



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY WĄSOSZ
ZA I PÓŁROCZE 2008 ROK**

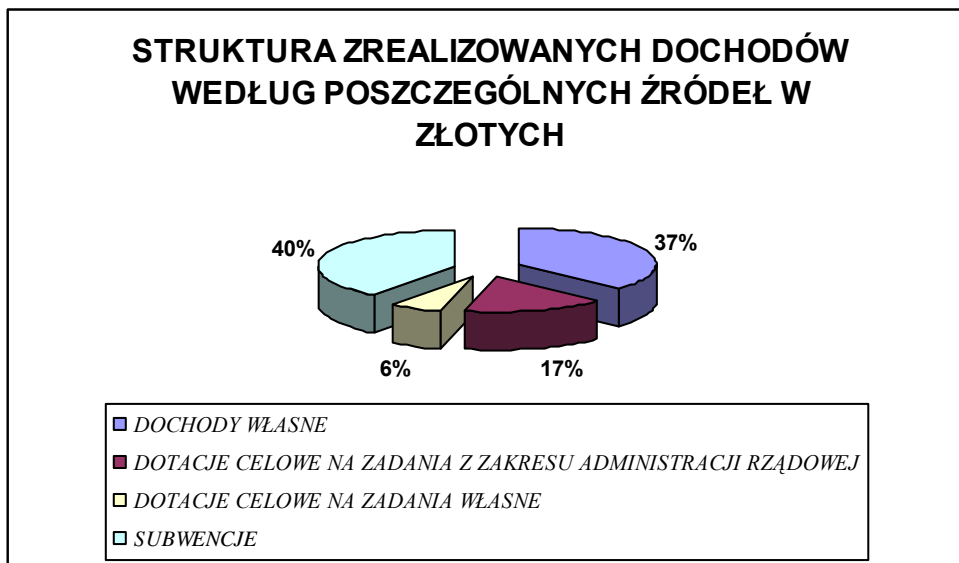
WĄSOSZ, SIERPIEŃ 2008 ROKU

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY WĄSOSZ ZA I PÓŁROCZE 2008 ROK

Burmistrz Wąsosz przedstawia Radzie Miejskiej Wąsosz sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2008 rok.

DOCHODY

Budżet gminy Wąsosz po uwzględnieniu zmian wynikających z podjętych uchwał i zarządzeń przez organy gminy na dzień 30 czerwca 2008 roku przewidywał osiągnięcie dochodów w wysokości – **18 420 877,89** zł zgodnie z załącznikiem Nr 1. Plan powyższy zrealizowano w 55,10 % uzyskując dochody w wysokości - **10 150 370,92** zł. Planowane i zrealizowane wielkości dochodów według poszczególnych źródeł oraz stopień wykonania planu przedstawia załącznik Nr 2.



Strukturę dochodów zrealizowanych w I półroczu 2008 roku według poszczególnych działów przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie dochodów według działów	Plan w złotych	Wykonanie w złotych	Procent wykonania planu	Struktura wykonania dochodów w %
Rolnictwo	311 138,89	307 056,77	98,69%	3,03%
Leśnictwo	6 000,00	5 217,40	86,96%	0,05%
Gospodarka mieszkaniowa	965 897,00	971 052,25	100,53%	9,57%
Administracja publiczna	86 160,00	50 752,97	58,91%	0,50%
Urzędy naczelných organów władzy państwowej	1 090,00	556,00	51,01%	0,01%
Obrona narodowa	500,00	500,00	100,00%	0,00%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona	2 355,00	2 354,72	99,99%	0,02%
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych	5 283 815,00	2 704 243,05	51,18%	26,64%
Różne rozliczenia	7 001 323,00	4 051 026,00	57,86%	39,91%
Oświata i wychowanie	372 096,00	347 520,11	93,40%	3,42%
Pomoc społeczna	3 098 240,00	1 633 645,33	52,73%	16,09%
Edukacyjna opieka wychowawcza	69 522,00	69 522,00	100,00%	0,68%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 215 000,00	0,00	0,00%	0,00%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 741,00	4 741,52	100,01%	0,05%
Kultura fizyczna i sport	3 000,00	2 182,80	72,76%	0,02%
Razem	18 420 877,89	10 150 370,92	55,10%	100,00%

W strukturze dochodów zrealizowanych w I półroczu 2008 roku największą pozycję stanowi dział 758 - różne rozliczenia obejmujący otrzymane subwencje, który stanowi 39,91% ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów. Dochody te w stosunku do planu na rok 2008 zostały zrealizowane w 57,86 %.

Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem (dział 756) stanowią 26,64 % ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów i w stosunku do planu zostały zrealizowane w 51,18 %.

16,09 % ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów stanowi dział 852- pomoc społeczna, które to dochody zrealizowane zostały w 52,73 % w stosunku do planu na rok 2008.

W dziale gospodarka mieszkaniowa osiągnięto dochody w wysokości 971 052,25 zł, czyli w 100,53 % w stosunku do przyjętych założeń na bieżący rok budżetowy. W strukturze dochodów stanowią one 9,57 % osiągniętych w analizowanym okresie dochodów.

Dział 801- oświata i wychowanie stanowi 3,42 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów. Dochody te zostały zrealizowane w 93,40 % w stosunku do planu na 2008 rok.

Rolnictwo i łowiectwo - dział 010 w strukturze zrealizowanych na dzień 30 czerwca 2008 roku stanowi 3,03 %. W stosunku do założeń planowych wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie, dochody z najmu gruntów rolnych i dotacja na zwrot akcyzy dla rolników zostały wykonane w 98,69 %.

Edukacyjna opieka wychowawcza to dział 854 i stanowi on 0,68 % ogółu zrealizowanych dochodów. Plan dochodów został w tym dziale zrealizowany w 100 %.

Dochody w zakresie administracji publicznej stanowią 0,50 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochody i zostały zrealizowane w 58,91 % w stosunku do przyjętego planu.

W planie dochodów leśnictwo – dział 020 stanowi 0,05 % i wykonanie w stosunku do planowanych dochodów na rok 2008 wynosi 86,96 %.

W dziale kultura i ochrona dziedzictwa narodowego plan wykonano w 100 %. Dochody te stanowią 0,02 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów.

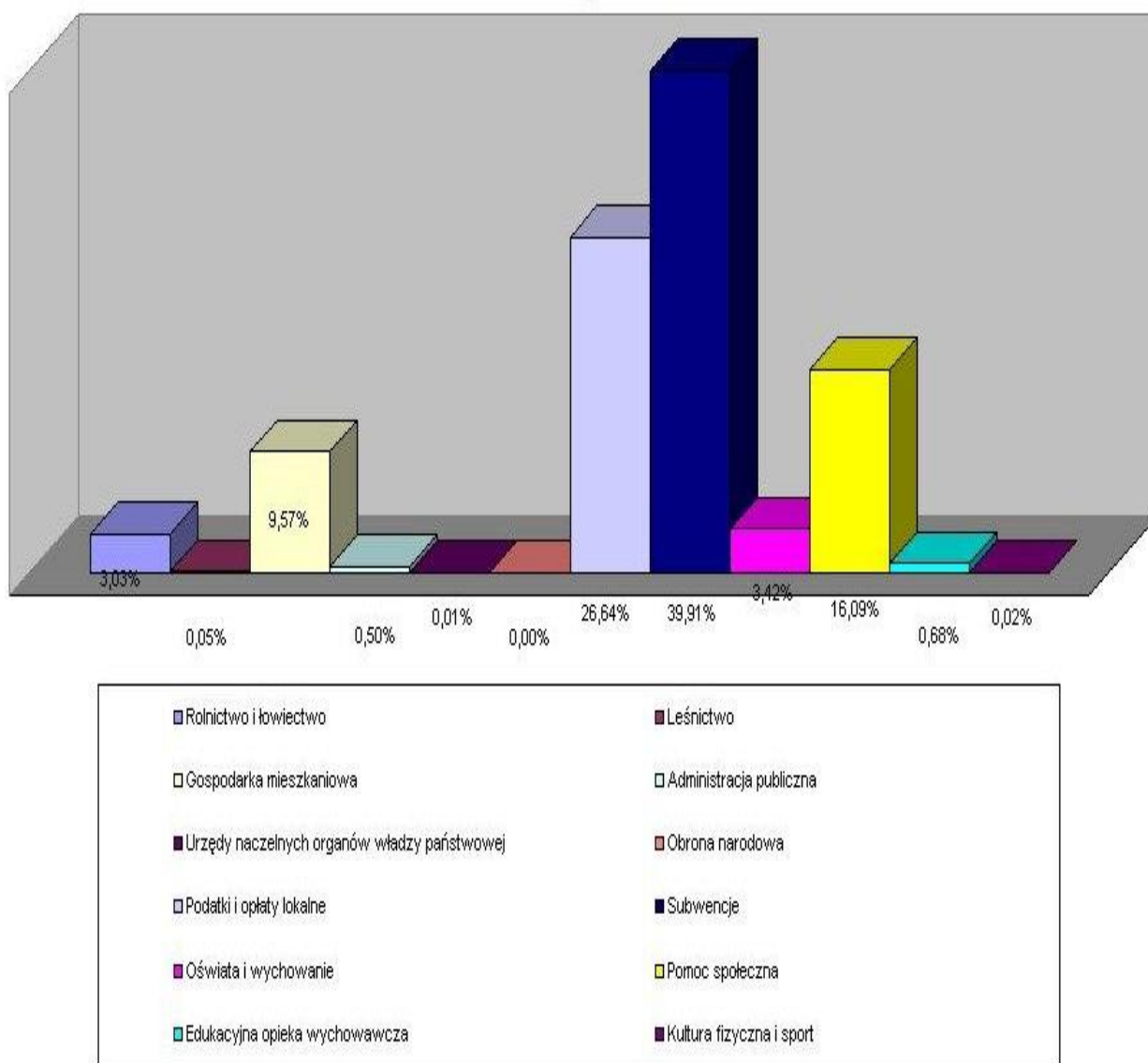
W dziale 926- kultura fizyczna i sport zrealizowano dochody w 72,76 %, ale ich udział w budżecie gminy jest niewielki i stanowi 0,02% ogółu osiągniętych w omawianym okresie dochodów.

Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, czyli dział 751 stanowi 0,01 % zrealizowanych przez gminę dochodów i w stosunku do planu rocznego wykonanie wynosi 51,01 %.

Udział obrony narodowej – dział 752 i bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – dział 754 kształtuje się na poziomie 0,02 % ogółu dochodów zrealizowanych w I półroczu 2008 roku. W obu tych działach plan dochodów na rok 2008 został już wykonany.

W dziale 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowano datację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Legnicy na zadanie inwestycyjne pod nazwą „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wąsoszu przy ul. Rzemieślniczej”, która uruchomiona zostanie w IV kwartale 2008 roku.

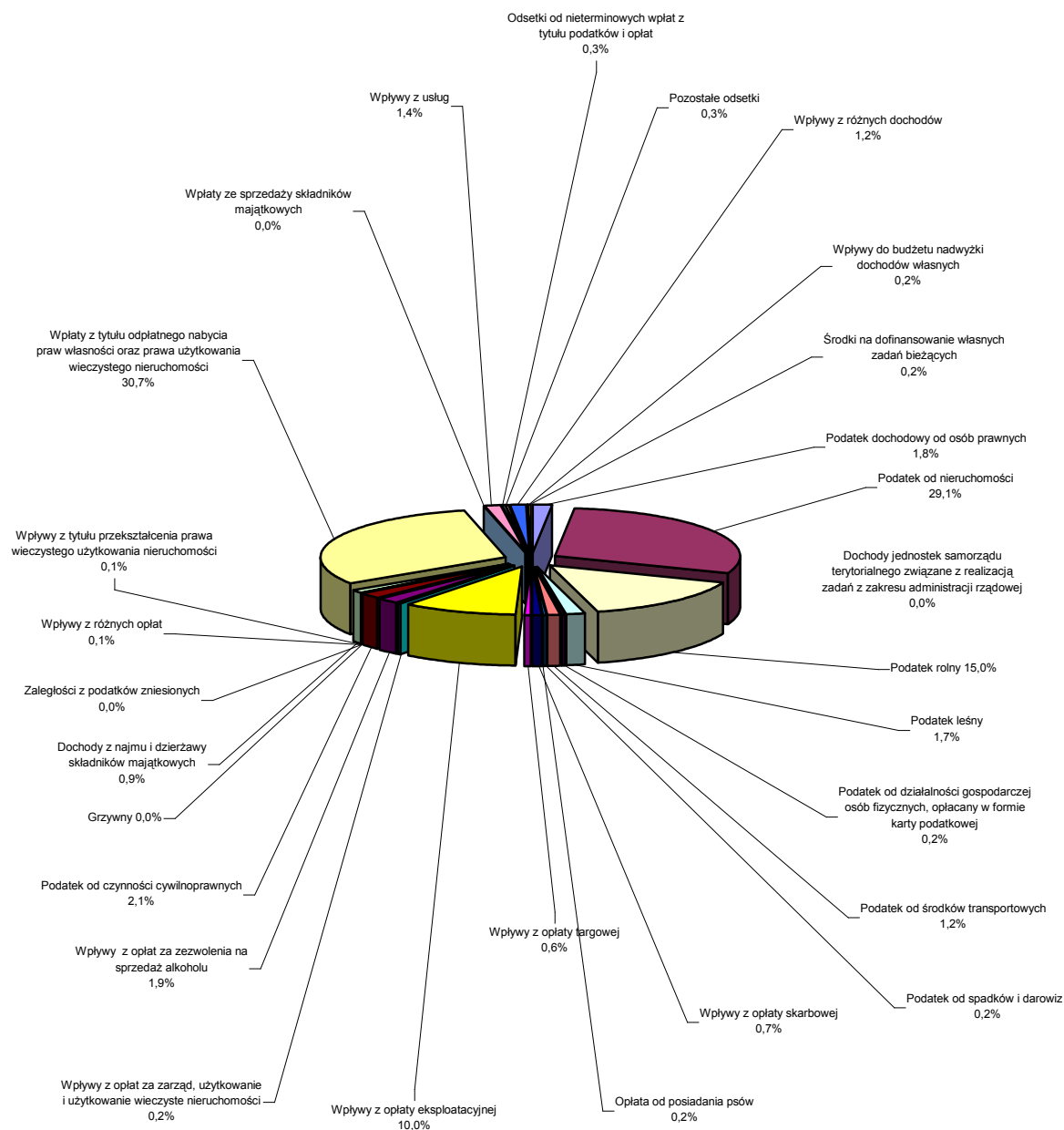
Strukturę dochodów zrealizowanych w I półroczu 2008 roku według poszczególnych działów przedstawia poniższy wykres.



DOCHODY WŁASNE

Dochody własne w kwocie planowanej 6 389 277 zł wykonano w 58,77 % osiągając kwotę 3 755 037,03 zł i stanowią one 36,99 % ogółu zrealizowanych w I półroczu 2008 roku dochodów gminy.

Strukturę wykonania dochodów własnych za I półrocze 2008 roku przedstawiono na wykresie poniżej.



W strukturze zrealizowanych dochodów własnych największą pozycję stanowią:

- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 9,03 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów; zrealizowano w 103,62 % planowanych wpływów,
- dochody z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 869 595,58zł co stanowi 8,57% ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów; zrealizowano w 47,74 % planowanych wpływów,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych to 7,55 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów; zrealizowano w 46,47 % planowanych wpływów,
- podatek rolny – 4,43 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów; w I półroczu 2008 roku zrealizowano w 57,26 % planowanych wpływów,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 2,93 % ogółu osiągniętych w półroczu 2008 roku dochodów; zrealizowano w 48,20 % planowanych wpływów,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 0,61 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów; zrealizowano w 122,78 % planowanych wpływów,
- wpływy z opłat na zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 0,57 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów; zrealizowano w 72,54 % planowanych wpływów,
- udziały w podatku dochodowym od prawnych stanowiące 0,52 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów uzyskano w 194,69 % planowanych dochodów na 2008 rok,
- podatek leśny 0,50 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów; zrealizowano w 51,46 % planowanych wpływów,
- wpływy z usług – 0,42 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów; zrealizowano w 49,04 % planowanych wpływów,
- podatek od środków transportowych – 0,34 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów; zrealizowano w 90,70 % planowanych wpływów,
- wpływy z różnych dochodów – 0,36 % ogółu osiągniętych w 2008 roku dochodów, zrealizowano w 94,68 % planowanych wpływów,
- dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych – 0,26 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów; zrealizowano w 45,43 % planowanych wpływów,
- wpływy z opłaty skarbowej 0,20 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów; zrealizowano w 43,33 % planowanych wpływów,
- wpływy z opłaty targowej – 0,18 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów,
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat oraz pozostałe odsetki stanowią po 0,08 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów,
- wpływy z opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości- 0,06 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów,
- po 0,5 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów stanowią wpływy nadwyżki z rachunku dochodów własnych, podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizny, opłata od posiadania psów
- pozostałe dochody stanowią mniej niż 0,02 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku dochodów.

Na poziom zrealizowanych w I półroczu 2008 roku dochodów budżetu gminy miały wpływ udzielone ulgi, odroczenia terminów płatności, umorzenia, jak również obniżenie górnych stawek podatkowych.

Skutki zastosowanych ulg oraz obniżenia górnych stawek podatkowych przedstawiono w tabeli poniżej.

Wyszczególnienie	Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja podatkowa		Skutki obniżenia górnych stawek podatków
		umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	
Podatek od nieruchomości	12 845,00	24 177,00	2 865,20	80 427,67
Podatek rolny	0,00	544,80	851,65	85 229,00
Podatek leśny	0,00	90,00	2,20	0,00
Podatek od środków transportowych	0,00	0,00	0,00	18 567,41
Opłata za posiadanie pasów	0,00	0,00	0,00	7 987,50
Podatek za posiadania psów (obowiązywał do 31.12.2007)	0,00	110,00	0,00	0,00
Odsetki od zobowiązań podatkowych	0,00	1 309,55		0,00
Razem	12 845,00	26 231,35	3 719,05	192 211,58

Analizując dane zawarte w powyższej tabeli zauważyć należy iż obniżenie górnych stawek podatkowych spowodowało obniżenie poziomu dochodów własnych o 5 % a zastosowanie ulg, zwolnień, umorzenia i rozłożenia na raty oraz odroczenie terminu płatności o 1,25 %.

Na poziom zrealizowanych w I półroczu 2008 roku dochodów budżetu gminy miały również wpływ zaległości, których szczegółową strukturę przedstawia poniższa tabela.

Paragraf	Treść	Zaległości na początek okresu - 01.01. 2008 w zł	Zaległości na koniec okresu - 30.06. 2008 w zł	Struktura zaległości na koniec okresu w %	Dynamika zmian w %
0310	Podatek od nieruchomości	387 981,14	434 319,72	74,23 %	+ 11,94 %
0320	Podatek rolny	72 778,30	129 407,50	22,12 %	+ 77,81 %
0330	Podatek leśny	659,10	877,10	0,15 %	+ 33,08%
0340	Podatek od środków transportowych	22 354,00	7 550,00	1,29 %	- 66,23 %
0370	Podatek od posiadania psów (obowiązywał do 31.12.2007)	2 275,20	1 833,20	0,31 %	-19,43 %
0480	Wpływy z opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	0,00	126,22	0,02 %	+ 100,00 %
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	4 224,78	5 048,03	0,87 %	+19,49 %
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0,00	7,00	0,001 %	+ 100,00 %
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	3 840,73	2 724,01	0,46 %	-29,08 %
0770	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 049,46	2 322,12	0,40 %	+ 121,27 %
0970	Wpływy z różnych dochodów (wyceny nieruchomości)	0,00	900,00	0,15 %	+ 100,00%
	SUMA	495 162,71	585 114,90	100,00 %	+ 18,17 %

Zaległości podatkowe oraz zaległości z innych tytułów na dzień 30 czerwca 2008 roku wzrosły o 18 % w stosunku do początku roku. W ich strukturze największą pozycję stanowią zaległości z tytułu podatku od nieruchomości aż 74,23 % ogółu zaległości. Ich poziom na koniec czerwca 2008 roku wzrósł o 12 %.

Znacznie wzrosły zaległości w podatku rolnym aż o 77,81 % i w strukturze zaległości stanowią one 22,12 % ogółu zaległości.

Zaległości w podatku leśnym stanowią zaledwie 0,15 % ogółu zaległości, ale ich poziom wzrósł o 33,08 % w stosunku do początku bieżącego roku.

Wzrosły o 21,27 % zaległości z tytułu wpłat należności za sprzedane mienie i stanowią one 0,40 % ogółu zaległości.

Zmalały zaległości w podatku od środków transportowych o 66,23 %, co spowodowane było wyegzekwowaniem przez komornika zaległych kwot. Stanowią one obecnie 1,29 % ogółu zaległości wobec budżetu gminy Wąsosz.

Zaległości z tytułu dochodów z najmu oraz dzierżawy składników majątkowych zmalały o 30 % i stanowią 0,46 % ogółu zaległości na dzień 30 czerwca 2008 roku.

Zaległości z tytułu zniesionego z dniem 31 grudnia 2007 roku podatku od posiadania psów zostały uregulowane w 20 % i stanowią one 0,31 % ogółu zaległości.

Urząd Miejski Wąsosz jako jednostka budżetowa realizująca dochody gminy Wąsosz w celu wyegzekwowania należnych płatności wysłał po upływie terminów płatności podatków tj. po 15 marca i 15 maja 683 upomnienia oraz 25 wezwań do zapłaty należności cywilnoprawnych (dochody z dzierżawy, sprzedaży mienia).

W celu zabezpieczenia zaległości podatkowych ustanowiono hipoteki przymusowe na nieruchomościach na podstawie 5 postanowień sądu o wpisie hipotek w księgach wieczystych na łączną wartość 14 276,10 zł oraz złożono w Urzędzie Skarbowym 6 tytułów wykonawczych.

DOTACJE CELOWE

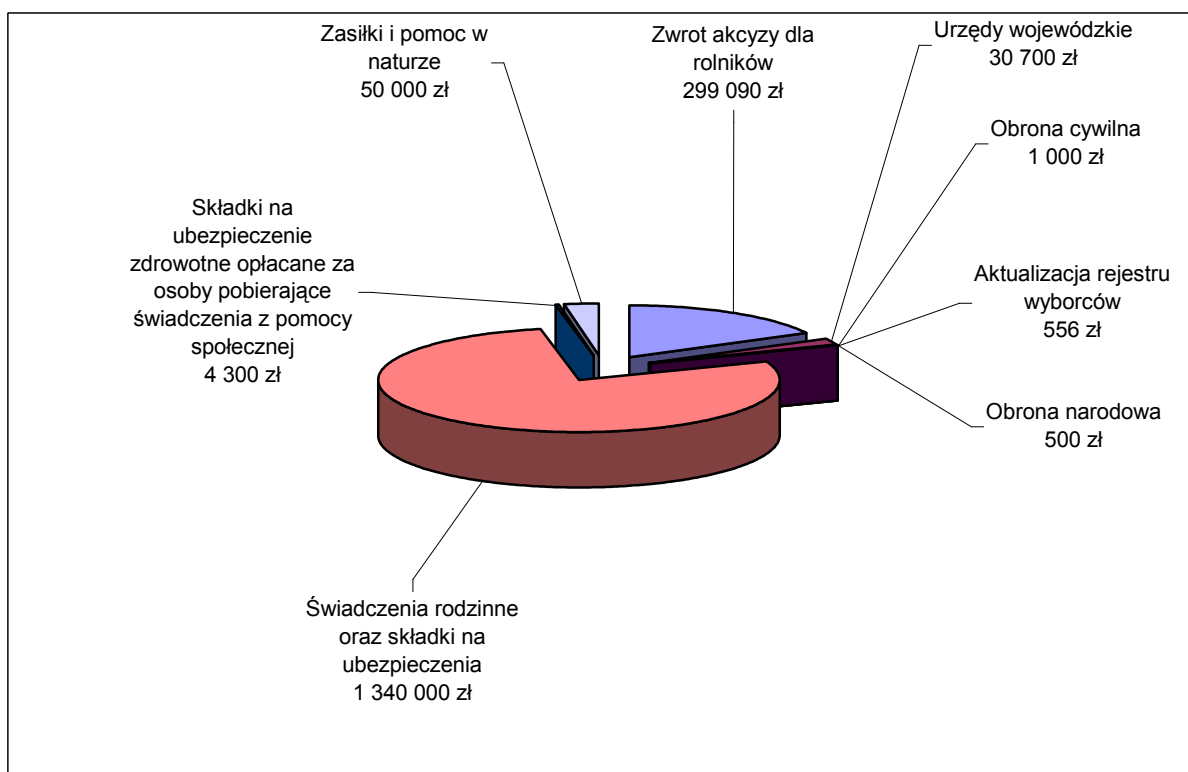
Dotacje celowe zaplanowano w budżecie gminy Wąsosz na rok 2008 w wysokości 5 030 277,89 zł a wykonanie planu za I półrocze 2008 wyniosło 46,60 %, czyli przekazano kwotę dotacji w wysokości 2 344 307,89 zł.

W strukturze dotacji 73,63 % ogółu otrzymanych w I półroczu 2008 rok dotacji stanowią dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej w kwocie 1 726 145,89 zł stanowiące 17,01 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 rok dochodów.

Struktura dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przedstawia się następująco:

- dotacja na zwrot akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego dla rolników przekazana została w 100 % i stanowi 2,95 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku,
- dotacja na realizację świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne stanowi 13,20 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 rok dochodów, przekazano w 52,12 %,
- dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 0,49%, wykonanie – 54,95 %,
- dotacja na zadania z zakresu urzędów wojewódzkich – 0,30 %, wykonanie – 53,72 %,
- dotacja na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 0,04%, wykonanie 47,78 %,
- dotacja na obronę cywilną – 0,01 %, wykonanie 100 %,
- dotacja na aktualizację rejestru wyborców - 0,01 %, wykonanie 51,01 %
- dotacja na obronę narodową 0,005 %, wykonanie 100 %.

Szczegółową strukturę otrzymanych dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej za I półrocze 2008 roku przedstawiono na wykresie poniżej.



Planowane i zrealizowane wielkości dochodów za I półrocze 2008 roku zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przedstawia załącznik Nr 3.

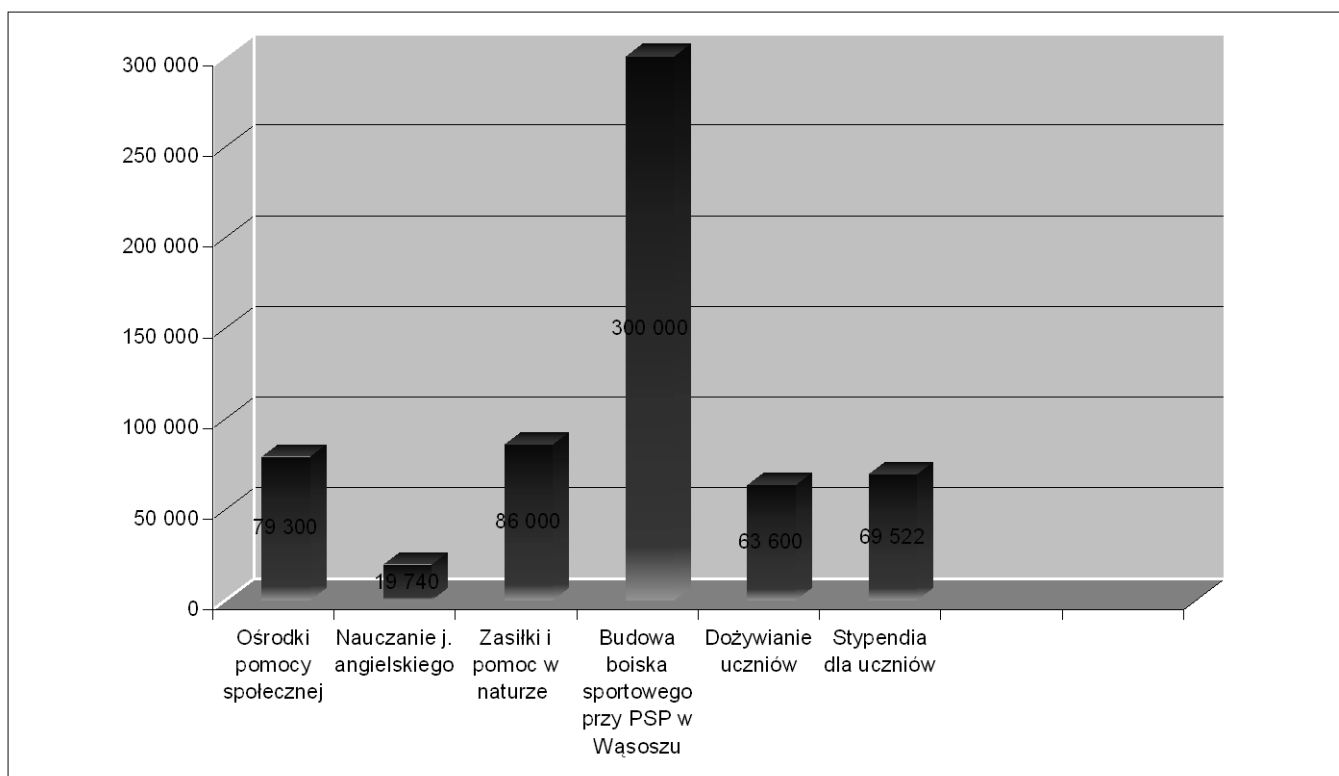
Dotacje celowe oraz inne środki na zadania własne otrzymano w kwocie 618 162 zł, czyli 30,90 % z kwoty ogólnej ujętej w planie w wysokości 2 000 447 zł i stanowią one 6,09 % ogółu dochodów osiągniętych w 2008 roku.

Dotacje celowe na zadania własne obejmują:

- dotacja na pokrycie kosztów nauczania j. angielskiego w szkołach podstawowych w kwocie 19 740 zł, przekazana w 100,00 % i stanowi 0,19 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku przychodów,
- dotacja na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „Budowa budynku rekreacyjno-sportowego w Wąsoszu” w kwocie 300 000 zł, została przekazana w całości do 30 czerwca 2008 roku,
- dotacja na przygotowanie zawodowe młodocianych pracowników w kwocie 8 685 zł, zostanie uruchomiona w miesiącu wrześniu 2008 roku,
- dotacja na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne w kwocie 86 000 zł, przekazana w 47,25 % i stanowi 0,85 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku przychodów,
- dotacja dla ośrodka pomocy społecznej na pokrycie kosztów funkcjonowania w kwocie 79 300 zł, przekazana w 55,88 % i stanowi 0,78 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku przychodów,
- dotacja na dożywianie uczniów w kwocie 63 600 zł, przekazano 100 % i stanowi 0,63% ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku przychodów,

- dotacja na stypendia socjalne i zasiłki socjalne dla uczniów w kwocie 69 522 zł, przekazano w 100 % i stanowi 0,68 % ogółu osiągniętych w I półroczu 2008 roku przychodów,
- dotacja na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wąsosz” w kwocie 1 215 000 zł, zostanie uruchomiona w IV kwartale 2008 roku.

Szczegółową strukturę otrzymanych dotacji celowych na zadania własne gminy Wąsosz przekazane do 30 czerwca 2008 roku przedstawiono na wykresie poniżej.



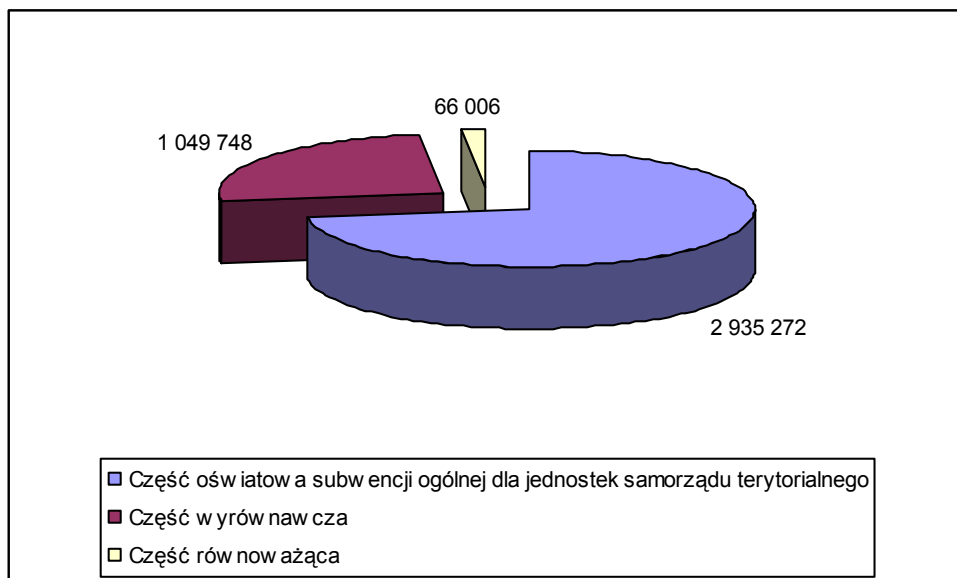
SUBWENCJE

Subwencje stanowią 39,91% ogółu zrealizowanych w I półroczu 2008 roku dochodów gminy Wąsosz. Zostały przekazane w I półroczu 2008 roku w kwocie 4 051 026 zł, czyli w 57,85 %.

Struktura subwencji przedstawia się następująco:

- część oświatowa subwencji ogólnej 61,54% ogółu osiągniętych za I półrocze 2008 roku dochodów,
- część wyrównawcza to 50,00 % ogółu osiągniętych za I półrocze 2008 roku dochodów,
- część równoważąca to 50,00 % osiągniętych za I półrocze 2008 roku dochodów.

Szczegółową strukturę otrzymanych subwencji na I półrocze 2008 roku przedstawiono na wykresie poniżej.



WYDATKI

Plan wydatków gminy Wąsosz po uwzględnieniu zmian wynikających z podjętych uchwał i zarządzeń przez organy gminy uchwalono na poziomie – **19 790 197,89 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 4.

Plan powyższy zrealizowano w I półroczu 2008 roku w 51,99 % czyli w wysokości - **10 289 503,14 zł**.

Wydatki budżetu gminy realizowane były przez następujące jednostki:

1. Urząd Miejski Wąsosz,
2. Gimnazjum w Wąsosz,
3. Szkołę Podstawową w Wąsosz,
4. Szkołę Podstawową w Płoskach,
5. Szkołę Podstawową w Pobieli,
6. Szkołę Podstawową w Czarnoborsku,
7. Przedszkole Samorządowe w Wąsosz,
8. Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąsosz.

Treść	Plan wydatków w złotych	Wykonanie planu wydatków	Procent wykonania planu	Struktura wykonania wydatków w %
WYDATKI OGÓŁEM, w tym:	19 790 197,89	10 289 503,14	51,99 %	100,00%
Zadania majątkowe inwestycyjne	4 361 874,00	2 116 879,87	48,53%	20,57%
Wydatki bieżące, w tym:	15 428 323,89	8 172 623,27	52,97%	79,43%
* wynagrodzenia § 4010, § 4040, § 4100, § 4170	6 104 301,00	3 164 585,39	51,84%	30,76%
* pochodne od wynagrodzeń § 4110, § 4120, § 4130, § 4140, § 4440	1 541 573,00	843 631,69	54,73%	8,20%
* dotacje udzielone	594 552,00	319 538,12	53,74%	3,10%
* wydatki na obsługę długu publicznego	261 886,00	121 038,08	46,22%	1,18%

W strukturze zrealizowanych w I półroczu 2008 roku wydatków gminy Wąsosz 20,57 % ogółu zrealizowanych wydatków stanowią wydatki majątkowe, które zrealizowano w stosunku do planu na rok 2008 w wysokości 48,53 %. Wydatki bieżące to 79,43 % ogółu wydatków poniesionych w I półroczu 2008 roku i w stosunku do planu wykonanie wynosi 52,97 %.

Największą pozycję w strukturze wydatków stanowią wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, które stanowią 38,95 % ogółu poniesionych w omawianym okresie wydatków. Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano w I półroczu 2008 roku 52,42 % ogółu zaplanowanych w budżecie na rok bieżący środków.

Plan wydatków na rok 2008 oraz wykonanie za I półrocze 2008 roku według działów, rozdziałów i paragrafów przedstawiono w załączniku Nr 4.

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ujęto w planie budżetu gminy na rok 2008 w wysokości 3 029 830,39zł zgodnie z załącznikiem Nr 3.

W I półroczu 2008 roku wydatkowano na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej kwotę 1 586 927,21 zł, co stanowi 52,38 % kwoty planowanej w budżecie gminy na bieżący rok.

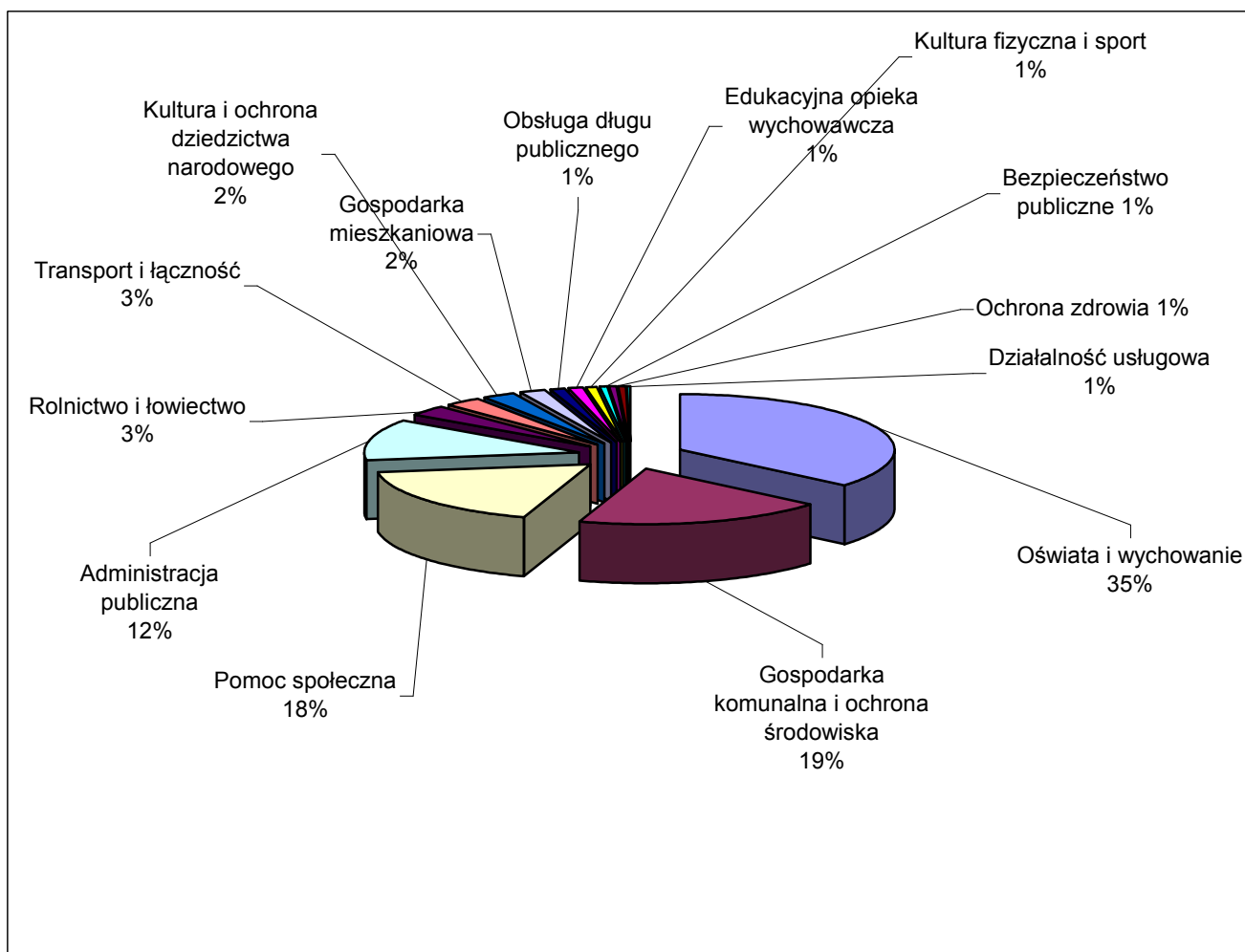
Rzeczowy zakres realizowanych wydatków przedstawiono w załączniku Nr 5.

Struktura wydatków zrealizowanych w I półroczu 2008 roku według działów przedstawia się następująco:

<i>dział</i>	<i>udział w %</i>
Oświata i wychowanie	36,19%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18,74%
Pomoc społeczna	17,72%
Administracja publiczna	12,20%
Rolnictwo i łowiectwo	2,99%
Transport i łączność	2,78%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2,32%
Gospodarka mieszkaniowa	1,99%
Obsługa długu publicznego	1,18%
Edukacyjna opieka wychowawcza	1,02%
Kultura fizyczna i sport	0,99%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona	0,59%
Ochrona zdrowia	0,59%
Działalność usługowa	0,54%
Wydatki związane z poborem podatków	0,16%
Obrona narodowa	0,003%
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej	0,003%

W strukturze wydatków według działów największą pozycję stanowi oświata i wychowanie, która po zwiększeniu o edukacyjną opiekę wychowawczą stanowi aż 37,21 % ogółu budżetu gminy zrealizowanego w I półroczu 2008 roku, następnie gospodarka komunalna i ochrona środowiska 18,74 %, w tym 86 % stanowią wydatki związane z inwestycjami w ramach rozbudowy oczyszczalni ścieków w Wąsosz. Jest to największa inwestycja realizowana na terenie gminy w ostatnich latach. Wydatki na pomoc społeczna, w tym głównie zasiłki rodzinne i ich obsługa, stanowią 17,72 % ogółu zrealizowanych w analizowanym okresie wydatków. Administracja publiczna obejmująca wydatki związane z utrzymaniem Urzędu Miejskiego Wąsosz, Rady Miejskiej oraz promocją gminy stanowi 12,20 % zrealizowanych wydatków. Pozostałe wydatki stanowią mniej niż 15,15 % ogółu zrealizowanych wydatków, w tym zwrot akcyzy rolnikom zawartej w cenie oleju napędowego – 2,99 %, bieżące utrzymanie dróg oraz modernizacja istniejących to 2,78 %, wydatki związane z utrzymaniem oraz zbyciem mieszkań komunalnych to 1,99 % a zapłacone odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji – 1,18%.

Strukturę wykonania wydatków gminy Wąsosz za I półrocze 2008 w % przedstawiono na wykresie poniżej.



W I półroczu 2008 roku udzielono dotacji na ogólną kwotę 319 538,12 zł, co stanowi 57,31% wykonania wydatków zaplanowanych w budżecie gminy Wąsosz na rok 2008.

Szczegółową strukturę przekazanych dotacji przedstawiono w tabeli poniżej.

Treść	Plan wydatków w złotych	Wykonanie planu wydatków	Procent wykonania planu
DOTACJE PRZEKAZANE, w tym:	594 552,00	319 538,12	53,74%
Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	110 003	55 002	50,00%
Zespół Placówek Kultury	304 012	185 000	60,85 %
Miejski Klub Sportowy "ORLA"	105 000	55 000	52,38%
Ludowy Klub Sportowy "WIEWIERZANKA"	16 500	8 500	51,51%
Dotacja dla Starostwa Powiatowego w Górze na dofinansowanie II Halowego Międzynarodowego Memoriału w Skoku Wzwyż kobiet im. Antoniego Nasiadki w Górze	5 000	5 000	100,00 %
Dotacja na zakup samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Górze	37 000	0	0%
Dotacja dla Starostwa Powiatowego w Górze na wymianę okien w budynku szpitala SP ZOZ w Górze	11 037	11 036,12	99,99 %
Dotacja dla SP ZOZ w Rawiczu na zakup sprzętu medycznego	6 000	0	0

Wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii zaplanowano w budżecie gminy w wysokości 80 000 zł, z czego w I półroczu 2008 roku wydatkowano 49 838,27 zł, co stanowi 0,48 % ogółu poniesionych przez gminę w omawianym okresie wydatków. Plan tych wydatków został wykonany w 62,29%.

Szczegółowe sprawozdanie z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii, który został uchwalony przez Radę Miejską Wąsosz w uchwale nr XV/95/08 z dnia 21.02.2008 roku przedstawiono w załączniku.

Na wydatki majątkowe związane z realizacją zadań inwestycyjnych w budżecie w 2008 roku gmina zaplanowała kwotę 4 361 874 zł, z czego wydatkowano w I półroczu 2008 roku 2 116 879,87 zł, co stanowi 48,53 % wykonania planu.

Realizację zadań inwestycyjnych przedstawiono w poniższej tabeli.

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	Procent wykonania planu
600		Transport i łączność	280 000	25 300,00	9,04%
	60016	Drogi publiczne gminne	280 000	25 300,00	9,04%
		Odbudowa i modernizacja drogi gminnej we wsi Czaplewo	262 000	8 000,00	3,05%
		Odbudowa i modernizacja drogi gminnej we wsi Wiewierz	8 000	8 000,00	100,00%
		Zakup i montaż wiat przystankowych w m. Bełcz Górny i Drozdowice Wielkie	10 000	9 300,00	93,00%
700		Gospodarka mieszkaniowa	44 846	0	0%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	44 846	0	0%
		Zakup działki zabudowanej nr 515/2 w Wąsoszu przy ul Kolejowej	44 846	0	0%
750		Administracja publiczna	25 000	4 994,68	19,98%
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	25 000	4 994,68	19,98%
		Zakup sprzętu informatycznego dla potrzeb komunikacji	20 000	0	0%
		Zakup sprzętu komputerowego	5 000	4 997,68	99,89 %
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	37 000	0	0%
	75404	Komendy wojewódzkie Policji	37 000	0	0%
		Dotacja na zakup samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Górze	37 000	0	0%
801		Oświata i wychowanie	414 900	311 896,82	75,17%
	80101	Szkoły podstawowe	328 900	303 899,72	92,40%
		Budowa boiska z nawierzchni syntetycznej w ramach programu "Blisko-boisko" w PSP w Wąsoszu	303 900	303 899,72	100,00%
		Budowa boiska sportowego przy PSP Płoski	25 000	0	0%
	80110	Gimnazja	78 000	0	0%
		Docieplenie budynku gimnazjum i wykonanie poczekalni dla dzieci	78 000	0	0%
	80148	Stołówki szkolne	8 000	7 997,10	99,96%
		Zakup patelni elektrycznej w PSP Wąsosz	8 000	7 997,10	99,96%
851		Ochrona zdrowia	16 468	10 467,60	63,56%
	85111	Szpital ogólny	6 000	0	0%
		Dotacja dla SP ZOZ w Rawiczu na zakup sprzętu medycznego	6 000	0	0%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	10 468	10 467,60	100,00%
		Zakup zestawu maluch	10 468	10 467,60	100,00%

900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 503 660	1 764 220,77	30,35%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	3 128 660	1 662 697,28	53,14%
		Budowa kanalizacji sanitarnej w Wąsoszu	40 000	1 830,00	4,58%
		Budowa przyłącza wodociągowego we wsi Wrząca Śląska	30 000	26 500,00	88,33%
		Budowa wodociągu wraz z przyłączami dla wsi Bartków oraz Ługi-Unisławice	100 000	600,00	0,60%
		Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wąsoszu przy ul. Rzemieślniczej	2 958 660	1 633 767,28	55,22%
	90002	Gospodarka odpadami	100 000	0	0%
		Zakup samochodu do wywozu odpadów komunalnych	100 000	0	0%
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	275 000	101 523,49	36,29%
		Budowa oświetlenia ulicznego w Wąsoszu przy ul. Kolejowej i ul. Rawickiej	45 000	0	0%
		Budowa oświetlenia ulicznego we wsi Kamień Górski	20 000	0	0%
		Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Wąsosz	210 000	101 523,49	36,29%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	40 000	0	0%
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	40 000	0	0%
		Budowa placu zabaw z obiektem rekreacyjnym	40 000	0	0%
Razem			4 361 874	2 116 879,87	48,53%

Wieloletni program inwestycyjny gminy Wąsosz na lata 2008 – 2013 został zmodyfikowany Uchwałą Rady Miejskiej Wąsosza Nr XIX/119/08 z 15 lipca 2008 roku i obejmuje następujące zadania:

1. Budowa wodociągu wraz z przyłączami dla wsi Bartków – Ługi – Unisławice

Przewidywany okres realizacji programu wynosi 5 lat.

Łączne nakłady finansowe realizacji programu wyniosą 4 904 185 zł.

Dotychczasowe nakłady wyniosły 61 922,00 zł, w tym:

rok	plan	wykonanie
2008	100 000,00 zł	600,00 zł
2009	100 000,00 zł	
2010	500 000,00 zł	

2. Rozbudowa oczyszczalni ścieków przy ul. Rzemieślniczej

Przewidywany okres realizacji programu wynosi 7 lat.

Łączne nakłady finansowe realizacji programu wyniosą 7 963 067,00 zł.

Dotychczasowe łączne nakłady wynoszą 1 583 006,35 zł, w tym:

rok	plan	wykonanie
2008	6 610 106,00 zł	1 633 767,28 zł
2009	132 270,00 zł	

3. Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Wąsosz

Zgodnie z podpisaną 30 czerwca 2006 roku z ENEA S.A. w Poznaniu umową modernizacją oświetlenia ulicznego objęto wszystkie miejscowości z terenu całej gminy.

Okres spłaty wynosi 6 lat.

Łączne nakłady finansowe realizacji programu wyniosą 1 200 000,00 zł.

Dotychczasowe łączne nakłady wynoszą 236 583,49 zł, w tym:

rok	plan	wykonanie
2008	210 000,00 zł	101 523,49 zł
2009	220 000,00 zł	-
2010	230 000,00 zł	-

4. Zakup działki zabudowanej nr 515/2 w Wąsoszu przy. ul. Kolejowej

Zgodnie z zawartym aktem notarialnym na zakup nieruchomości przy ul Kolejowej w Wąsoszu.

Okres spłaty wynosi 4 lat.

Łączne nakłady finansowe realizacji programu wyniosą 200 000,00 zł.

Dotychczasowe łączne nakłady wynoszą 155 154 zł, w tym:

rok	plan	wykonanie
2008	44 846,00 zł	- zł

5. Budowa budynku socjalnego

Przewidywany okres realizacji wynosi 6 lat.

Łączne nakłady finansowe realizacji programu wyniosą 1200 000,00 zł.

Dotychczasowe łączne nakłady wynoszą 0,00 zł, w tym:

rok	plan	wykonanie
2008	0,00 zł	- zł
2009	100 000,00 zł	- zł
2010	1 100 000,00 zł	- zł

PRZYCHODY I ROZCHODY

Zobowiązania gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadające do spłaty w 2008 roku wynoszą 524 340 zł, z czego zrealizowano 50,19 %.

Na dzień 30 czerwca 2008 roku gmina posiadała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 5 429 950 zł, w tym:

1. Kredyt w Banku Ochrony Środowiska we Wrocławiu
Budowa Zespołu Szkół w Wąsoszu - sala gimnastyczna 145 386,00 zł
2. Kredyt w Banku Ochrony Środowiska we Wrocławiu
Zakup udziałów w Spółce z o.o. Chemeko-System 1 182 500,00 zł
3. Kredyt w Banku Ochrony Środowiska we Wrocławiu
Budowa PSP w Pobielu 400 000,00 zł
4. Kredyt w Banku Ochrony Środowiska we Wrocławiu
Odbudowa i modernizacja drogi gminnej we wsi Dochowa 100 000,00 zł
5. Kredyt w PKO BP w Górze
Budowa szkoły ponadpodstawowej w Wąsoszu 120 000,00 zł
6. Pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska
w Legnicy
Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wąsoszu 2 282 064,00 zł
7. Obligacje komunalne w Banku DnB NORD w Rawiczu 1 200 000,00 zł

W roku 2008 gmina uruchomiła kredyt w rachunku bieżącym, z którego korzysta automatycznie w momencie płatności w przypadku fizycznego braku własnych środków na rachunku bankowym.

Poniższe zestawienie prezentuje analizę poziomu zobowiązań gminy na tle podstawowych wartości budżetowych i limitów ustawowych za I półrocze 2008 roku..

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 30 czerwca	Wykonanie za okres 1 stycznia-30 czerwca	Wsk. % wykonania
1	2	3	4	5
	Wartości budżetowe			
1.	Dochody bieżące	16 018 862,89	8 931 135,93	55,75
2.	Dochody majątkowe	2 402 015,00	1 219 234,99	50,76
3.	Wydatki bieżące w tym:	15 428 323,89	8 172 623,27	49,01
	- wydatki na obsługę długu	261 886,00	121 038,08	34,75
4.	Nadwyżka operacyjna	590 539,00	758 512,66	
5.	Wydatki majątkowe	4 361 874,00	2 116 879,87	48,53
6.	Deficyt/nadwyżka	-1 369 320,00	-139 132,22	10,16
7.	Przychody budżetu:	1 893 660,00	1 592 200,00	84,08
	- kredyty i pożyczki długoterminowe	1 593 660,00	1 592 200,00	99,91
	- obligacje	300 000,00	0,00	-
8.	Rozchody budżetu:	524 340,00	212 993,31	40,62
	-spłata rat kredytów i pożyczek długoterminowych	424 340,00	212 993,31	50,19
	- wykup obligacji	100 000,00	0,00	
9.	Poziom długu na koniec okresu (bez pożyczek na prefinansowanie):	5 420 043,31	5 429 950,00	
	- kredyty i pożyczki długoterminowe	4 020 043,31	4 229 950,00	
	- obligacje	1 400 000,00	1 200 000,00	
10.	Poziom obsługi zadłużenia w ciągu roku (bez pożyczek na prefinansowanie):	786 226,00	334 031,39	30,91
	- odsetki	261 886,00	121 038,08	34,75
	- spłata rat kredytów i pożyczek	524 340,00	212 993,31	50,19
11.	Liczba mieszkańców na koniec okresu		7 769	
	Wskaźniki ustawowe zadłużenia			
12.	Limit ustawowy poziomu długu (60% poz. 1+2)	11 052 526,73	6 090 222,55	
13.	Wskaźnik poziomu długu (poz. 9/poz. 1+2)%	29,42 %	53,47 %	
14.	Limit ustawowy obsługi zadłużenia w ciągu roku (15% poz. 1+2)	2 763 131,68	1 522 555,64	
15.	Wskaźnik obsługi zadłużenia w ciągu roku (poz. 10/poz. 1+2)%	4,26 %	2,39 %	
	Wskaźniki na mieszkańca			
16.	Dochody bieżące na mieszkańca	2 061,90	1 149,60	
17.	Wydatki bieżące na mieszkańca	1 985,90	1 052,00	
18.	Wydatki majątkowe na mieszkańca	561,50	156,90	
19.	Nadwyżka operacyjna na mieszkańca	76,00	97,60	
20.	Transfery bieżące na mieszkańca	963,70	562,40	
21.	Poziom zadłużenia na 1 mieszkańca	697,70	698,90	
22.	Poziom obsługi zadłużenia na 1 mieszkańca	101,20	43,00	
	Wskaźniki budżetowe			
23.	Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem	3,20 %	7,47 %	
24.	Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach bieżących	3,68 %	8,49 %	
25.	Udział nadwyżki operacyjnej i dochodów majątkowych w wydatkach majątkowych	67,00 %	93,43 %	
	Wskaźniki dochodów			
26.	Udział dochodów podatkowych w dochodach bieżących	27,97 %	29,20 %	
27.	Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem	86,96 %	87,99 %	

REALIZACJA PLANÓW FINANSOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

Planowane na 2008 rok przychody zakładów budżetowych wynoszą ogółem 2 007 951 zł. Plan na dzień 30 czerwca 2008 roku wykonano w 45,52 % osiągając przychody w kwocie 914 089,26 zł. Dotacja udzielona z budżetu gminy wyniosła 110 003 zł.

Planowane koszty zakładów budżetowych na 2008 rok wynoszą ogółem 2 009 455 zł, z czego zrealizowano 44,83 % osiągając poziom kosztów wraz z nakładami inwestycyjnymi w kwocie 920 967,34 zł.

Szczegółowe sprawozdanie z działalności gospodarczej zakładów budżetowych w I półroczu 2008 roku przedstawiono w załącznikach.

REALIZACJA PLANÓW FINANSOWYCH GMINNYCH INSTYTUCJI KULTURY

Planowane na 2008 rok przychody Zespołu Placówek Kultury wynoszą ogółem 329 912 zł. Plan powyższy na dzień 30 czerwca 2008 roku wykonano w 63,93% osiągając kwotę 210 941,33 zł, z czego 185 000 zł stanowi dotacja uzyskana od gminy.

Koszty zaplanowano na poziomie przychodów tj. w kwocie 329 912 zł, z czego w I półroczu poniesiono kwotę 205 605,49 zł, czyli 63,32 %.

Szczegółowe sprawozdanie z działalności gospodarczej Zespołu w I półroczu 2008 roku przedstawiono w załączniku.

REALIZACJA DOCHODÓW WŁASNYCH

W ramach tworzonych przez jednostki organizacyjne gminy dochodów własnych zaplanowano na 2008 rok po stronie przychodów kwotę 116 530,23 zł, która została wykonana w 51,53 %, czyli w kwocie 60 103,77 zł..

Stan środków obrotowych na początek 2008 roku wyniósł 13 139,46 zł i w planie wydatków na 2008 rok przewidziano kwotę 128 975 zł a zrealizowane wydatki na koniec czerwca 2008 roku wyniosły 66 779,54 zł, czyli w 51,78 % planu.

Szczegółową informację z realizacji dochodów własnych w I półroczu 2008 roku według jednostek tworzących przedstawiono w załącznikach.

GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

W 2008 roku zaplanowano w ramach Gminnego Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przychody w wysokości 60 000 z czego w I półroczu 2008 roku wpłynęło na ten fundusz 29 055,16 zł, co stanowi 48,42 % planowanej kwoty.

Stan środków obrotowych na początek 2008 roku wyniósł 1 904,91 zł. Plan wydatków przyjęto na poziomie zaplanowanych wpłat w kwocie 60 000 zł, z czego do końca czerwca 2008 roku wydatkowano 27 541,61 zł, co stanowi 45,90 % planowanych wydatków.

Stan środków obrotowych na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniósł 3 418,46 zł.

Szczegółowe sprawozdanie z gospodarowania Gminnym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w I półroczu 2008 roku przedstawiono w załączniku.

Do informacji ponadto dołączono:

- *Sprawozdanie z realizacji Miejsko-Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w I półroczu 2008 roku.*
- *Sprawozdanie z działalności gospodarczej Zakładu Budżetowego Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wąsoszu za I półrocze 2008 roku*
- *Sprawozdanie z działalności gospodarczej Zakładu Budżetowego Wodociągów i Kanalizacji w Wąsoszu za I półrocze 2008 roku*
- *Sprawozdanie z działalności gospodarczej Zespołu Placówek Kultury w Wąsoszu za I półrocze 2008 roku.*
- *Informacja z działalności dochodów własnych utworzonych przez Publiczną Szkołę Podstawową w Czarnoborsku za I półrocze 2008 roku.*
- *Informacja z działalności dochodów własnych utworzonych przez Publiczną Szkołę Podstawową w Płoskach za I półrocze 2008 roku.*
- *Informacja z działalności dochodów własnych utworzonych przez Publiczną Szkołę Podstawową w Pobielu za I półrocze 2008 roku.*
- *Informacja z działalności dochodów własnych utworzonych przez Publiczną Szkołę Podstawową w Wąsoszu za I półrocze 2008 roku.*
- *Informacja z działalności dochodów własnych utworzonych przez Przedszkole Samorządowe w Wąsoszu za I półrocze 2008 roku.*
- *Informacja z działalności dochodów własnych utworzonych przez Publiczne Gimnazjum w Wąsoszu za I półrocze 2008 roku.*
- *Informacja z działalności dochodów własnych utworzonych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąsoszu za I półrocze 2008 roku.*
- *Sprawozdanie z gospodarowania Gminnym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w I półroczu 2008 roku.*

Wąsosz, 14 sierpnia 2008 roku