

Informacja z przebiegu wykonania budżetu Gminy Rudka za I półrocze 2005 rok.

Wysoka Rado!

Gmina jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego. Działalność o charakterze normatywnym wykonywana jest przez właściwe organy gminy na podstawie delegacji ustawowej art. 40 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym np. ustalenie stawek podatków lokalnych i opłat, zasad zarządu mieniem gminnym. Gminie przypisane są obowiązki zapewnienia mieszkańcom m. in.:

- usług polegających na dostawie wody,
- czystości i właściwych warunków sanitarnych,
- możliwość korzystania z urządzeń infrastruktury komunalnej i technicznej.

Zgodnie z art. 7 ust.2 i 3 ustawy o samorządzie gminnym: „ ustawy określają, które zadania własne gminy mają charakter obowiązkowy” ale przekazanie gminie nowych zadań własnych wymaga zapewnienia koniecznych środków finansowych na ich realizację w postaci zwiększenia dochodów własnych gminy lub subwencji czy dotacji. Gmina samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową na podstawie budżetu uchwalonego na rok budżetowy. Projekt budżetu przygotowuje Wójt i on też odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową gminy i na nim spoczywa obowiązek przedstawienia Radzie Gminy informacji z przebiegu wykonania budżetu Gminy Rudka za I półrocze 2005 roku. Warunkiem efektywnego wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego jest posiadanie odpowiedniego instrumentu w postaci urządzeń księgowo – ewidencyjnych odzwierciedlających określone wartościowo procesy związane z realizacją budżetu. Takim instrumentem jest rachunkowość budżetowa a w szczególności rachunkowość odnosząca się do wykonania budżetu gminy, rachunkowość wykonania budżetu stanowi podstawę do sporządzania sprawozdania finansowego jakim jest bilans wykonania budżetu oraz sprawozdania Rb NDS. Na podstawie tej rachunkowości pozyskuje się również informacje do sporządzania okresowych sprawozdań z wykonania budżetu (Rb 50, Rb 27S, Rb 28S) oraz sprawozdań Rb N i Rb Z. Kontrolę gospodarki finansowej gminy sprawuje Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku. Uchwałą Nr XV/88/04 Rada Gminy Rudka z dnia 30 grudnia 2004 roku uchwaliła budżet gminy na 2005 rok:

Planowane dochody wyniosły **3.835.253 zł.**

Planowane wydatki wyniosły **3.499.088 zł.**

Nadwyżkę budżetu w kwocie **336.165 zł.** przeznaczono na spłatę kredytów i pożyczek długoterminowych.

W ciągu I półrocza budżet gminy ulegał zmianie i na dzień 30.06.2005 roku przedstawiał się następująco:

1. Plan dochodów ogółem - **4.213.045 zł** – wykonanie **2.341.534 zł.**

2. Plan wydatków ogółem - **3.763.706 zł.** – wykonanie **1.970.208 zł.**

w tym:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 202.467 zł. – wykonanie 110.312 zł

- nadwyżkę budżetu w kwocie **449.339 zł.** przeznaczono na spłatę kredytów długoterminowych – spłacono 254.959 zł.

I. **Dochodami gminy są:**

1. Dochody własne **947.248 zł.** wykonanie **480.032 zł.**- 51 %

w tym:

- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa plan **227.356zł.** wykonanie **97.669 zł.**- 43 %
- podatek rolny plan **147.246 zł.** wykonanie **88.909 zł.** - 61 %
w tym:
 - j g u – 1.297 zł.- 2 %
 - osoby fizyczne – 87.612 zł. – 98 %
- podatek od nieruchomości plan **183.689 zł.** wykonanie **88.180 zł.** – 48 %.
w tym:
 - j g u – 65.873 zł. – 75 %
 - osoby fizyczne – 22.307 zł. – 25 %.
- podatek leśny plan **49.079 zł.** - wykonanie **26.472 zł.**- 54%
w tym:
 - j g u – 18.668 zł. – 71 %
 - osoby fizyczne – 7.804 zł. – 29 %
- podatek od środków transportowych plan **58.937 zł.** wykonanie **30.262 zł.**- 52 %
w tym:
 - j g u – 8.478 zł. – 28 %
 - osoby fizyczne – 21.784 zł. – 72 %
- podatek od czynności cywilnoprawnych plan **8.000 zł.** wykonanie **4.387 zł.** – %
w tym:
 - j g u – 0 zł. - 0 %
 - osoby fizyczne -4.387 zł. - 100 %
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacony w formie karty podatkowej plan **2.100 zł.** wykonanie **860 zł.**- 41 %
- podatek od spadków i darowizn plan **820 zł.** wykonanie **101 zł.** – 13 %.
- podatek od posiadania psów plan **217 zł.** wykonanie **0 zł.** - 0 %
- wpływy z opłaty skarbowej plan **2.500 zł.** wykonanie **2.031 zł.** – 82 %
- wpływy z opłaty targowej plan **300 zł.** wykonanie **0 zł.** -0 %
- wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu plan **11.000 zł.** – **6.619 zł.** – 61 %
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw plan **88.980 zł.** wykonanie **40.169 zł.** – 46 %
- wpływy z różnych opłat plan **9.400 zł.** wykonanie **8.800 zł.** – 94 %
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych ustaw o podobnym charakterze plan **22.764 zł.** wykonanie **13.137 zł.** – 58 %
- wpływy z usług plan **133.250 zł.** wykonanie **71.354 zł.** – 54 %
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków plan **1.410 zł.** wykonanie **1.055 zł.** - 75 %
- pozostałe odsetki plan **200 zł.** wykonanie **27 zł.** – 14 %

2. **Dotacje** plan **587.717 zł.** wykonanie **315.114 zł.** – 55 %

w tym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie plan **322.339 zł.** wykonanie **138.343 zł.** – 43 %
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin plan **265.378 zł.** wykonanie **176.771 zł.** – 67 %

3. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin(związków gmin), powiatów(związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł plan 196.332 zł wykonanie 134.930 zł. – 69%

- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin(związków gmin), powiatów(związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł plan 196.332 zł. wykonanie 134.930 zł. – 69%

4.Subwencje plan 2.481.748 zł. wykonanie 1.411.458 zł. - 57 %

w tym:

- część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – 909.768 zł. – 65 %
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – 501.690 zł. – 35 %

Dochody razem :	plan	4.213.045 zł	- wykonanie	2.341.534 zł.
------------------------	-------------	---------------------	--------------------	----------------------

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły:

- a. podatek rolny – 6.727 zł.
- b. podatek od nieruchomości – 6.508 zł.
- c. podatek od środków transportowych – 0 zł.

Skutki udzielonych ulg, odroczeń umorzeń zwolnień, zaniechania poboru, obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły:

- a. podatek rolny – 807 zł.
- b. podatek od nieruchomości – 2.471 zł.
- c. podatek leśny – 14 zł.
- d. podatek od środków transportowych – 7.008 zł.

Zaległości podatkowe wyniosły:

- a. podatek rolny – 12.747 zł.
- b. podatek od nieruchomości – 1.742 zł.
- c. podatek leśny – 0 zł
- d. podatek od środków transportowych – 0 zł.
- e. podatek od czynności cywilnoprawnych – 0 zł.
- f. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – 477 zł.

Nadpłaty podatków wyniosły:

- a. podatek rolny – 0 zł.
- b. podatek od nieruchomości – 0 zł.
- c. podatek leśny – 128 zł
- d. podatek od środków transportowych – 28 zł.
- e. podatek od czynności cywilnoprawnych – 410 zł
- f. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – 7 zł.

Zaległości z tytułu dostarczania wody wyniosły 10.549 zł zaś oczyszczania ścieków 12.383 zł, świadczenia innych usług 0 zł.

II. Wydatki publiczne rozumiane są najczęściej jako wydatkowanie środków pieniężnych przez gminę w celu zaspokojenia potrzeb publicznych. Zadaniem gminy jest efektywne i zgodne z prawem gospodarowanie środkami publicznymi. Odpowiednie rygory w tym zakresie narzuca ustawa o finansach publicznych, która określa, iż w toku wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego obowiązują odpowiednie zasady gospodarki finansowej,

Klasyfikacja wydatków budżetowych może być dokonywana wg różnych kryteriów. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych.

Wydatki dzielimy na:

1. wydatki bieżące plan 3.486.070 zł	- wykonanie 1.814.674 zł.
2. wydatki na obsługę długu plan 75.169 zł.	- wykonanie 45.222 zł.
3. wydatki majątkowe plan 202.467 zł.	- wykonanie 110.312 zł.
Wydatki razem: plan 3.763.706 zł.	- wykonanie 1.970.208 zł.

Wydatki bieżące plan **3.486.070 zł.** wykonanie **1.814.674 zł.** 52 % w tym:

- wynagrodzenia plan **1.712.750 zł.** wykonanie **845.234 zł.** – 50 % w tym:
 - a) pracowników Urzędu Gminy – 329.605 zł.
 - b) pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – 20.211 zł.
 - c) pracowników obsługi i nauczycieli Szkoły Podstawowej w Rudce – 218.394 zł.
 - d) pracowników obsługi i nauczycieli Gimnazjum – 186.523 zł.
 - e) pracowników obsługi i nauczycieli Szkoły Podstawowej w Niemyjach Nowych – 90.501 zł.
- pochodne od wynagrodzeń plan **360.022 zł.** wykonanie **148.628 zł.** – 42 % w tym:
 - f) pracowników Urzędu Gminy – 50.421 zł.
 - g) pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – 5.224 zł.
 - h) pracowników obsługi i nauczycieli Szkoły Podstawowej w Rudce – 41.066 zł.
 - i) pracowników obsługi i nauczycieli Gimnazjum – 36.955 zł.
 - j) pracowników obsługi i nauczycieli Szkoły Podstawowej w Niemyjach Nowych – 14.962 zł.
- pozostałe wydatki plan **1.413.298zł.** wykonanie **820.812 zł.** – 58 % w tym:
 - a) wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego – 1.721 zł.
 - b) dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli – 25.189 zł.
 - c) diety dla radnych jednostek samorządu terytorialnego i członków komisji organów stanowiących jednostek samorządu terytorialnego – 9.492 zł.
 - d) zasiłki i pomoc w naturze – 156.597 zł.
 - e) inne formy pomocy dla uczniów – 0 zł.
 - f) wynagrodzenia agencji prowizyjne – 2.005 zł
 - g) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 554zł
 - h) wynagrodzenia bezosobowe – 2.430 zł.
 - i) zakup materiałów i wyposażenia (olej opałowy, węgiel, olej napędowy, artykuły biurowe itp.) – 186.382 zł.
 - j) zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 0 zł.
 - k) zakup energii – 68.477 zł.
 - l) zakup usług remontowych – 156.050 zł.
 - m) zakup usług pozostałych (rozmowy telefoniczne, umowy zlecenie, szkolenia, zakup usług pocztowych itp.) – 66.166 zł.
 - n) zakup usług dostępu do sieci Internet – 1.835 zł
 - o) podróże służbowe krajowe – 4.541 zł.
 - p) różne opłaty i składki (ubezpieczenie pojazdów, mienia) – 36.000 zł.

- q) odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 66.137 zł.
- r) podatek od nieruchomości – 27.217 zł
- s) pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – 7.595 zł
- t) podatek od towarów i usług (VAT) – 2.424 zł.

Wykonanie planów finansowych poszczególnych jednostek organizacyjnych przedstawia się następująco:

- Urząd Gminy – plan 1.495.089 zł wykonanie 824.532 zł – 55%
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej- plan 463.973 zł wykonanie 186.310 zł – 41%
- Szkoła Podstawowa w Rudce - plan 895.787 zł wykonanie 540.072 zł.- 60%
- Gimnazjum – plan 633.062 zł wykonanie 289.033 zł- 46%
- Szkoła Podstawowa w Niemyjach Nowych - plan 275.795 zł wykonanie 130.261 zł – 48%

Z dniem 1 stycznia 2005 r. nastąpiła likwidacja środków specjalnych jako jednej z form tzw. gospodarki pozabudżetowej. Środki specjalne mogły funkcjonować w dotychczasowym zakresie do dnia utworzenia rachunku dochodów własnych nie dłużej jednak niż do 31 marca 2005 roku. Przychody wykazane w sprawozdaniu wykazują saldo na dzień 31 marca 2005 r.

Przychody środka specjalnego - świetlica z dożywianiem przy Szkole Podstawowej w Rudce wyniosły plan 107.897 zł, wpływy 21.180 zł, wydatkowano 21.180 zł.

Przychody środka specjalnego przy Gimnazjum w Rudce wyniosły plan 9.513 zł, wpływy 2.718 zł, wydatkowano 2.718 zł.

Przychody Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wyniosły 5.621 zł. wpływy 344 zł wydatkowano 184 zł.

Łączna kwota spłaconych rat kredytów i pożyczek długoterminowych wyniosła 254.959 zł.

Wysokość otrzymanych dochodów zdecydowała o wielkości wykonanych zadań w I półroczu 2005 r.

Przedstawiona informacja pozwoli dokonać wnikliwej analizy w zakresie realizacji budżetu przez Wójta Gminy i podjąć szereg działań mających na celu osiągnięcie lepszych wyników.

WÓJT
Andrzej Anusiewicz