

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 174.2017
Wójta Gminy Dubicze
Cerkiewne
z dnia 16 sierpnia 2017 roku

SPIS TREŚCI

I.	Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 r.....	2
	1. Dochody budżetu gminy za I półrocze 2017 roku	2
	2. Wydatki budżetu gminy za I półrocze 2017 roku	7
II.	Omówienie przychodów i rozchodów budżetowych za	16
	I półrocze 2017 roku	
III.	Wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek	17
	organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków i opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty za I półrocze 2017 roku.	
IV.	Omówienie dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów	18
	oświatowych Zespołu Szkolno-Oświatowego w Dubiczach Cerkiewnych za I półrocze 2017 roku	

I. Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 r.

Uchwalony przez Radę Gminy w dniu 28 grudnia 2016 roku budżet na 2017 r. po stronie dochodów wynosił **6 442 450 zł**, a po stronie wydatków **6 473 450 zł**. Źródłem finansowania deficytu w kwocie 31 000 zł są zaciągnięte kredyty i pożyczki w kwocie 31 000 zł.

W przeciągu I półrocza 2017 roku budżet gminy po stronie dochodów i wydatków był zmieniany pięciokrotnie:

- Uchwałą Rady Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 16.120.2017 z dn. 26.01.2017 r.,
- Zarządzeniem Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 147.2017 z dn. 31.01.2017 r.,
- Zarządzeniem Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 150.2017 z dn. 28.02.2017 r.,
- Uchwałą Rady Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 17.128.2017 z dn. 27.03.2017 r.,
- Zarządzeniem Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 160.2017 z dn. 31.03.2017 r.,
- Zarządzeniem Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 161.2017 z dn. 12.04.2017 r.,
- Zarządzeniem Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 165.2017 z dn. 26.04.2017 r.,
- Zarządzeniem Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 166.2017 z dn. 25.05.2017 r.,
- Uchwałą Rady Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 18.134.2017 z dn. 23.06.2017 r.,
- Zarządzeniem Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 170.2017 z dn. 29.06.2017 r.,

Po wprowadzonych zmianach budżet po stronie dochodów wyniósł **7 806 623 zł** a po stronie wydatków **8 421 681 zł**. Plan przychodów i rozchodów na 2017 r.:

- pożyczki 201 759 zł,
- wolne środki 554 654zł,

oraz rozchody związane ze spłatą zaciągniętych pożyczek w wysokości 141 355 zł (w tym: wyprzedzające finansowanie – 0,00 zł i długoterminowe – 141 355,00 zł).

1. DOCHODY BUDŻETU GMINY za I półrocze 2017 roku

DOCHODY BUDŻETU GMINY za okres I półrocza 2017 r. wykonano w **43,54%**, tj. na plan **7 806 623 zł** wykonano **3 399 347,79 zł**.

Realizacja planowanych i uzyskanych dochodów gminy za I półrocze 2017 roku w rozbięciu na działy, rozdziały i paragrafy przedstawia załącznik Nr 1.

1. **Dochody własne gminy** na plan **2 253 249 zł** wykonanie **1 087 549,26 zł**, tj. **48,27%**.

W poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

Dział 010 „ROLNICTWO I ŁOWIECTWO”

Na plan **328 600 zł** wykonano **22 316,50 zł**, tj. **6,79%**. Są to dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, darowizny oraz sprzedaży gruntów gminnych.

Dział 020 „LEŚNICTWO”

Dochody wykonano w **51,44%**. Plan **2 485 zł** i wykonanie **1 278,40 zł**. Dochody w tym dziale uzyskano z tytułu wpływów czynszu za obwody łowieckie.

Dział 700 „GOSPODARKA MIESZKANIOWA”

Dochody wykonano w **47,81%**. Plan **96 250 zł**. Wykonanie **46 020,58 zł**. Są to dochody z tytułu:

- dochody z najmu lokali **16 056,27 zł**
- dochody z dzierżawy gruntów **23 808,28 zł**
- za użytkowanie wieczyste nieruchomości **6 156,03 zł**
- odsetki od nieterminowych wpłat **0,00 zł**.

Dział 750 „ADMINISTRACJA PUBLICZNA”

Dochody wykonano w **40,54%**. Plan **1 685 zł**. Wykonano **683,11 zł**. Dochody te to różne opłaty, darowizny.

Dział 756 „DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ”

Na plan **1 631 590 zł** wpłynęło **908 429,37 zł**, tj. **55,68%**. Z tego:

1. wpływ z podatków od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych:
 - podatek od nieruchomości: na plan 310 000 zł, wykonano 167 386,00 zł; 54,00%,
 - podatek rolny: na plan 26 220 zł, wykonanie 14 351,00 zł, 54,73%,
 - podatek leśny: na plan 178 795 zł, wykonanie 90 386,00 zł; 50,55%,
 - podatek od środków transportowych: na plan 1 610 zł, wykonanie 805,00 zł; 50,00%,
 - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat: na plan 100 zł, wykonanie 0,00 zł, 0,00%

2. wpływy z podatków od osób fizycznych:

- podatek od nieruchomości: na plan 185 000 zł, wykonano 132 891,95 zł; 71,83%,
- podatek rolny: na plan 164 137 zł, wykonanie 118 696,96 zł; 72,32%,
- podatek leśny: na plan 49 583 zł, wykonanie 42 054,06 zł; 84,82%,
- podatek od spadków i darowizn: na plan 15 000 zł, wykonanie 1 861,45 zł; 12,41%,
- wpływy z opłaty targowej: na plan 5 000 zł, wykonanie 0,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych: na plan 15 000 zł, wykonanie 15 944,00 zł; 106,29%,
- odsetki od nieterminowych wpłat: na plan 500 zł, wykonanie 798,99 zł; 159,80%,

Oprócz powyższych podatków w tym dziale mieszczą się również dochody z opłaty skarbowej w wysokości 3 810,00 zł, za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu 13 101,70 zł, opłaty za zajęcie pasa drogowego – 10 631,95 zł, oraz udziały w podatkach: od osób prawnych na plan 100 zł, wykonanie -50,69 zł; -50,69% oraz od osób fizycznych na plan 645 895 zł, wykonanie 294 759,00 zł; 45,64%.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku zaległość w podatkach stanowi kwotę 11 194,87 zł (w tym 24,00 zł osoby prawne). W stosunku do podatników opieszale realizujących obowiązki podatkowe zostały wszczęte kroki egzekucyjne, co spowoduje przyspieszenie realizacji niektórych źródeł dochodów. Wystawiono 17 upomnień dla osób fizycznych po terminie płatności I i II raty na kwotę 7 152,00 zł oraz 4 tytuły wykonawcze na kwotę 765 zł i odsetki 46 zł.

Dział 758 "RÓŻNE ROZLICZENIA"

Dochody własne w tym dziale wykonano w **65,59%**. Plan **2 000 zł**, wykonanie **1 311,78 zł**. Są to odsetki naliczone przez bank od posiadanych środków na rachunkach bankowych i odsetki od lokat.

Dział 801 "OŚWIATA I WYCHOWANIE"

Dochody wykonano w **0,00%**. Plan **0,00 zł**. Wykonanie **213,69 zł**. Są to dochody z wpływów z różnych dochodów i odsetek bankowych na rachunku szkoły.

Dział 852 "POMOC SPOŁECZNA"

Dochody wykonano w **46,15%**. Plan **29 000 zł**. Wykonanie **13 832,70 zł**. Są to dochody z tytułu refundacji kosztów pobytu osoby w Domu Pomocy Społecznej – 13 797,61 zł, dochody z tytułu terminowego opłacania podatku dochodowego od osób fizycznych – 19,00 zł i odsetek bankowych na rachunku GOPS – 16,09 zł.

Dział 855 "RODZINA"

Dochody wykonano w **101,86%**. Plan **1 500 zł**. Wykonanie **1 527,83 zł**. Są to dochody z tytułu rozliczenia wpłat od dłużników alimentacyjnych.

Dział 900 "GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA"

Dochody wykonano w **57,41%**. Plan **160 139 zł** na wykonanie **91 935,30 zł**. Są to dochody za odbiór ścieków płynnych od mieszkańców gminy (28 106,99 zł), odsetki od nieterminowych wpłat (4,18 zł), opłata produktowa (85,07 zł), dochody z opłaty „śmieciowej” (58 344,00 zł), darowizny (600,00 zł), wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (3 251,84 zł), ze sprzedaży złomu (1 087,03 zł) i inne (456,19 zł).

2. **Subwencje** na plan **2 207 127 zł** wykonano **1 276 362,00 zł**, tj. **57,83%** z tego:

- część oświatowa subwencji ogólnej na plan 1 497 598 zł, wykonanie 921 600,00 zł; 61,54%,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej na plan 709 529 zł, wykonanie 354 762,00 zł, 50,00 %.

3. **Dotacje celowe** na plan **3 346 247 zł**, wykonanie **1 035 436,53 zł**, tj. **30,94%**.

W poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

Dział 010 „ROLNICTWO I ŁOWIECTWO”

Na plan **1 206 888 zł** wykonano **155 579,66 zł**. Wykonanie **12,89%**. Jest to I rata dotacji na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla rolników – 155 579,66 zł. W dziale tym w I półroczu 2017 roku nie zostały wykonane dochody z tytułu rozliczenia inwestycji współfinansowanej z UE pn. „Przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody w Dubiczach Cerkiewnych oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Dubicze Cerkiewne”. W chwili obecnej została podpisana umowa o środki z UE na powyższy projekt w ramach PROW 2014-2020.

Dział 600 „TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ”

Dochody wykonano w **18,46%**. Plan **350 747 zł**. Wykonano **64 746,31 zł**. Dochody te to refundacja wydatków z Nadleśnictwa Hajnówka na współfinansowanie inwestycji realizowanej w 2016 roku na przebudowę drogi gminnej Wiluki – Krugłe.

Dział 750 „ADMINISTRACJA PUBLICZNA”

Dochody wykonano w **53,63%**. Plan **22 062,00 zł**. Wykonano **18 704,65 zł**. Dochody te to dotacja celowa na zadania zlecone na utrzymanie dwóch etatów pracowników rządowych tj. Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego i pracownika do spraw obrony cywilnej – 8 001,00 zł. Kwotę 2 283,45 zł uzyskano z tytułu refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy w Hajnówce za pracownika administracyjnego zatrudnionego w urzędzie oraz kwotę 8 420,20 zł na przeprowadzenie referendum wojewódzkiego w sprawie budowy w województwie podlaskim regionalnego portu lotniczego.

Dział 751 „URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Dochody wykonano w **50,66%**. Plan **377 zł**. Wykonanie **191,00 zł**. Dochody w tym dziale to dotacja na aktualizację rejestru wyborców – 191,00 zł.

Dział 754 „BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA”

Dochody wykonano w **99,99%**. Plan **9 584,00 zł**. Wykonanie **9 583,50 zł**. Dochody w tym dziale to środki z Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku w ramach podpisanej umowy na zakup sprzętu pożarowego – 3 000,00 zł oraz refundacja wydatków poniesionych w poprzednich latach na realizację projektu współfinansowanego z UE w ramach programu Polska – Białoruś – Ukraina pn. „Wspólnie chronimy Puszcę Białowieską” – 6 583,50 zł.

Dział 801 "OŚWIATA I WYCHOWANIE"

Dochody wykonano w **92,41%**. Plan **38 823 zł**. Wykonanie **35 877,23 zł**. Jest to dotacja na zakup podręczników (10 091,00 zł), dotacja w ramach Narodowego Programu Czytelnictwa (4 000, refundacja prac interwencyjnych w szkole podstawowej i przedszkolu (12 420,23 zł) oraz dotacja na przedszkola (9 366,00 zł).

Dział 852 "OPIEKA SPOŁECZNA"

Dochody wykonano w **59,29%**. Plan **197 000 zł**, wykonanie **116 799,14 zł**. Są to dochody z tytułu dotacji na:

- składki na ubezpieczenie zdrowotne, opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej **4 900,00 zł**,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe **32 500,00 zł**,
- zasiłki stałe **27 600,00 zł**,

- ośrodki pomocy społecznej **23 111,00 zł**
- dożywianie **18 000 zł**
- refundacja pracownika z PUP **8 452,54 zł**
- na dofinansowanie prac społecznie użytecznych **2 235,60 zł**.

Dział 854 "EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA"

Dochody wykonano w **9,25%**. Plan **67 906 zł**. Wykonanie **6 280,00 zł**. Jest to dotacja uzyskana z przeznaczeniem na pokrycie kosztów udzielania edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – 6 280,00 zł.

Dział 855 "RODZINA"

Dochody wykonano w **51,82%**. Plan **1 123 018 zł**, wykonanie **582 000,00 zł**. Są to dochody z tytułu dotacji na:

- świadczenia wychowawcze 500+ **355 000,00 zł**,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego **227 000,00 zł**,
- Karta Dużej Rodziny **0,00 zł**,

Dział 900 „GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA”

W rozdziale „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” dochody wykonano w **0,21%** plan **279 326 zł**, wykonanie **585,36 zł**. Są to wpłaty mieszkańców na wykonanie dokumentacji przydomowych oczyszczalni ścieków.

W rozdziale „Gospodarka odpadami” dochody wykonano w **45,22%** plan **16 613 zł**, wykonanie **7 512,53 zł**. Dotację z rozliczenia zadania polegającego na utylizacji azbestu w 2016 roku.

W rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” dochody wykonano w **99,99%** plan **13 903 zł**, wykonanie **13 902,30 zł**. Są to wpłaty mieszkańców na wykonanie dokumentacji instalacji solarnych

W rozdziale „Pozostała działalność” dochody wykonano w **118,37%** plan **20 000 zł**, wykonanie **23 674,85 zł**. Są to dochody uzyskane z tytułu refundacji z Urzędu Pracy zatrudnienia do prac interwencyjnych i publicznych.

2. WYDATKI BUDŻETU GMINY za I półrocze 2017 roku

WYDATKI BUDŻETU GMINY za okres I półrocza 2017 roku wykonano w **34,80%**, tj. na plan **8 421 681 zł** wykonano **2 931 138,12 zł**.

Realizacja planowanych i wykonanych wydatków gminy za I półrocze 2017 roku w rozbiciu na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2.

Wykonanie wydatków budżetowych w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 "ROLNICTWO I ŁOWIECTWO"

Wydatki wykonano w **8,92%**. Plan **1 846 985 zł**, wykonanie **164 783,78 zł**. Kwotę tę wydatkowano m. in. na wpłatę na rzecz Izb Rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego (2 650,36 zł), na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wraz z kosztami własnymi (155 579,66 zł).

Dział 600 "TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ"

Wydatki wykonano w **0,70%**. Plan **479 000 zł**, wykonanie **3 332,51 zł**. Kwotę tę wydatkowano m. in. na tablicę informacyjną Wiluki – Krugłe, rury do naprawy przepustów, środki do zwalczania chwastów przy drogach (1 109,51 zł), opracowanie mapy do celów projektowych drogi gminnej Jagodniki - Orzeszkowo (2 100,00 zł).

Dział 630 "TURYSTYKA"

Wydatki wykonano w **0,00%**. Plan **1 000 zł**, wykonanie **0,00 zł**.

Dział 700 "GOSPODARKA MIESZKANIOWA"

Wydatki wykonano w **27,18%**. Plan **23 200 zł**, wykonanie **6 306,03 zł**.

W budynkach wynajmowanych do zamieszkania w I półroczu poniesiono 4 671,25 zł w tym na:

- węgiel kamienny – 1 491,09 zł
- przeglądy budynków, pomiary ochronne instalacji, przewodów kominowych – 1 306,26 zł,
- energia elektryczna i woda – 1 873,90 zł,

Pozostałą kwotę w tym dziale wydatkowano na wycenę, podziały działek do sprzedaży wypisy i wyrisy działek ze Starostwa Powiatowego, reklamę oraz opracowanie decyzji o ustalenie lokalizacji inwestycji celu publicznego i warunków zabudowy (1 634,78 zł).

Dział 710 "DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA"

Wydatki wykonano w **9,73%**. Plan **8 000 zł**, wykonanie **778,30 zł**. Wydatki w tym dziale dotyczyły podziału działek gminnych, wypisów przeznaczonych do sprzedaży.

Dział 750 "ADMINISTRACJA PUBLICZNA"

Wydatki wykonano w **51,42%**. Plan **1 163 616 zł**, wykonanie **598 395,87 zł**. W rozdziale "Urzędy wojewódzkie" wydatkowano kwotę **8 001,00 zł** na plan **12 000 zł**, tj. **66,68%**, w rozdziale "Rady Gmin" wydatkowano kwotę **31 038,21 zł** na plan **62 200 zł**, tj. **49,90%**, w rozdziale "Urzędy gmin" wydatkowano kwotę **533 624,02 zł** na plan **1 044 954 zł**, tj. **51,07%**, w rozdziale „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie” wydatkowano kwotę **8 420,20 zł** na plan **10 062 zł**, tj. **83,68%**, i w rozdziale "Pozostała działalność" wydatkowano **17 312,44 zł** na plan **34 400 zł**, tj. **50,33%**. W ostatnim rozdziale w/w kwotę wydatkowano na prowizję softysom za inkaso zobowiązań pieniężnych I i II raty podatku.

Dział 751 "URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA"

Wydatki wykonano w **0,00%**. Plan **377 zł**, wykonanie **0,00 zł**.

Dział 754 "BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA"

Wydatki wykonano w **42,83%**. Plan **89 535 zł**, wykonanie **38 347,01 zł**. W tym dziale wydatki dotyczyły Ochotniczych Straży Pożarnych a w szczególności na:

- akcje strażackie,
- umowy zlecenia ze strażakami OSP,
- składki ZUS,
- badania lekarskie strażaków OSP,
- na olej napędowy i badania techniczne samochodów strażackich,
- naprawy samochodów strażackich,
- ubezpieczenie samochodów strażackich,

oraz środki w kwocie 2 500,00 zł z przeznaczeniem na fundusz wsparcia Policji.

Dział 757 "OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO"

Wydatki wykonano w **28,78%**. Plan **30 000 zł**. Wykonanie **7 133,50 zł**. W/w kwotę stanowią spłaty odsetek od zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Białymstoku, Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w Warszawie, Banku Spółdzielczym w Bielsku Podlaskim na budowę oczyszczalni ścieków w Dubiczach Cerkiewnych, budowę II etapu kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami i przykanalikami w Dubiczach Cerkiewnych, rozbudowę sieci wodociągowej w m. Górny Gród – Nikiforowszczyzna, budowę 64 szt. przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Dubicze Cerkiewne, budowę kanalizacji sanitarnej w Jagodnikach i oczyszczalni ścieków w Starym Korninie, przebudowa drogi gminnej we wsi Werstok, zakup samochodu pożarniczego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek.

Dział 758 "RÓŻNE ROZLICZENIA"

Wydatki wykonano w **5,10%**. Plan **30 000 zł**, wykonanie **1 528,65 zł**. Kwotę tę wydatkowano na prowizje i koszty bankowe na plan 5 000 zł, wydatkowano 1 528,65 zł. Plan rezerwy na nieprzewidziane wydatki budżetowe w przeciągu I półrocza 2017 roku wynosi 25 000,00 zł.

Dział 801 "OŚWIATA I WYCHOWANIE"

Wydatki wykonano w **52,33%**. Plan **1 826 457 zł**, wykonanie **955 726,77 zł**.

W rozdziale "Szkoły podstawowe" plan wydatków wynosi **978 999 zł** a wykonanie **503 190,68 zł**, tj. **51,40%** i wydatkowano w szczególności na:

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli, wydatkowano **17 557,56** na plan **42 846 zł**, tj. **40,98%**,
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli i obsługi, wydatkowano **291 763,47 zł** na plan **621 551 zł**, tj. **46,94%**,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne, wydatkowano **46 510,92 zł** na plan **46 911 zł**, tj. **99,15%**,
- składki na ubezpieczenia społeczne, wydatkowano **59 662,34 zł** na plan **109 943 zł**, tj. **54,27%**,
- składki na Fundusz Pracy, wydatkowano **7 791,92 zł** na plan **18 000 zł**, tj. **43,29%**,
- wydatki na zakup węgla, środki czystości, materiały biurowe, wydatkowano **19 845,93 zł** na plan **37 933 zł**, tj. **52,32%**,
- zakup energii elektrycznej i wody, wydatkowano **7 533,10 zł** na plan **13 000 zł**, **57,95%**,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wydatkowano **41 945,30 zł** na plan **55 928 zł**, tj. **75,00%**,

W rozdziale "Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych" wydatki wykonano w **51,54%**. Plan **163 172 zł**, wykonanie **84 096,30 zł** a w szczególności na:

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli, wydatkowano **2 996,46 zł** na plan **9 935 zł**, tj. **30,16%**,
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli, wydatkowano **49 407,81 zł** na plan **108 416 zł**, tj. **45,57%**,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne, wydatkowano **7 373,92 zł** na plan **7 374 zł**, tj. **100,00%**,
- składki na ubezpieczenie społeczne, wydatkowano **10 210,24 zł** na plan **17 000 zł**, tj. **66,06%**,
- składki na Fundusz Pracy, wydatkowano **1 462,89 zł** na plan **2 853 zł**, tj. **51,28%**,
- zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego (opłata za przedszkole dzieci z Gminy Dubicze Cerkiewne uczęszczających do przedszkola w innej gminie), wydatkowano **8 255,77 zł** na plan **11 195 zł**, tj. **73,75%**,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wydatkowano **4 349,21 zł** na plan **5 799 zł**, tj. **75,00%**.

W rozdziale "Gimnazja" wydatki wykonano w **57,87%**. Plan **396 563 zł**. Wykonanie **229 507,27 zł**. Kwotę tę wydatkowano na dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli (9 157,84 zł), wynagrodzenia nauczycieli (174 905,84 zł), składki ZUS (32 604,03 zł), ZFŚS (12 173,41 zł), delegacje (288,75 zł).

W rozdziale "Dowożenie uczniów do szkół" wydatki wykonano w **48,83%**. Plan **153 370 zł**. Wykonanie **76 843,82 zł**. Kwota w tym rozdziale została wydatkowana na zakup biletów miesięcznych dla dzieci od Arriva na dowóz dzieci oraz zwrot kosztów za przewóz dziecka niepełnosprawnego (73 820,22 zł) oraz różne opłaty i składki (2 535,00 zł).

W rozdziale "Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli" wydatki wykonano w **27,90%**. Plan **7 950 zł**. Wykonanie **2 218,22 zł**. Kwotę tę wydatkowano na szkolenia nauczycieli i dojazdy na te szkolenia.

W rozdziale „Stołówki szkolne” zaplanowano **119 403 zł**. Wydatkowano **59 222,48 zł**, tj. **49,60%**. Kwotę tę wydano na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników stołówki, odpisy na ZFŚS.

W rozdziale "Pozostała działalność" wydatki wykonano w **32,40%**. Plan **2 000 zł**. Wykonanie **648,00 zł**. Kwotę tę wydatkowano na prowizje z tytułu wpłat i wypłat bankowych i obsługę rachunków bankowych.

Dział 851 "OCHRONA ZDROWIA"

Wydatki wykonano w **44,04%**. Plan **60 238 zł**. Wykonanie **26 527,98 zł**.

W rozdziale „Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze” wydatki wykonano w **100,00%**. Plan **3 000,00 zł**. Wykonanie **3 000,00 zł**. Kwota ta została wydatkowana jako dotacja celowa dla SP ZOZ w Hajnówce na dofinansowanie zakupu materacy odleżynowych do Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego.

W rozdziale "Lecznictwo ambulatoryjne" wydatki wykonano w **52,63%**. Plan **31 500 zł**. Wykonanie **16 579,06 zł**. Wydatki w kwocie 9 383,44 zł dotyczyły zakupu węgla kamiennego eko-groszek do Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dubiczach Cerkiewnych, na energię elektryczną i wodę wydano 1 292,14 zł, kwotę 4 631,29 zł wydatkowano palacza w budynku GOZ.

W rozdziale „Zwalczanie narkomanii” wydatkowano **0,00 zł** na plan **1 000 zł**.

W rozdziale "Przeciwdziałanie alkoholizmowi" wydatkowano **6 948,92 zł** na plan **24 738 zł**, tj. **28,09%**. Kwotę wydatkowano na wieczerzę wigilijną dla osób samotnych, zaliczkę na poczet badań odwykowych oraz inne działania przeciwdziałające alkoholizmowi wśród młodzieży.

Dział 852 "OPIEKA SPOŁECZNA"

Wydatki wykonano w **53,13%**. Plan **379 279 zł**. Wykonanie **201 506,95 zł**.

W rozdziale „Domy pomocy społecznej” na plan **29 000 zł** wydatkowano **13 797,62 zł**, tj. **47,58%**. Kwotę tę wydatkowano na opłatę osoby przebywającej w domu pomocy społecznej.

W rozdziale „Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie” na plan **500 zł**, wydatkowani **0,00 zł**.

W rozdziale "Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej" wydatki wykonano w **52,73%**. Plan **9 000 zł**, wykonanie **4 745,58 zł**. Kwotą tą opłacono ubezpieczenie zdrowotne za osoby korzystające z opieki GOPS.

W rozdziale "Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne" wydatki wykonano w **45,16%**, na plan **77 000 zł**, wydatkowano **34 774,01 zł**.

W rozdziale "Dodatki mieszkaniowe" wydatki wykonano w **0,00%**. Plan **3 000 zł**, wykonanie **0,00 zł**.

W rozdziale „Zasiłki stałe” wydatki wykonano w **74,66%**. Plan **35 000 zł**. Wykonanie **26 130,54 zł**.

W rozdziale "Ośrodki pomocy społecznej" wydatki wykonano w **55,64%**. Plan **170 527 zł**, wykonanie **94 881,60 zł**. Kwota ta została wydatkowana na utrzymanie pracowników zatrudnionych w Ośrodku Pomocy Społecznej i na ich bieżące wydatki biurowe.

W rozdziale "Pomoc w zakresie dożywiania" wydatki wykonano w **46,90%**. Plan **50 000 zł**, wykonanie **23 451,60 zł**.

W rozdziale "Pozostała działalność" zaplanowano **5 252 zł**. Wydatkowano **3 726,00 zł**, tj. **70,94%**. Kwotę tę przeznaczono na prace społecznie-użyteczne.

Dział 854 "EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA"

Wydatki wykonano w **7,83%**. Plan **126 977 zł**, wykonanie **9 937,50 zł**.

W rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów” plan wydatków **7 850,00 zł**. Wykonanie **7 850,00 zł**, tj. **100,00%**. Kwotę tę wydatkowano na stypendia dla uczniów.

Dział 855 "RODZINA"

W rozdziale „Świadczenie wychowawcze” na plan **662 000 zł**, wydatkowano **344 428,30 zł**, tj. **52,03%**. Kwotę tę przeznaczono na realizację programu tzw. 500+..

W rozdziale "Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego" na plan **461 000 zł** wydatkowano **218 815,36 zł**, tj. **47,47%**. Kwotę tę wydatkowano w szczególności na:

- zasiłki rodzinne do 5 lat - wypłacono na kwotę 9 405 zł /99 świadczeń/,
- zasiłki rodzinne od 5 – 18 lat - wypłacono na kwotę 45 384 zł /366 świadczeń/,
- zasiłki rodzinne od 18 - 21 lat - wypłacono na kwotę 6 615 zł /49 świadczeń/,
- dodatki z tytułu samotnego wychowywania - wypłacono na kwotę 5 790 zł /30 świadczeń/,
- dodatki do zasiłku z tytułu urodzenia dziecka – 0 zł,
- dodatki do zasiłku z tytułu kształcenia i rehabilitacji dzieci powyżej 5-go roku życia – wypłacono 0,
- dodatki do zasiłku z tytułu kształcenia i rehabilitacji dzieci powyżej 5-go roku życia – wypłacono na kwotę 5 610 zł /51 świadczeń/,
- dodatki do zasiłku z tytułu zamieszkiwania w miejscowości w której znajduje się siedziba szkoły ponadgimnazjalnej – wypłacono na kwotę 678 zł /6 świadczeń/,
- dodatki do zasiłku z tytułu dojazdu do miejscowości w której znajduje się siedziba szkoły ponadgimnazjalnej – wypłacono na kwotę 6 003 zł /87 świadczeń/,
- dodatek do zasiłku w rodzinie wielodzietnej - wypłacono na kwotę 9 025 zł /95 świadczeń/,
- zasiłki pielęgnacyjne – wypłacono na kwotę 41 616 zł /272 świadczenia/,
- świadczenia pielęgnacyjne – wypłacono na kwotę 16 872 zł /12 świadczeń/,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka - wypłacono na kwotę 2 000 zł /2 świadczenia/,
- świadczenia rodzicielskie – wypłacono na kwotę 5 000 zł /1 osoba – 5 świadczeń/,
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego – wypłacono na kwotę 21 700 zł /54 świadczenia/,
- specjalny zasiłek opiekuńczy – wypłacono na kwotę 11 960 zł /23 świadczenia/,
- składka emerytalno-rentowa i zdrowotna za osoby pobierające szo – 1 717,20 zł,
- zasiłek dla opiekuna wypłacono 6 osobom na kwotę 18 720 zł /36 świadczeń/,
- składka emerytalno-rentowa i zdrowotna za osoby pobierające zdo – 2 575,80 zł,
- składka KRUS – 1 240,10 zł,

- wydatki bieżące w realizacji świadczeń rodzinnych.

W rozdziale „Wspieranie rodziny” na plan **1 000 zł** wydatkowano **142,88 zł**, tj. **14,29%**. Kwotę tę przeznaczono na realizację programu wspierania rodziny.

W rozdziale „Karta Dużej Rodziny” na plan **18 zł** wydatkowano **0,00 zł**, tj. **0,00%**.

Dział 900 "GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA"

Wydatki wykonano w **21,21%**. Plan **947 499 zł**, wykonanie **200 946,73 zł**.

W rozdziale "Gospodarka ściekowa i ochrona wód" wydatkowano kwotę **47 753,51 zł** na plan **593 787 zł**, tj. **8,04%**. Kwotę tę wydatkowano na utrzymanie oczyszczalni ścieków w Dubiczach Cerkiewnych i Starym Korninie oraz kanalizacji.

W rozdziale "Gospodarka odpadami" wydatkowano kwotę **44 154,41 zł** na plan **127 196 zł**. Kwotę tę wydatkowano na worki na śmieci do selektywnej zbiórki odpadów, dzierżawę kontenerów i pojemników PUK oraz odbiór odpadów z całej gminy.

W rozdziale "Oczyszczanie miast i wsi" na plan **9 639 zł** wydatkowano **0,00 zł**.

W rozdziale "Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu" zaplanowano kwotę **16 851 zł** Wydatkowano **16 850,05 zł**. Kwotę tę wydatkowano na opłatę za korzystanie ze środowiska (1 615,00 zł) oraz na opracowanie programu, wniosku aplikacyjnego i studium wykonalności na montaż instalacji solarnych dla mieszkańców gminy (15 235,05 zł).

W rozdziale " Oświetlenie ulic, placów, dróg" wydatkowano kwotę **22 679,18 zł** na plan **67 885 zł**, tj. **33,41%**. Kwotę tę wydatkowano na oświetlenie ulic (19 633,01 zł) i opłata za przyłączenie oświetlenia ulicznego oraz wymiana brakującego oświetlenia (2 599,01 zł).

W rozdziale "Pozostała działalność" plan wydatków **132 141 zł**, wykonanie **69 509,58 zł**, tj. **52,60%**. Na wynagrodzenia pracownika gospodarki komunalnej, pracowników interwencyjnych, publicznych i pochodne wydatkowano kwotę **43 944,40 zł** na plan **71 476 zł**, tj. **61,48%**.

Wydatki bieżące w tym rozdziale wynoszą: **25 565,18 zł**

w tym na:

- olej napędowy, benzyna, części zamienne do samochodów gminnych piły spalinowej oraz ciągnika, wykaszarek
- woda i energia
- ubezpieczenie samochodów, budynków
- dzierżawę kontenerów, przeglądy techniczne samochodów
- badania okresowe pracowników interwencyjnych i publicznych
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Dział 921 "KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO"

Wydatki wykonano w **54,05%**. Plan **277 500 zł**. Wykonanie **150 000,00 zł**. Kwotę tę stanowi:

- dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji **108 500 zł** i świetlic wiejskich
- dotacja dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Dubiczach Cerkiewnych **40 000 zł**
- dotacja dla Stowarzyszenia „Miłośnicy Muzyki Cerkiewnej” **1 500 zł**

Dział 926 "KULTURA FIZYCZNA I SPORT"

Wydatki wykonano w **0,00%**. Plan **2 000 zł**. Wykonanie **0,00 zł**.

Przedstawiając informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 roku należy stwierdzić, że dochody własne zostały wykonane w **48,27%**. Wykonanie poszczególnych dochodów własnych jest zróżnicowane i waha się od **0,00%** (wpływy z opłaty targowej – dochód ten wpłynął w III kwartale tego roku w związku z opłatą pobraną od handlujących na imprezie masowej „Na Iwana na Kupała”) do **106,29%** (wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych).

Udziały gminy w podatku stanowiącym dochód budżetu państwa wykonano w **45,64%**. Do wykonania planu brakuje na I półrocze 2017 roku **28 188,50 zł**. Spowodowane to jest nie przekazywaniem podatków od osób fizycznych do Urzędów Skarbowych.

Dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych oraz na dofinansowanie zadań własnych zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. Szczegółowa informacja została złożona do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku.

Wydatki budżetowe zostały wykonane w **34,80%**. Wykonanie wydatków w poszczególnych rozdziałach jest zróżnicowane.

Mając na względzie wykonanie budżetu po stronie dochodów w **43,54%** a wydatków w **34,80%** wnoszę o przyjęcie informacji o przebiegu wykonania za I półrocze 2017 roku.

II. OMÓWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA I PÓLROCZE 2017 ROKU

W ciągu pierwszego półrocza 2017 roku gmina spłaciła zobowiązania wynikające z zaciągniętych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 90 854,40 zł. Spłata dotyczyła 6 pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku i 1 w Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w Warszawie oraz kredytu w Banku Spółdzielczym w Bielsku Podlaskim:

- Budowa II etapu kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami i przykanalikami w Dubiczach Cerkiewnych w kwocie 17 000,00 zł,
- Przebudowa drogi gminnej Nr 108 681 B we wsi Werstok w kwocie 15 354,40 zł,
- Wspólnie chronimy Puszcę Białowieską – zakup samochodu pożarniczego w kwocie 5 000,00 zł;
- Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Górny Gród – Nikiforowszczyzna – Wygon, budowa przyzagrodowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Dubicze Cerkiewne oraz budowa zbiorczej kanalizacji ścieków w m. Stary Kornin w kwocie 38 600,00 zł;
- Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 15 000,00 zł.

Zadłużenie na koniec 30.06.2017 r. wyniosło 1 045 355,84 zł, w tym: długoterminowe: 1 045 355,84 zł, krótkoterminowe: 0,00 zł.

III. Wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków lub opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty za I półrocze 2017 r. zgodnie z art. 37 ust. 1 pkt. 2 lit. f) ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych.

a) osoby fizyczne

Lp.	Wyszczególnienie	Imię i nazwisko, nazwa podatnika	Kwota umorzenia/ odroczenia/ rozłożenia na raty	Przyczyna umorzenia/ odroczenia/ rozłożenia na raty
1.	Umorzenia	-----	-----	
2.	Odroczenia	-----	-----	
3.	Rozłożenia na raty	-----	-----	
4.	Odroczenia odsetek	-----	-----	
5.	Umorzenia odsetek	-----	-----	

b) osoby prawne i jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej

Lp.	Wyszczególnienie	Imię i nazwisko, nazwa podatnika
-	-	----

Za I półrocze 2017 roku 1 osobie fizycznej dokonano umorzeń w kwocie nie przewyższających 500 zł i zgodnie z wyjaśnieniami Ministerstwa Finansów – wymóg podania do publicznej wiadomości tych osób nie dotyczy. Powyższe związane jest z wejściem w życie

z dniem 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 – art. 37 ust. 1 pkt.2 lit. f)

IV. Omówienie dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych Zespołu Szkolno-Oświatowego w Dubiczach Cerkiewnych za I półrocze 2017 roku

Nazwa jednostki	Stan środków na dzień 01.01.2017 r.	Plan dochodów na 2017 r.	Wykonanie dochodów na dzień 30.06.2017 r.	Plan wydatków na 2017 r.	Wykonanie wydatków na dzień 30.06.2017 r.	Stan środków na dzień 30.06.2017 r.
1	2	3	4	5	6	7
Zespół Szkolno-Oświatowy w Dubiczach Cerkiewnych	0,00	66 978	36 004,14	66 978	33 575,55	2 428,59

Wójt Gminy Dubicze Cerkiewne

Leon Małaszewski