

ZARZĄDZENIE NR 79/2005
BURMISTRZA GMINY RYMANÓW
Z DNIA 11 SIERPNIĄ 2005 ROKU

w sprawie: informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2005 roku

Działając na podstawie art.135 ust.1 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15 poz.148 z późn. zm.)

Zarządzam co następuje :

§ 1

Przedstawia się Radzie Miejskiej w Rymanowie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2005 roku w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy Rymanów za I półrocze 2005 roku

Zgodnie z art. 135 ustawy o finansach publicznych oraz Uchwałą Rady Miejskiej w Rymanowie NR VIII/99/99 z dnia 24 sierpnia 1999 roku przedstawiam informację o przebiegu wykonania budżetu gminy Rymanów za I półrocze 2005 roku.

Rada Miejska w Rymanowie Uchwałą Nr XXI/217/04 z dnia 29 grudnia 2004 roku uchwaliła budżet gminy na 2005 rok, określając plan dochodów w wysokości 24.287.000 zł oraz wydatków w wysokości 23.870.000 zł. W ciągu okresu sprawozdawczego w budżecie wprowadzono dwukrotnie zmiany Uchwałami Rady Miejskiej, a sześciokrotnie Zarządzeniami Burmistrza. Po zmianach planowane dochody wynosiły 25.725.660 zł, a planowane wydatki 30.420.419 zł.

Dochody ogółem wykonano w kwocie 14.899.802 zł tj. 57,9 % w stosunku do planu rocznego. Szczegółowe wykonanie dochodów przedstawiają załączniki Nr 1,2 i 3 do niniejszej informacji.

W dziale **010 „Rolnictwo”** dochody pochodzą między innymi z wpłat za obwoły łowieckie.

W dziale **600 „Transport i łączność”** otrzymano środki w ramach programu „SAPARD” zgodnie z zawartą umową, za zadania pn. modernizacja i rozbudowa drogi gminnej w Sieniawie zrealizowane i rozliczone w roku ubiegłym.

W dziale **700 „Gospodarka mieszkaniowa”** wpływy pochodzą z użytkowania wieczystego nieruchomości, najmu i dzierżawy nieruchomości, sprzedaży mienia komunalnego, odsetek od nieterminowych wpłat. Z tytułu sprzedaży mienia komunalnego przekroczono plan ponieważ w wyniku przetargu otrzymano ze sprzedaży lokali więcej niż planowano na podstawie ich wyceny. Na koniec II kwartału 2005 roku zaległości z tytułu czynszu za najem wynosiły 12.871 zł. Na tę kwotę składają się zaległości 25 dłużników i są to w większości zaległości miesięcznego czynszu regulowane w miesiącu następnym. Do dłużników o większych zaległościach wysłano 15 upomnień. Za dzierżawę gruntów zalega 76 osób na kwotę 18.538 zł w celu egzekwowania należności wysłano 28 upomnień, natomiast z tytułu wieczystego użytkowania zalega 4 osoby na kwotę 24.722 zł.

W dziale **710 „Działalność usługowa”** zrealizowano dochody z opłaty cmentarnej.

W dziale **750 „Administracja publiczna”** zgodnie z planem realizowane są dotacje na utrzymanie pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Ponadplanowo zrealizowano między innymi prowizję ze sprzedaży znaków skarbowych i weksli oraz odsetki od środków na rachunku bankowym.

W dziale **751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”** planowo realizowana jest dotacja na prowadzenie rejestru wyborców.

W dziale **754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** zgodnie z planem otrzymaliśmy dotacje na wydatki inwestycyjne z zakresu zarządzania kryzysowego z budżetu państwa.

W dziale **756 „Dochody od osób prawnych , od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”** wpływy pochodzą w dużej mierze z podatków i opłat oraz dotacji PEFRON dotyczącej kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnienia osób niepełnosprawnych.

Dochody z tytułu podatku rolnego wykonano w wysokości 58 %, podatku od nieruchomości w wysokości 55 %, podatku leśnego w wysokości 53 %. Ogółem zaległości wymagalne od 631 osób z tytułu tych podatków za I półrocze bieżącego roku wynoszą 645.368 zł. Wobec zaległości podatkowych podejmowane są działania celem ich wyegzekwowania. Wysłano 391 upomnień, wystawiono 13 tytułów wykonawczych celem przymusowego ściągnięcia zaległości podatkowych na kwotę 5.402,70 zł. Została złożona hipoteka zwykła na kwotę 43.117 zł., a w podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę 261.349 zł są to zaległości zakładu w upadłości, na które założona jest hipoteka ustawowa.

Rozpatrzono w okresie sprawozdawczym 49 wniosków o umorzenie podatków z czego wydano 28 decyzji o umorzeniu zaległości na kwotę 36.671 zł w tym 3 z roku 2004 , a 21 decyzji o odmowie umorzenia w tym 4 z 2004 roku na kwotę 4.141 zł.

Z tytułu podatku od środków transportowych wykonano dochody w wysokości 54 %, a zaległości na koniec okresu wynoszą 16.024 zł. W celu ich egzekwowania wysłano 23 upomnienia.

Ogólną przyczyną zaległości w podatkach od osób fizycznych jest zubożenie społeczeństwa. Na plan 2.554.727 zł udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wykonano 1.098.961 zł czyli tylko 43 %. Nie mamy bezpośredniego wpływu , na wykonanie tych dochodów gdyż realizują je urzędy skarbowe, podobnie jak i w przypadku udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

W dziale **758 „Różne rozliczenia”** realizowane są subwencje zgodnie z planem .
Cześć oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na plan 9.507.004 zł wykonano 5.900.464 zł tj. 62 % (w tym subwencja za miesiąc lipiec).
Cześć wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin na plan 4.302.845 zł wykonano 2.151.420 zł tj. 50,0 %

W dziale **801 „Oświata i wychowanie”** zaplanowano dotację na wyprawki dla uczniów. Zrealizowano dochody : z wynajmu pomieszczeń, wynajmu samochodu, odsetek na rachunku bankowym.

W dziale **852 „Pomoc społeczna”** otrzymujemy zgodnie z planem dotacje na: świadczenia rodzinne, zasiłki stałe, zasiłki okresowe, zasiłki celowe, na opłacanie składek zdrowotnych za podopiecznych , utrzymanie GOPS, dożywianie dzieci w szkołach.

W dziale **900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** otrzymaliśmy środki w ramach programu „SAPARD” zgodnie z zawartą umową za zadanie budowa kanalizacji w Ladzynie zrealizowane i rozliczone w roku ubiegłym. Wpłacono dobrowolne wpłaty ludności na budowę kanalizacji oraz opłaty produktowe, które w II półroczu zostaną wprowadzone do budżetu zarówno po dochodach jak i wydatkach.

W dziale **921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** uzyskaliśmy dochody w wysokości 4.711 zł za wynajem sal w domach ludowych.

W dziale **926 „Kultura fizyczna i sport”** otrzymaliśmy środki w ramach programu „SAPARD” zgodnie z zawartą umową po zakończeniu realizacji i rozliczeniu końcowym wykonanego w roku ubiegłym zadania pn. „Remont Ośrodka Kultury Fizycznej w Rymanowie”.

Gmina Rymanów do 30.06.2005 roku otrzymała następujące dotacje:

- dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na plan 2.509.603 zł wykonano 1.245.749 zł tj. 50 %
- dotacje celowe na zadania własne gminy na plan 857.939 zł wykonano 524.818 zł tj. 61 %

Wydatki ogółem wykonano w kwocie 11.414.321 zł tj. 38 % w stosunku do planu rocznego. Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawiają załączniki Nr 4 i 5 do niniejszej informacji.

W dziale **010 „Rolnictwo i łowiectwo”** między innymi planowo odprowadzamy do Izby Rolniczej w Rzeszowie 2 % wpływu z podatku rolnego. Na plan 7.886 zł wykonano 4.277 zł

W dziale **020 „Leśnictwo”** poniesiono wydatki na zakupy sadzonek i pielęgnacje lasu oraz na wycinkę i wywóz drewna.

W dziale **400 „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”** przekazywana jest dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej. Na plan 76.000 zł wykonano 26.539 zł.

W dziale **600 „Transport i łączność”** zrealizowane wydatki dotyczą remontów dróg gminnych oraz ich odśnieżania. Realizacja wydatków majątkowych jest na etapie przygotowywania przetargów, a ich wykonanie ma nastąpić w II półroczu br. Planowana jest w ramach usuwania skutków klęsk żywiołowych modernizacja- przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wisłoczek po uzyskaniu dotacji w kwocie 95.163 zł .

W dziale **700 „Gospodarka mieszkaniowa”** poniesiono wydatki na zakup energii cieplnej, elektrycznej i gazu w budynkach czynszowych oraz na utrzymanie w nich czystości. Wysoki procent wykonania planu w tym dziale na § 4270 i 4300 wynika z przeprowadzonych remontów mieszkań komunalnych Rynek 1 i Bieleckiego 7 w Rymanowie oraz wymiany okien i remontu balkonów w mieszkaniach przy ul. Kasztanowej 3 w Rymanowie Zdroju. Wykonano operaty szacunkowe działek oraz zakupiono działki w Klimkówce i Desznie pod przepompownie.

W dziale **710 „Działalność usługowa”** plany zagospodarowania przestrzennego jak i prace na cmentarzu komunalnym zostaną zrealizowane w drugim półroczu br.

W dziale **750 „Administracja publiczna”** zgodnie z planem realizowane są wydatki między innymi na realizację zadań zleconych z administracji rządowej, utrzymanie biura rady, przygotowywanie sesji, diety dla radnych oraz wynagrodzenia dla sołtysów. Wydatki dotyczące utrzymania urzędu obejmują: wynagrodzenia wraz z pochodnymi, utrzymanie samochodu służbowego, zakupy materiałów kancelaryjnych i doposażenia biura w komputery, usługi telefoniczne, pocztowe, internetowe oraz prawnicze.

W dziale **751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”** realizowane są zgodnie z planem wydatki na prowadzenie rejestru wyborców.

W dziale **754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** wydatki dotyczą bieżącego utrzymywania jednostek ochotniczych straży pożarnych. Wydatki majątkowe planowane są do realizacji w II półroczu br. W rozdziale obrona cywilna zakupiono oraz zamontowano systemy łączności i alarmowania dla Gminnego Centrum Reagowania oraz rozliczono otrzymaną na ten cel dotację.

W dziale **756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem ”** wypłacane są prowizje dla inkasentów podatków i opłat lokalnych oraz zakupy materiałów takich jak papier, koperty, tusze do drukarek itp.

W dziale **757 „Obsługa długu publicznego”** wpłacono odsetki w wysokości 105.530 zł zgodnie z umowami od pożyczek zaciągniętych w NFOŚiGW w Warszawie, WFOŚiGW w Rzeszowie oraz BISE w Zamościu.

W dziale **801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** wydatki dotyczą bieżącego utrzymania szkół, świetlic szkolnych, dotacji dla przedszkola Św. Józefa w Rymanowie, wypłaty wynagrodzeń, podwyżek dla nauczycieli, pochodnych od wynagrodzeń. Wydatki bieżące obejmują również między innymi zakup energii i gazu. Przeprowadzane są remonty budynków szkolnych między innymi we Wróbliku Szlacheckim, Króliku Polskim, Rymanowie. Wydatki majątkowe dotyczą budowy szkoły w Rymanowie oraz budowy sali gimnastycznej w Posadzie Górnej i są na etapie przygotowywania przetargów, a ich realizacja ma nastąpić w II półroczu bieżącego roku.

W dziale **851 „Ochrona zdrowia”** poniesiono wydatki na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi między innymi na wyposażenie oraz utrzymanie świetlic socjoterapeutycznych, organizacje koloni letnich dla dzieci z rodzin dotkniętych problemem alkoholowym.

W dziale **852 „Pomoc społeczna”** poniesiono wydatki na: realizację świadczeń rodzinnych, zasiłków stałych, składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za niektóre osoby otrzymujące zasiłek stały i świadczenia rodzinne, zasiłki okresowe, usługi opiekuńcze oraz specjalistyczne usługi opiekuńcze u osób z zaburzeniami psychicznymi, odpłatność za pobyt w domu pomocy społecznej, wypłaty zasiłków celowych, dożywianie uczniów w szkołach, wypłaty dodatków mieszkaniowych, utrzymanie ośrodka.

W dziale **900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** planowo ponoszone są wydatki na oczyszczanie, utrzymanie zieleni, oświetlenie ulic, dróg i placów. W trakcie przetargów jest realizacja planowanych wydatków majątkowych w związku z tym jest niskie wykonanie planu w tym dziale.

W dziale **921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** przekazywane są dotacje dla instytucji kultury oraz ponoszone wydatki na remonty i bieżące utrzymanie domów ludowych.

W dziale **926 „Kultura fizyczna i sport”** ponoszone są wydatki na: wyposażenie dla klubów sportowych, utrzymanie obiektów sportowych, dowóz drużyn piłkarskich na zawody.

Na 30.06.2005 roku nie wystąpiło przekroczenie planowanych wielkości wydatków budżetowych

W okresie sprawozdawczym na plan 2.850.000 zł spłacono pożyczki w wysokości 1.701.860 zł zgodnie z zawartymi umowami.

Stan zobowiązań na 30 czerwca 2005 roku wynosi 3.961.464 zł w tym wymagalne:

- a) zobowiązania Urzędu Gminy – 5.630 zł
 - b) zobowiązania Zakładu Gospodarki Komunalnej – 34.942 zł
- oraz z tytułu zaciągniętych pożyczek przez Gminę Rymanów 3.920.892 zł.

W okresie sprawozdawczym Gmina Rymanów nie udzielała poręczeń i gwarancji innym podmiotom.

Na dzień 30 czerwca 2005 roku należności wymagalne wynoszą 833.492 zł z tego 85.242 zł dotyczy Zakładu Gospodarki Komunalnej w Rymanowie. Należności budżetowe to przede wszystkim należności w podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych oraz podatku rolnym od osób fizycznych.

Wykonanie przychodów i wydatków zakładu budżetowego, środków specjalnych, rachunku dochodów własnych oraz funduszu celowego przedstawia się następująco:

- a) zakład budżetowy (ZGK Rymanów):
 - plan przychodów 2.727.700 zł wykonano w kwocie 1.524.873 zł tj. 55,9 %
 - plan wydatków 2.727.700 zł wykonano w kwocie 1.512.804 zł tj. 55,5 %
- b) środki specjalne:
 - plan przychodów 0 zł wykonano w kwocie 19.760 zł
 - plan wydatków 0 zł wykonano w kwocie 44.745 zł
- c) Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej:
 - plan przychodów 40.000 zł wykonano w kwocie 17.863 zł tj. 44,7 %
 - plan wydatków 40.000 zł wykonano w kwocie 2.410 zł tj. 6 %.

Z dniem 1 I 2005 r. w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych utworzono w miejsce środków specjalnych rachunki dochodów własnych przy Zespołach Szkół Publicznych.. W Zespole Szkół Publicznych w Posadzie Górnej i Rymanowie gromadzone są dochody uzyskiwane w stołówkach z tytułu przygotowywania i wydawania posiłków. Do końca czerwca 2005 roku z tego tytułu uzyskano dochody w wysokości 122.033 zł, natomiast wydatki w wysokości 82.318 zł poniesiono na: zakup produktów żywności, środków czystości, wyposażenia oraz wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem stołówek.

Rachunki dochodów własnych ze „Spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej” są utworzone w Zespołach Szkół Publicznych w Sieniawie, Klimkówce, Króliku Polskim oraz Szkole Podstawowej w Głębokiem. Otrzymano dochody w wysokości 9,926 zł , natomiast wydatki w wysokości 4.663 zł poniesiono na potrzeby szkół i uczęszczających do niej dzieci czyli na cele wskazane przez darczyńców.

W I półroczu 2005 roku przeprowadzono 13 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w tym:

- 3 przetargi nieograniczone na roboty budowlane o wartości powyżej 60.000 EURO (w tym 1 unieważniony) na:
 - budowe kanalizacji sanitarnej w Gminie Rymanów dla miejscowości: Wróblík Szlachecki, Wróblík Królewski, Milcza (przetarg unieważniono),
 - budowe budynku gimnazjum w Rymanowie etap II – wykonanie stolarki okiennej
 - budowe kanalizacji sanitarnej w Gminie Rymanów dla miejscowości: Głębokie, Sieniawa, Rymanów.
- 6 zamówień – przetargi nieograniczone poniżej 60 tys. EURO dotyczące:
 - przebudowy budynku starej szkoły w Klimkówce – wykonanie stropu nad pomieszczeniami,
 - budowy sali gimnastycznej z zapleczem przy gimnazjum i szkole podstawowej w Posadzie Górnej etap III – stolarka okienna,
 - budowy oświetlenia drogowego w Bałuciance (etap I+II),
 - zaprojektowania i wykonania ogrodzenia frontowego przy Zespole Szkół Publicznych we Wróblíku Szlacheckim,
 - modernizacji- przebudowy drogi gminnej w miejscowości Wisłoczek,
 - przebudowy chodnika w ciągu ul. Paderewskiego w Rymanowie.

- 1 przetarg ograniczony na roboty budowlane o wartości powyżej 60 tys. EURO
budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Rymanów dla miejscowości: Wróblík
Szlachecki, Wróblík Królewski, Milcza,
- 1 zamówienie w trybie zapytania o cenę na zadanie pn. „zakup sprzętu komputerowego dla
Gminy Rymanów.

W I półroczu w gminie Rymanów została przeprowadzona kontrola przez pracownika Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie Wydziału Finansów i Budżetu, Oddziału Kontroli Gospodarki Finansowej na temat: prawidłowości wykorzystania dotacji budżetowej w roku 2004 na zadanie objęte Kontraktem dla Województwa Podkarpackiego na 2004 rok p.n. „Budowa Gimnazjum w Rymanowie” w dniach 1, 2, 4 lutego 2005 roku. Kontrola wykazała, iż przekazana dotacja w roku 2004 objęta umową wykonawczą Nr WFA. 56/04 z dnia 16.09.2004 roku dla Kontraktu w kwocie 100.000,00 zł została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

W dniach 4 i 7 lutego 2005 roku kontrolę przeprowadzili inspektorzy Kontroli Skarbowej w zakresie prawidłowości klasyfikacji podatku od towarów i usług do kosztów kwalifikowanych w Programie SAPARD przez wybranych beneficjentów tego Programu. W toku kontroli ustalono, iż Gmina Rymanów w okresie realizacji inwestycji nie dokonywała sprzedaży usług w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków związanej z zakończoną budową kanalizacji sanitarnej w miejscowości Królik Polski, a zatem nie miała prawa do odliczania podatku naliczonego przy nabyciu usług związanych z tą inwestycją. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Kontrolę odnośnie realizacji zadań zleconych w zakresie pomocy społecznej i ponoszenia kosztów utrzymania w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rymanowie w dniu 12 maja 2005 roku przeprowadzili pracownicy Oddziału Planowania i Analiz Wydziału Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie. Wyrzykową kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 marca 2005 roku. Sprawdzono listy wypłat świadczeń, ewidencję księgową dotyczącą utrzymania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rymanowie. W toku kontroli dokumentów księgowych nie stwierdzono przypadków dokonywania wydatków odbiegających od faktycznych potrzeb. Składki ZUS, składki zdrowotne, podatki od wynagrodzeń pracowników jak również składki ZUS i składki zdrowotne dla świadczeniobiorców pomocy społecznej odprowadzane są w terminach ustawowych. W czasie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości, które podlegałyby zawiadomieniu o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych.

Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Rzeszowie- Delegatura w Jaśle w dniach 12,18, 27 kwietnia i 5 maja 2005 roku przeprowadził kontrolę Gminy w zakresie sposobu realizacji przez organy Gminy ustawowych zadań i obowiązków wynikających z przepisów prawa o ochronie środowiska za lata 2002, 2003, 2004 i stan bieżący. W trakcie kontroli stwierdzono, że:

- na terenie Gminy Rymanów nie jest prowadzona selektywna zbiórka i segregacja odpadów niebezpiecznych występujących w strumieniu odpadów komunalnych, przydatnych do odzysku,
- w Urzędzie Gminy nie jest prowadzona ewidencja zbiorników bezodpływowych przeznaczonych do gromadzenia nieczystości ciekłych, nie dokonuje się także kontroli częstotliwości ich opróżniania.