

***Sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków
budżetowych Gminy Szudziałowo za I półrocze 2011 roku***

Budżet gminy na 2011 rok przyjęty został uchwałą Rady Gminy Nr V/26/11 z dnia 28 lutego 2011 roku.

Niniejsze sprawozdanie zgodnie z wymogami art. 266 ustawy o finansach publicznych, jest przedstawiane Radzie Gminy jako organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

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

- 1) Planowane dochody budżetowe **12.445.222 zł** bieżące 8.246.987zł, majątkowe 4.198.235 zł
- 2) Planowane wydatki budżetowe **12.148.815 zł**, bieżące 8.426.987, majątkowe 3.901.828zł
- 3) Deficyt budżetu w wysokości 425.115 zł planuje się pokryć przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów.

Regionalna Izba Obrachunkowa Uchwałą Nr II-00312-62/11 wydała pozytywną opinię w sprawie prawidłowości planowanej kwoty długu przez Gminę Szudziałowo na 2011 rok.

W trakcie półrocza budżet ulegał zmianom na zasadach wynikających z ustawy o finansach publicznych, dokonano ich w oparciu o:

1. Uchwałę Rady Gminy Nr VI/30/11 z dnia 4.04.2011r.
2. Uchwałę Rady Gminy Nr VII.34.2011 z dnia 16.05.2011r.
3. Uchwałę Rady Gminy Nr VII.47.2011 z dnia 17.06.2011r.
4. Zarządzenie Wójta Nr 22/11 z dnia 31.03.2011r.
5. Zarządzenie Wójta Nr 35.2011 z dnia 29.04.2011r.
6. Zarządzenie Wójta Nr 42.2011 z dnia 31.05.2011r.
7. Zarządzenie Wójta Nr 46.2011 z dnia 30.06.2011r.

Zmiany powyższe dotyczyły:

- Na podstawie pisma z MF w sprawie ostatecznych kwot subwencji ogólnej wprowadzono do planu zwiększoną subwencję oświatową.

-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 dotację z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych skierowaną na poprawę dróg dojazdowych do pól na terenie gminy

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

- Wprowadzono dotację na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu „Wyprawka szkolna”

- Wprowadzono do planu dotację na spis powszechny, na podstawie pisma z GUS.

- Na podstawie pisma z MF zmniejszono dochody części wyrównawczej subwencji ogólnej, w związku z korektą sprawozdania za 2009 rok.

Zmiany dochodów spowodowały również zwiększenie wydatków w odpowiednich działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej.

W efekcie dokonanych zmian, ostateczne planowane wielkości budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2011 roku przedstawiały się następująco:

Planowane dochody budżetowe 12.838.939 zł.

Planowane wydatki budżetowe 12.542.532 zł.

Planowany deficyt w kwocie 425.115 zł planuje się pokryć przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów długoterminowych.

REALIZACJA DOCHODÓW

Dochody budżetowe zrealizowane zostały w kwocie 5.914.869,11 zł, co stanowi 46,07 % planu. Struktura dochodów budżetowych przedstawiała się następująco:

1. Subwencje - 37 %
2. Podatki i opłaty lokalne – 25 %
3. Udziały w podatku dochodowym – 4 %
4. Dotacje celowe na zadania zlecone, własne i powierzone – 16 %
5. Dochody ze sprzedaży składników majątkowych – 1 %
6. Dotacje inwestycyjne – 17 %

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 242.275,04 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. Wpłynęły też dochody pochodzące z refundacji Unii Europejskiej w kwocie 721.529 zł, które przeznacza się na spłatę pożyczki zaciągniętej w roku 2010. 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 1.577,60 zł, które dokonują bezpośrednio koła łowieckie oraz Starostwo Powiatowe z tytułu rozliczenia przez Regionalną Dyрекcję Lasów.

600 „Transport i łączność”

W dziale tym budżet zasilila dotacja z terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 50.000 zł wykorzystana na modernizację drogi gminnej stanowiącej dojazd do pól rolników, położonej w obrębie geodezyjnym Minkowce. Zadanie to wykonane było w roku 2010, natomiast odbiór drogi i rozliczenie do przekazania dotacji nastąpiło na początku roku.

Inne dochody to wpływ refundacji z PUP za rok poprzedni pracowników zatrudnionych z robót publicznych, kwota – 2.395,25 zł.

W planie finansowym ZPGB „Sudovia” nie przewidywano dochodów ze sprzedaży wyprodukowanych elementów, jednakże niewielka ich część została sprzedana za kwotę 2.417,10 zł po cenach ustalonych Zarządzeniem Nr 177/10 Wójta Gminy z dnia 14 października 2010 r.

700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Dochody zrealizowane wynoszą 52.549,11 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. 0,15 ha – działka siedliskowa niezabudowana oraz lokalu mieszkalnego budownictwa wielorodzinnego. Dochody uzyskane ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 36.253 zł. Planuje się sprzedaż wielu nieruchomości jednak procedury przetargowe są długotrwałe, więc wpływy spodziewane są w drugiej połowie tego roku.

710 „Działalność usługowa”

Uzyskane dochody własne w tym dziale w wysokości 35.000 zł to darowizna pieniężna przyjęta do budżetu na podstawie podpisanej umowy darowizny.

750 „Administracja publiczna”

Uzyskane dochody własne w tym dziale w wysokości 1.206,85 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.

Na przeprowadzenie spisu powszechnego, co jest zadaniem zleconym gminom, wpłynęła dotacja w wysokości 9.911 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 291 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 1.090.187,54 zł co stanowi 44 % planu. W rozdziale 75615 płatnikami podatków są jednostki organizacyjne i osoby prawne. Tutaj największym kwotowo jest podatek leśny, który wpłynął w wysokości 162.198 zł. Płatnikami są Nadleśnictwo Supraśl i Krynki, zarządzające lasami położonymi na terenie gminy.

Podatek od nieruchomości wpłynął w kwocie 129.270 zł, zaległość to kwota 4.814 zł, podatek rolny wpłynął w wysokości 40.323 zł, zaległości nie wystąpiły. Wpływ podatku od środków transportu to kwota 8.475 zł.

Następna pozycja dochodów, to dochody z tytułu podatków od osób fizycznych umieszczonych w rozdziale 75616. Wpływy podatku rolnego wyniosły 270.904,44 zł i są największymi wśród dochodów podatkowych, choć wystąpiły zaległości w kwocie 43.979,71 zł. Następne wpływy to podatek od nieruchomości w kwocie 129.918,66 zł, pozostały zaległości w kwocie 27.397,19 zł. Podatek leśny wpłynął w kwocie 12.976,64 zł, zaległości wystąpiły w wysokości 1.734,47 zł, podatek od środków transportu to kwota 7.045 zł, zaległość – 1.350 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.

Skutkiem obniżenia górnych stawek podatkowych, ogłoszonych przez GUS, w podatku od nieruchomości osób fizycznych jest kwota 12.012,54 zł.

Skutkiem zwolnienia z podatku od nieruchomości budynków i budowli będących własnością samorządu na podstawie uchwały z 2006 roku – jest kwota 210.954 zł.

Szacując wielkości zamierzonych wpływów podatkowych przyjęto uchwalone stawki podatkowe, dokonane wymiary przy zastosowaniu realnego procentu wpływu.

Cena 1 g żyta posłużyła za podstawę do naliczenia podatku rolnego, wynosi 37,64 zł wg GUS i jest wyższa od ubiegłorocznej o 3,54 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 wyniosła 154,65 zł i jest wyższa od ubiegłorocznej o 18,11 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 – płacone w formie karty podatkowej wykonano w kwocie 102,32 zł, od spadków i darowizn kwota – 2.362 zł, zaś od czynności cywilnoprawnych kwota – 30.337 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 259.551 zł.

Dochody z wydawanych przez gminę zezwoleń na sprzedaż alkoholu zrealizowane zostały w wysokości 23.279,61 zł, natomiast z tytułu opłaty skarbowej w wysokości 6.729 zł.

758 „Różne rozliczenia”

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

- Część oświatowa subwencji ogólnej - 1.432.592 zł
- Część wyrównawcza subwencji ogólnej - 567.064 zł

Korekta sprawozdania Rb-PDP za rok 2009 miała wpływ na zmniejszenie planu subwencji wyrównawczej w trakcie roku o kwotę 158.186 zł.

801 „Oświata i wychowanie”

Dochodami jest kwota zwrotu za prace interwencyjne z biura pracy, za rok poprzedni w wysokości 2.380,48 zł, za osoby zatrudnione do dowożenia uczniów. Nie funkcjonuje już konto dochodów własnych w związku z tym dochody z tytułu wpłat za dożywianie są dochodami w rozdz. 80148 Stołówki szkolne – jest to kwota 82.542,75zł.

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 2008r. 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 993,67 zł. Powstałe zaległości z tytułu wypłaty zaliczki i funduszu alimentacyjnego wynoszą 108.147,13 zł stanowią dochód samorządu, jednakże z uwagi na bezskuteczność egzekucji komorniczej nie wpłynęły na rachunek gminy.

Przekazane do budżetu gminy dotacje na zdanie zlecone i własne przeznaczone były na:

- świadczenia rodzinne, zaliczkę i fundusz alimentacyjny – 471.000 zł
- zasiłki i pomoc w naturze – 52.870 zł
- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej – 27.938 zł
- dożywianie uczniów i osób potrzebujących – 30.000 zł
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 1.918 zł

854 „ Edukacyjna opieka wychowawcza”

Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym to zadanie własne gminy, na które wpłynęła dotacja w wielkości 34.026 zł.

900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Zadania z zakresu rozprawdzania wody, oczyszczania ścieków oraz innych usług komunalnych wykonuje Zakład Gospodarki Komunalnej, który od 1 kwietnia 2009 roku działa w formie jednostki budżetowej. Taka forma organizacyjna wymaga, aby uzyskane dochody były odprowadzane na rachunek budżetu gminy, a na dokonywane wydatki ZGK otrzymuje środki w wielkościach uchwalonych w planie finansowym.

Sprzedaż wody w I półroczu 2011 roku wyniosła 26.546 m³, z czego z hydroforni Horczaki – 1.058 m³, z hydroforni Babiki – 10.784 m³, a z hydroforni Szudziałowo 14.704 m³. W związku z awariami na hydroforniach, a w celu zapewnienia ciągłej dostawy wody, dokonano „spięcia” linii wodociągowej Babiki – Szudziałowo. W najbliższym czasie przewiduje się połączenie jeszcze linii Horczaki. Od 2006 roku nie było zmiany ceny sprzedaży 1 m³ wody, która wynosiła 1,90 zł brutto. Dnia 17 czerwca 2011 r. uchwałą Nr VIII.37.2011 Rady Gminy zatwierdzono nowe taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków. Cena 1 m³ wody od 1 sierpnia 2011 r. dla wszystkich odbiorców będzie wynosić 1,92 zł netto, a uwzględniając obowiązującą stawkę podatku VAT - 2,07 zł brutto. Miesięczna opłata abonamentowa za konserwację licznika wody nie uległa zmianie.

Oczyszczalnia ścieków w Szudziałowie przyjęła w I półroczu 2011 r. do oczyszczenia 6.891m³ ścieków pochodzących z kanalizacji lokalnej oraz 630 m³ z przywożonych wozem asenizacyjnym ścieków komunalnych od mieszkańców gminy. Cena oczyszczenia 1 m³

ścieków od 2006 roku nie była zmieniana i wynosiła 2,95 zł brutto. Cytowana powyżej uchwała Rady Gminy zatwierdziła również nowe taryfy oczyszczania ścieków. Cena oczyszczenia 1 m³ ścieków od 1 sierpnia 2011 r. wyniesie 2,85 zł netto, a uwzględniając obowiązującą obecnie 8 % stawkę podatku VAT - 3,08 zł brutto.

Posiadając odpowiedni sprzęt Zakład kontynuował działania w kierunku konserwacji, remontów i budowy dróg gminnych i powiatowych. Po przystąpieniu do przetargów w Powiatowym Zarządzie Dróg w Sokółce uzyskano zlecenie na bieżącą konserwację dróg powiatowych. Realizując to zlecenie, bieżącej konserwacji poddane zostały wszystkie drogi powiatowe przechodzące przez teren gminy oraz wszystkie drogi gminne o nawierzchni zwirowej. Ponadto, w okresie wiosennym zrealizowano umowę „modernizacja części drogi Nr 297 w obrębie geodezyjnym Minkowce” za 107.138,03 zł. Przyjęto też i wykonano zlecenie z Nadleśnictwa Krynki z/s w Poczopku na „wykonanie przyłącza wodociągowego” oraz „budowę ogrodzenia przy budynku Leśniczówki” za łączną kwotę 10.778,74 zł.

W związku z odstąpieniem wykonawcy od części umowy na wykonanie sieci wodociągowej i przyłączy do i we wsi Ostrów Nowy, Zakład podjął się wykonania szeregu przyłączy, które nie znalazły się w poprzednich zadaniach. Dotyczy to wsi Ostrów Nowy, Wierzchlesie, Kozłowy Ług, Ostrówek, Talkowszczyzna, Knyszewicze, Babiki, Miskieniki i Słoja. Wykorzystano przy tym posiadany sprzęt i zatrudnionych pracowników Zakładu, a przez to uzyskano dodatkowe dochody.

Jak co roku Zakład zajmował się zimowym utrzymaniem dróg powiatowych i gminnych. Kosztem wielu godzin pracy utrzymano ciągłą przejezdność wszystkich dróg. Do odśnieżania użyto nie tylko specjalistycznego sprzętu, ale również wszystkie posiadane maszyny: ciągniki, koparko – ładowarki, ładowarkę jak też wóz strażacki z doczepianym pługiem. W celu pozyskania dodatkowych dochodów dokonano przeglądu posiadanego sprzętu i okazało się, że niektóre maszyny można sprzedać bez uszczerbku dla zadań ZGK. Do przetargu wystawiono pięć maszyn i pojazdów, z których dwa zostały sprzedane.

Należności z tytułu dochodów budżetowych za I półrocze 2011 roku wyniosły 563.489,68 zł, z czego na konto bankowe Zakładu wpłynęło do dnia 30 czerwca br. 503.525,40 zł. Jednocześnie w tym samym czasie dłużnicy nie opłacili naszych faktur na sumę 60.187,21 zł.

Dochody z wpływów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przekazywane przez Urząd Marszałkowskiego zrealizowano w kwocie 6.229,34 zł.

Inne dochody tego działu dotyczą wpływu z tytułu czynszów najmu na kwotę 13.048,34 zł, gdzie płatnikami są: Nadleśnictwo Krynki, Telekomunikacja Polska S.A. i osoby fizyczne.

926 „Kultura fizyczna i sport”

W dziale tym planowane do pozyskania środki na budowę hali sportowej, w tym z Ministerstwa Sportu i Turystyki planowana kwota wynosi 961.140 zł. Środki te wpływają do budżetu na podstawie przedstawionych faktur otrzymywanych od wykonawcy wraz z częściowym protokołem odbioru. Kwota dotacji jaka wpłynęła w I półroczu wyniosła 256.300 zł.

REALIZACJA WYDATKÓW

Wydatki zrealizowane w kwocie 6.746.690,55 zł, są pochodną uzyskanych dochodów, wydatki wykonano 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:

wydatki bieżące 5.339.010,55 zł co stanowi 79 % wydatków

wydatki majątkowe 1.407.680 zł co stanowi 21% wydatków

W trakcie półrocza dokonano spłaty zobowiązań z roku ubiegłego, a zobowiązania na dzień 30 czerwca 2011 roku w kwocie 516.028,39 zł, mieściły się w terminie płatności, nie stanowiły więc zobowiązań wymagalnych.

Wydatki inwestycyjne i majątkowe

Wykonanie inwestycji i wydatków majątkowych w kwocie 1.407.680 zł, dotyczyło następujących zadań:

1. Wydatki w rozdz. 01010 Infrastruktura wodociągowa wyniosły 352.141,80 zł dotyczą wydatków na wykonanie wodociągu we wsi Knyszewicze, Ostrów Nowy w tym zobowiązania pozostałe do opłacenia z ubiegłego roku w kwocie 340.066,80 zł.
2. Przekazano dotację dla Powiatu Sokólskiego w wysokości 50.000 zł, na podstawie podpisanej umowy o dofinansowanie zadań remontu dróg powiatowych Sukowicze-Harakwicze, Kopna Góra- Lipowy Most - Ostrów Nowy, Zubrzyca Mała- Minkowce.
3. Na opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej Nr 1289 Szudziałowo-Nowinka_Boratyńszczyzna - Kozłowy Ług – Słójka Borowszczyzna- do drogi wojewódzkiej Nr 676 , wydatkowano kwotę 14.000 zł.
4. Modernizacja części drogi Nr 297 w obrębie geodezyjnym Minkowce na kwotę 119.042,25 zł.
6. Na budowę hali produkcyjnej w Szudziałowie wydatkowano kwotę 129.848,49 zł.
7. Zakup samochodu dla OSP w Wierzchlesiu – 6.000 zł.
8. Dokumentacja kosztorysowa świetlicy w Wojnowcach kwota 2.932 zł.
9. Budowa hali sportowej przy szkole podstawowej – 733.715,46, zł, przy udziale dotacji z Ministerstwa Sportu – 256.300 zł.

010 „Rolnictwo i łowiectwo”

W rozdz. 01030 Izby rolnicze zrealizowano wydatki w kwocie 6.225,73 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 237.524,55 zł oraz koszty obsługi zadania stanowiące 2% poniesionych wydatków tj. umowy-zlecenia pracowników, zakup tonera na łączną kwotę 4.620,92 zł. Wydano 120 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 6.749 zł.

600 „Transport i łączność”

W dziale tym zrealizowano wydatki dla PKS za usługi związane z przewozem osób na odcinku tras Sokółka – Krynki - Góran y w kwocie 539,13 zł.

W ramach rozdz. 60016 Drogi gminne poniesiono wydatki bieżące w wysokości 92.092,18 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych pracowników, częściowo refundowanych z Powiatowego Urzędu Pracy, jak też na remonty i zakupy niezbędnych materiałów.

W związku z tym, Rada Gminy podjęła dnia 17 czerwca 2011 roku uchwałę Nr VIII.38.2011 w sprawie likwidacji tej jednostki budżetowej, aby w innej formie, na bazie wybudowanej hali można było prowadzić produkcję. Uchwała ta wchodzi w życie po upływie 14 dni od daty ogłoszenia jej treści w Dzienniku Urzędowym Województwa Podlaskiego.

Tak więc wydatki za I półrocze 2011 r ZPGB „Sudovia” zmierzały do rozliczenia zaszłości podjętych w 2010 r. Wyniosły one 91.669,22 zł i były związane z utrzymaniem zatrudnionych na czas określony pracowników oraz spłatę zobowiązań z roku ubiegłego za zakupione materiały.

Na wynagrodzenia pracowników wydatkowano 55.981,28 zł, co stanowi 61,1% ogółu wydatków. Należy dodać, że większość zatrudnianych pracowników miała skierowanie zawarte jeszcze w 2010 roku z Powiatowego Urzędu Pracy do robót publicznych i interwencyjnych, a co za tym idzie ich wynagrodzenia i składka ZUS były w części refundowane. Prawie wszystkie umowy wygasły w I półroczu, a tylko dwie osoby zostały na II półrocze. Wydatki na składkę ZUS i fundusz pracy wyniosły 13.050,20 zł. Dokonano również spłaty zobowiązań także na 30 czerwca br. nie wystąpiły ani należności, ani zobowiązania wymagalne.

700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Wydatki tego działu dotyczą gospodarki gruntami i nieruchomościami, w szczególności:

- usługi notarialne, podziały geodezyjne, wypisy i wyrisy nieruchomości,
- wycena nieruchomości na kwotę 9.397,56 zł

710 „Działalność usługowa”

W ramach tego działu poniesione zostały wydatki w kwocie 25.573,55zł, 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 914.002,17 zł, dotyczą realizacji poszczególnych zadań:

- zrealizowano zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 53.426,93 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 36.348 zł, zakup materiałów i szkolenia radnych to kwota 1.169,80 zł.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy, gdzie realizowane są zadania na

rzecz gminy, poniesiono kwotę 797.820,59 zł. Dotyczy to wydatków bieżących jak: wynagrodzenia i pochodne, nagrody jubileuszowe, nagrody roczne, odpis na ZFŚS – 580.247,15 zł.

Ponoszone są wydatki stałe, a w szczególności:

- konserwacja systemów komputerowych – 15.165,83 zł
- zakup oleju opałowego – 83.122,09zł
- prowizje bankowe – 2.329,89 zł
- szkolenia pracowników – 8.105,63zł
- prenumerata wydawnictw i poradników –
- opłaty za usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej – 7.898,19zł
- zakup usług pocztowych – 15.519,80 zł
- podróże służbowe - 5.199,44zł
- zakup papieru, druków i tonerów do urządzeń drukujących – 9.954,43 zł
- zakup programów i części do komputerów – 9.228,70 zł
- abonament BIP i LEX – 8.148,52 zł
- badania okresowe pracowników – 292,50 zł
- obsługa prawna – 11.070 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 zgodnie z konkursem – kwota 7.000 zł, dla Stowarzyszenia „Sakolszczyna” - 1.000 zł. Na puchary i artykuły spożywcze wydano 522,92 zł. Sfinansowano udział młodzieży gimnazjalnej z Szudziałowa w Ogólnopolskim Narciarskim Rajdzie Chłopskim w Rajczy, promującym rekreację i turystykę Gmin - kwota 1.680 zł.

W rozdz. 75056 Spis rolny i inne zrealizowano wydatki w wysokości 8.976,96 zł związane z obsługą biura spisowego, ze środków w całości pochodzących z dotacji celowej.

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 236,76 zł, jako umowa-zlecenie z pracownikiem urzędu.

754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Wydatki zrealizowane przez trzy jednostki OSP na terenie gminy to kwota 140.294,33 zł. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń poniesiono wydatki w kwocie 41.779,67 zł. Pozostałe wydatki to: zakup paliwa i części zamiennych do samochodów – 8.817,64 zł, zakup opału do budynku w Wierzchlesiu - 15.528,14zł, ubezpieczenie pojazdów – 4.454 zł, badania pojazdów – 285 zł, energia elektryczna -8.427,56 zł Remont budynku remizy w Wierzchlesiu wykonywany jest przez pracowników gminy, na zakup materiałów niezbędnych do remontu wydatkowano kwotę 38.618,19 zł. Za udział w akcjach gaśniczych wydatkowano kwotę 4.976 zł.

756 „Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych oraz wydatki związane z ich poborem”

Wydatki ponoszone przez gminę w związku z kosztami uzyskania dochodów podatkowych to :

- prowizje z tytułu zainkasowanych dochodów podatkowych – 18.294 zł
- wydatki związane z egzekucją komorniczą zaległości podatkowych – 130,36 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 129.696,58 zł.

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

758 „Różne rozliczenia”

Wysokość rezerwy ogólnej określonej w uchwale budżetowej wynosiła 83000 zł, w tym rezerwa na realizację zadań w zakresie zarządzania kryzysowego to kwota 23.000 zł.

Z rezerwy ogólnej Wójta wydatkowano kwotę 21.471 zł, z przeznaczeniem na:

1. Na realizację zadania Kapitału ludzkiego – 17.471 zł
2. Na zakup materiałów do remontu świetlicy w Wierzchlesiu – 4.000 zł.

801 „Oświata i wychowanie”

Wydatki działu oświaty za I półrocze wyniosły 1.687.093,44 zł, które zrealizowano na: szkoły podstawowe, oddziały przedszkolne, przedszkola, gimnazjum, dowożenie uczniów, doskonalenie zawodowe nauczycieli, stołówki szkolne. Na terenie gminy funkcjonują dwie szkoły podstawowe oraz gimnazjum. Do szkoły podstawowej w Babikach uczęszcza 63 uczniów, w Szudziałowie 123 uczniów, w gimnazjum 89 uczniów.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w szkołach podstawowych – 711.861,55 zł, dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 63.823,31 zł. Pozostałe koszty to utrzymanie budynków: energia elektryczna – 17.336,71 zł, zakup materiałów w kwocie 36.102,82 zł związanych z funkcjonowaniem szkół m.in. zakup oleju opałowego w Babikach – 40.398,12 zł, zakup artykułów papierniczych, druków, dzienników – 3.989,15 zł, środków czystości, artykułów gospodarczych – 6.496,15 zł, prenumerata i wydawnictwa – 3.005,76 zł, delegacje wyniosły – 3.950,58 zł. Wydatki skierowano też na zakup usług, do których zaliczyć należy: usługi telekomunikacyjne- 1.690,51zł, kominiarskie, naprawa kserokopiarek, wywóz nieczystości, naprawy sprzętu – 7.636,36 zł. Na stypendia uczniom szkół podstawowych wydatkowano 8.040 zł.

Wydatki na gimnazjum funkcjonujące w Szudziałowie wyniosły 500.034,49 zł. Wynagrodzenia i pochodne to kwota 431.137 zł, dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 22.172,67 zł. Pozostałe wydatki to zakup materiałów – 3.298,36 zł, zakup energii – 10.088,69 zł, usługi telekomunikacyjne i Internet – 853,16 zł, konserwacje i naprawy sprzętu, wywóz nieczystości i inne usługi – 3.900,01 zł.

Stypendia dla uczniów wypłacono w wysokości 6.000 zł.

Wydatki oddziałów przedszkolnych funkcjonujących przy szkołach podstawowych wyniosły 73.318,84 zł. Główne wydatki to wynagrodzenia i pochodne nauczycieli 69.944,68 zł, dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 2.824,01 zł.

Przedszkola w rozdziale 80104 funkcjonują przy szkole w Babikach i Szudziałowie.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne – 72.768,74 zł, dodatek mieszkaniowy i wiejski – 3.703,45 zł.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem stołówki szkolnej przy szkole w Szudziałowie wydatkowano kwotę 131.080,17 zł. Główne wydatki to zakup żywności, kwota 70.111,70 zł, ponieważ nie funkcjonuje już konto dochodów własnych w związku z tym dożywianie znajduje się w budżecie szkoły. Na wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych pracowników – kwota 56.441,85 zł, zakup środków czystości niezbędnych do utrzymania czystości w stołówce szkolnej to kwota 3.077,62 zł.

Na doksztalcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli, wydatkowano kwotę 2.095,85 zł.

W rozdziale 80113 Dowożenie uczniów wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 41.064,42 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne opiekunek – 35.084,75 zł, oraz zwroty za bilety uczniom i indywidualne dowożenie dziecka do szkoły – kwotę 3.870,99 zł.

851 „Ochrona zdrowia”

Wydatki poniesione w I półroczu w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 6.569,65 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, w której zawarte są rodzaje świadczeń oraz tryb i kryteria ich przyznawania. Z otrzymanej dotacji w ramach realizacji ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, zrealizowano następujące wydatki:

Rozdział 85212 Świadczenia rodzinne – wydatkowano kwotę 468.249,62 zł

- zasiłki rodzinne oraz dodatki do zasiłków rodzinnych – 265.170 zł
- zasiłki pielęgnacyjne – 44.982 zł
- świadczenia pielęgnacyjne – 80.318,55 zł
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – 8.000 zł
- świadczenia alimentacyjne – 36.980 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne za osoby pobierające świadczenia rodzinne 5.223,99 zł
- koszty obsługi świadczeń tj. wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracownika wykonującego to zadanie, zakup materiałów biurowych, szkolenia, delegacje – kwota 27.575,08 zł.

Składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby korzystające z pomocy społecznej oraz pobierające świadczenia rodzinne – 1.727,48 zł,

Zasiłki i pomoc w naturze wyniosły 52.411,60 zł, z tego:

- zasiłki stałe – 6.348,60 zł
- zasiłki celowe - 940 zł
- zasiłki okresowe - 45.123 zł

Ze środków własnych poniesiono wydatki w kwocie 27.489,26 zł, na opłacenie pobytu 2 osób w Domach Pomocy Społecznej, w tym: 1 osoba w Białymstoku, 1 osoba w Czerewkach. Zgodnie z art. 61 ust. 2 ustawy o pomocy społecznej, gminy są zobowiązane do wnoszenia opłat za pobyt swoich mieszkańców.

Utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szudziałowie to zadanie własne gminy, gdzie kwota wydatków wyniosła 103.183,41 zł, z czego na wynagrodzenia i pochodne -98.777,50 zł, na szkolenia, zakup materiałów biurowych, delegacje, za usługi

telekomunikacyjne, odpis na ZFŚS, tonery, papier, na kwotę – 4.405,91zł.

W związku z realizacją rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” poniesiono wydatki w kwocie 55.304,60 zł, dożywianiem objęto 141 osoby, z tego 138 stanowią uczniowie.

Ze środków własnych zrealizowano wydatki w kwocie 111.067,65 zł na następujące cele:

- dodatki mieszkaniowe – 10.517,64 zł
- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej – 75.245,41 zł
- dożywianie uczniów – 25.304,60 zł

W drodze konkursu wyłoniona jednostka „Caritas” świadczy specjalistyczne usługi opiekuńcze na rzecz mieszkańców gminy, wydatkowana w I półroczu kwota dotacji to 5.000 zł.

853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”

Realizację projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - KLUB SENIORA, rozpoczęto w 2010, program przedłużono do 31 stycznia bieżącego roku, wykonanie wydatków wyniosło 6.395,48 zł.

854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Wydatki ujęte w tym dziale skierowane są na utrzymanie świetlicy szkolnej między innymi wynagrodzenia nauczyciela i pochodne od wynagrodzeń oraz zakupy materiałów – wydatki wyniosły 37.605,71 zł.

Na realizację zadań z zakresu świadczeń pomocy materialnej dla uczniów wydatkowano 33.922,79 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 1.020.119,58 zł, którymi sfinansowano następujące zadania:

- Na oświetlenie ulic i dróg – 123.709,22 zł, na konserwację urządzeń wydatkowano kwotę 4.006,66 zł.

Wydatki mieszczące się w rozdziale 90095 Pozostała działalność związane są z utrzymaniem infrastruktury komunalnej należącej do gminy, które wykonano w wysokości 87.641,02 zł na następujące cele:

- zakup oleju opałowego do budynku przy ul. Górnej - 42.375 zł,
- zakup energii – 10.665,54zł
- zakup usług – 31.733,18 zł, za plan rekultywacji i zamknięcia składowiska w Szudziałowie, projekt zamienny Ośrodka Zdrowia.
- opłaty i składki – 716,41 zł.

Wydatki budżetowe za I półrocze 2011 r. w ZGK wyniosły 803.822,65 zł, z czego największą pozycję, bo kwotę 336.622,82 zł stanowią wydatki na zakupy niezbędnych materiałów i części do posiadanego sprzętu oraz oleju napędowego, którego w I półroczu zakupiono 38.504 litrów za 179.279,78 zł. Utrzymująca się na rynku wysoka cena oleju napędowego, spowodowała zaangażowanie wyższych, niż przewidywano, środków finansowych.

Wydatki na wynagrodzenia wyniosły 262.726,65 zł co stanowi 32,7 % ogółu wydatków przy średnim zatrudnieniu 19 osób. Większość pracowników ZGK / 16 osób/ jest zatrudnionych na czas nieokreślony, a w ciągu I półrocza dodatkowo zatrudniono 8 osób na

czas określony, na czas od 4 do 7 m-cy. Pracownicy zatrudniani na czas określony nie mieli refundacji z Powiatowego Biura Pracy.

Wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy wyniosły w I półroczu 2011 r. kwotę 50.372,776 zł.

Konieczność odbywania podróży służbowej jest niezbędna przy prowadzeniu działalności Zakładu. Chodzi tu o wyjazdy na szkolenia, szybki zakup części do remontowanego sprzętu czy pojazdu. Ponadto dwie osoby mają przyznany ryczałt na jazdy lokalne do celów służbowym własnym samochodem. Wydatki z tego tytułu wyniosły 2.347,09 zł. Obowiązkiem Zakładu jest również dbanie o bezpieczeństwo i higienę pracy pracowników. Wydatki na ten cel wyniosły 7.556,20 zł i stanowiły zakupy niezbędnej odzieży ochronnej i roboczej, rękawic, wody mineralnej w okresie upałów, a także wypłat ekwiwalentów za pranie.

Podstawową działalnością Zakładu są zadania z zakresu rozprowadzania wody i oczyszczania ścieków. Stąd też wydatki na energię elektryczną są bardzo wysokie i wyniosły w I półroczu 40.054,38 zł, a dotyczyły opłat za zużytą energię w trzech hydroforniach, ogrzanie tych pomieszczeń w okresie zimowym piecami akumulacyjnymi, opłat za energię na dwóch przepompowniach ścieków i opłat za energię pobraną przez oczyszczalnię ścieków.

Oprócz tego niezbędny jest bieżący monitoring, dozór techniczny i badanie dostarczanej wody, a także czystość wprowadzanych do rzeki ścieków. Wydatki na ten cel wyniosły 6.296,44 zł.

Obwieszczenie Ministra Środowiska z dnia 4 października 2010 r. w sprawie wysokości stawek opłat za korzystanie ze środowiska na rok 2011 /M.P. Nr 74 poz. 945/ nakłada obowiązek naliczania i odprowadzania opłaty ekologicznej. Dotyczy to maszyn roboczych i pojazdów wprowadzających zanieczyszczenie do środowiska, a także urządzeń wodociągowych i oczyszczalni ścieków. Na ten cel wydatkowano 5.772,00 zł.

Dodatkowo za urządzenia wodociągowe, które zostały wbudowane w pasie dróg powiatowych i wojewódzkich ich właściciele naliczają coroczną opłatę za ich umieszczenie. W I półroczu opłaty z tego tytułu wyniosły 8.336,30 zł.

ZGK posiada trzy koncesje na wydobywanie kopalin na terenie gminy; w Wierzchlesiu, Nowince i Kozłowym Ługu, ale żwir pobierany był tylko z jednej żwirowni w Wierzchlesiu. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 17 listopada 2008 roku w sprawie stawek opłat eksploatacyjnych nakłada na użytkowników naliczanie opłat eksploatacyjnych. W związku z tym za pobraną kopalinę ZGK kwartalnie naliczał i odprowadzał opłatę eksploatacyjną, której kwota w I półroczu wyniosła 2.798,64 zł.

Zgodnie z uchwałą Nr XXVII/141/09 Rady Gminy Szudziałowo z dnia 25 listopada 2009 roku w sprawie stawek podatku od środków transportowych niektóre pojazdy będące w użytkowaniu ZGK są opodatkowane tym podatkiem. Należą do nich trzy samochody ciężarowe KAMAZ, za które podatek opłacono w kwocie 2.275,00 zł.

Budynki hydroforni, mienie ruchome Zakładu oraz posiadany sprzęt, ciągniki, samochody są ubezpieczone w Państwowym Zakładzie Ubezpieczeń, w I półroczu 2011 r. na ten cel wydatkowano 8.048,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2011 r. nie opłacone zobowiązania na rzecz wierzycieli wyniosły 53.116,21 zł, z których wszystkie mieściły się w terminie płatności, nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

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

- Gminnego Ośrodka Kultury Animacji i Rekreacji – 86.000 zł
- Biblioteki - 48.000 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 2011 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 16.082 zł. Dotacja w kwocie 13.000 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.