

SPRAWOZDANIE**z wykonania budżetu Miasta i Gminy Ćmielów****za okres od 01.01.2006 do 30.06.2006**

Uchwałą Rady Miejskiej w Ćmielowie Nr XXXIII/207/2006 z dnia 23.02.2006 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Ćmielów na 2006 rok przyjęto plan budżetu ustalając po stronie dochodów kwotę : 14 168 461 zł , a po stronie wydatków kwotę : 15 158 465 zł.

Podjęta uchwała przewiduje deficyt budżetowy, ponieważ strona dochodowa jest niższa o kwotę 990 004 zł. Relacja deficytu planowanego na rok budżetowy 2006 w stosunku do planowanych dochodów budżetu została określona na poziomie 6,99 %. Uchwała zakładała, że źródłem pokrycia przyjętego niedoboru będą kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane w bankach krajowych w kwocie 790 004 zł. oraz wolne środki z lat ubiegłych w wysokości : 200 000 zł. Organ stanowiący w ten sposób zapewnił płynność finansową.

W okresie sprawozdawczym I półrocza 2006 roku plan dochodów w stosunku do kwot pierwotnie planowanych wzrósł o kwotę 363 096 zł , a plan wydatków w stosunku do kwot pierwotnie planowanych wzrósł o kwotę 316 783 zł w ramach podjętych uchwał Rady Miejskiej i Zarządzeń Burmistrza Ćmielowa, co zostało spowodowane decyzjami w zakresie zmian planów dochodów i wydatków.

Po zmianach dochody budżetowe stanowią kwotę : 14 531 557 zł , a wydatki budżetowe stanowią kwotę : 15 475 248 zł , z tego :

- a) wydatki bieżące : 12 395 364 zł , w tym :
 - wynagrodzenia i pochodne do wynagrodzeń : 5 913 989 zł
 - dotacje : 545 083 zł
 - wydatki na obsługę długu : 55 000 zł
 - wydatki pozostałe : 5 881 292 zł
- b) wydatki majątkowe : 3 079 884 zł

Występujący na koniec okresu sprawozdawczego deficyt budżetu w wysokości : 943 691 zł. zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek długoterminowych w wysokości : 743 691 zł oraz za pomocą wolnych środków z lat ubiegłych w wysokości 200 000 zł.

Określono po zmianach, że suma zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z wyemitowanych papierów wartościowych nie może w roku budżetowym 2006 przekroczyć kwoty: 2 808 400 zł.

Ustalono następujące limity na rok budżetowy 2006 :

a/ z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek, których okres spłaty przekracza rok budżetowy 2006 na kwotę: 1 157 612 zł.

w tym kredyty i pożyczki zaciągane w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej na kwotę : 326 045 zł

b/ z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych, które podlegają spłacie lub wykupowi w roku budżetowym 2006 na kwotę : 1 744 811 zł

w tym emisja papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciąganych w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej na kwotę : 1 144 811 zł

Określono również, że zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych zostaną pokryte z dochodów własnych , to jest z podatku od nieruchomości i rolnego oraz z subwencji ogólnej.

Burmistrza Ćmielowa upoważniono przy tym do:

- zaciągania kredytów i pożyczek, o których mowa w powyższym punkcie b) w kwotach do wysokości ustalonego limitu w celu pokrycia występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu, lecz w I półroczu 2006 r. z powyższych upoważnień Burmistrz Ćmielowa nie skorzystał.

Relacja deficytu planowanego na rok budżetowy 2006 w stosunku do planowanych dochodów budżetu kształtuje się na poziomie 6,49 %.

Przychody budżetu ustalono w wysokości **1 357 612 zł**, a rozchody budżetu w wysokości **413 921 zł**. W okresie sprawozdawczym nastąpiła spłata pożyczki na prefinansowanie za pomocą środków pochodzących z Unii Europejskiej.

Planowane (po zmianach) w kwocie **14 531 557 zł** dochody zostały wykonane w wysokości : 7 269 222,69 zł, co stanowi 50,02 %.
Wydatki zaplanowane (po zmianach) w kwocie **15 475 248 zł**, a zostały zrealizowane na przestrzeni I półrocza roku 2006 w wysokości **6 491 630,76 zł**, co stanowi : 41,95 %.

Powyższe stanowi, że w analizowanym okresie sprawozdawczym wystąpiła nadwyżka dochodów do wydatków w wysokości : 777 591,93 zł.

Wykonanie dochodów wg poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Dział	Źródło dochodów	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	% wyk. planu	% udz. w wyk.
010	<u>Rolnictwo i leśnictwo</u>			1 996 744	469 111,85	23,49	6,45
	<i>Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi</i>	01010		873 223	469 111,28	53,72	
	Finansowanie projektów ze środków funduszy strukturalnych UE - ZPORR		6298	1 150 788	0	0	
	Finansowanie projektów ze środków funduszy strukturalnych UE - ZPORR (za 2005 r.)		6298	413 921	413 920,53	100	
	Współfinansowanie projektów ze środków funduszy strukturalnych UE - ZPORR (budżet państwa)		6339	153 438,00	0	0	
	Współfinansowanie projektów ze środków funduszy strukturalnych UE - ZPORR (budżet państwa za 2005 r.)		6339	55 800,00	55 189,40	98,91	
	<i>Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt</i>	01022		500	0	0	
	-wpływy z różnych opłat (świad. poch. Zwierząt)		0690	500	0	0	
	<i>Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywności i rozwoju obszarów wiejskich</i>	01036		222 297	0,57	0	
	Odsetki pozostałe		0920	0,00	0,57	0	
	Finansowanie projektów ze środków funduszy strukturalnych UE - SPO		6298	222 297	0	0	
020	<u>Leśnictwo</u>			3 000	0,00	0,00	0,00
	<i>Gospodarka leśna</i>	02001		3 000	0	0	
	- wpływy z dzierżawy ter. łowieckich		0690	3 000	0	0	
400	<u>Zaopatrwanie w wodę</u>			3 000	0	0,00	0,00
	<i>Pozostała działalność</i>	40005		3 000	0		

	- wpłaty mieszk. za przył. wody		0690	3 000	0	0	
600	<u>Transport i łączność</u>			50 000	0	0,00	0,00
	<i>Drogi gminne</i>	<i>60016</i>		<i>50 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
	- dotacja na odbudowę drogi gminnej		6330	60 000	0	0	
700	<u>Gospodarka mieszkaniowa</u>			108 757	54 477,48	50,09	0,75
	<i>Gospodarka gruntami i nieruchom.</i>	<i>70005</i>		<i>108 757</i>	<i>54 477,48</i>	<i>50,09</i>	
	- użytkowanie wieczyste		0470	1 503	704,23	46,85	
	- dzierżawy		0750	23 466	10 182,79	43,39	
	- sprzedaż mienia komunalnego		0870	83 288	43 582,00	52,33	
	- odsetki		0920	500	8,46	1,69	
750	<u>Administracja publiczna</u>			165 440	76 521,80	46,25	1,05
	<i>Urzędy wojewódzkie</i>	<i>75011</i>		<i>72 740</i>	<i>39 417,10</i>	<i>54,19</i>	
	- dotacja na utr. USC i Ew. Ludn.		2010	71 840	38 710,00	53,88	
	- dochody z realizacji zadań zleconych		2360	900	707,10	74,73	
	<i>Urzędy gmin</i>	<i>75023</i>		<i>24 000</i>	<i>298,07</i>	<i>1,24</i>	
	- wpływy z usług		0830	1 000	0	0	
	- wpływy z darowizn		0960	5 000	0	0	
	- wpływy z różnych dochodów		0970	1 500	298,07	19,87	
	<i>Pozostała działalność</i>	<i>75095</i>		<i>85 200</i>	<i>36 806,63</i>	<i>43,20</i>	
	- wpływy z różnych opłat		0690	85 000	36 790,97	43,28	
	- odsetki pozostałe		0920	200	15,66	7,83	
751	<u>Urzędy Naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</u>			1 224	612	50,00	0,01
	<i>Urzędy naczelnych organów władzy i ochrony prawa</i>	<i>75101</i>		<i>1 224</i>	<i>612</i>	<i>50,00</i>	
	- dotacja na aktualizację list wyborczych		2010	1 224	612	50,00	
756	<u>Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek nie posiadających os. praw.</u>			3 511 991	1645023,48	46,84	22,63
	<i>Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	<i>75601</i>		<i>8 000</i>	<i>4 329,08</i>	<i>54,11</i>	
	- podatek z karty podatkowej		0350	8 000	4 329,08	54,11	
	<i>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego(...) oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek</i>	<i>75615</i>		<i>1 175 500</i>	<i>449 479,84</i>	<i>38,24</i>	
	- podatek od nieruchomości		0310	1 100 000	416 064,84	37,82	
	- podatek rolny		0320	11 000	5 327,00	48,43	
	- podatek leśny		0330	35 000	21 096,00	60,27	
	- podatek od środków transportu		0340	4 000	1 706,00	42,50	

	- opłata administracyjna	0450	1 000	0	0	
	- opłata eksploatacyjna	0460	1 500	0	0	
	- podatek od czynności cyw. - prawn.	0500	3 009	209,00	6,97	
	- odsetki	0910	20 000	5 683,00	25,42	
	<i>Wpływy z podatku rolnego, leśnego(...) oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych</i>	75616	889 600	563 747,44	63,37	
	- podatek od nieruchomości	0310	330 000	202 958,08	61,50	
	- podatek rolny	0320	430 000	261 174,50	60,74	
	- podatek leśny	0330	8 500	6 397,00	75,26	
	- podatek od środków transportu	0340	31 000	20 672,40	66,69	
	- podatek od spadków i darowizn	0360	5 000	11 158,50	223,17	
	- podatek od posiadania psa	0370	100	0	0	
	- opłata targowa	0430	20 000	7 275,00	36,38	
	- podatek od czynności cyw. - prawn.	0500	45 000	27 371,79	60,83	
	- odsetki	0910	20 000	26 740,17	133,70	
	<i>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw</i>	75618	95 400	59 952,79	62,80	
	- wpływy z opłaty skarbowej	0410	20 000	13 118,45	65,59	
	- wpływy za zezw. na sprzedaż alkoholu	0480	75 000	46 834,34	62,45	
	- odsetki	0910	400	0	0	
	<i>Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</i>	75621	1 343 491	567 514,33	42,24	
	- udziały w pod. doch. od osób fiz.	0010	1 340 491	567 126,00	42,31	
	- podatek doch. od osób prawnych	0020	3 000	388,33	12,94	
758	<u>Różne rozliczenia</u>		6 234 050	3575904	57,36	49,19
	<i>Część oświatowa subwencji ogólnej</i>	75801	3 976 945	2 447 352,00	61,54	
	- subwencja ogólna z budżetu państwa	2920	3 976 945	2 447 352,00	61,54	
	<i>Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin</i>	75807	2 257 105	1 128 552	50,60	
	- subwencja ogólna z budżetu państwa	2920	2 257 105	1 128 552	50,00	
801	<u>Oświata i wychowanie</u>		2 736	2 736	100,00	0,04
	<i>Szkoły podstawowe</i>	80101	2 736	2 736	100,00	
	Dotacja na wyprawki szkolne	2030	2 736	2 736	100,00	
852	<u>Opieka społeczna</u>		2 347 445	1336367,63	56,93	18,38
	<i>Świadczenia rodzinne i składki na ubezp. emeryt i rentowe z ubezp.spół.</i>	85212	1 721 963	966 377,38	56,12	
	- odsetki pozostałe	0920	200,00	1,38	0,69	
	- wpływy z różnych dochodów	0970	6 000,00	567,00	9,45	
	Dotacja celowa	2010	1715763,00	965 809,00	56,29	
	<i>Składki na ubezp. zdrow. od zasiłków</i>	85213	17 600	8 502,0	50,01	

	-dotacja celowa na ub. zdrowotno		2010	17 000	8 502,00	50,01	
	<i>Zasiłki i pomoc w naturze</i>	85214		184 748	114 743,00	62,11	
	-dotacje na zasiłki i pomoc na zadania bieżące z zakresu adm. rządowej		2010	112 240	74 059,00	65,98	
	- dotacja na zasiłki i pomoc na zadania własne		2030	72 508	40 684,00	56,11	
	<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	85219		196 041	102 824,00	52,45	
	- dotacja celowa na utrzymanie OPS na realizację zadań własnych		2030	196 041	102 824,00	52,45	
	<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	85228		32 424	16 036,25	49,46	
	- wpływy z usług opiekuńczych		0830	8 500	4 021,25	47,31	
	- dotacja na usługi opiekuńcze		2010	23 924	12 015,00	50,22	
	<i>Pozostała działalność</i>	85295		195 269	127 885	65,49	
	- dotacja do dożywiania uczniów		2030	195 269	127 885	65,49	
854	<u>Edukacyjna Opieka</u>			102 930	102 930	100,00	1,41
	<u>Wychowawcza</u>						
	<i>Pomoc materialna dla uczniów</i>	85415		102 930	102 930	100,00	
	Dotacja celowa na zadania własne		2030	102 930	102 930	100,00	
900	<u>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</u>			4 240	5 388	127,08	0,07
	<i>Oczyszczanie miast i wsi</i>	90993		3 400	3 400	100,00	
	- środki na dofinansowanie zadań własnych		2700	3 400	3 400	100,00	
	<i>Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych</i>	90920		840	0	0	
	Wpływy z opłat produktowych		0400	840	0	0	
	<i>Pozostała działalność</i>	90995		0	1 988	-	
	- zwrot dotacji		2910	0	1 988	-	
926	<u>Kultura fizyczna i sport</u>			0,00	150,45	-	0,00
	<i>Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu</i>	92605		0	150,45	-	
	- zwrot dotacji		2910	0	150,45	-	
				14 531 557	7269222,69	50,02	100,00

Struktura głównych dochodów wg rodzajów ich pochodzenia przedstawia się następująco:

- dochody własne z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz udziału w podatkach stanowiących dochód państwa wynoszą **1 645 023,48zł**, co stanowi **22,63 %** wykonania dochodów ogółem,
- subwencje otrzymane z budżetu państwa wyniosły **3 575 904, 00 zł**, co stanowi: **49,19 %** wykonania dochodów ogółem,
- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 2010) zostały zaplanowane na kwotę : **1 941 991 zł** , a wykonanie w I półroczu 2006 r. stanowi kwotę **1 099 707 zł** , co stanowi **15,13 %** dochodów (w tym: **1 099 095 zł** otrzymane z Wydziału Finansowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, a **612 zł** z Krajowego Biura Wyborczego),

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących (§ 2030) zostały zaplanowane na kwotę : **569 484 zł** , a wykonanie w I półroczu 2006 r. stanowi kwotę **377 069 zł**, co stanowi **5,19 %** całości wykonanych dochodów.
- w I półroczu 2006 r. uzyskano zwrot środków z funduszy strukturalnych UE na realizację projektów ze ZPORR (w rozdz. 01010 § 6298) na łączną kwotę : **413 920,53 zł** , oraz dotację celową z budżetu państwa (w rozdz. 01010 § 6339) na łączną kwotę : **55 189,40 zł**

Analizując wykonanie planu dochodów w okresie sprawozdawczym należy wziąć pod uwagę następujące sprawy :

- Niskie wykonanie dochodów w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo , rozdział 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi związane jest ,że finansowanie projektu dotyczącego budowy systemu kanalizacji sanitarnej na terenie gminy nastąpi po II półroczu 2006 roku.
- Powyższe dotyczy również wykonania dochodów w dziale 600, których realizacja nastąpi po II półroczu 2006 roku.
- Brak wykonania dochodów własnych wystąpiło w dziale 020 – Leśnictwo oraz dziale 400 – Zaopatrzenie w wodę jest związane z strukturą dochodów mających znikomy wpływ na całość budżetu gminy.
- Mniejsze od planowanych dochody wykonano w dochodach własnych pochodzących z niektórych podatków i opłat własnych , takich, np. jak podatek od nieruchomości od osób prawnych. Należy przy tym nadmienić ,że Urząd Miasta i Gminy w Ćmielowie poczynił kroki celem ściągnięcia zaległości podatkowych ; na przykład :
- Osoby prawne - między innymi : założono 4 hipoteki przymusowe na kwotę : 104 698 zł, sporządzono jeden tytuł wykonawczy na kwotę 149 896 zł (należność dot. podatku od nieruchomości ściągnięta w całości przez Urząd Skarbowy w miesiącu lipcu).
- Osoby fizyczne – między innymi : sporządzono 782 upomnienia w stosunku do podatników, którzy zalegają z podatkami wobec Urzędu (na kwotę ok. 250 000 zł) ; sporządzono 49 tytułów wykonawczych (na kwotę 18 192 zł) ; założono 4 nowe hipoteki (22 507 zł) .
- Przyczyny powstania zaległości w przypadku osób fizycznych : brak pracy, pogarszające się warunki ekonomiczne – bytowe licznej grupy podatników, śmierć właścicieli i brak uregulowanego stanu prawnego gruntów i budynków; nowe zjawisko : emigracja właścicieli za granicę (brak możliwości doręczenia decyzji wymiarowych, korespondencji a także ściągnięcia zaległości bez aktualnego adresu zamieszkania).

Wydatki budżetu gminy zaplanowane (po zmianach) w kwocie **15 475 248 zł**, a zostały zrealizowane na przestrzeni I półrocza roku 2006 w wysokości **6 491 630,76 zł**, co stanowi : **41,95 %**, a struktura ich wykonania przedstawia się następująco:

Rozdział	Wydatki w działach / kierunek wydatków	Plan	Wykonanie	%
	<u>010 Rolnictwo i leśnictwo</u>	2 481 207	313 282,09	12,63
01008	Koszty związ. z utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych	22 000	1 646,77	7,49
01010	Koszty projektów kanalizacyjnych oraz budowy kanalizacji sanitarnej i wodociągów	2 064 384	22 944,72	1,11
01022	Dopłata do utylizacji padłych zwierząt	2 000	560,68	28,03
01030	Dofinansowanie Izby Rolniczej w Kielcach	8 820	5 556,38	63,00
01036	Realizacja programu odnowy wsi w ramach SPO	285 000	272 846,69	95,74
01095	Pozostała działalność (świetlice wiejskie)	99 003	9 727,10	9,83
	<u>400 Zaopatrywanie w wodę</u>	50 000	26 685,66	53,37
40002	Dotacja do cen wody	50 000	26 685,66	53,37
	<u>600 Transport i łączność</u>	1 137 000	130 017,37	11,44
60004	Lokalny transport zbiorowy	85 000	5 907,50	6,95
60013	Drogi wojewódzkie-budowa chodników	200 000	0	0
60014	Drogi powiatowe – partycypacja w kosztach	300 000	0	0
60016	Drogi gminne	494 000	124 109,87	25,12
60078	Usuwanie skutków powodzi na drogach	58 000	0	0
	<u>630 Turystyka</u>	1 500	0,00	0,00
63003	Dotacje na upowszechnianie turystyki i rekreacji	1 500	0,00	0,00
	<u>700 Gospodarka mieszkaniowa</u>	19 000	7 130	37,53
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	19 000	7 130	37,53
	<u>710 Działalność usługowa</u>	114 500	9 724	8,49
71013	Prace geodezyjne i kartograficzne	113 500	9 724,86	8,57
71035	Cmentarnictwo	1 000	0	0
	<u>750 Administracja publiczna</u>	1 743 885	932 736,69	53,49
75011	Urzędy wojewódzkie (USC i Ew. Ludności)	71 840	38 710	53,88
75022	Rady gmin	74 000	39 605,79	53,52
75023	Urzędy gmin	1 584 045	847 454,24	53,50
75075	Promocja	14 000	6 966,66	49,76
	<u>751 Urzędy naczelnych organów władzy</u>	1 224	611,98	50,00
75101	Aktualizacja list wyborców	1 224	611,98	50,00
	<u>754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p-poż.</u>	146 500	70 686,11	48,25
75412	Utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych	135 000	69 998,17	51,85

75414	Obrona Cywilna	5 500	687,94	12,51
75495	Pozostała działalność	6 000	0	0
	<u>756 Dochody od osób praw, od osób fiz. i in. jedn. nie posiad os.pr. oraz wyd związane z ich poborem</u>	24 000	12 305,53	51,27
75647	Pobór podatków i opłat	24 000	12 305,53	51,27
	<u>757 Obsługa długu publicznego</u>	55 000	1 811,90	3,29
75702	Odsetki od kredytów krajowych	55 000	1 811,90	3,29
	<u>758 Różne rozliczenia</u>	70 000	0	0
75818	Rezerwa ogólna	70 000	0	0
	<u>801 Oświata i wychowanie</u>	4 846 725	2596963,40	53,58
80101	Utrzymanie szkół podstawowych	2 819 723	1 490 252,93	52,85
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	127 854	60 172,18	47,06
80104	Przedszkola	395 905	250 844,11	63,36
80110	Gimnazja	1 070 970	561 200,08	52,40
80113	Dowożenie uczniów do szkół	130 000	72 585,64	55,84
80114	Zespół ekon.-adm. szkół	222 700	114 233,71	51,29
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	22 860	6 340,60	27,73
80195	F-sz socjalny emeryt. nauczycieli	56 713	41 334,75	72,88
	<u>851 Ochrona zdrowia</u>	87 991	47 166,87	53,60
85153	Zwalczanie narkomanii	5 000	0	0
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi (diety członków komisji, wynajem pomieszczeń, materiały i wyposażenie, usługi)	74 991	44 166,87	58,90
85158	Izby Wyrzeczwiń (dotacja)	6 000	3 000,00	50,00
85195	Pozostała działalność	2 000	0	0
	<u>852 Opieka społeczna</u>	2 754 415	1418341,16	51,49
85201	Placówki opiekuńczo - wychowawcze	200	0	0
85202	Domy pomocy społecznej	16 000	6 398,14	39,99
85203	Ośrodki wsparcia	200	0	0
85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpiecz. emerytalne i rent. z ubezpiecz. społecznych	1 715 763	901 813,73	52,56
85213	Składki na ubezpiecz. zdrow. od zasiłków	17 000	6 062,87	35,66
85214	Zasiłki i pomoc w naturze	301 248	176 845,37	58,70
85215	Dodatki mieszkaniowe	65 000	21 662,18	33,33
85219	Ośrodek pomocy społecznej	285 534	142 697,87	49,98
85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa	500	0	0
85228	Usługi opiekuńcze i spec. usługi opiekuńcze	76 701	40 008,11	52,16

85295	Pozostała działalność (dożywianie uczniów, Gr. Prac Społ. Użytecznych)	276 269	122 852,89	44,47
	854 Edukacyjna opieka wychowawcza	592 002	259 555,99	43,84
85401	Utrzymanie świetlic szkolnych	366 865	176 485,65	48,11
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	1 315	858,48	65,28
85415	Pomoc materialna dla uczniów	220 930	81 025,36	36,67
85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 310	0	0
85495	Pozostała działalność (ZFŚS emeryt. nauczycieli)	1 582	1 186,50	75,00
	900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	995 399	514 602,79	51,70
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 500	53,40	3,56
90002	Gospodarka odpadami	18 000	3 832,90	21,29
90003	Wydatki związane z oczyszczaniem miasta i gminy	175 482	58 148,15	33,14
90004	Utrzymanie zieleni w mieście i gminie	6 000	2 548,64	42,48
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	424 000	187 636,20	44,25
90095	Pozostała działalność (grupy interwencyjne, remonty przystanków, wydatki komunalne)	370 417	262 383,50	70,83
	921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	236 900	121 504,00	51,29
92109	Dotacja dla domu kultury w Ćmielowie	147 717	84 332,00	57,09
92116	Dotacja dla biblioteki	74 183	37 172,00	50,11
92195	Pozostała działalność	15 000	0	0
	926 Kultura fizyczna i sport	118 000	32 237,80	27,32
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	118 000	32 237,80	27,32
	Ogółem	15 475 248	6 491 630,76	

Struktura wydatków ze względu na ich charakter przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem , z tego	15 475 248,00	6 491 630,76	41,95
1. wydatki bieżące	12 395 364,00	6 150 063,64	49,61
z tego :			
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5 913 989,00	3 092 919,92	52,30
b) dotacje udzielone (bieżące)	545 083,00	290 385,90	53,27
c) wydatki na obsługę długu	55 000,00	1 811,90	3,29
d) pozostałe wydatki	5 881 292,00	2 764 945,92	47,01
2. wydatki majątkowe (inwestycyjne)	3 079 884,00	341 567,12	11,09

Analizując wykonanie planu wydatków w okresie sprawozdawczym należy wziąć pod uwagę następujące sprawy :

- Niższe wykonanie wydatków w stosunku do planu wydatków (zwłaszcza wydatków inwestycyjnych) związane było z faktem planowanego zakończenia realizacji głównego zadania inwestycyjnego dotyczącego budowy sieci kanalizacji sanitarnej (dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo ; rozdział 01010) w drugiej połowie roku 2006.
- Powyższe dotyczy również realizacji inwestycji i remontów na drogach gminnych i powiatowych (Dział 600 – Transport i łączność ; rozdz. 60014, 60016 i 60078) , których zakończenie w dużym zakresie zaplanowano na III kwartał 2006 r.
- W realizacji wydatków bieżących wykonanie za pierwsze półrocze oscyluje po większej części w granicach 50 %.
- wydatki na obsługę długu zostaną uruchomione po skorzystaniu przez Burmistrza Ćmielowa w II półroczu 2006 r. z upoważnień do zaciągania pożyczek i kredytów długo i krótkoterminowych.
- wydatki w działach 700 – Gospodarka mieszkaniowa i 710 – Działalność usługowa większym stopniu będą realizowane w większym stopniu w II półroczu 2006 r. , co jest związane między innymi z terminami wykonania studium zagospodarowania przestrzennego oraz innych zleconych usług.
- Zobowiązania (wg Rb Z. wyniosły 461 203 zł, w tym krótkoterminowy kredyt na prefinansowanie pokrycia wydatków pochodzących ze środków Unii Europejskiej : 178 273 zł oraz długoterminowa pożyczka z WFOŚ i GW na współfinansowanie środków własnych Programu UE : 135 083 zł.

Analizując wykonanie planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków , o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 1,2 i 4 w okresie sprawozdawczym należy wziąć pod uwagę następujące sprawy :

- W okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatków na realizację projektu ze ZPORR związanego z budową kanalizacji sanitarnej w m. Ćmielów – Brzóstowa – Grójec. A za etap zrealizowany w 2005 roku otrzymano zwrot środków Unii Europejskiej (ZPORR) w kwocie 413 920,53 zł oraz z Budżetu Państwa w kwocie 55 189,40 zł. Powyższe zadanie realizowane jest w ramach wieloletniego programu inwestycyjnego.
- Wydatki na realizację programu odnowy wsi w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego (dotyczącego modernizacji świetlicy w m. Piaski Brzostowskie wraz z budową infrastruktury rekreacyjno – sportowej) przedstawiają się następująco : 178 273 zł z SPO , a 93 595 zł ze środków własnych z budżetu gminy.

W powiązaniu z budżetem Miasta i Gminy w Ćmielowie funkcjonowały takie instytucje gospodarcze, jak :

- 1) Samorządowa instytucja kultury , tj. : Dom Kultury w Ćmielowie im. W. Gombrowicza wraz z Biblioteką Publiczną w Ćmielowie (sytuacja finansowa za bieżący okres sprawozdawczy została omówiona w dalszej części w odrębnej informacji)
- 2) Samorządowy Zakład Wodociągów i Gospodarki Komunalnej, będący zakładem budżetowym , którego wykonanie planowanych zadań za I półrocze 2006 roku przedstawia się następująco:

Przychody - z usług własnych	394 308, 07
Przychody - dotacje bieżące z VAT z budżetu (bez VAT : 53 534,50),	57 281,90

w tym:	
a) do cen wody	25 800,00
b) do wywozu nieczystości	31 481,90
w tym podatek VAT od otrzymanych dotacji	3 747,40
Stan środków obrotowych na 30.06.06	- 62 483,92
Razem przychody (bez VAT)	385 358,65
Koszty poniesione w I poł. 2006 roku	422 635,70
Podatek dochodowy od osób prawnych	2 945,00
Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	-40 222,05
Razem koszty	385 358,65
Dotacja z budżetu gminy do zakupu sprzętu	22 330

Kwota zobowiązań zakładu budżetowego od początku okresu sprawozdawczego wzrosła o kwotę : 18 309,07 zł.

Kwota należności zakładu budżetowego od początku okresu sprawozdawczego wzrosła o kwotę : 43 476,51 zł.

Zakład czyni kroki mające na celu poprawienie bieżącej kondycji finansowej , takie jak :

- zwiększenie i rozszerzenie zakresu działalności własnej wykonywanej na terenie gminy,
- zwiększenie ściągłości należności za zakup wody oraz odbiór nieczystości

Należy nadmienić, że przyczyny powstania zaległości u indywidualnych odbiorców usług wynikają z faktu dużej stopy bezrobocia oraz z pogarszających się warunków ekonomiczno – bytowych licznej grupy klientów.

Udzielone Samorządowemu Zakładowi Wodociągów i Gospodarki Komunalnej w Ćmielowie dotacje związane były z wyższymi niż ustalone ceny kosztami za usługi w zakresie sprzedaży wody, stawek za wywóz nieczystości, koniecznością dofinansowania zakupu sprzętu dla tego Zakładu.

Struktura dotacji przedstawia udzielonych w okresie sprawozdawczym przedstawia się następująco :

Lp.	Dział rozdział	Podmiot otrzymujący	Kwota dotacji	Wykonanie (udzielenie dotacji)	Przeznaczenie dotacji (cel publiczny)
1	2	3	4	5	6
1	400	Zakład Komunalny	48 000	25 800	
	40002				dofinansowanie ceny wody
2	600	Św. Zarz. Dróg Wojew.	200 000	0	
	60013				dofinansowanie do dróg wojewódzkich w ramach porozumienia (wyd. inwestycyjny)
3	600	Starostwo Powiatowe	300 000	0	
	60014				dofinansowanie do dróg powiatowych w ramach porozumienia (wyd. inwestycyjny)

4	630				
	63003	PTTK, oddz. Ostrowiec Św.	1 500	0	dofinansowanie oznakowania tras turystycznych na terenie gminy (w ramach konkursu na dofinansowania zadań z pożytku publicznego)
5	801				
	80101	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Podgórzu	144 947	72 474	stworzenie warunków do nauczania
6	801				
	80103	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Podgórzu	12 254	6 126	jak wyżej
7	851				
	85158	Izba Wyrzeźnień w Ostrowcu	6 000	3 000	profilaktyka antyalkoholowa-informacja o szkodliwości
8	900				
	90003	Zakład Komunalny	50 482	31 481,90	dotacja do cen wywozu nieczystości
9	900				
	90095	Zakład Komunalny	37 000	22 330	dopłata do zakupu sprzętu (wyd. inwestycyjny)
10	921				
	92109	Dom Kultury w Ćmielowie	147 717	84 332	umożliwienie statutowej działalności w zakresie kultury
11	921				
	92116	Biblioteka w Ćmielowie	74 183	37 172	umożliwienie statutowej działalności w zakresie prowadzenia biblioteki
12	926				
	92605	MKS "Świt" Ćmielów	60 000	30 000	dofinansowania programu pn. "Sport Ćmielowski 2006" ramach konkursu na dofinansowania zadań z pożytku publicznego
RAZEM:			1 082 083	312 715,90	

Zgodnie z treścią powyższej tabeli łączna kwota dotacji udzielonych w I półroczu 2006 roku w ramach wydatków bieżących została zaplanowana na kwotę : **1 082 083 zł** , a została wykonana na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie : **312 715,90 zł** , to jest w **28,90 %**.

Na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi) w budżecie na rok 2006 zaplanowano :

- Dochody zaplanowano w wysokości **75 000 zł** , które to stanowią wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (Dział 756.; rozdz. 75618 ,§ 0480), a wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło **46 834,34 zł** , co stanowi **62,45 %** planu dochodów.
- Uwzględniając nadwyżki z ubiegłorocznego budżetu wydatki zaplanowano w wysokości **85 991 zł** (Dział 851; rozdz. 85153 – 5 000 zł rozdz. 85154 – 74 991 zł i rozdz.85 158 – 6 000 zł) , a wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło : **47 166,87 zł** (Dział 851; rozdz. 85153 – 0,00 zł rozdz. 85154 – 44 166,87 zł i

rozdz.85 158 – 3 000 zł), co stanowi łącznie 54,85 % planu wydatków związanych z profilaktyką przeciwalkoholową i zwalczaniem narkomanii.

Plan przychodów i wydatków dochodów własnych jednostek budżetowych w 2006 roku
został określony w następujący sposób :

Lp.	Dział/rozdz	Nazwa Jednostki	Stan. sr. pien. na 01.01.06.	Plan przychodów	Wykonanie przychodów	Plan wydatków	Wykonanie wydatków
1.	801/80104	Przedszkole w Ćmielowie	6 580,33	45 900	19 078,43	52 480,33	17 313,91
2.	854/85401	Szkoła podst. w Ćmielowie	700,76	42 100	34 181,56	42 800,76	33 660,99
3.	854/85401	Szkoła podst. w Brzostowej	0	33 400	15 539,21	33 400,00	15 381,58
Razem :			7 281,09	121 400	68 799,20	128 681,09	66 356,48

W Gminnym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2006 rok plan przychodów wynosił 12 000,00 zł.

Biorąc pod uwagę stan na początek roku w wysokości : 58 246,43 zł , plan wydatków został określony na kwotę : 70 246,43 zł.

W pierwszym półroczu 2006 r. wykonanie przychodów wyniosło : 1 620,69 zł, a wykonanie wydatków : 16 592,00 zł.

SKARBNIK
Miasta i Gminy
mgr Jacek Nowak

BURMISTRZ

mgr inż. Jan Kuśmierz

INFORMACJA**z przebiegu wykonania planu finansowego Domu Kultury i Biblioteki w Ćmielowie
za okres od 01.01.2006 do 30.06.2006**

Informacja została sporządzona na podstawie art. 198 w związku z art.197 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249 , poz. 2104 z późn. zm.) dla jednostek sektora finansów publicznych wymienionych w art. 4 ust. 1 pkt. 7,8 i 12 wyżej wymienionej ustawy w przypadku Miasta i Gminy Ćmielów jest to samorządowa instytucja kultury : Dom Kultury im. W. Gombrowicza w Ćmielowie wraz z wyodrębnioną finansowo Biblioteką Publiczną w Ćmielowie ,które zgodnie z obowiązującymi przepisami finansowymi posiadają status instytucji kultury prowadzącej finanse wg zasad takich jak przedsiębiorstwa świadczące usługi z zakresu działalności artystycznej.

Dom Kultury im. Witolda Gombrowicza w Ćmielowie

Stan środków na początek roku sprawozdawczego wyniósł : 9 770,00 zł.

Plan przychodów Domu Kultury w Ćmielowie na 2006 rok wynosił : 213 400,00 zł.,

a wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło : 144 777,67 zł , to jest : 68,00 %

Głównym źródłem przychodów jest dotacja z budżetu gminy w wysokości : 147 717 ,00 zł.

Plan kosztów Domu Kultury w Ćmielowie na 2006 rok wynosił : 223 170,00 , a wykonanie

na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło : 142 596, 24 zł , to jest : 64,00 %

Przychody :

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1.	Dotacja z Budżetu Miasta i Gminy w Ćmielowie	147 717,00	84 332,00	57
2.	Sprzedaż własna	65 183,00	42 480,72	65
3.	Pozostałe przychody	500,00	150,54	30
4.	Darowizny	0,00	17 850,51	
Razem :		213 400,00	144 777,67	68
Stan środków na 01.01. 2006.		9 770,00	9 770, 00	
Ogółem środki finansowe		223 170,00	154 547,67	69

Na przychody własne ze sprzedaży składają się :

- Czynsz za wynajem : 39 198,62 zł
- Rozmowy telefoniczne : 36,10 zł
- Makulatura : 46,00 zł
- Reklama : 3 200,00 zł.

Koszty :

Lp.	Rodzaj kosztów	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1.	Wynagrodzenia osobowe	100 400	52 987,66	53
2.	Świadczenie urlopowe	4 260,00	1 719,57	49
3.	Pochodne od wynagrodzeń	20 930	10 287,75	49
4.	Wynagrodzenia bezosobowe	3 240	8 431,00	260
5.	Zużycie materiałów i wyposażenia	4 000	7 358,76	184
6.	Zakup pomocy dydaktycznych	500	1 204,82	241
7.	Zużycie energii	33 620	18 790,11	54
8.	Zakup usług remontowych	1 000	637,18	64
9.	Zakup usług pozostałych	27 040	38 455,33	142
10.	Podróże służbowe krajowe	1 000	335,41	34
11.	Różne opłaty i składki	3 300	850,00	26
12.	Podatek od nieruchomości	2 150	1 536,00	71
13.	Amortyzacja	8 030		0
14.	Podatek VAT	5 000	1 536,00	70
15.	Pozostałe	8 700	2,65	0
Razem :		223 170	142 596,24	68

Według stanu na koniec okresu sprawozdawczego Dom Kultury w Ćmielowie nie posiada wymagalnych zobowiązań

Według stanu na koniec okresu sprawozdawczego Dom Kultury w Ćmielowie posiada wymagalną należność w kwocie : 61,00 zł.

Biblioteka przy Domu Kultury im. Witolda Gombrowicza w Ćmielowie

Plan przychodów Domu Kultury w Ćmielowie na 2006 rok wynosił : 74 183 ,00 zł.,
 a wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło : 37 172,00 zł , to jest : 50,00 %
 Jedynym źródłem przychodów jest w chwili obecnej dotacja z budżetu gminy w wysokości :
 74 183 ,00 zł.
 Plan kosztów Domu Kultury w Ćmielowie na 2006 rok wynosił : 223 170,00 , a wykonanie
 na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło : 142 596, 24 zł , to jest : 64,00 %

Przychody :

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1.	Dotacja z Urzędu Miasta i Gminy w Ćmielowie	74 183,00	37 172,00	50
Razem :		74 183,00	37 172,00	50

Koszty :

Lp.	Rodzaj kosztów	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1.	Wynagrodzenia osobowe	44 580,00	22 710,40	51
2.	Świadczenie urlopowe	2 120,00	0	0
3.	Pochodne od wynagrodzeń	9 985,00	4 572,07	46
4.	Zużycie materiałów i wyposażenia	1 802	157,47	9
5.	Zakup księgozbioru	3 000	378,60	13
6.	Zużycie energii	5 950	3 208,99	54
7.	Zakup usług pozostałych	950,00	0	0
8.	Podróże służbowe krajowe	300,00	44,90	15
9.	Odprawa emerytalna	1 550,00	0	0
10.	Ubezpieczenie komputerów	146,00	0	0
11.	Pozostałe	3 800	0	0
Razem :		74 183,00	31 072,43	42

Według stanu na koniec okresu sprawozdawczego Biblioteka przy Domu Kultury w Ćmielowie nie posiada wymagalnych zobowiązań

Według stanu na koniec okresu sprawozdawczego Biblioteka przy Dom Kultury w Ćmielowie nie posiada wymagalną należność.

S K A R B N I K
 Miasta i Gminy
mgr Jarosław Nowak

BURMISTRZ

mgr inż. Jan Kuśmierz