

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Szudziałowo za I półrocze 2012 roku

Niniejsza informacja zgodnie z wymogami art. 266 ustawy o finansach publicznych, jest przedstawiana Radzie Gminy jako organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Budżet gminy na 2012 rok przyjęty został uchwałą Rady Gminy Nr XIII.83.2011 z dnia 28 grudnia 2011 roku.

Podstawowe dane wynikające z wyżej wymienionej uchwały budżetowej przedstawiały się następująco:

- 1) Planowane dochody budżetowe **9.984.177 zł**, bieżące 8.965.227 zł, majątkowe 1.018.950 zł
 - 2) Planowane wydatki budżetowe **9.781.081 zł**, bieżące 8.141.881 zł, majątkowe 1.639.200zł
- Nadwyżkę budżetu gminy w wysokości 203.096 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych rat kredytów i pożyczek.

W trakcie półrocza budżet ulegał zmianom na zasadach wynikających z ustawy o finansach publicznych, których dokonano uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta, zgodnie z kompetencjami:

1. Uchwałą Rady Gminy Nr XIV.92.2012 z dnia 29.03.2012 r.
2. Uchwałą Rady Gminy Nr XV.104.2012 z dnia 19.06.2012 r.
3. Zarządzeniem Wójta Nr 86.2012 z dnia 31.01.2012r.
4. Zarządzeniem Wójta Nr 90.2012 z dnia 29.02.2012r.
5. Zarządzeniem Wójta Nr 96.2012 z dnia 30.03.2012r.
6. Zarządzeniem Wójta Nr 101.2012 z dnia 30.04.2012r.
7. Zarządzeniem Wójta Nr 106.2012 z dnia 31.05.2012r.
8. Zarządzeniem Wójta Nr 117.2012 z dnia 29.06.2012r.

Wprowadzono zmiany w kwocie przychodów, zmniejszając kwotę tzw. wolnych środków. Zmiany powyższe podyktowane były analizą realizacji budżetu jak też dotyczyły zwiększenia lub zmniejszenia wysokości dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

- Na podstawie pisma z MF w sprawie określenia ostatecznej kwoty subwencji ogólnej z budżetu państwa, wprowadzono do budżetu zmniejszenie subwencji oświatowej i zmniejszenie udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych.

-Wprowadzono środki z tytułu dotacji celowej przeznaczonej na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów postępowania.

-Wprowadzono środki przeznaczone na dofinansowanie świadczeń w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

- Wprowadzono do budżetu środki z UE na realizację projektu „W przedszkolu weselej”.

- Wprowadzono środki z tytułu dotacji na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

- Wprowadzono dotację na realizację rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne.

W efekcie dokonanych zmian, ostateczne planowane wielkości budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2012 roku przedstawiały się następująco:

- 1) Planowane dochody budżetowe 10.223.472 zł, bieżące 9.204.522 zł, majątkowe 1.018.950 zł;
- 2) Planowane wydatki budżetowe 9.918.692 zł, bieżące 8.279.492 zł, majątkowe 1.639.200 zł.

Nadwyżkę budżetu gminy w wysokości 304.780 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych rat kredytów i pożyczek.

REALIZACJA DOCHODÓW

Dochody budżetowe zrealizowane zostały w kwocie 5.189.049,93 zł, co stanowi 51 % planu. Struktura dochodów budżetowych przedstawiała się następująco:

1. Subwencje - 43 %
2. Podatki i opłaty lokalne – 29 %
3. Udziały w podatku dochodowym – 6 %
4. Dotacje celowe na zadania zlecone, własne i powierzone – 21 %
5. Dochody ze sprzedaży składników majątkowych – 1 %

Dochody jednoznacznie wskazują, iż największy udział stanowią subwencje, dopiero w następnej kolejności są dochody własne z tytułu podatków i opłat lokalnych. Największą jest subwencja oświatowa, a ta jest źródłem finansowania mającym określone przeznaczenie.

010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wykonanie dochodów w tym dziale to dotacja w wysokości 212.768,76 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych. Środki zostały przeznaczone na zwrot podatku akcyzowego oraz na pokrycie kosztów postępowania w tym zakresie. Dochody z tytułu wpłat za przyłącza wodociągowe mieszkańców wykonane są w kwocie ujemnej, oznacza to, że wpłat nie dokonano natomiast były zwroty kwot, które wpłacono w roku poprzednim.

020 „Leśnictwo”

Uzyskane opłaty za dzierżawę obwodów łowieckich wyniosły 2.428,35 zł, których dokonują bezpośrednio koła łowieckie oraz Starostwo Powiatowe z tytułu rozliczenia przez Regionalną Dyрекcję Lasów.

600 „Transport i łączność”

W dziale tym zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży maszyn z hali produkcyjnej w wysokości 500.000 zł, jednak mimo ciągłego zamieszczania informacji o sprzedaży w środkach masowego przekazu dotychczas nic nie sprzedano.

700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Dochody zrealizowane wynoszą 19.580,67 zł, na które składają się wpływy z najmu, dzierżawy, wieczyste użytkowanie gruntów i sprzedaży składników majątkowych. Na podstawie ogłaszanych i przeprowadzanych przetargów dokonano sprzedaży 1 działki o pow. 0,08 ha – działka siedliskowa niezabudowana, osiągnięto dochód w kwocie 5.041 zł.

750 „Administracja publiczna”

Uzyskane dochody własne w tym dziale w wysokości 9.844,84 zł stanowią opłaty za czynności administracyjne i wpłaty na promocję gminy.

Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, prowadzenia USC i ewidencji ludności wpłynęła dotacja w kwocie 35.000 zł.

751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”

Za sporządzenie i aktualizację stałego spisu wyborców do budżetu wpłynęła dotacja celowa w wysokości 301 zł.

756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnych”

Dochody w tym dziale stanowią największą pozycję w dochodach własnych gminy, składają się z podatków i opłat lokalnych. Ogółem uzyskano dochody w kwocie 1.417.040,26 zł co stanowi 51 % planu. W rozdziale 75615 płatnikami podatków są jednostki organizacyjne i osoby prawne. Tutaj największym kwotowo jest podatek leśny, który wpłynął w wysokości 197.854 zł. Płatnikami są Nadleśnictwo Supraśl i Krynki, zarządzające lasami położonymi na terenie gminy. Podatek od nieruchomości wpłynął w kwocie 130.973,80 zł, a podatek rolny w wysokości 66.671 zł, zaległości tych podatków wyniosły 521 zł. Wpływ podatku od środków transportu to kwota 8.942 zł.

Następna pozycja dochodów, to dochody z tytułu podatków od osób fizycznych umieszczonych w rozdziale 75616. Wpływy podatku rolnego wyniosły 463.545,49 zł i są największymi wśród dochodów podatkowych, choć wystąpiły zaległości w kwocie 42.731,10 zł. Następne wpływy to podatek od nieruchomości zrealizowany w kwocie 155.214,55 zł, pozostały zaległości w kwocie 30.112,08 zł. Podatek leśny wpłynął w wysokości 15.738,25 zł, zaległości - 2.131,78 zł, podatek od środków transportu to kwota 8.100 zł, zaległość – 625 zł. Pracownicy księgowości podatkowej podejmują działania egzekucyjne poprzez wysyłanie upomnień po każdej racie podatku oraz kierowanie do egzekucji komorniczej. Działania te przyczyniają się do wzrostu dyscypliny wśród podatników, którzy unikają płacenia podatków. Umorzeń i odroczeń w półroczu nie zastosowano.

Cena żyta ogłoszona przez GUS wynosiła 74,18 zł za kwintal, uchwałą Rady Gminy obniżono górną stawkę, która wynosi 62 zł i posłużyła za podstawę do naliczenia podatku rolnego. Skutkiem obniżenia górnych stawek podatkowych, ogłoszonych przez GUS, w podatku rolnym jest kwota 109.428,65 zł, w podatku od nieruchomości osób fizycznych jest kwota 8.943,95 zł. Skutkiem zwolnienia z podatku od nieruchomości budynków i budowli będących własnością samorządu na podstawie uchwały z 2006 roku – jest kwota 211.626 zł. Podatek leśny jest drugim co do wielkości źródłem dochodu wśród dochodów podatkowych. Na przestrzeni lat nigdy nie obniżano ceny 1m³ drewna stanowiącego podstawę wymiaru podatku leśnego, która wynosi 186,68 zł i jest wyższa od ubiegłorocznej o 32,03 zł.

Oprócz głównych podatków lokalnych na dochody gminy składają się wpływy z tytułu innych opłat, które kwotowo stanowią niewielki procent ogółu dochodów. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – płatne w formie karty podatkowej wykonano w kwocie 172,86 zł, od spadków i darowizn kwota – 2.050,20 zł, zaś od czynności cywilnoprawnych kwota – 42.859 zł. Podatki te gmina otrzymuje za pośrednictwem urzędów skarbowych, czyli samorząd nie ma wpływu na ich wysokość.

Bardzo istotną pozycję dochodów budżetu stanowią udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, otrzymywane z budżetu państwa. W opisywanym okresie uzyskano dochody w kwocie 291.057,05 zł.

Dochody z wydawanych przez gminę zezwoleń na sprzedaż alkoholu zrealizowane zostały w wysokości 20.718,97 zł, z tytułu opłaty skarbowej w kwocie 6.329 zł, innych opłat lokalnych w kwocie 4.506,04 zł.

758 „Różne rozliczenia”

W tej grupie dochodów mieszczą się subwencje przekazane z budżetu państwa w I półroczu:

- Część oświatowa subwencji ogólnej - 1.440.936 zł
- Część wyrównawcza subwencji ogólnej - 802.440 zł

801 „Oświata i wychowanie”

W pierwszym półroczu 2012 roku uzyskano ogółem dochody w wysokości 85.121,40zł, z czego 2.885,10 dotyczyły opłat za wynajęcie lokalu na sklepik szkolny, wynajęcie hali sportowej oraz ponownego wydania legitymacji szkolnych i duplikatu świadectwa. W rozdziale stołówki szkolne uzyskano dochody z tytułu wpłat na dożywianie w wysokości 81.597,33 zł i wpłat na środki czystości w kwocie 638,97 zł.

852 „Pomoc społeczna”

Od września 2005r ośrodek realizuje ustawę o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej, w ramach wymienionej ustawy wypłacane były zaliczki alimentacyjne. Ustawa mówi, że dłużnik alimentacyjny jest zobowiązany do zwrotu organowi właściwemu wierzyciela należności w wysokości zaliczek wypłaconych osobie uprawnionej, powiększonej o 5 %. 50 % zwracanej kwoty stanowi dochód własny gminy, pozostałe 50 % tej kwoty stanowi dochód budżetu państwa.

Od października 2008 r. obowiązuje ustawa o wypłacie uprawnionym świadczeń alimentacyjnych. Dłużnik alimentacyjny zobowiązany jest do zwrotu należności w wysokości wypłaconych świadczeń, łącznie z ustawowymi odsetkami. 60% kwoty należności plus odsetki trafia do budżetu państwa, 20 % jest dochodem gminy wierzyciela a 20% dochodem gminy dłużnika. Wyegzekwowanie przez komornika zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego wynosi 1.336,85 zł. Powstałe zaległości z tytułu wypłaty zaliczki i funduszu alimentacyjnego wynoszą 124.633,23 zł i stanowią dochód samorządu, jednakże z uwagi na bezskuteczność egzekucji komorniczej nie wpłynęły na rachunek gminy.

Przekazane do budżetu gminy dotacje na zdania zlecone i własne skierowane były na:

- świadczenia rodzinne, zaliczkę i fundusz alimentacyjny – 502.800 zł
- zasiłki i pomoc w naturze – 54.040 zł
- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej – 29.826 zł
- dożywianie uczniów i osób potrzebujących – 40.000 zł
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 3.069 zł

853 „ Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej ”

W dziale tym zrealizowano dochody w wysokości 202.992,46 zł, które otrzymaliśmy na dofinansowanie Projektu: „W przedszkolu weselej” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

854 „ Edukacyjna opieka wychowawcza”

Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym to zadanie własne gminy, na które wpłynęła dotacja w wielkości 30.730 zł.

900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Zakład Gospodarki Komunalnej wykonuje zadania z zakresu rozprowadzania wody, oczyszczania ścieków oraz innych usług komunalnych. Formą organizacyjną zakładu jest jednostka budżetowa, w związku z czym wydatki zakładu w wielkościach uchwalonych w planie finansowym realizowane są ze środków otrzymanych z budżetu Gminy. Na rachunek budżetu Gminy zakład odprowadza uzyskane dochody.

Sprzedaż wody w I półroczu 2012 roku wyniosła 29.957 m³, z czego z hydroforni Horczaki - 1.710m³, z hydroforni Babiki - 10.961m³, a z hydroforni Szudziałowo - 17.286m³. 19 czerwca 2012 roku uchwałą Rady Gminy Nr XV.101.2012 zatwierdzono nowe taryfy zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków. Cena 1 m³ wody dla wszystkich odbiorców wynosić będzie 2,01zł netto, a po uwzględnieniu obowiązującej stawki podatku VAT – 2,17zł. brutto. Miesięczna opłata abonamentowa za każdy główny punkt rozliczeniowy dla wszystkich odbiorców wody wynosić będzie 5,56 zł (netto) miesięcznie, a po uwzględnieniu podatku Vat 6,00 zł. Podwyżka cen była konieczna z powodu wzrostu wydatków związanych z utrzymaniem sieci i jednoczesnym spadkiem poboru wody przez mieszkańców gminy. Nowe ceny zaczną obowiązywać od 1 sierpnia 2012 roku.

Oczyszczalnia ścieków w Szudziałowie przyjęła w I półroczu 2012 roku do oczyszczenia 10.231m³ ścieków pochodzących z kanalizacji lokalnej, w tym 842m³ z przywożonych ścieków z terenu gminy wozem asenizacyjnym. Wspomniana wyżej Uchwała Rady Gminy zatwierdziła również nowe taryfy oczyszczania ścieków. Od 1 sierpnia 2012 roku wynosi ona 3,25 zł netto, a z podatkiem VAT – 3,51 zł brutto.

W sezonie zimowym, jak co roku, zakład zajmował się utrzymaniem dróg powiatowych i gminnych. Za odśnieżanie dróg powiatowych wpłynęła w 2012 roku z Powiatu kwota 11.750,40 zł. Była to należność za miesiące styczeń – marzec .

W miarę możliwości finansowych zakład realizował bieżące remonty dróg gminnych. W wyniku przetargu zorganizowanego przez Powiatowy Zarząd Dróg w Sokółce zawarto w lutym 2012 roku umowę na profilowanie dróg powiatowych o nawierzchni żwirowej i gruntowej przechodzących przez teren gminy. W pierwszym półroczu 2012 roku zakład za wykonane prace otrzymał od Powiatowego Zarządu Dróg kwotę 15.976,65 zł.

W celu pozyskania dodatkowych dochodów w styczniu sprzedano samochód Kamaz za kwotę 9.000 zł. Sprzedaż powyższa nie wpłynie negatywnie na wykonywane przez zakład zadania. Za pierwsze półrocze 2012 roku wykonane dochody zakładu wyniosły 159.105,72zł, w tym: wpływy z usług z tytułu wody i kanalizacji w wysokości 83.837,28 zł., odsetki 487,94 zł, otrzymane darowizny 1.634 zł, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 9.000 zł, wpływy z usług maszynami 64.146,50zł.

Dochody z wpływów, z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przekazywane przez Urząd Marszałkowski zrealizowano w kwocie 5.042,07 zł.

Inne dochody tego działu dotyczą wpływu z tytułu czynszów najmu na kwotę

20.349,30 zł, gdzie płatnikami są: Nadleśnictwo Krynki, Telekomunikacja Polska S.A. i osoby fizyczne.

926 „Kultura fizyczna i sport”

W dziale tym zaplanowano dotację na halę sportową z Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości 48.000 zł, jednak nie będzie ona zrealizowana.

Dochody jakie zrealizowano w tym dziale z tytułu naliczonych kar umownych dotyczące inwestycji hali sportowej wyniosły 95.858,25 zł.

REALIZACJA WYDATKÓW

Wydatki zrealizowane w kwocie 5.392.009,08 zł, co stanowi 54 % planu, są pochodną uzyskanych dochodów, których dokonano w oparciu o plan finansowy zadań zawartych w uchwale budżetowej. Zadania wykonywane przez Gminę wynikają z ustawy o samorządzie gminnym i są realizowane przez Urząd Gminy i inne jednostki organizacyjne, a także podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych realizujące zadania samorządu.

Struktura wydatków kształtowała się następująco:

1) wydatki bieżące 4.787.183,84 zł co stanowi 89% wydatków

2) wydatki majątkowe 604.825,24 zł co stanowi 11% wydatków

W trakcie półrocza dokonano spłaty zobowiązań z roku ubiegłego, na dzień 30 czerwca 2012r. wystąpiły zobowiązania wymagalne, które wyniosły 267.448,22 zł.

Wydatki inwestycyjne i majątkowe

Wykonanie wydatków inwestycyjnych w kwocie 604.825,24 zł, dotyczyło rozliczenia budowy hali sportowej przy szkole podstawowej w Szudziałowie.

010 „Rolnictwo i łowiectwo”

W rozdziale 01030 Izby rolnicze zrealizowano wydatki w kwocie 5.092,16 zł z tytułu składki 2 % podatku rolnego na Izby Rolnicze, a wysokość uzależniona jest od wielkości wpływów tego podatku.

W rozdziale 01095 Pozostała działalność zrealizowano wydatki związane ze zwrotem części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji przez producentów rolnych w kwocie 208.596,82 zł oraz koszty obsługi zadania stanowiące 2% poniesionych wydatków tj. umowy-zlecenia pracowników, zakup tonera na łączną kwotę 2.716,85 zł. Wydano 96 decyzji w powyższym zakresie.

Ponadto w paragrafie 4300 *pozostałe usługi* poniesiono wydatki na wykonanie umowy, na utylizację odpadów i odławianie psów z terenu gminy – ogółem 7.995 zł.

600 „Transport i łączność”

W dziale tym zrealizowano wydatki dla PKS za usługi związane z przewozem osób na odcinku tras Sokółka – Krynki - Górzany w kwocie 1.706,83 zł.

W ramach rozdz. 60016 Drogi gminne poniesiono wydatki bieżące w wysokości 27.434,47 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych pracowników, częściowo refundowanych z Powiatowego Urzędu Pracy, jak też zakupy niezbędnych materiałów oraz za zajęcie pasa drogowego.

700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Wydatki tego działu dotyczą gospodarki gruntami i nieruchomościami, w szczególności: usługi notarialne, podziały geodezyjne, wypisy i wyrisy nieruchomości, zmiana użytkowania w działkach, wycena nieruchomości na kwotę ogólną 11.632,58 zł.

710 „Działalność usługowa”

W ramach tego działu poniesione zostały wydatki w kwocie 5.403,66 zł, które dotyczą przygotowania i opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania przestrzennego terenu dla inwestycji celu publicznego oraz dla budowy budynków mieszkalnych.

750 „Administracja publiczna”

Wydatkowane w tym dziale środki w kwocie 724.787,65 zł, dotyczą realizacji poszczególnych zadań:

- zrealizowano zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 50.745,87 zł, na wynagrodzenia i pochodne pracowników wykonujących zadania USC i ewidencji ludności, jak też zadania z zakresu obrony cywilnej i spraw wojskowych.
- koszty związane z funkcjonowaniem Rady Gminy – diety za posiedzenia komisji, sesje, dieta przewodniczącego, w kwocie ogółem 13.080 zł

Na wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy, gdzie realizowane są zadania na rzecz gminy, poniesiono kwotę 627.566,61zł. Dotyczy to wydatków bieżących takich jak: wynagrodzenia i pochodne, nagrody jubileuszowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpisy na ZFŚS – 364.551,64 zł.

Ponoszone są wydatki stałe, a w szczególności:

- - konserwacja systemów komputerowych – 9.890,11 zł
- - zakup oleju opałowego do kotłowni w szkole – 162.921,86 zł
- - szkolenia pracowników – 3.458,82 zł
- - prenumerata wydawnictw i poradników – 1.764,82 zł
- - opłaty za usługi telefonii stacjonarnej i internet – 5.449,56 zł
- - opłata za usługi telefonii komórkowej – 838 zł
- - zakup usług pocztowych – 13.454,60 zł
- - podróże służbowe – 4.865,84 zł
- - zakup papieru, druków i tonerów do urządzeń drukujących – 2.438,83 zł
- - zakup programów i części do komputerów – 9.228,70 zł
- - obsługa prawna – 13.284 zł

Pozostałe wydatki dotyczą kosztów takich jak: zakup energii, zakup środków czystości, wywóz nieczystości i inne związanych z funkcjonowaniem Urzędu.

Ponadto w ramach promocji gminy poniesiono wydatki w kwocie 13.930 zł, w tym: dotacja dla Stowarzyszenia Gminy Szudziałowo – 2.000 zł, spotkanie opłatkowe – 1.242 zł, składka na LGD – 3.000 zł, na wsparcie Fundacji „Działaj lokalnie” – 3.000 zł.

W rozdz.75095 pozostała działalność mieszczą się zrealizowane wydatki dotyczące wypłaty inkasa soltysom, kwota – 21.770 zł, prowizje bankowe kwota – 1.916 zł.

751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”

Prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców należy do zadań zleconych, na które gmina otrzymała dotację z Krajowego Biura Wyborczego, wydatkowano kwotę 248,20 zł, jako umowa-zlecenie z pracownikiem urzędu.

754 „ Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Wydatki zrealizowane przez trzy jednostki OSP na terenie gminy to kwota 103.847,78 zł. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń poniesiono wydatki w kwocie 44.979,53 zł. Pozostałe wydatki to: zakup paliwa i części zamiennych do samochodów – 7.015,04 zł, zakup opału do budynku w Wierzchlesiu - 32.701,57 zł, ubezpieczenie pojazdów i budynku – 6.073zł, energia elektryczna – 6.019,71 zł. Za udział w akcjach gaśniczych wydatkowano kwotę 1.587,10 zł.

757 „Obsługa długu publicznego”

W ramach tego działu realizowane są wydatki związane z obsługą długu, są to odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów, które wykonano w kwocie 262.012,55 zł.

W trakcie roku zaciągnięto kredyt w rachunku, zachodzi więc konieczność zwiększenia planu wydatków w tym paragrafie, gdyż wykonanie będzie wyższe.

758 „ Różne rozliczenia”

Wysokość rezerwy ogólnej określonej w uchwale budżetowej wynosiła 91.000 zł, w tym rezerwa na realizację zadań w zakresie zarządzania kryzysowego to kwota 19.500 zł. Z rezerwy ogólnej Wójta wydatkowano kwotę 47.510 zł, z przeznaczeniem na:

1. promocję gminy i pozostałe odsetki w urzędzie - 3.600 zł
2. zatrudnionych w ramach prac społecznie-użytecznych - 5.610 zł
3. wydatki pracowników skierowanych z biura pracy - 2.000 zł
4. usługi dowożenia uczniów - 8.300 zł
5. zakup materiałów w urzędzie - 18.000 zł
6. zakup usług w urzędzie - 10.000 zł.

801 „Oświata i wychowanie”

Wydatki działu oświaty za I półrocze wyniosły 1.698.415,07 zł, które zrealizowano na: zespół szkół, szkołę podstawową, oddziały przedszkolne, przedszkola, dowożenie uczniów, doskonalenie zawodowe nauczycieli i stołówki szkolne. Na terenie gminy funkcjonuje Zespół Szkół w Szudziałowie oraz Szkoła Podstawowa w Babikach.

W roku szkolnym 2011/2012 do Szkoły Podstawowej w Babikach uczęszczało 74 dzieci, w 7 oddziałach. Zatrudnionych jest 11 nauczycieli, co stanowi 9,55 etatu oraz 3 pracowników, co stanowi 2,13 etatu, do obsługi szkoły. Wydatki na plan 720.490 zł wykonano w wysokości 397.667,53 zł, co stanowi 55 % planu.

W rozdz. 80101- szkoła podstawowa na plan 648.644 zł wydatkowano 363.335,98 zł, z czego na wynagrodzenia i pochodne 254.875,12 zł, odpis na fundusz świadczeń socjalnych – 9.193 zł, dodatki mieszkaniowe i wiejskie oraz ekwiwalent za pranie – 12.429,25 zł. Pozostałe koszty - stypendia dla uczniów 3.040 zł, energia elektryczna i woda 6.228,16 zł, zakup materiałów związanych z funkcjonowaniem jednostki m.in. olej opałowy, zakup

środków czystości, art. biurowych – 72.056,61 zł, wywóz nieczystości, naprawa sprzętu 1.989,44 zł, opłata za dostęp do internetu 295,98 zł, opłata za usługi telekomunikacyjne - 608,26 zł, podróże służbowe – 475,18 zł, szkolenia pracowników – 850 zł, różne opłaty i składki 1.294,98 zł.

Wydatki oddziału przedszkolnego mieszczą się w rozdz. 80103 wykonanie wydatków na plan 66.528 zł wyniosło 32.748,04 zł, co stanowi 49 %. Główne wydatki to wynagrodzenia i pochodne – 30.376,04 zł, dodatek mieszkaniowy i wiejski – 1.650 zł, odpis na fundusz świadczeń socjalnych - 642 zł oraz szkolenie pracowników - 80 zł.

W rozdziale 80104 wydatkowano kwotę 1.294 zł, która dotyczyła odpisu na fundusz świadczeń socjalnych za ubiegły rok .

Na doszkalać zawodowe nauczycieli wydatkowano 289,51 zł.

Do Zespołu Szkół w Szudziałowie uczęszczało 229 dzieci w 13 oddziałach. Zatrudnionych jest 27 nauczycieli, co stanowi 22,77 etatu oraz 11 pracowników do obsługi zespołu. Wydatki na plan 2.272.547 zł, wykonano w wysokości 1.197.598,98 zł, co stanowi 53 % planu.

W rozdz. 80101- szkoła podstawowa na plan 1.108.215 zł, wydatkowano 586.568,54 zł, z czego na wynagrodzenia i pochodne 476.850,87 zł, odpis na fundusz świadczeń socjalnych – 41.324 zł, dodatki mieszkaniowe i wiejskie oraz ekwiwalent za pranie odzieży – 17.714,12 zł. Pozostałe koszty - stypendia dla uczniów 4.120 zł, energia elektryczna i woda 16.133,49 zł, zakup materiałów związanych z funkcjonowaniem jednostki m.in. zakup środków czystości, art. biurowych, wykładziny do hali sportowej - 13.580,15 zł, badania okresowe pracowników – 207 zł, konserwacja systemów komputerowych, kanalizacja, wywóz nieczystości, naprawa sprzętu 10.554,62 zł, opłata za dostęp do internetu 702,21 zł, opłata za usługi telekomunikacyjne - 630,34 zł, podróże służbowe – 1.873,03 zł, szkolenia pracowników – 690 zł, różne opłaty i składki - 2.188,71 zł.

Wydatki oddziału przedszkolnego mieszczą się w rozdz. 80103 wykonanie wydatków na plan 79.318 zł, wyniosło 39.071,86 zł co stanowi 49 %. Główne wydatki to wynagrodzenia i pochodne – 35.707,36 zł, dodatek mieszkaniowy i wiejski – 1.672,50 zł, odpis na fundusz świadczeń socjalnych 1.692 zł.

W rozdziale 80104 - przedszkola wydatkowano kwotę 2.761 zł, dotyczyła ona odpisu na fundusz świadczeń socjalnych za ubiegły rok.

W pierwszym półroczu 2012 roku wydatki rozdz. 80110 – gimnazjum - wyniosły na plan 725.139 zł wydatkowano 375.023,33 zł, z czego na wynagrodzenia i pochodne 336.178,51 dodatki mieszkaniowe i wiejski 18.261,74 zł, odpis na fundusz świadczeń socjalnych 11.945 zł. Pozostałe wydatki to: stypendia dla uczniów 6.880 zł , zakup zasilacza i prenumerata 358,59 oraz delegacje służbowe pracowników 1.399,49 zł.

Na doszkalać zawodowe nauczycieli wydatkowano 2.606,80 zł.

Wydatki związane z funkcjonowaniem stołówki szkolnej w Szudziałowie wyniosły 142.007,15 zł. Na wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych pracowników 59.582,72 zł, odpis na fundusz świadczeń socjalnych 3.440 zł, pranie fartuchów 743 zł, badania okresowe 107 zł, zakup art. spożywczych 74.137,22 zł, zakup środków niezbędnych do utrzymania czystości oraz zakup części do urządzeń kuchennych – 2.573,96 zł, zakup gazu do stołówki szkolnej 450 zł, naprawy urządzeń kuchennych – 865,92 zł, delegacje służbowe 107,33 zł.

W rozdziale 80113 Dowożenie uczniów wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 149.893,86 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne opiekunek – 30.111,88 zł, zakładowy fundusz nagród „13” -11.411,07 zł, za usługi dowożenia uczniów do szkół wydatkowano 107.633,91 zł.

Dotacja jaka została przekazana dla Gminy Białystok za pobyt dziecka z terenu gminy w przedszkolu wyniosła 2.815 zł.

851 „Ochrona zdrowia”

Wydatki poniesione w I półroczu w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 9.348,98 zł, zostały wykonane w oparciu o plan sporządzony dla potrzeb programu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi. Poniesione wydatki dotyczyły szkolnych programów profilaktyki w szkołach podstawowych i gimnazjum. W Gminnym Ośrodku Animacji Kultury również realizowano zajęcia z dziećmi i młodzieżą o wymienionej tematyce.

852 „Pomoc społeczna”

Zasady udzielania pomocy społecznej reguluje ustawa o pomocy społecznej, która określa rodzaje świadczeń oraz tryb i kryteria ich przyznawania. W pierwszym półroczu 2012 roku ze środków własnych poniesiono wydatki w kwocie 27.838,86 zł na opłacenie pobytu dwóch osób w Domach Pomocy Społecznej, w tym: jedna osoba w Białymstoku, jedna osoba w Garbarach. Zgodnie z ustawą gminy są zobowiązane do wnoszenia opłat za pobyt swoich mieszkańców.

Składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby korzystające z pomocy społecznej wyniosły 414,72 zł. Zasiłki i pomoc w naturze wyniosły 53.954,47, z tego:

- zasiłki stałe: 4.608,00 zł
- zasiłki celowe: 1.900,00 zł
- zasiłki okresowe: 47.446,47 zł

Na dodatki mieszkaniowe wypłacono ze środków własnych kwotę 11.880,98 zł.

Utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szudziałowie to zadanie własne gminy, gdzie łączna kwota wydatków wyniosła 97.086,81 zł, z czego:

- wynagrodzenia i pochodne wyniosły 91.605,92 zł,
- zakup materiałów biurowych, delegacje, zakup usług telekomunikacyjnych, odpis na ZFŚS to wydatek rzędu 5.480,89 zł.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, jak co roku realizuje rządowy program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. W pierwszym półroczu 2012 roku poniesiono w związku z tym wydatki w kwocie 52.303,60 zł. Dożywianiem objęto 125 osób, z tego 22 osoby to dzieci do 7-go roku życia, 96 to uczniowie do czasu ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej i 6 uczniów na wniosek dyrektora szkoły. Ponadto ośrodek wydaje żywność pozyskiwaną z PKPS w Białymstoku w ramach programu pomocy dla najuboższej ludności UE. W roku 2012 z pomocy skorzysta 280 osób, tj. 78 rodzin.

Podpisane zostało też porozumienie, które umożliwia kierowanie osób z zaburzeniami psychicznymi do Ośrodka Wsparcia Dziennego w Łażniach.

Ze środków własnych zrealizowano wydatki w kwocie 96.638,58 zł, z tego na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej 55.018,74 zł.

Nie opłacone zobowiązania ośrodka na koniec czerwca wyniosły 17.730,52 zł, z czego zobowiązania wymagalne to kwota 10.055,44 zł.

853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”

Realizacja projektu w ramach Programu „W przedszkolu weselej” odbywa się poprzez prowadzenie przedszkoli w Zespole Szkół w Szudziałowie i Babikach, na ten cel wydatkowano kwotę 119.185,57 zł.

854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Wydatki w kwocie 49.560,30 zł, ujęte w tym dziale skierowano na utrzymanie świetlicy szkolnej. Wynagrodzenia i pochodne wniosły – 46.221,30 zł, dodatek wiejski i mieszkaniowy 1.947 zł, odpis na fundusz świadczeń socjalnych 1.392 zł.

Na realizację zadań z zakresu świadczeń pomocy materialnej dla uczniów wydatkowano 33.930,27 zł z otrzymanej dotacji. Udział własnych środków budżetowych w finansowaniu tego zadania powinien wynosić 20 procent.

900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Wydatki tego działu zrealizowano w kwocie 592.849,51 zł, którymi sfinansowano następujące zadania:

- na oświetlenie ulic i dróg – 106.874,04 zł,
- na konserwację urządzeń - 4.350,60 zł.

Wydatki mieszczące się w rozdziale 90095 Pozostała działalność związane są z utrzymaniem infrastruktury komunalnej należącej do gminy, które wykonano w wysokości 51.740,55 zł na następujące cele:

- zakup oleju opałowego do budynku przy ul. Górnej, materiałów do drobnych napraw – 34.590,77 zł,
- zakup energii – 11.177,46 zł
- zakup usług konserwacji urządzeń w kotłowni, dozór techniczny, opracowanie instalacji BHP - 5.972,32 zł.

Wydatki budżetowe ZGK w pierwszym półroczu 2012 roku wyniosły 445.812,10 zł. Znaczącą część wydatków zakładu stanowiły wydatki na zakup części do napraw maszyn oraz oleju napędowego, którego zakupiono 10.000 litrów na kwotę 56.014,20 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wyniosły 289.154,95 zł przy średnim zatrudnieniu w pierwszym półroczu 11 osób. W skład powyższej kwoty oprócz bieżących wydatków weszło wypłacone w marcu dodatkowe wynagrodzenie roczne kierowców autobusów, pracowników zatrudnionych w zeszłym roku w związku z pracami interwencyjnymi oraz odprawa emerytalna kierowcy autobusu w związku z przejściem na emeryturę. Na ogólną sumę wydatków składają się również zobowiązania wymagalne roku poprzedniego opłacone w roku 2012. W przypadku wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń jest to kwota 30.383,16 zł.

Na dzień 30 czerwca 2012 roku stan osobowy zakładu to 10 osób.

Wydatki z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy to kwota 1.971,62 zł. W skład tych wydatków wchodzi zakup rękawic, wody, a także wypłaty ekwiwalentów za pranie.

Koszt delegacji związanych z wyjazdami na szkolenia oraz ryczałtami na jazdy lokalne to kwota 2.602,02 zł.

Znaczącą część wydatków stanowi zakup energii niezbędnej do funkcjonowania hydroforni i oczyszczalni ścieków. W pierwszym półroczu 2012 roku wyniosły one 23.376,62 zł. Oprócz tego poniesiono wydatki na bieżący monitoring i badania dostarczanej wody oraz usługi kominiarskie na stacjach wodociągowych i oczyszczalni. Zamknęły się one w kwocie 1.958,63 zł. Za dozór techniczny urządzeń na stacjach wodociągowych wydatkowano kwotę 1.222,50 zł.

Zakład poniósł również wydatki związane z opłatami za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym na rzecz Podlaskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich i Powiatowego Zarządu Dróg w Sokółce. Był to wydatek rzędu 8.336,30 zł. Opłaty związane z obowiązkiem naliczania i odprowadzania opłaty ekologicznej za korzystanie ze środowiska wyniosły 3.838,00 zł.

Koszty ubezpieczenia pojazdów i mienia wyniosły 1.405,00 zł.

Zakład posiada trzy koncesje na wydobywanie kopalin na terenie gminy : Wierzchlesie, Nowinka i Kozłowy Ług. Żwir pobierany jest ze żwirowni w Wierzchlesiu. Wiąże się to z obowiązkiem uiszczania opłat eksploatacyjnych od pobranych kopalin. W pierwszym półroczu 2012 roku wyniosły one 153,00 zł.

Opłacono również pierwszą ratę podatku od środków transportowych w kwocie 1.692,00 zł za pojazdy będące w użytkowaniu Zakładu.

Na 30 czerwca 2012 roku nie opłacone zobowiązania na rzecz wierzycieli wyniosły 47.990,26 zł, z tego zobowiązania wymagalne stanowiły 28.390,10 zł.

921 „ Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Z budżetu gminy zostały przekazane dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury:

–Gminnego Ośrodka Kultury Animacji i Rekreacji – 99.760 zł

– Biblioteki - 58.750 zł

Środki zostały wykorzystane na prowadzenie działalności statutowej. Sprawozdanie z działalności Instytucji Kultury zostało sporządzone przez dyrektora i przedstawione organowi stanowiącemu.

Ze sprawozdania wynika, że na 30 czerwca 2012 roku wystąpiły zobowiązania w kwocie 6.623,03 zł jednak nie są one wymagalne.

926 „ Kultura fizyczna i sport”

Wydatki bieżące w rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu, zrealizowano w kwocie 7.148 zł. Dotacja w kwocie 6.500 zł została przekazana z budżetu na realizację zadań własnych gminy przez kluby sportowe, w ramach udzielenia dotacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych. Klub „Sudovia” złożył ofertę na ogłoszony zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego konkurs dla realizacji zadań z zakresu sportu wśród dzieci i młodzieży gminy Szudziałowo.

Wydatek w kwocie 648 zł stanowi podatek od umowy-zlecenia za grudzień 2011r., zapłacony w styczniu bieżącego roku.