

BURMISTRZ JEZIORAN
 11-320 Jeziorany, Plac Zamkowy 4
 pow. olsztyński, woj. warmińsko-mazurskie
 tel. (089) 539 27 41, fax 539 27 61

*Zarządzenie Nr 52 /11
 Burmistrza Jezioran
 z dnia 30 maja 2011r.*

w sprawie : informacji o wykonaniu budżetu gminy za 4 miesiące 2011 .

Na podstawie art. 37 pkt 1 ppkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. finansach publicznych / Dz.U.Nr 157, poz. 1240 / przedstawiam informację o wykonaniu budżetu gminy za 4 miesiące 2011r:

§ 1. 1. **Plan dochodów** po dokonanych zmianach wynosi **25.621.312,47 zł** .

Wykonanie ogólne dochodów wynosi **7.471.491,61 zł** , co stanowi **29,16 %** .

3. Dochody ogólne składają się z dochodów majątkowych i bieżących :

a. dochody m a j ą t k o w e na plan **6.042.606,47 zł** zostały zrealizowane kwotą **91.432,03 zł** , tj w **1,5 %** ,

b. dochody b i e ż ą c e na plan **19.578.706 zł** zostały zrealizowane kwotą **7.380.059,58 zł** , tj w **37,7 %** .

4. *W ogólnych dochodach gminy dochody w ł a s n e* wykonane zostały kwotą **2.055.341,09 zł** , co na plan **6.738.779 zł** stanowi **30,5 % planu** .

§ 2. 1. **Plan wydatków** po dokonanych zmianach wynosi **30.841.814,78 zł** .

2. Wykonanie ogólne wydatków wynosi **7.227.002,33 zł** , co stanowi **23,4 %** .

3. W kwocie tej mieszczą się wydatki b i e ż ą c e : z planem **19.114.706 zł** , które zostały wykonane kwotą **6.983.842,81 zł** , co stanowi **36,5 %** , natomiast wydatki m a j ą t k o w e wykonane zostały kwotą **243.159,52 zł** na plan **11.727.108,78 zł** , co stanowi **2,1 %** .

§ 3. Okres 4 miesięcy 2011 roku zamknął się n a d w y ż k ą w wysokości **244.489,28 zł** . Uchwalony plan roczny budżetu zamyka się deficytem w wysokości **5.220.502,31 zł** . Deficyt ten planuje się pokryć kredytem i pożyczką .

§ 4.1. W okresie do 30 kwietnia br **d ł u g** gminy z salda na początek roku wynoszącego **13.760.760,79 zł** zmniejszył się o dokonane spłaty rat kredytów i pożyczek o **676.533,42 zł** i wzrósł o pobraną pożyczkę w wysokości **186.000 zł** do salda **13.270.227,37zł** , co stanowi **51,79 %** planowanych dochodów na rok 2011 .

2. Po odliczeniu długu zaciągniętego na realizację zadań współfinansowanych środkami unijnymi wynoszącego na 31.04.2011r. **2.271.418,35 zł** pozostała kwota długu gminy w wysokości **10.998.809,02 zł** stanowi **42,93 %** , przy ustawowo dopuszczalnej granicy zadłużania się gmin do **60 %** .

3. Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Gmina podpisała umowę na kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym na kwotę **900.000 zł** . Na dzień 31 marca 2011r. saldo środków na rachunku bankowym Urzędu Miejskiego wynosiło (minus) – **445.056,81 zł** . W następnych dniach m-ca maja saldo deficytowe zmniejszyło się w miarę napływu środków pieniężnych .

| | | | | | | | |
|----------|---|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
| I | DOCHODY ZBIORCZE, w tym : | 21.039.445,76 | 25.621.312,47 | 7.471.491,61 | 41,4 | 100 | 100 |
| 1 | Subwencja | 9.535.797,00 | 9.898.306,00 | 4.103.598,00 | 41,4 | 38,6 | 54,9 |
| | <i>Z tego oświatowa</i> | <i>6.347.375,00</i> | <i>6.272.433,00</i> | <i>2894.970,00</i> | <i>46,15</i> | <i>24,5</i> | <i>38,7</i> |
| 75807 | <i>Ogólna</i> | <i>3.153.008,00</i> | <i>3.581.575,00</i> | <i>1.193.860,00</i> | <i>33,3</i> | <i>14,1</i> | <i>16,0</i> |
| 2 | Dotacje : | 5.679.882,99 | 4.458.621,00 | 1.298.657,00 | 29,1 | 17,4 | 17,4 |
| a | Na zadania zlecone | 3.570.295,38 | 2.923.010,00 | 1.040.488,00 | 35,6 | 11,4 | 13,9 |
| b | Porozumienia | 596.015,00 | 116.341,00 | 22.864,00 | 19,6 | 0,5 | 0,3 |
| 3 | Środki unijne | 34.350,00 | 4.455.606,47 | 13.895,52 | 0,3 | 17,4 | 0,2 |
| 4 | Dochody własne ,w tym : | 5.789.415,77 | 6.738.779,00 | 2.055.341,09 | 30,5 | 26,3 | 27,5 |
| | Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | 1.652.898,00 | 1.929.728 | 554.503 | 28,7 | 7,5 | 7,5 |
| | Podatek od nieruchomości | 1.221.399,62 | 1.364.000 | 420.517,33 | 30,8 | 5,3 | 5,6 |
| | Podatek rolny | 1.005.168,98 | 1.170.000 | 383.269,51 | 32,7 | 4,6 | 5,1 |
| | Wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności | 620.672,67 | 652.000,00 | 75.706,51 | 11,6 | 2,5 | 1,0 |

7. Wykonanie wydatków wg działów w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia załącznik nr 1 .

8. Wydatki poszczególnych jednostek budżetowych za 4 m-ce br wynoszą :

| Lp | Wyszczególnienie | Wykonanie 2010r. | Plan na 2011r | Wykonanie na 30.04.2011 | % wskaźnik 5:4 | Struktura % planu 2011r | Struktura % wykonania 2011r |
|----|--|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | ZOGJO 60016 | 346.255,50 | 112.105 | 51.986,43 | 46,4 | | |
| | Dz.801 | 8.751.629,66 | 9.079.063,25 | 2.947.354,90 | 32,5 | | |
| | Dz.852 | 18.754,40 | 20.000 | 4.657,60 | 23,3 | | |
| | Dz.854 | 573.304,34 | 480.397 | 205.696,13 | 42,8 | | |
| | Razem ZOGJO | 9.689.943,90 | 9.691.565,25 | 3.209.695,06 | 33,1 | 31,4 | 44,4 |
| | W tym bieżące | 9.595.485 | 8.750.632,00 | 3.208.529,56 | 36,7 | 31,1 | 44,4 |
| | majątkowe | 94.458,90 | 940.933,25 | 1.165,50 | 0,12 | | |
| 2 | MOPS - dz 851 | 78.342,06 | 80.260 | 16.502,36 | 20,6 | | |
| | Dz.852 | 4.603.053,51 | 4.441.350 | 1.566.078,20 | 35,3 | | |
| | Dz.853 | 146.576,06 | 125.011 | 22.574,77 | 18,1 | | |
| | Razem MOPS | 4.827.971,63 | 4.646.621 | 1.605.155,33 | 34,5 | 15,1 | 22,2 |
| 3 | OSIR | 608.355,07 | 840.879 | 352.296,67 | 41,9 | 2,7 | 4,9 |
| | W tym wydatki kultury fizycznej oświatowej(ok.60 % kosztów hali sportowej) | | | | | | |
| | Razem jednostki podległe bez UM | 15.126.270,60 | 15.179.065,25 | 5.167.147,06 | 34,0 | 49,2 | 71,5 |
| | W tym bieżące | 15.031.811,70 | 14.238.132,00 | 5.165.981,56 | 36,3 | 46,2 | 71,4 |
| | UM | 9.642.674,53 | 15.662.749,53 | 2.377.063,81 | 15,2 | 50,8 | 32,9 |
| | W tym bieżące | 5.746.524,68 | 4.876.574,00 | 1.817.861,25 | 26,8 | 15,8 | 25,1 |
| | majątkowe | 3.896.149,85 | 10.786.175,53 | 2413.994,02 | 2,2 | 35,0 | |
| | W wydatkach UM: -dotacja MOK | 651.901,41 | 767.120 | 143.845,55 | 18,75 | 2,5 | 2,0 |
| | Z tego na inwestycje | 64.411,64 | 191.620 | 0 | | 0,7 | |
| | Na bieżącą działalność | 587.489,77 | 569.000 | 142.999 | 25,3 | 1,8 | |

| | | | | | | | |
|--|----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|------------|------------|
| | <i>W tym- świetlice wiejskie</i> | | | | | | |
| | <i>Mok</i> | | | | | | |
| | -dotacja -Biblioteka | 209.167 | 204.000 | 71.332 | 35,0 | 0,7 | 1,0 |
| | Razem wydatki gminy | 24.768.945,13 | 30.841.814,78 | 7.227.002,33 | 23,4 | 100 | 100 |
| | W tym bieżące | 20.778.336,38 | 19.114.706,00 | 6.983.842,81 | 36,5 | 62,00 | 96,6 |
| | Majątkowe | 3.990.608,75 | 11.727.108,78 | 243.159,52 | 2,1 | 38,0 | 3,4 |

9. Wydatki bieżące na oświatę i wychowanie wyniosły zbiorczo 2.919.481,25zł , a na edukacyjną opiekę wychowawczą +205.696,13 zł, co razem wynosi 3.125.177,38 zł i stanowiąc 36,4 % realizację planu łącznego tych dwu działów wynoszącego 8.591.527 zł (w dziale oświata i wychowanie –36,0 %, a edukacyjna opieka wychowawcza 42,8 % - stypendia).
10. Wydatki zbiorcze bieżące i majątkowe w dz. Oświata i wychowanie wyniosły 2.947.354,90 zł , co stanowi 32,5 % realizację planu wynoszącego 9.079.063,25 zł.
11. Wydatki majątkowe tego działu zostały wykorzystane kwotą 27.873,65 zł tj w 2,9 % planu rocznego uchwalonego w wysokości 967.933,25 zł , w tym ogrodzenie gimnazjum plan 28.000 zł oraz wydatki na PROGRAM dobudowa i doposażenie szkoły ponadgimnazjalnej .
12. Wydatki zbiorcze na wynagrodzenia wyniosły zł 2.357.494,42 zł na plan 7.044.129 zł , co stanowi 33,47%, natomiast łącznie na wynagrodzenia i pochodne (bez wynagrodzenia inkasowego softysów) wydatkowano 3.518.846,11 zł na plan 9.175.558 zł , tj. **38,35%**, na co wpływ miała wypłacona nagroda roczna tzw „ trzynastka” .
13. Łączne wydatki na tzw. „trzynastkę „ dla wszystkich pracowników zatrudnionych w jednostkach budżetowych opłacanych z budżetu gminy(oświata i wychowanie ,MOPS,OSIR,UM) wyniosły 578.035,72 zł na plan 585.430 zł –98,7 %.
14. Wynagrodzenia i pochodne w dziale oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza przedstawiają się następująco :

| Lp | Wyszczególnienie | Wykonanie 2010r. | Plan na 2011r | Wykonanie 30.04.2011 | % wskaźnik 5;4 | Struktura % planu 2011r | Struktura % wykonania 2011r |
|----|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Wynagrodzenia i pochodne w dz 801 Oświata i wychowanie | 5.869.645,17 | 5.927.309 | 2.285.389,32 | 38,5 | 19,2 | 33,05 34,5 |
| 2 | Wynagrodzenia i pochodne w dz. 854- Edukacyjna opieka wychowawcza | 356.934,17 | 352.899 | 134.739,33 | 38,2 | | |
| | Razem wynagrodzenia i pochodne dz.801 +dz 854 | 6.226.579,34 | 6.280.208 | 2.420.128,65 | 38,5 | 20,4 32,9 | 35,0 36,5 |
| | <i>W tym paragraf 4040- nagroda roczna</i> | 363.668,35 | 399.867 | 396.423,71 | 99,1 | | |
| | Wydatki z b i o r c z e dz. 801 + 854 | 9.324.934 | 9.475.207,25 | 2.312.901,39 | 24,4 | 30,8 49,8 | 42,3 44,1 |
| | W tym wydatki rozdziałów subwencionowanych | 8.010.007,40 | 8.618.826,25 | 2.756.551,28 | 32,0 | 27,9 | 38,1 |
| | plus 70 % wydatków hali sportowej oraz część | | 856.480 | 173.052 | 20,2 | | |

| | | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|--|
| wydatków utrzymania stadionu miejskiego (które powinny być uwzględnione razem z oświatą) | | | | | | | |
| Razem wydatki subwencjonowane z halą sportową | | 9.475.306,25 | 2.929.603,28 | 30,9 | | | |
| Wydatki zbiorcze gminy | 24.768.945,13 | 30.841.814,78 | 7.227.002,33 | 23,4 | 100 | 100 | |
| <i>W tym wydatki bieżące</i> | <i>20.778.336,38</i> | <i>19.114.706</i> | <i>6.983.842,81</i> | <i>36,7</i> | <i>62,0</i> | <i>96,6</i> | |
| Subwencja oświatowa | 6.347.375,00 | 6.272.433 | 2.894.970 | 46,15 | | | |
| W tym subwencja 4 m-cy 2011 | | | 2.431.305 | | | | |
| Inne dotacje | 795.846,75 | 763.232,00 | 0 | | | | |
| Środki gminy – do wpływu całej subwencji z MEN na m-c V/11 | 2.181.712,25 | 3.202.774,25 | -582.068,61 -118.403,61 | | | | |
| ŚRODKI GMINY- subwencja należna do 30.04.11) | | 2.439.641,25 | 34.633,28 498.298,28 | | | | |

15. Na zadania zlecone na plan 2.923.010 zł wpłynęły dotacje w wysokości 1.040.488 zł, tj w 35,6%.

| | | |
|--------------|--------------|------|
| 2.923.010,00 | 1.040.488,00 | 35,6 |
| 116.341,00 | 22.864,00 | 19,6 |

Dotacje na porozumienia wpłynęły w wysokości 22.864 na plan 116.341 zł natomiast tylko wydatki na utrzymanie dróg powiatowych ze względu na wzmożone koszty związane z odśnieżaniem dróg wyniosły 144.199,39 zł. Gmina wystąpiła z wnioskiem o dofinansowanie odśnieżania do starostwa powiatowego.

16. Niektóre zadania są realizowane przy częściowym pokryciu dochodów zarówno z zewnątrz jak i własnych. Do nich należą min. Zadania w zakresie kultury fizycznej (w tym stołówka, utrzymanie cmentarza, targowisko miejskie, przeciwdziałanie alkoholizmowi, zadania oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (w tym stołówki), zadania z pomocy społecznej, (zasiłki rodzinne-alimenty, usługi opiekuńcze- odpłatność), drogi powiatowe, groby wojenne, administracja rządowa, wszystkie zadania realizowane ze wsparciem środków UE. Ponadto większość inwestycji gminnych jest zaplanowana z pokryciem częściowym środków z zewnątrz.
17. Realizacja niektórych wydatków w powiązaniu do osiągniętych dochodów w zakresie :
- cmentarza komunalnego** przedstawia się następująco : **W y d a t k i** : plan 63.680 zł, wykonanie 7.500zł, tj 11,8% ,(wykonanie za 4 m-ce – fry spływają na początku następnego m-ca, ponadto wydatki będą wyższe w okresie letnim i w mcu listopadzie.
D o c h o d y : plan 50.000 zł , wydatki 10.131 zł –20,3 %.
 - Zadania z zakresu **kultury fizycznej** : **d o c h o d y** plan 246.934 zł , wykonanie 116.705,30 zł –47,3 %; **w y d a t k i** : plan 840.879 zł , wykonanie 352.620,48 zł –41,9 %.

- c) Utrzymanie **administracji rządowej** : W y d a t k i : Plan 149.836 zł , wykonanie 50.886,43 zł – 34,0 % , D o c h o d y : Plan 60.800, wykonanie 22.170 zł –36,5 %.
- d) W y d a t k i na pomoc społeczną plan 4.442.332, wykonanie 1.566.078,20 zł –35,25 % , d o c h o d y (dotacje i własne) plan 3.271.048 zł , wykonanie 1.205.962,23 zł –36,9 % , środki gminy : plan 1.171.284 zł , wykonanie 360.115,97 zł –30,7 % . *Dane te oznaczają , że wydatki gminy nasilą się w okresie późniejszym .*
- e) Poważnym wzrastającym z roku na rok wydatkiem własnym gminy są dopłaty do osób przebywających w domach pomocy społecznej : plan 344.607, wykonanie 114.290,74 zł –33,2 %
18. Do zadań , których realizacja jest wyższa od planowanego wykonania
- po stronie wydatków należą : Utrzymanie administracji samorządowej 39 % ze względu wyższe wykonanie wydatków rzeczowych ,
 - wydatki na OSP – 44,3 % ,
 - odsetki od kredytów i pożyczek - 62 %
 - wydatki na pomoc społeczną -35,3 %
 - wydatki na edukacyjną opiekę wychowawczą –42,8 %
 - wydatki na usługi opiekuńcze -40 % .
19. Zagrożonymi pozycjami dochodów są : wpływy z gospodarowania mieniem komunalnym gminy , w tym ze sprzedaży mienia : plan 654.500 zł , wykonanie 75.706,51 zł –11,6 % , wpływy należności należących do sald byłego ADM : plan 218.147 zł , wykonanie 0 , wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych 26 % , podatek rolny od osób pranych –23 % oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych -29 % .
20. Zagrożonymi pozycjami po stronie wydatków są wynagrodzenia w oświacie ze względu na podwyżkę dla nauczycieli od m-ca września br oraz przewidywane odprawy, a także bieżące wydatki na utrzymanie dróg(odsnieżanie) : powiatowych – plan 155.000 zł , wykonanie 144.199 zł –93 % , usługi na drogach gminnych : plan 225.000 zł , wykonanie 213.399,69 zł- 94,8 % .
21. Wysoki wskaźnik realizacji **dochodów** wystąpił w rozdziale podatków od osób fizycznych -40,6 % na co wpływ mają dochody uzyskane po raz pierwszy w tak wysokiej kwocie 130.705,24 zł - z tytułu podatku od spadku i darowizn. Mieszczące się w tym rozdziale wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych wykonano w 38,9 % , a z podatku rolnego w 33,3 % .
22. **WNIOSKI** : Należy systematycznie analizować stan finansów gminy jednocześnie wprowadzając konieczność oszczędzania i efektywnego wydatkowania wydatków . Na najbliższą sesję należy przygotować projekt uchwały w sprawie zmian dochodów i wydatków gminy do aktualnych potrzeb i ustaleń oraz projekt zmian Wieloletniego Planu Inwestycyjnego. Projekt tych zmian powinien zakładać zmniejszenie wydatków bieżących o ok.600 tys.zł oraz ograniczenie zadań inwestycyjnych . Ponadto należy przygotować projekt uchwały kredytowej na niezbędną i jednocześnie jak najmniejszą wartość , aby wskaźniki zadłużenia gminy w poszczególnych latach oraz wskaźniki spłat rat i odsetek od roku 2014 mieściły się w ustawowych wskaźnikach .
23. Proponowane wstępnie zmniejszenia planów wydatków : dz.801-300 ty zł , dz.926-100 tys. zł,rob.pupl.,OSP,MOK, biblioteka ,mienie, dz.750 , planowanie przestrzenne razem 200 tys zł . Propozycje te należy szczegółowo zweryfikować w ciągu najbliższych dni.

Załączniki : -Wykonanie wydatków budżetowych za 4 m-ce 2011r. w ujęciu działowym w podziale na bieżące i majątkowe ,

-wykres graficzny wydatków bieżących i majątkowych za 4 m-ce w latach 2007-2011.

BURMISTRZ
mgr Maciej Leszczyński