

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 89/2012
Burmistrza Miasta i Gminy Kępno
z dnia 30 sierpnia 2012 roku
w sprawie informacji o przebiegu wykonania
budżetu Gminy Kępno za I półrocze 2012 roku,
informacji o kształtowaniu się Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata
2012-2020, w tym o przebiegu realizacji
przedsięwzięć określonych w załączniku
do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy
finansowej oraz informacji o przebiegu
wykonania planów finansowych
samorządowych instytucji kultury za I półrocze
2012 roku.

**INFORMACJA
o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kępno
za I półrocze 2012 roku.**

Burmistrz Miasta i Gminy Kępno, zgodnie z wymogami przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz uchwały nr LIV/367/2010 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kępno za pierwsze półrocze danego roku budżetowego, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kępno, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć określonych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze danego roku budżetowego, przedstawia informację o przebiegu wykonania budżetu naszej jednostki za I półrocze 2012 roku.

Informacja ta składa się z części opisowej oraz z załączników przedstawiających w formie tabelarycznej, wynikające z ksiąg rachunkowych Gminy Kępno, zestawienia dochodów i wydatków budżetu oraz należności i zobowiązań, w szczególności klasyfikacji dochodów i wydatków określonej w uchwale nr LIV/367/2010 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kępno za pierwsze półrocze danego roku budżetowego, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kępno, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć określonych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze danego roku budżetowego.

Części tabelaryczne zawierają również szereg objaśnień szczegółowych, dotyczących zarówno źródeł pochodzenia dochodów jak i kierunków ich wydatkowania.

DOCHODY.

Budżet naszej Gminy uchwalony przez Radę Miejską w dniu 28 grudnia 2011 roku zamknął się po stronie dochodów kwotą 64.817.440,00 zł, w tym dotacje na zadania zlecone to kwota 8.033.052,00 zł,

W minionym półroczu br. w wyniku zmian wprowadzonych na mocy sześciu uchwał Rady Miejskiej z dnia:

- 27 stycznia br.,
- 23 lutego br.,
- 30 marca br.,
- 26 kwietnia br.,
- 30 maja br.,
- 28 czerwca br.,

oraz dziewięciu zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy Kępno z dnia:

- 3 stycznia br.,
- 31 stycznia br.,
- 28 lutego br.,
- 12 marca br.,
- 30 marca br.,
- 16 kwietnia br.,
- 30 kwietnia br.,
- 31 maja br.,
- 28 czerwca br.,

wartość dochodów wzrosła łącznie o 3.236.534,00 zł. i na koniec czerwca br. zamknęła się kwotą 68.053.974,00 zł, w tym dotacje na zadania zlecone to kwota 8.317.533,00 zł.

Na ogólny wzrost dochodów składają się:

1. zwiększenie dotacji celowych na zadania zlecone w łącznej kwocie 284.481,00 zł., w tym:
 - utworzono plany dotacji:
 - w dziale 010 rozdział 01095 § 2010 w wysokości 204.762,00 zł, z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego zawartego w oleju napędowym wykorzystywanym przez rolników do produkcji rolnej
 - w dziale 852 rozdział 85278 § 2010 w wysokości 65.500,00 zł, z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych dla osób i rodzin z województwa wielkopolskiego, poszkodowanych w wyniku zdarzeń atmosferycznych, które miały miejsce w dniu 2 września 2011 r.
 - w dziale 852 rozdział 85295 § 2010 w wysokości 1.500,00 zł, z przeznaczeniem na wypłatę pomocy finansowej w wysokości 100 zł osobom uprawnionym, o których mowa w rządowym programie wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne ustanowionym uchwałą Nr 182/2011 Rady Ministrów z dnia 27 września 2011 r.
 - w dziale 852 rozdział 85295 § 2010 w wysokości 19.500,00 zł, z przeznaczeniem na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne ustanowionego uchwałą Nr 234/2011 Rady Ministrów z dnia 27 grudnia 2011 r.

- w dziale 852 rozdział 85295 § 2010 w wysokości 16.800,00 zł,
z przeznaczeniem na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne ustanowionego uchwałą Nr 75/2012 Rady Ministrów z dnia 9 maja 2012 r.
 - zwiększono plan dotacji w dziale 852 rozdział 85213 § 2010 na składki na ubezpieczenia zdrowotne o 2.739,00 zł
 - zmniejszono plan dotacji w dziale 852 rozdział 85212 § 2010 na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego o 26.320,00 zł.
2. zwiększenie dotacji celowych na zadania własne w łącznej kwocie 874.374,00 zł., w tym:
- a/ utworzono plany dotacji z budżetu państwa:
 - w kwocie 118.480,00 zł na realizację Rządowego Programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" (dział 852 rozdział 85295 § 2030),
 - w kwocie 50.120,00 zł. na świadczenia dla uczniów o charakterze socjalnym (dział 854 rozdział 85415 § 2030),
 - w kwocie 333.000,00 zł na dofinansowanie realizacji zadania związanego z budową kompleksu sportowego w ramach programu „Moje Boisko – ORLIK 2012” (dział 926 rozdział 92695 § 6330).
 - b/ zmniejszono o 226,00 zł plan dotacji z budżetu państwa na utrzymanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kępnie.
 - c/ wprowadzono dotacje z Województwa Wielkopolskiego:
 - w kwocie 26.500,00 zł na współfinansowanie projektu pn. „Zaczarowany kominek w naszej świetlicy”, realizowanego w ramach II etapu Konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”. (dział 010 rozdział 01095 § 6300),
 - w kwocie 203.500,00 zł na budowę dróg dojazdowych do pól (dział 600 rozdział 60016 § 6300),
 - w kwocie 333.000,00 zł na dofinansowanie realizacji zadania związanego z budową kompleksu sportowego w ramach programu „Moje Boisko – ORLIK 2012” (dział 926 rozdział 92695 § 6300),
 - f/ wprowadzono dotację z Państwowego Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów w kwocie 10.000,00 zł, na realizację zadania : Zajęcia sportowe dla uczniów pn: Pływanie jest dobre na wszystko. (dział 926 rozdział 92695 § 2440),
 - g/ wykreślono dotację z Funduszu Dopłat BGK w kwocie 200.000,00 zł, na realizację zadania pn. „Budowa mieszkań socjalnych we wsi Zosin”. (dział 700 rozdział 70095 § 6260),
3. wprowadzenie dotacji z udziałem środków zagranicznych w łącznej kwocie 577.840,00 zł, w tym:
- w kwocie 220.000,00 zł na dofinansowanie zadania: „Przebudowa Domu Ludowego oraz rewitalizacja ośrodka rekreacyjno-wypoczynkowego w Mikorzynie – etap I” (dział 010 rozdział 01095 § 6297),
 - w kwocie 2.940,00 zł. na dofinansowanie w postaci grantu projektu „Surfowanie w sieci bezpieczne dla dzieci” realizowanego przez Szkołę Podstawową w Hanulinie, w ramach programu „Bezpieczne Dzieciństwo”, (dział 801 rozdział 80195 § 2703),
 - w kwocie 354.900,00 zł stanowiącą refundację kosztów realizacji zadania: „Modernizacja bazy sportowej na terenie sołectwa Krążkowy”. (dział 926 rozdział 92695 § 6297),

4. zwiększenie dotacji celowych ze środków Unii Europejskiej o łączną kwotę 1.759.546,00 zł, w tym:
 - o kwotę 174.112,00 zł, na dofinansowania Projektu „Kępno dawniej i dziś” realizowanego przez UMiG w Kępnie w ramach WRPO (dział 758 rozdział 75862 § 2007)
 - o kwotę 1.585.434,00 zł, na dofinansowania Projektu „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Kępno” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach WRPO na lata 2007-2013. (dział 900 rozdział 90095 § 6207)
5. zwiększenie planu części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 6.015,00 zł (dział 758 rozdział 75801 § 2920),
6. zmniejszenie planu dochodów własnych o kwotę 265.722,00 zł.

W okresie sprawozdawczym zrealizowano dochody w kwocie 33.982.117,02 zł., co stanowi 49,93 % planowych założeń.

Na wymienioną kwotę składają się źródła dochodów szczegółowo opisane w tabeli nr 1. Poniżej dokonam omówienia wskaźników wykonania dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, ze zwróceniem szczególnej uwagi na te źródła dochodów, z których wykonanie znacznie odbiega od kwot planowanych.

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Plan: 954.917,00 zł.,
Wykonanie: 468.818,66 zł., tj. 49,10 % planu.

Poziom realizacji dochodów w tym dziale nie budzi zastrzeżeń. Niższy poziom wykonanych dochodów w tym dziale zanotowano z realizacji dochodów majątkowych. W dziale tym zaplanowano dochody z dofinansowania w ramach PROW projektu pt. „Przebudowa budynków Domów Ludowych w miejscowościach Kierzno, Osiny, Szklarka Mielęcka”. Środki te wpłyną do budżetu po zakończeniu i rozliczeniu w/w projektu, tj. w II półroczu br. Dodatkowym powodem nieco niższego poziomu wykonania dochodów jest brak wpływów planowanych z tytułu opłaty od mieszkańców Gminy, będących właścicielami nieruchomości, których należałoby objąć zastępczym opróżnianiem zbiorników bezodpływowych, w przypadku gdyby nie zawarli oni umów na odbiór nieczystości płynnych. W minionym półroczu takiej sytuacji nie stwierdzono.

Dział 600 „Transport i łączność”

Plan: 803.500,00 zł.,
Wykonanie: 600.401,00 zł., tj. 74,72 % planu.

W dziale tym 100 % planowanych wpływów stanowią dochody majątkowe pochodzące z dotacji wskazanych w tabeli nr 1. Wpływy do budżetu naszej Gminy z dotacji na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych planowane są na II półrocze br., tj. po zakończeniu i rozliczeniu wskazanych tam zadań inwestycyjnych.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Plan: 3.724.916,00 zł.,
Wykonanie: 1.127.684,98 zł., tj. 30,27 % planu.

Wskaźnik wykonania dochodów w tym dziale znacznie odbiega od wskaźnika optymalnego. Na jego poziom wpływ miały dochody majątkowe z mienia komunalnego, które stanowią podstawowe źródło dochodów w tym dziale. Największe wpływy zaplanowane zostały ze sprzedaży składników majątkowych i to właśnie one powodują, niższe wykonanie dochodów w tym dziale. Na planowaną kwotę 2.250.000,00 zł. ze sprzedaży gruntów i nieruchomości komunalnych, w I półroczu br. zrealizowano zaledwie 9,38 % planu, tj. 211.097,50 zł. Realizację pozostałych zaplanowanych wpływów z w/w źródła przewiduje się w II półroczu br.

Dochody bieżące w tym dziale wykonano na zadowalającym poziomie ponad 53 % planowanej kwoty.

Dział 750 „Administracja publiczna”

Plan: 334.26800 zł.,
Wykonanie: 163.724,16 zł., tj. 48,98 % planu.

Poziom realizacji dochodów w tym dziale również nie budzi zastrzeżeń. Najniższy poziom realizacji dochodów w tym dziale zanotowano z tytułu wykonania odsetek od środków na rachunku bankowym Urzędu. Przyczyną takiego stanu rzeczy było z jednej strony niskie oprocentowanie lokat, proponowane przez banki, a z drugiej strony, przez znaczną część minionego półrocza brak wolnych środków na rachunku, które mogłyby te odsetki wypracować.

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

Plan: 4.224,00 zł.,
Wykonanie: 2.112,00 zł., tj. 50,00% planu.

Poziom wykonania dochodów w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” .

Plan: 0,00 zł.,
Wykonanie: 6.006,45 zł .

W dziale tym nie planowano żadnych dochodów. Zrealizowane dochody pochodzą z wpłat jednostek OSP za zużytą energię elektryczną oraz z rozliczeń dot. 2011 roku.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”

Plan: 31.619.443,00 zł.,
Wykonanie: 15.871.937,21 zł., tj. 50,20 % planu.

Jest to dział, który ma decydujące znaczenie w dochodach budżetu.

Zrealizowane w tym dziale dochody stanowią ponad 46 % wszystkich wpływów do budżetu naszej jednostki. Rodzaje podatków i opłat zostały w sposób szczegółowy przedstawione w tabeli nr 1.

Ogólne wykonanie dochodów w tym dziale, jak i wykonanie dochodów z poszczególnych podatków i opłat jest zadowalające. Poziom realizacji dochodów w znacznej większości podatków i opłat przekroczył 50 % planu. Zerowe wykonanie zanotowano z tytułu opłaty miejscowej. Z uwagi na charakter tych dochodów, będą one realizowane w okresie wakacji, tj. w II półroczu br.

Pomimo zadowalającego wykonania wpływów z podatków i opłat lokalnych, wciąż jeszcze wymagalne należności z tych źródeł stanowią znaczną kwotę. Z kwot należności podanych w tabeli nr 1, zaległości to kwota łączna 1.550.206,33 zł. Gmina Kępno na bieżąco podejmuje wszelkie czynności, w celu wyegzekwowania zaległych należności. W I półroczu br. wysłano łącznie 1.558 upomnienia oraz wystawiono 435 tytułów egzekucyjnych na łączną kwotę 349.696,30 zł. W celu zabezpieczenia należnych naszej Gminie dochodów podatkowych stosowane są również wpisy na hipoteki przymusowe. Na dzień 30 czerwca 2012 roku Gmina nasza posiadała zabezpieczenie zaległych należności podatkowych hipoteką przymusową na łączną kwotę 550.170,30 zł.

Dział 758 "Różne rozliczenia"

Plan: 16.127.235,00 zł.,
Wykonanie: 9.988.155,56 zł., tj. 61,93 % planu.

Jest to drugi co do wielkości dochodów dział, który obejmuje ponad 29 % ogółu wpływów do naszego budżetu. Realizacja dochodów w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Plan: 1.172.090,00 zł.,
Wykonanie: 695.002,34 zł., tj. 59,30 % planu.

Na w/w kwotę składają się dochody realizowane przez placówki oświatowe podległe naszej Gminie. Szczegółowy wykaz dochodów przedstawiony jest w tabeli nr 1.

Poziom realizacji dochodów zarówno w całym dziale, jak i z poszczególnych źródeł, nie budzi zastrzeżeń. Najniższy poziom realizacji dochodów w tym dziale zanotowano z tytułu wykonania odsetek od środków na rachunkach bankowych jednostek oświatowych. Przyczyną takiego stanu rzeczy było z jednej strony niskie oprocentowanie lokat, proponowane przez banki, a z drugiej strony, przez znaczną część minionego półrocza brak wolnych środków na rachunku, które mogłyby te odsetki wypracować.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”.

Plan: 0,00 zł.,
Wykonanie: 751,58 zł.

W dziale uzyskano nieplanowane dochody ze źródeł wskazanych w tabeli nr 1.

Dział 852 „Pomoc społeczna”.

Plan: 8.603.974,00 zł.,
Wykonanie: 4.282.561,16 zł., tj. 49,77 % planu.

Zaplanowane dochody w większości są dotacjami na zadania własne i zlecone.

Analizując wykonanie dochodów własnych z zakresu pomocy społecznej, należy stwierdzić, iż realizacja tych dochodów jest zadowalająca. Najniższy poziom realizacji dochodów w tym dziale zanotowano z tytułu wykonania odsetek od środków na rachunku bankowym MGOPS. Przyczyną takiego stanu rzeczy było z jednej strony niskie oprocentowanie lokat, proponowane przez banki, a z drugiej strony, przez znaczną część minionego półrocza brak wolnych środków na rachunku, które mogłyby te odsetki wypracować.

Niższe od planowanych kwoty dotacji, które zostały przekazane nam przez Wojewodę w I półroczu br. wynikają z mniejszego zapotrzebowania na te środki. Szczegółowe wykonanie dochodów, w ramach dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu pomocy społecznej, przedstawione jest w tabeli nr 1.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”

Plan: 61.000,00 zł.,
Wykonanie: 40.425,84 zł., tj. 66,27 % planu.

Zrealizowane w tym dziale dochody, to nieplanowana dotąd dotacja otrzymana w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz dochody zrealizowane przez Żłobek Miejski.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Plan: 50.120,00 zł.,
Wykonanie: 50.120,00 zł., tj. 100,00 % planu.

Wskaźnik uzyskanych w tym dziale dochodów wynika z wykonania dotacji Wojewody na zadania własne związane z realizacją świadczeń o charakterze socjalnym dla uczniów.

Dział 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska"

Plan: 2.413.258,00 zł.,
Wykonanie: 291.397,31 zł., tj. 12,07 % planu.

Ponad 86 % zaplanowanych w tym dziale dochodów to dochody majątkowe pochodzące z dotacji pozyskanej w ramach WRPO. Jej realizacja nastąpi po zakończeniu i rozliczeniu zadania inwestycyjnego, na które dotacja ta jest przeznaczona. Realizacja dochodów z w/w dotacji jest powodem niskiego wskaźnika wykonania dochodów w całym dziale.

Dział 921 " Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego"

Plan: 0,00 zł.,
Wykonanie: 448,74 zł.

Zrealizowane w tym dziale dochody, to nieplanowane dotąd wpływy z odsetek od środków na rachunku bankowym dotyczącym realizacji projektu „Kępno dawniej i dziś”.

Dział 926 " Kultura fizyczna"

Plan: 2.185.029,00 zł.,
Wykonanie: 392.569,62 zł., tj. 17,97 % planu.

Niski poziom wykonanych dochodów w tym dziale wynika przede wszystkim z realizacji dochodów majątkowych. Dochody te stanowią ponad 95 % ogółu dochodów zaplanowanych w tym dziale. Są to środki, które mają pochodzić z dotacji wskazanych w tabeli nr 1. Środki te wpłyną do budżetu po zakończeniu i rozliczeniu wskazanych tam zadań inwestycyjnych, tj. w II półroczu br.

Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej:

Dochody z dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane były w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	%
010	01095	2010	204.762,00	204.761,54	100,00
750	75011	2010	158.900,00	80.622,00	50,74
751	75101	2010	4.224,00	2.112,00	50,00
852			7.949.647,00	3.881.784,00	48,83
	85203	2010	396.900,00	176.980,00	44,59
	85212	2010	7.013.961,00	3.384.840,00	48,26
	85213	2010	12.730,00	6.286,00	49,38
	85228	2010	422.756,00	211.378,00	50,00
	85278	2010	65.500,00	64.500,00	98,47
	85295	2010	37.800,00	37.800,00	100,00
			8.317.533,00	4.169.279,54	50,13

Analizując wskaźniki wykonania dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone, należy stwierdzić, że wykonanie to w I półroczu 2012 roku nie budzi zastrzeżeń. Kwoty dotacji, które zostały przekazane nam przez Wojewodę w I półroczu br. wynikają z bieżącego zapotrzebowania na te środki.

Reasumując należy stwierdzić, że ogólne wykonanie dochodów uznać można za zadowalające.

WYDATKI.

W uchwale Rady Miejskiej z dnia 28 grudnia 2011 roku po stronie wydatków zapisano kwotę 66.591.794,00 zł, w tym wydatki na zadania zlecone to kwota 8.033.052,00 zł. W wyniku omawianych wcześniej zmian budżetu, na koniec I półrocza br. suma planowanych wydatków wyniosła 70.759.140,00 zł, w tym wydatki na zadania zlecone to kwota 8.317.533,00 zł. Jak wynika z powyższego, wartość planowanych wydatków w okresie sprawozdawczym wzrosła o 4.167.346,00 zł. Wzrost ten sfinansowany będzie:

- 1/ wzrostem dochodów, o którym mowa wyżej,
- 2/ przychodami z wolnych środków, stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu naszej Gminy, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w kwocie 930.812,00 zł.,

W I półroczu br. wydatkowano kwotę 31.779.867,10 zł., co stanowi 44,91 % kwoty planowanej.

Zestawienie wykonania wydatków, w szczególności dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej, w układzie plan i wykonanie, zawiera tabela nr 2. Poniżej dokonam omówienia wskaźników wykonania wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, ze zwróceniem szczególnej uwagi na wydatki, których wykonanie znacznie odbiega od kwot planowanych.

Omówię również wykonanie wydatków w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Wykonanie wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych, wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń, dotacje udzielone z budżetu oraz wydatki na obsługę długu zostały przedstawione w tabeli nr 2.

Dział 010 "Rolnictwo i leśnictwo"

Plan: 1.726.246,00 zł.,
Wykonanie: 958.560,12 zł., tj. 55,53 % planu.

Poziom realizacji wydatków w tym dziale nie budzi zastrzeżeń. Niski poziom wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne spowodowany jest procedurami związanymi z przygotowaniem inwestycji oraz wyłonieniem wykonawców robót. Większe środki wydatkowane będą w II półroczu br.

Dział 600 „Transport i łączność”

Plan: 4.862.581,00 zł.,
Wykonanie: 1.425.881,17 zł., tj. 29,32 % planu.

Niższe od optymalnego wykonanie wydatków spowodowane jest niskim wskaźnikiem wydatków na inwestycje.

Na zadania inwestycyjne wydano zaledwie 3,4 % kwoty planowanej. Wykaz zadań inwestycyjnych, na które przeznaczone zostały wydatkowane środki zawarty jest w tabeli nr 2. Niski poziom wydatków inwestycyjnych spowodowany jest procedurami związanymi z przygotowaniem inwestycji oraz wyłonieniem wykonawców robót. Większe środki wydatkowane będą w II półroczu br.

Na bieżące utrzymanie publicznych dróg gminnych wydano w I półroczu tego roku ponad 37 % planowanej kwoty. Pomimo niższego od optymalnego wskaźnika wykonanych wydatków, realizowane były wszystkie niezbędne zadania dotyczącego bieżącego utrzymania dróg gminnych.

Dział 700 "Gospodarka mieszkaniowa".

Plan: 3.851.971,00 zł.,
Wykonanie: 606.670,05 zł., tj. 15,75 % planu.

W dziale tym, w ramach środków przeznaczonych na gospodarkę gruntami i nieruchomościami kwotę 1.127.791,00 zł zaplanowano na wydatki majątkowe związane z ewentualnymi wykupami gruntów i nieruchomości. W minionym okresie na ten cel wydano tylko 0,18 % planowanej kwoty.

Na wydatki bieżące dot. Gospodarki gruntami i nieruchomościami, w I półroczu br. wydano blisko 3,45 % planowanej kwoty. Ponad 83 % z planowanej kwoty wydatków bieżących stanowią środki zapisane na ewentualne odszkodowania za przejęte grunty pod drogami. W okresie sprawozdawczym wydatków takich nie poniesiono.

W pozostałej działalności (rozdział 70095) na wydatki inwestycyjne nie wydano żadnych środków. W I półroczu prowadzone były prace związane z przygotowaniem inwestycji. Realizacja tych wydatków planowana jest w II półroczu br.

Poziom realizacji wydatków na zadania bieżące, związane z utrzymaniem substancji mieszkaniowej Gminy w I półroczu 2012 roku, wynoszący 39,72 % planu, nie budzi zastrzeżeń.

Dział 710 „Działalność usługowa”

Plan: 324.420,00 zł.,
Wykonanie: 0,00 zł., tj. 0,00 % planu.

Planowane w tym dziale wydatki będą realizowane dopiero w II półroczu br.

Dział 750 „Administracja publiczna”

Plan: 6.586.305,00 zł.,
Wykonanie: 3.331.137,76 zł., tj. 50,58 % planu.

W tej podziale klasyfikacji budżetowej zapisane są środki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej, Urzędu Miasta i Gminy, Straży Miejskiej oraz z finansowaniem działalności Sołtysów. W w/w kwocie wydatków mieszczą się również wydatki na zadania zlecone realizowane przez USC i Ewidencję Ludności. Wydatki na zadania zlecone omówione będą w dalszej części informacji. Przyznana wysokość dotacji na w/w zadania wystarczy jedynie na pokrycie wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników zajmujących się w/w zadaniami. Pozostałe wynagrodzenia roczne, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe niezbędne do prawidłowego funkcjonowania w/w komórek Urzędu Gmina zmuszona jest pokrywać ze środków własnych zapisanych w rozdziale 75023 „Urzędy gmin”.

Na zadania inwestycyjne w minionym okresie przekazano 6,03 % planowanej kwoty. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w 2012 r. wraz z kwotami zrealizowanych wydatków w I półroczu br., zawarty jest w części tabelarycznej informacji.

Wydatki bieżące na zadania własne zrealizowane zostały na poziomie optymalnym, tj. 51 % planu. Wykonanie wydatków na administrację nie powinno budzić zastrzeżeń.

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

Plan: 4.292,00 zł.,
Wykonanie: 1.341,46 zł., tj. 31,25 % planu.

Wykonanie wydatków w tym dziale jest zgodne z założonym harmonogramem i nie budzi zastrzeżeń.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Plan: 362.000,00 zł.,
Wykonanie: 141.564,53 zł., tj. 39,11 % planu.

Wydatki majątkowe zaplanowane w tym dziale realizowane będą w II półroczu br.

Wydatki bieżące dotyczące działalności Ochotniczych Straży Pożarnych zrealizowano na poziomie 49,5 % planu. Wykonanie wydatków w tym dziale jest zgodne z założonym harmonogramem i nie budzi zastrzeżeń.

W ramach wydatków OSP zaplanowano kwotę 10.000,00 zł w formie dotacji dla stowarzyszeń. W I półroczu br. nie wydano na ten cel żadnych środków.

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

Plan: 1.391.459,00 zł.,
Wykonanie: 605.946,91 zł., tj. 43,55 % planu.

W/w kwota to wydatki na obsługę długu naszej Gminy, a konkretnie na spłatę odsetek od zaciągniętych przez Gminę kredytów i pożyczek. Wszystkie należne odsetki Gmina nasza spłaca na bieżąco i nie posiada z tego tytułu żadnych zaległości.

W związku z poręczeniem przez Gminę Kępno emisji obligacji korporacyjnych spółki „Wodociągi Kępińskie” sp. z o.o., w dziale tym zaplanowano również ewentualne wydatki z tego tytułu. W I półroczu br. wydatków takich Gmina nasza nie musiała ponieść.

Mając powyższe na uwadze, należy stwierdzić, że wykonanie wydatków w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Plan: 518.026,00 zł.,
Wykonanie: 214.229,29 zł., tj. 41,35 % planu.

W dziale tym, jak co roku Gmina nasza planuje środki, w postaci rezerw oraz wydatki związane z realizacją projektów dofinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Niższy od optymalnego poziom wykonania wydatków spowodowany jest nie wykorzystaniem utworzonych rezerw: obligatoryjnej rezerwy celowej, na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego oraz obligatoryjnej rezerwy ogólnej.

Wykonanie wydatków w tym dziale również nie budzi zastrzeżeń.

Jak co roku, dominującą pozycję w wydatkach budżetu naszej jednostki zajmują wydatki przeznaczone na funkcjonowanie oświaty. Wydatki przeznaczone na cele oświatowe znajdują się w trzech działach: 801 „Oświata i wychowanie”, 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” oraz częściowo w 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”. Udział zrealizowanych wydatków w tych działach w całości wydatków budżetu wynosi blisko 45 %.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Plan: 25.492.639,00 zł.,
Wykonanie: 13.846.484,59 zł., tj. 54,32 % planu.

Na zadania inwestycyjne w I półroczu br. nie wydano jeszcze żadnych środków. Wydatki inwestycyjne realizowane będą w II półroczu br. Wykaz zadań inwestycyjnych wraz z kwotami przeznaczonymi na ich realizację zawiera tabela nr 2.

W zakresie wydatków bieżących zrealizowano wydatki na poziomie 54,32 % planu. Analiza wydatków w tym dziale wykazała, że w rozdziałach 80103, 80104 i 80148 środki przekazane na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) zrealizowano w wysokości niższej niż 75 % planowanych kwot. Z wyjaśnień otrzymanych z poszczególnych jednostek oświatowych, w których zanotowano niższy wskaźnik realizacji w/w wydatków wynika, że w jednostkach tych na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przekazano faktycznie 75 % naliczonego odpisu, a nie 75 % kwot zapisanych w planach finansowych tych jednostek. Odpisy te naliczone były w maju br. i różniły się od kwot naliczonych w listopadzie 2011 roku, które to kwoty ujęte zostały w budżecie na 2012 r. Mając powyższe na względzie należy stwierdzić, że przekazane kwoty odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych spełniają warunki określone w ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Poziom realizacji planowanych wydatków w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”

Plan: 704.455,00 zł.,
Wykonanie: 361.281,29 zł., tj. 51,29 % planu.

W ramach wydatków majątkowych, w dziale tym, zaplanowano pomoc finansową w kwocie 65.000,00 zł. dla szpitala w Kępnie na zakup sprzętu lub aparatury medycznej. Pomoc ta udzielona zostanie w II półroczu br.

Na zadania bieżące wynikające z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wydano w I półroczu br. kwotę w wysokości 351.190,08 zł., tj. ponad 56 % planu. Z powyższej kwoty 198.943,60 zł wydano w formie dotacji udzielonych i rozliczanych w trybie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie. Wykaz stowarzyszeń, które otrzymały dotacje oraz wielkości tych dotacji zawarte są w tabeli nr 2.

Ponadto w dziale tym zaplanowano i wydano 9.500,00 zł w formie dotacji dla stowarzyszenia realizującego zadania, z zakresu profilaktyki zdrowotnej, zlecone przez Gminę. Realizacja wydatków w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

Plan: 11.932.779,00 zł.,
Wykonanie: 5.635.803,62 zł., tj. 47,23 % planu.

Jest to kolejny znaczący dział dla budżetu Gminy. W dziale tym realizowane są zarówno zadania własne, jak i zlecone z zakresu administracji rządowej. Kwota zrealizowanych w tym dziale wydatków stanowi blisko 18 % ogółu wydatków.

W ramach tej kwoty zapewnione jest funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy i Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kępnie, realizowano usługi opiekuńcze dla osób obłożnie chorych i samotnych, wypłacano zasiłki gotówkowe oraz udzielano pomocy w naturze osobom do tego uprawnionym, wypłacano dodatki mieszkaniowe, świadczenia rodzinne, zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze, zasiłki stałe, finansowano działalność Klubu Seniora oraz Gminnego Ośrodka Wsparcia Rodzin w Kryzysie, działających pod patronatem MGOPS w Kępnie oraz realizowano rządowy program dożywiania.

Szczegółowy wykaz zrealizowanych zadań wraz z podziałem na zadania własne i zlecone, zawarty jest w tabeli nr 2.

Wskaźnik realizacji wydatków w tym dziale jest bliski optymalnego i nie budzi zastrzeżeń.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”

Plan: 646.197,00 zł.,
Wykonanie: 314.275,77 zł., tj. 48,63 % planu.

Wydatki w tym dziale realizowane były przez Urząd i MGOPS z dotacji rozwojowych przeznaczonych na obsługę projektów: „Szkoła możliwości” i „Skuteczne wsparcie”, realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. W dziale tym zapisane są wydatki pochodzące ze środków krajowych dotacji rozwojowej.

Dział ten obejmuje także wydatki bieżące realizowane przez Żłobek Miejski. Zaplanowane wydatki majątkowe Żłobka realizowane będą w II półroczu br. Ponadto w dziale tym realizowane były wydatki bieżące i majątkowe związane z budową oddziałów żłobkowych w Kępnie.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Plan: 456.609,00 zł.,
Wykonanie: 248.517,46 zł., tj. 54,43 % planu.

Wykonanie wydatków w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Dział 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska".

Plan: 4.627.032,00 zł.,
Wykonanie: 1.714.895,08 zł., tj. 37,06 % planu.

Wydatki przypisane do tego działu stanowią znaczącą pozycję w wydatkach budżetu naszej jednostki. Środki zapisane w tym dziale zabezpieczają ustawowe zadania, zapisane w rozdziałach:

- gospodarka odpadami
- oczyszczanie miast i wsi
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach
- oświetlenie ulic, placów i dróg
- pozostała działalność, obejmująca wydatki na infrastrukturę techniczną.

Na wydatki majątkowe przeznaczono 380.096,03 zł., tj. 24,44 % planowanych kwot. Szczegółowy wykaz realizowanych w minionym półroczu inwestycji i innych wydatków majątkowych zawarty jest w tabeli nr 2.

Niskie wskaźniki realizacji wydatków inwestycyjnych spowodowane są wymaganymi procedurami przygotowawczymi do ich realizacji, w tym procedurami przetargowymi. Procedury te powodują, że większość inwestycji jest rozpoczynana bądź to pod koniec pierwszego półrocza, bądź też dopiero w II półroczu.

Pozostałą kwotę w wysokości 1.334.799,05 zł. wydano na bieżące zadania w tym dziale. Kwoty wydatków bieżących oraz zadania realizowane w ramach tych kwot w poszczególnych rozdziałach wyszczególnione są w tabeli nr 2. Wydatki bieżące nie budzą zastrzeżeń.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Plan: 3.112.167,00 zł.,
Wykonanie: 1.229.304,71 zł., tj. 39,50 % planu.

Dział ten obejmuje swym zakresem wydatki związane z funkcjonowaniem samorządowych instytucji kultury: Kępińskiego Ośrodka Kultury, Muzeum Ziemi Kępińskiej i Samorządowej Biblioteki Publicznej oraz innych zadań z zakresu kultury.

Wydatki majątkowe w tym dziale zrealizowano na poziomie 22,31 % planowanych kwot. Niskie wskaźniki realizacji wydatków inwestycyjnych spowodowane są wymaganymi

procedurami przygotowawczymi do ich realizacji, w tym procedurami przetargowymi. Procedury te powodują, że większość inwestycji jest rozpoczynana bądź to pod koniec pierwszego półrocza, bądź też dopiero w II półroczu.

Na wydatki bieżące z zakresu kultury z budżetu Gminy przeznaczono 55,25 % planowanych kwot. Wydatki te nie budzą zastrzeżeń.

Szczegółowe wykazy wydatków zawarte są w tabeli nr 2.

Dział 926 „Kultura fizyczna”.

Plan: 4.159.962,00 zł.,

Wykonanie: 1.143.973,29 zł., tj. 27,50 % planu.

Dział ten obejmuje szeroko rozumianą działalność sportową.

Na zaplanowane w tym dziale wydatki majątkowe wydano 14,86 % planowanej kwoty. Większe wydatki realizowane będą w II półroczu br.

Wydatki bieżące zapisane w tym dziale wykonano na zadowalającym poziomie 59,47 % planowanych kwot. Większy od optymalnego wskaźnik realizacji tych wydatków spowodowany jest przekazanymi w minionym półroczu dotacjami dla stowarzyszeń. Szczegółowe wykazy wydatków zawarte są w tabeli nr 2.

Wydatki bieżące budżetu Gminy wykonano w stopniu zadowalającym, bo na poziomie 49,85 % planu.

Na wydatki majątkowe w I półroczu br. przeznaczono kwotę 2.643.387,28 zł, tj. 8,32 % wszystkich wydatków. Wskaźnik wykonania wydatków majątkowych w stosunku do planu wyniósł 21,48 %. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych, które w ramach w/w środków zrealizowano lub przystąpiono do realizacji, zawarty jest w tabeli nr 2.

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej:

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane były w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie	%
010	01095	204.762,00	204.761,54	100,00
750	75011	158.900,00	75.639,20	47,60
751	75101	4.224,00	1.274,16	30,16
852		7.949.647,00	3.791.090,25	47,69
	85203	396.900,00	176.594,68	44,49
	85212	7.013.961,00	3.316.671,87	47,29
	85213	12.730,00	6.037,20	47,42
	85228	422.756,00	207.886,50	49,17
	85278	65.500,00	64.500,00	98,47
	85295	37.800,00	19.400,00	51,32
		8.317.533,00	4.072.765,15	48,97

Analizując wskaźniki wykonania wydatków na zadania zlecone, należy stwierdzić, że wykonanie to w I półroczu 2012 roku nie powinno budzić zastrzeżeń. Najwyższy wskaźnik

wykonania w/w wydatków zanotowano w dziale 010. Dział ten obejmuje realizację wydatków przeznaczonych na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z naszej Gminy. Zwroty te zostały zrealizowane w I półroczu br. Wskaźniki realizowanych wydatków w pozostałych działach wynikają z bieżących potrzeb w tym zakresie.

PRZYCHODY

Na koniec I półroczu 2012 roku w budżecie naszej Gminy przyjęto plan przychodów w wysokości 6.490.812,00 zł., z czego:

- 930.812,00 zł, stanowią wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu naszej Gminy, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Faktyczne wykonanie wolnych środków wyniosło 1.797.014,50 zł.

- 5.560.000,00 zł to przychody z pożyczek i kredytów długoterminowych, jakie Gmina Kępno planuje zaciągnąć w br.

Realizacja wpływów do budżetu z kredytów długoterminowych planowana jest w II półroczu br.

Na koniec I półrocza Gmina posiadała zaciągnięty kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym na pokrycie przejściowego deficytu budżetowego, w kwocie 64.772,91 zł.

ROZCHODY

Na dzień 30 czerwca 2012 r. w planie rozchodów budżetu naszej Gminy zapisano kwotę 3.785.646,00 zł, stanowiącą sumę spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. W okresie sprawozdawczym spłacono zaciągnięte przez Gminę kredyty w łącznej kwocie 1.892.823,04 zł, z tego do:

1. NFOŚiGW w Warszawie – 1.000.000,00 zł (pożyczka na budowę kanalizacji w północnej części Gminy oraz na modernizację oczyszczalni ścieków, realizowanych w ramach programu porządkowania gospodarki ściekowej w zlewni rzeki Niesób)
2. WFOŚiGW w Poznaniu – 123.720,00 zł (pożyczki na rekultywację składowiska odpadów komunalnych wraz z modernizacją kwatery składowania na składowisku odpadów komunalnych w Mianowicach).
3. BOŚ w Ostrowie Wlkp. – 300.000,00 zł (kredyt na przebudowę nawierzchni centrum miasta, tj. Rynku oraz ulic: Ratuszowej, Rzeźnickiej i Polnej).
4. DnB NORD (dawniej BISE) w Kępnie – 19.103,04 zł (kredyt na termomodernizację budynku adaptowanego na Centrum Integracji Społecznej w Mianowicach)
5. BRE Bank w Kaliszu – 300.000,00 zł (kredyty na sfinansowanie w 2010 roku planowanego deficytu budżetowego).
6. SBL w Kępnie – 150.000,00 zł (kredyt na sfinansowanie w 2011 roku planowanego deficytu budżetowego związanego z wykupem wierzytelności dot. budowy stadionu lekkoatletycznego w Kępnie).

W roku bieżącym przypada jeszcze do spłaty kwota 1.892.823,04 zł. Wszystkie kredyty i pożyczki Gmina spłacała terminowo, zgodnie z ustalonymi harmonogramami spłat.

Zadłużenie Gminy Kępno na koniec I półrocza br. z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wykupu wierzytelności wynosiło łącznie 28.427.188,39 zł., co stanowi 41,77 % w stosunku do planowanych dochodów na 2012 r.

(przy dopuszczalnym wskaźniku zadłużenia wynoszącym 60 % w/w dochodów).

W/w zobowiązania będą spłacane w latach 2012 – 2020.

WYNIK WYKONANIA BUDŻETU.

Wynik wykonania budżetu w I półroczu 2012 roku przedstawia się następująco:

1. Dochody	33.982.117,02 zł
2. Wydatki	31.779.867,10 zł
3. Wynik /1-2/	2.202.249,92 zł
4. Przychody	1.861.787,41 zł
5. Rozchody	1.892.823,04 zł
6. Stan środków na 30 06.2012 r. (3+4-5)	2.171.214,29 zł

PRZYCHODY I WYDATKI KĘPIŃSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI.

W I półroczu 2012 roku przychody zakładu budżetowego, którym jest KOSiR zaplanowano w wysokości 1.345.000,00 zł. Wykonanie wynosi 769.169,50 zł, tj. 57,19 % założeń planowanych. Źródłem przychodów są :

- dotacja przedmiotowa z budżetu 302.777,78 zł (jest to kwota dotacji przekazanej z budżetu pomniejszona o podatek VAT)
- przychody z wynajmu pomieszczeń hali widowiskowo-sportowej 47.988,93 zł
- przychody z usług 411.705,20 zł
- odsetki 336,07 zł
- pozostałe przychody 6.361,52 zł.

Zgromadzone środki zostały wydatkowane na bieżącą działalność Kępińskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji i utrzymania w należytym stanie basenu kąpielowego.

Planowane koszty wynoszą 1.345.000,00 zł. Wykonanie określa się wartością 700.038,97 zł, tj. 52,05 % kosztów planowanych na 2012 r. W w/w kwocie wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń to kwota 291.183,84 zł, a wydatki majątkowe to kwota 27.648,62 zł.

Na koniec I półrocza br. KOSiR posiadał należności netto w wysokości 96.059,25 zł., w tym należności wymagalne to kwota 7.917,93 zł.

Zobowiązania na dzień 30 czerwca br. to kwota 101.507,64 zł. Ośrodek nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

W I półroczu 2012 r. KOSiR wydatkował kwotę 25.333,33 zł, tj. 91,63 % planowanej kwoty, na wydatki i zakupy inwestycyjne. Wydatki te pokryte zostały z dotacji otrzymanej z budżetu Gminy.

Ogółem wykonanie budżetu Gminy Kępno w I półroczu 2012 roku jest prawidłowe i nie powinno budzić zastrzeżeń.