

Zarządzenie Nr 95/2011
Wójta Gminy Sławno
z dnia 30 sierpnia 2011 rok

w sprawie: przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sławno oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu przedsięwzięć za I półrocze 2011 r.

Na podstawie art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157 poz. 1240) oraz Uchwały Rady Gminy Nr VIII/43/2011 z dnia 3 czerwca 2011 roku – Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1

Przedstawia się Radzie Gminy Sławno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sławno oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu przedsięwzięć za I półrocze 2011 roku.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt
Ryszard Stachowiak

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sławno i o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu przedsięwzięć za I półrocze 2011 rok

Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Wójt Gminy Sławno przedstawia informację o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2011 roku oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

Budżet Gminy realizowany jest na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr IV/14/2011 z dnia 21 stycznia 2011 roku.

Przyjęty budżet Gminy na 2011 rok został uchwalony z nadwyżką budżetu w wysokości 1 149 600 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytu w kwocie 700 000 zł i spłatę pożyczki w kwocie 449 600 zł.

Dochody zaplanowano w wysokości	23.984.922 zł
w tym:	
- dochody bieżące	23.194.922 zł
- dochody majątkowe	790.000 zł
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	3.696.800 zł
 Wydatki zaplanowano w wysokości	 22.835.322 zł
w tym:	
- wydatki związane z realizacją GPPiRPA oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii	115.000 zł
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych	3.696.800 zł
- wydatki inwestycyjne	561.000 zł

W trakcie realizacji zadań na dzień 30.06.2011 r. budżet zamknął się po stronie planu kwotami:

- po stronie dochodów	26.281.690,38 zł
- po stronie wydatków	25.242.090,38 zł
- występująca nadwyżka to kwota	1.149.600 zł
w tym:	
- na spłatę rat kredytu	700.000 zł
- na spłatę rat pożyczki	449.600 zł

- występujący deficyt to kwota	110.000 zł
w tym:	
- wolne środki na rachunku	110.000 zł

Zmiany budżetu dotyczyły zadań własnych i zleconych.

Na zadania zlecone Gmina dodatkowo otrzymała kwotę 303.434,38 zł, w tym:

- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego	291.058,38 zł
- powszechny spis ludności	10.576 zł
- zadania w zakresie polityki społecznej	1.800 zł

Załącznik Nr 4 I 5 przedstawia szczegółowe wykonanie zadań zleconych.

Na zadania własne gminy w trakcie realizacji budżetu dodatkowo otrzymaliśmy:

- na stypendia	173.184 zł
- na dożywianie	63.706 zł
- zwiększenie subwencji oświatowej	182.331 zł

Z Europejskiego Funduszu Społecznego – Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007 -2013 przyjęto do budżetu w 2011 roku 169.713 zł, z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Szansa na rozwój”

Dokonano zmian w planie dochodów o kwotę 1.333.000 zł w tym:

- zwiększono plan z tytułu zwrotu środków na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych gminy (dotyczy zadania pn: „Remont świetlic Smardzewo, Sławsko i Bobrowice” realizowanego w 2010 roku) **w kwocie 300.000 zł;**
- zwiększono plan z tytułu dotacji otrzymanych z funduszy celowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji dotyczy zadania pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Sławsku” **kwota 200.000 zł;**
- zwiększono plan dochodów z tytułu przyznanej dotacji celowej na realizację zadania pn. „Budowa boiska sportowego we Wrześnicy w ramach Programu „Moje Boisko-Orlik 2012” – dotacja **500.000 zł** z Ministerstwa Sportu oraz dotacja z Urzędu Marszałkowskiego **w kwocie 333.000 zł.**

Wykonanie budżetu na dzień 30.06.2011 r. wynosi:

- po stronie dochodów	13 121 159,57 zł
- po stronie wydatków	12 260 887,68 zł
- nadwyżka budżetu	860 271,89 zł
- rozchody budżetu (z przeznaczeniem na spłatę rat kredytu i pożyczki)	574 800 zł.

Zasadniczą rolę w dochodach własnych gmin odgrywają podatki i opłaty lokalne.

Do wpływów z tytułu podatków lokalnych pobieranych przez gminę należą:

- podatek od nieruchomości
- podatek rolny
- podatek leśny
- podatek od spadków i darowizn
- podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej
- podatek od czynności cywilnoprawnej
- podatek od środków transportowych

Poza dochodami własnymi, czyli podatkami i opłatami lokalnymi, dochody budżetu uzupełniają subwencje i dotacje celowe.

Ogółem realizacja dochodów wynosi 13.121.159,57 zł co stanowi 49,9% planu.

Realizacja dochodów w takiej wysokości nie oznacza, że wszystkie pozycje dochodów zostały wykonane na takim samym poziomie, w niektórych pozycjach wskaźnik jest bardzo niski lub wręcz brak wykonania.

W dziale Leśnictwo wpływają środki na dzierżawę terenów łowieckich, które w większości są naliczane w II półroczu realizacja planu za I półrocze wynosi 52,3%.

Gospodarka gruntami i nieruchomościami wykonanie wynosi zaledwie 8,5% są to wpłaty z tytułu dzierżawy i sprzedaży składników majątkowych.

Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej wynoszą ogółem 3.287.314,66 zł tj. 47,6%.

Wykonanie planu podatku od czynności cywilnoprawnych, którego organem podatkowym jest Naczelnik Urzędu Skarbowego wynosi 40%.

Podatkowi temu podlegają między innymi:

- umowy: sprzedaży, pożyczki, darowizny
- umowy majątkowe małżeńskie
- ustanowienie hipoteki
- umowy spółki itp.

Powstanie obowiązku podatkowego uzależnione jest od rodzaju czynności cywilnoprawnej, w której pojawiają się skutki prawne tej czynności. Stawki podatkowe są zróżnicowane, w ustawie występują również zwolnienia.

Podatek od spadków i darowizn – podatnikami tego podatku są wyłącznie osoby fizyczne. Wymiar i pobór, a także podejmowanie indywidualnych decyzji w sprawie tego podatku należy do zadań urzędów skarbowych i notariuszy jako podatników tego podatku.

Wpływ tego podatku to za ledwie 7.228,70 zł.

Dochody z tytułu **podatku rolnego** od osób prawnych zostały realizowane w 39% natomiast od osób fizycznych w 33,9% w stosunku do planu.

Podatek od nieruchomości wykonanie wynosi dla osób prawnych 54,3% a od osób fizycznych 70%, na wysoki poziom wykonanych dochodów ma wpływ ściągalność należności z tytułu podatku za lata ubiegłe.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych

przekazywane są na rachunek gminy z centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa.

Na plan 1.916.723 zł wpłynęło 796.367,12 zł tj. 41,5% .

Subwencje ogólne stanowią zasilenie budżetu gminy, przekazywane są z budżetu państwa bez wskazywania celów, na jakie mają być przeznaczone.

Kwotowo największa część subwencji ogólnej stanowi część oświatowa, ponieważ jednym z najważniejszych zadań własnych gminy jest prowadzenie szkół podstawowych i gimnazjów.

Bez mocnego wsparcia w postaci subwencji z budżetu państwa gmina nie byłaby w stanie finansować prowadzenia szkół.

Subwencja oświatowa została przekazana za I półrocze w wysokości 61,5% do kwoty planowanej, natomiast subwencja wyrównawcza w 50% tj. 2.379.114 zł.

Następną grupą dochodów gminy są dotacje.

Dotacje otrzymuje się z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami:

- na finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych
- z funduszy celowych
- ze środków budżetowych Unii Europejskiej i z innych źródeł bezzwrotnej pomocy zagranicznej.

Dotacje są bezwrotną i nieodpłatną pomocą finansową w celu dofinansowania określonych zadań, polegającej na zaspokajaniu potrzeb publicznych.

Omawiając dochody należy nadmienić, że w I półroczu 2011 roku wpłynęło 161 podań w sprawie umorzenia, odroczenia terminu płatności, rozłożenia na raty podatku rolnego, od nieruchomości i od środków transportowych.

Na podania wydano 81 pozytywnych decyzji udzielając ulg na kwotę 19.988,88 zł.

Gmina otrzymuje również środki ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, które przekazywane są analogicznie jak dotacje na dofinansowanie zadań własnych.

Gmina Sławno jest gminą wybitnie rolniczą.

Na trudną sytuację ekonomiczną wpływa bardzo wysokie bezrobocie i brak możliwości podjęcia jakiegokolwiek pracy. Ponadto z roku na rok spada ekonomia gospodarstw rolnych.

Sytuacja rodzin wiejskich jest zła i co roku ulega pogorszeniu, co ma bezpośrednie przełożenie na budżet gminy.

Szczegółowe wykonanie dochodów przedstawia załącznik Nr 1 do Zarządzenia Wójta.

WYDATKI

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym i służące zaspokajaniu potrzeb zbiorowych społeczności.

Często o wyborze i realizacji określonych zadań przesądza nie ich ważność, ale poziom planowanych, a następnie faktycznie zrealizowanych dochodów.

Stopień realizacji poszczególnych grup wydatków jest uzależniony od polityki społeczno – gospodarczej gminy oraz uwarunkowań ekonomiczno – finansowych państwa.

Racjonalne gospodarowanie publicznymi zasobami pieniężnymi można zdefiniować jako czynności gromadzenia i wydatkowania środków publicznych, które w sposób efektywny i skuteczny zapewniają realizację zadań publicznych.

Kwota zrealizowanych wydatków w I półroczu 2011 roku wynosi 12.260.887,68 zł, co stanowi 48,6% planowanych wydatków.

Załącznik Nr 2 przedstawia wykonanie wydatków budżetu gminy wg grup paragrafów.

Zaplanowane w budżecie zadania były realizowane zgodnie z założeniami przyjętymi przy planowaniu budżetu na 2011 rok. Największe zadania inwestycyjne planowo zostaną zrealizowane w II półroczu.

W dziale **rolnictwo i łowiectwo** wykonanie ogółem wynosi tylko 35,7% planu. W pozycji infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi ujęta jest dokumentacja stacji uzdatniania wody ze studnią w Gwiazdowie – zadanie do realizacji w 2012 roku.

W dziale tym są również środki na zwrot podatku akcyzowego oraz 2% wpłaty na Izby Rolnicze.

Na **transport i łączność** wydatkowano 71,7% planu tj. 275.830,38 zł. Największy udział stanowiły wydatki poniesione na odśnieżanie w okresie zimowym oraz remonty nawierzchni dróg.

W dziale **Gospodarka mieszkaniowa** planowane są koszty związane z remontami budynków komunalnych, które są własnością Urzędu Gminy, jak również koszty związane z utrzymaniem pozostałego mienie komunalne. Wykonano 46,3% planowanych wydatków .

Na **administrację publiczną** czyli na Radę Gminy, Urząd Gminy, pozostałą działalność, prace interwencyjne jak również promocję gminy wydatkowano 1.595.441,39 zł tj. 55,9% planu.

W rozdziale 75647 – pobór podatków opłat i nieopodatkowanych należności budżetowych – wydatkowano kwotę 71.085,67 zł tj. 46,7%. Wydatki dotyczą wszelkich spraw związanych z poborami podatków, diety i prowizja sołtysów.

Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona przeciwpożarowa – zaplanowana kwota wydatków wynosi 353.000 zł. Jest to utrzymanie OSP z terenu gminy, środki na Obronę Cywilną, zarządzanie kryzysowe. Wydatkowano 24,9% planowanych wydatków.

Największy udział w strukturze budżetu stanowią wydatki na **Oświatę i Wychowanie –** plan roczny wynosi 11.335.910 zł. 44,9% całego budżetu gminy. Wykonanie za półrocze to kwota 5.865.387,77 zł tj. 51,7% planu.

W **Ochronie Zdrowia** planowane są wydatki na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi, są to środki z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu, a wykonanie za I półrocze wynosi 74.602,75 zł, tj. 50,2%.

Załącznik Nr 6 prezentuje szczegółowe wykonanie tego programu.

W dziale Edukacyjna Opieka Wychowawcza – planowane są stypendia dla uczniów w kwocie 209.884 zł oraz wydatki na świetlice szkolne. Zrealizowano wydatki w kwocie 218.377,88 zł, tj. 77,9% kwoty planu .

Następną dużą pozycją w strukturze wydatków budżetu jest **Pomoc Społeczna**. Łącznie z zadaniami zleconymi jest to kwota 5.402.909,00 zł co stanowi 20,6% całego budżetu z czego wydatkowano 2.676.662,50 zł tj. 49,5% planu:

W ramach tych środków wydatkowano między innymi:

- 1.832.456,68 zł na świadczenia rodzinne i zaliczki alimentacyjne
- 12.833,18 zł na składki na ubezpieczenie społeczne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej
- 77.481,74 zł na zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze
- 169.329,83 zł na zasiłki i pomoc w naturze
- 43.698,30 zł na dodatki mieszkaniowe
- 3 149,20 zł na usługi opiekuńcze
- 166.862,90 zł na dożywianie uczniów.

W dziale 853 Opieka Społeczna – występują środki w ramach projektu „Szansa na rozwój” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki jest to kwota 188.570 zł, wykonanie 119.762,06 zł.

GOPS realizuje zadania z zakresu ustawy o pomocy społecznej o charakterze obowiązkowym i nieobowiązkowym, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o postępowaniu dłużników alimentacyjnych.

Na Gospodarkę Ściekową i Ochronę Wód – zaplanowane jest 564.000 zł w tym na: budowę kanalizacji sanitarnej Bobrowice – Rzyszczewo kwota 434.000 zł, kanalizację Wrześnica – Warszkówko (dokumentacja) kwota 66.000 zł oraz na kanalizację Tychowo (dokumentacja) kwota 64.000 zł. Wykonano kwotę 6.150 zł z przeznaczenie na realizację zadania budowa kanalizacji sanitarnej Bobrowice – Rzyszczewo.

Oświetlenie ulic – na plan 310.00 zł wykorzystano 190.120,78 zł na oświetlenie i konserwację lamp. Wobec powyższego ograniczona jest możliwość rozwijania nowych punktów świetlnych.

Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków opłat i kar za korzystanie ze środowiska – planowane wydatki to kwota 310.000 zł. z tego kwota 300.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania budowa kanalizacji sanitarnej Bobrowice – Rzyszczewo. Wydatki zaplanowano na II półrocze.

Wydatki na **Kulturę i Ochronę Dziedzictwa Narodowego** – plan wynosi 465.000 zł z przeznaczeniem na utrzymanie świetlic wiejskich. Zaplanowano również wkład własny na realizację zadania „Remont świetlic wiejskich we wsi Janiewice, Wrześnica i Warszkowo” w kwocie 283.000 zł. Projekt na dofinansowanie złożony jest w Urzędzie Marszałkowskim i oczekujemy na decyzję.

Kultura fizyczna i sport – zaplanowane wydatki to kwota 1.563.000 zł, z których dofinansowuje się kluby sportowe , zakup pucharów, zakupu sprzętu sportowego , dowóz zawodników na zawody, opłaty sędziów. W planowanej kwocie ujęto środki w wysokości 378.000 zł na budowę boiska wielofunkcyjnego we wsi Sławsko oraz środki w kwocie 1.105.000 zł – na budowę boiska w ramach Programu „Moje boisko Orlik 2012” we Wrzeźnicy.

W pierwszym półroczu na datacje celowe gmina wydatkowała kwotę 305.609,52 zł, w tym:

- na dotację wynikającą z porozumienia między **Urzędem Miasta** a Urzędem Gminy na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, jak również z porozumienia w sprawie dofinansowania kosztów pobytu dzieci wiejskie w przedszkolach miejskich - kwota 193.609,52 zł;
- na dotację dla **Stowarzyszenia „AKSON”** na realizację zadania pod nazwą „Działalność na rzecz osób niepełnosprawnych realizowana poprzez organizowanie zajęć rehabilitacyjnych dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi” - kwota 3.000 zł;
- na dotację dla **Fundacji Dziedzictwo** z przeznaczeniem na wsparcie zadania publicznego pn. „Kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego realizowana poprzez upowszechnienie wiedzy o przeszłości i promocja historycznych walorów gminy ze szczególnym uwzględnieniem zasobów dziedzictwa archeologicznego” - kwota 15.000 zł;
- na dotację dla **klubów sportowych** na realizację zadania publicznego pn. „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu realizowane poprzez wspieranie działalności zespołów sportowych” - kwota 40.000zł;
- na dotację dla **Stowarzyszenia na Rzecz Rozwoju Wsi Żukowo, Łętowo, Brzeście – Mała Ojczyzna** na realizację zadania publicznego pn. „Kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego - prowadzenie warsztatów plastycznych „artystyczne filcowanie wełny” - kwota 1.000 zł;
- na dotację dla **Powiatu Koszalińskiego** na przygotowanie sezonowej bazy lotniczego pogotowia ratunkowego w Zegrzu Pomorskim - kwota 3.000 zł;
- na dotację dla **Urzędu Miejskiego w Sławnie** na realizację zadania pn. „Przebudowa ulic I Pułku Ułanów, Marii Curie-Skłodowskiej i Wojska Polskiego w Sławnie” - kwota 50.000 zł.

Z budżetu gminy realizowane były również zadania inwestycyjne, który termin realizacji nie przekracza roku budżetowego lub dla których okres realizacji kończy się w roku 2011 na **kwotę 405 463,62 zł**, w tym:

- zakup działki w Pomiołowie 4 300 zł
- budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Sławsku 366 434,31 zł

- budowa boiska ORLIK 2012 we Wrześnicy	26 506,50 zł
- rozbudowa wodociągu w Sławsku	7 300,05 zł
- zagospodarowanie terenu przy jeziorze Łętowskim	922,76 zł

Gospodarka finansowa gminy realizowana jest na podstawie budżetu, który jest rocznym planem finansowym, obejmującym dochody i wydatki oraz źródła pokrycia niedoboru.

Wszystkie zadania gminy, których wykonanie wymaga zaangażowania środków finansowych mogą być wykonane tylko wtedy, gdy zostały zaplanowane w budżecie.

Wydatki budżetu są wyrazem realizacji zadań publicznych. Wydatki powinny zapewnić stałe i nieprzerwane wykonanie obligatoryjnych zadań własnych przed wydatkami na wspieranie instytucji państwowych lub społecznych jak również indywidualnych spraw mieszkańców gminy.

Stale rosnące potrzeby wymagają dodatkowych środków finansowych na ich zaspokajanie, np. na pokrycie rosnących wydatków inwestycyjnych, bez których gmina nie może się rozwijać.

Pomimo trudności gmina realizuje zaplanowane wydatki w sposób prawidłowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów w sposób umożliwiający terminową realizację zadania.

Wydatkowanie środków odbywa się w trybach przewidzianych w przepisach ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Na dzień 30.06.2011 roku gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych. Należności wobec gminy wynoszą 3.699.037,80 zł wraz z odsetkami. Gmina nie udzieliła żadnych poręczeń ani gwarancji. Gmina otrzymała 2.170.449,74 zł dotacji na zadania zlecone. Wszelkie zmiany dochodów i wydatków, które wymagają dokonania zmian w planie finansowym były analizowane i zatwierdzane przez poszczególne komisje i Radę Gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Nowa ustawa o finansach publicznych w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi przewiduje regulacje obligujące Radę Ministrów i organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego do uchwalania dokumentów dotyczących wieloletniego planowania. Wynika to m.in. z konieczności efektywnego zarządzania finansami w perspektywie kilku lat oraz

faktu naszej przynależności do Unii Europejskiej, której budżet jest oparty na wieloletnim planie finansowym. Planowanie wieloletnie jest niezbędnym instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Po raz pierwszy od 2011 roku jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z uchwałą budżetową.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławno została uchwalona przez Radę Gminy Uchwałą Nr IV/12/2011 w dniu 21 stycznia 2011 roku.

Wielkości kwot dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów jak również wielkość zadłużenia były zgodne z uchwaloną uchwałą budżetową Gminy Sławno. W ciągu I półrocza wieloletnia prognoza finansowa ulegała zmianie w zakresie kwot planowanych dochodów i wydatków stosownie do zmian wprowadzanych w budżecie gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławno zawiera wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w roku 2011 i latach następnych.

Stan realizacji poszczególnych przedsięwzięć przedstawia Załącznik Nr 7.

Wójt

Ryszard Stachowiak