</b>	<b>wykonanie</b>	<b>%</b>
dz. 801 rozdz. 80101	32.900,00	-	-
dz. 852 rozdz. 85214	24.000,00	5.759,49	24,0
dz. 852 rozdz. 85219	73.800,00	42.133,00	57,1
dz. 852 rozdz. 85295	23.000,00	13.918,50	60,5
dz. 854 rozdz. 85415	12.757,00	3.237,00	25,4
<b>Razem</b>	<b>166.457,00</b>	<b>65.047,99</b>	<b>39,1</b>

W dz. 801 rozdz. 80101 Szkoły Podstawowe nie finansowano wydatków ze środków dotacji celowej, ponieważ do końca czerwca nie wpłynęła dotacja celowa z budżetu państwa na sfinansowanie nauczania języka angielskiego w klasie pierwszej i drugiej szkoły podstawowej.

W dz. 852 rozdz.85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, wykonanie wydatków jest niższe niż planowano (uwzględniając okres 6 miesięcy bieżącego roku), ponieważ liczba osób uprawnionych do zasiłków okresowych była niższa niż zakładano w planie. W drugim półroczu zostanie dokonana korekta planu w tym rozdziale.

W dz. 854 rozdz. 85415 Pomoc materialna dla uczniów wypłacono stypendia dla dzieci w I półroczu w wysokości 3.237,00 zł, pozostała kwota zostanie wypłacona w II półroczu.

Zaplanowany na 2008r. ujemny wynik finansowy w kwocie 4.786.249,00 zł został wykonany w I półroczu w wielkości dodatniej w kwocie 72.281,63 zł.

	<b>Plan</b>	<b>Wyk.</b>
Dochody	21.838.782,00	10.220.343,36
Wydatki	26.625.031,00	10.148.061,73
Wynik	- 4.786.249,00	72.281,63

Planowane przychody w kwocie 5.875.416,00 zł zostały wykonane w I półroczu w wysokości 1.340.416,96 zł, z tego:

	<b>Plan</b>	<b>Wyk.</b>
- kredyty i pożyczki	4.750.000,00	215.000,00

- inne źródła                      1.125.416,00                      1.125.416,96

Stan zobowiązań gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2008r. wynosi 2.862.705,62 zł. Stan wymagalnych należności gminy na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 826.412,95 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług 58.664,14 zł.

**Sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami za I półrocze 2008r.**

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Plan	Wykonanie
750			Administracja publiczna	9.700,00	11.072,40
	75011		Urzędy wojewódzkie	9.700,00	11.072,40
		0690	Wpływy z różnych opłat - wpływy z opłat za wydawanie dowodów osobistych i udostępnianie danych	9.700,00	11.072,40
852			Pomoc społeczna	-	1.030,50
	85212		Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	-	1.030,50
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	1.030,50
			<b>OGÓLEM</b>	<b>9.700,00</b>	<b>12.102,90</b>

Należności tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej (dz.852 rozdz.85212 §0970) na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 362.688,10 zł, z tego: dla budżetu państwa -181.344,05 zł, dla budżetu gminy – 181.344,05 zł.

<b>Sprawozdanie z realizacji planu przychodów i wydatków Gminnego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Lesznie za I półrocze 2008r.</b>			
		plan	wykonanie
	<b>Przychody</b>	1.771.645,00	877.785,13
	Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego	73.144,00	72.530,48
	<b>Ogółem</b>	<b>1.844.789,00</b>	<b>950.315,61</b>
	<b>Koszty i inne obciążenia</b>	1.752.819,00	854.919,36
	Podatek dochodowy od osób prawnych	10.000,00	2.207,00
	Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	81.970,00	93.189,25
	<b>Ogółem</b>	<b>1.844.789,00</b>	<b>950.315,61</b>

	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Środki pieniężne	104.934,75	77.214,32
2.	Należności z tyt. sprzedaży	65.158,24	140.336,11
3.	Zobowiązania	97.562,51	124.361,18
	<b>Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>72.530,48</b>	<b>93.189,25</b>

**Sprawozdanie z wykonania planu przychodów i wydatków Gminnego Funduszu  
Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej za I półrocze 2008r.**

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Plan	Wyk.
900			<b><u>Przychody</u></b> <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	11.370,00	12.544,22
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	11.370,00	12.544,22
			Stan środków obrotowych netto na początek roku	1.370,00	4.918,88
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	-	140,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	10.000,00	7.456,39
			Inne zwiększenia	-	28,95
900			<b><u>Koszty i inne obciążenia</u></b> <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	11.370,00	12.544,22
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	11.370,00	12.544,22
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4.000,00	327,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7.300,00	6.042,40
			Inne zmniejszenia	-	28,95
			Stan środków obrotowych netto na koniec roku	70,00	6.145,87
			<b>OGÓŁEM</b>	<b>11.370,00</b>	<b>12.544,22</b>

Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego

środki pieniężne - 5.957,45 zł

należności netto - 194,62 zł

zobowiązania - 6,20 zł

stan środków obrotowych netto – 6.145,87 zł