

SPIS TREŚCI

I.	Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 r.....	2
	1. Dochody budżetu gminy za I półrocze 2013 roku	2
	2. Wydatki budżetu gminy za I półrocze 2013 roku	7
II.	Omówienie przychodów i rozchodów budżetowych za	15
	I półrocze 2013 roku	
III.	Wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek	16
	organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków i opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty za I półrocze 2013 roku.	
IV.	Omówienie dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów	17
	oświatowych Zespołu Szkolno-Oświatowego w Dubiczach Cerkiewnych za I półrocze 2013 roku	

I. Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 r.

Uchwalony przez Radę Gminy w dniu 29 grudnia 2012 roku budżet na 2013 r. po stronie dochodów wynosił **7 687 836 zł**, a po stronie wydatków **7 162 415 zł**. Dochody budżetu w kwocie 928 730 zł pochodzące z refundacji środków Unii Europejskiej przeznaczono obligatoryjnie na spłatę pożyczek zaciągniętych na prefinansowanie (wyprzedzające finansowanie). Źródłem finansowania deficytu w kwocie 403 309 zł są wolne środki w kwocie 40 324 zł i zaciągniętych kredytów w kwocie 362 985 zł..

W przeciągu I półrocza 2013 roku budżet gminy po stronie dochodów i wydatków był zmieniany pięciokrotnie:

- Zarządzeniem Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 111.2013 z dn. 28.02.2013 r.,
- Uchwałą Rady Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 22.134.2013 z dn. 29.03.2013 r.,
- Zarządzeniem Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 115.2013 z dn. 29.03.2013 r.,
- Zarządzeniem Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 117.2013 z dn. 29.04.2013 r.,
- Zarządzeniem Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 118.2013 z dn. 27.05.2013 r.,
- Uchwałą Rady Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 23.145.2013 z dn. 14.06.2013 r.,
- Zarządzeniem Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne Nr 121.2013 z dn. 28.06.2013 r.,

Po wprowadzonych zmianach budżet po stronie dochodów wyniósł **8 153 335 zł** a po stronie wydatków **7 506 332 zł**. Plan przychodów i rozchodów na 2013 r.:

- pożyczki 376 621 zł,
- wolne środki 74 461zł,

oraz rozchody związane ze spłatą zaciągniętych pożyczek w wysokości 1 098 085 zł (w tym: wyprzedzające finansowanie – 928 730,00 zł i długoterminowe – 169 355,00 zł).

1. DOCHODY BUDŻETU GMINY za I półrocze 2013 roku

DOCHODY BUDŻETU GMINY za okres I półrocza 2013 r. wykonano w **48,79%**, tj. na plan **8 153 335 zł** wykonano **3 977 731,53 zł**.

Realizacja planowanych i uzyskanych dochodów gminy za I półrocze 2013 roku w rozbiciu na działy, rozdziały i paragrafy przedstawia załącznik Nr 1.

1. **Dochody własne gminy** na plan **2 096 301 zł** wykonanie **1 143 288,43 zł**, tj. **54,54%**.

W poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

Dział 010 „ROLNICTWO I ŁOWIECTWO”

Na plan **161 555 zł** wykonano **32 584,76 zł**, tj. **20,17%**. Są to dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Zagrożone jest wykonanie dochodów z tytułu sprzedaży gruntów gminnych. Planowane jest zmniejszenie planu dochodów z tego tytułu w II półroczu 2013 r.

Dział 020 „LEŚNICTWO”

Dochody wykonano w **208,01%**. Plan **1 200 zł** i wykonanie **2 496,17 zł**. Dochody w tym dziale uzyskano z tytułu wpływów czynszu za obwody łowieckie.

Dział 600 „TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ”

Dochody wykonano w **0,00%**. Plan **1 000 zł** i wykonanie **0,00 zł**. Dochody w tym dziale z różnych opłat nie uzyskano.

Dział 700 „GOSPODARKA MIESZKANIOWA”

Dochody wykonano w **49,06%**. Plan **111 280 zł**. Wykonanie **54 597,13 zł**. Są to dochody z tytułu:

- dochody z najmu lokali **20 606,31 zł**
- dochody z dzierżawy gruntów **30 336,07 zł**
- za użytkowanie wieczyste nieruchomości **3 650,94 zł**
- odsetki od nieterminowych wpłat **3,51 zł**.

Dział 750 „ADMINISTRACJA PUBLICZNA”

Dochody wykonano w **10,09%**. Plan **20 000 zł**. Wykonano **2 017,31 zł**. Dochody te to różne opłaty, ze sprzedaży składników majątku, darowizny.

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

Na plan **1 468 437 zł** wpłynęło **749 551,77 zł**, tj. **51,04%**. Z tego:

1. wpływ z podatków od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych:
 - podatek od nieruchomości: na plan 205 000 zł, wykonano 119 583,50 zł; 58,33%,
 - podatek rolny: na plan 37 960 zł, wykonanie 21 302,00 zł, 56,12%,
 - podatek leśny: na plan 128 163 zł, wykonanie 65 998,00 zł; 51,50%,
 - podatek od środków transportowych: na plan 650 zł, wykonanie 1 300,00 zł; 200,00%,
 - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat: na plan 10 zł, wykonanie 0,00 zł, 0,00%
2. wpływy z podatków od osób fizycznych:
 - podatek od nieruchomości: na plan 168 000 zł, wykonano 111 068,56 zł; 66,11%,

- podatek rolny: na plan 231 775 zł, wykonanie 147 408,16 zł; 63,60%,
- podatek leśny: na plan 42 242 zł, wykonanie 30 347,80 zł; 71,84%,
- podatek od środków transportowych: na plan 1 600 zł, wykonanie 0,00 zł; 0,00%,
- podatek od spadków i darowizn: na plan 10 000 zł, wykonanie 11 831,00 zł; 118,31%,
- wpływ z opłaty targowej: na plan 7 000 zł, wykonanie 0,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych: na plan 10 000 zł, wykonanie 7 350,00 zł; 73,50%,
- odsetki od nieterminowych wpłat: na plan 200 zł, wykonanie 1 353,46 zł; 676,73%,

Oprócz powyższych podatków w tym dziale mieszczą się również dochody z opłaty skarbowej w wysokości 3 838,00 zł, za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu 10 973,46 zł, opłaty za zajęcie pasa drogowego – 4 267,80 zł oraz udziały w podatkach: od osób prawnych na plan 50 zł, wykonanie 364,03 zł; 728,06% oraz od osób fizycznych na plan 509 596 zł, wykonanie 212 566,00 zł; 41,71%.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku zaległość w podatkach stanowi kwotę 20 335,54 zł. W stosunku do podatników opieszale realizujących obowiązek podatkowy zostały wszczęte kroki egzekucyjne, co spowoduje przyspieszenie realizacji niektórych źródeł dochodów. Wystawiono 114 upomnień po terminie płatności I i II raty na kwotę 12 864,44 zł i 28 tytułów wykonawczych na kwotę 2 257,80 zł.

Dział 758 "RÓŻNE ROZLICZENIA"

Dochody własne w tym dziale wykonano w **222,44%**. Plan **2 000 zł**, wykonanie **4 448,74 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 **84,15%**. Plan **8 000 zł**. Wykonanie **5 260,97 zł**. Są to dochody za wynajem autobusu szkolnego i wpływy z różnych dochodów i odsetek bankowych na rachunku szkoły.

Dział 852 "POMOC SPOŁECZNA"

Dochody wykonano w **92,96%**. Plan **2 000 zł**. Wykonanie **1 859,10 zł**. Są to dochody z tytułu rozliczenia funduszu alimentacyjnego – 1 844,62 zł, dochody z tytułu terminowego opłacania podatku dochodowego od osób fizycznych – 7,00 zł i odsetek bankowych na rachunku GOPS – 7,48 zł.

Dział 900 "GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA"

Dochody wykonano w **89,24%**. Plan **320 814 zł** na wykonanie **286 264,70 zł**. Są to dochody za wywóz ścieków płynnych od mieszkańców gminy (12 557,54 zł), odsetki od nieterminowych wpłat (19,36 zł), darowizny (3 500,00 zł), opłata produktowa (191,97 zł), wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (1 681,83 zł) oraz zwrot VAT z lat poprzednich z realizowanych inwestycji (268 314,00 zł).

2. **Subwencje** na plan **2 135 440 zł** wykonano **1 248 774,00 zł**, tj. **58,48%** z tego:

- część oświatowa subwencji ogólnej na plan 1 569 169 zł, wykonanie 965 640,00 zł; 61,54%,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej na plan 566 271 zł, wykonanie 283 134,00 zł, 50,00 %.

3. **Dotacje celowe** na plan **3 921 594 zł**, wykonanie **1 585 669,10 zł**, tj. **40,43%**.

W poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

Dział 010 „ROLNICTWO I ŁOWIECTWO”

Na plan **128 494 zł** wykonano **128 493,78 zł**. Wykonanie **100,00%**. Jest to I rata dotacji na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla rolników.

Dział 600 „TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ”

Dochody wykonano w **0,00%**. Plan **239 394 zł**. Wykonano **0,00 zł**. Dotacja tzw. „schetynówek” na budowę drogi gminnej w m. Dubicze Cerkiewne – Grabowiec wpłynęła w miesiącu sierpniu 2013 roku.

Dział 750 „ADMINISTRACJA PUBLICZNA”

Dochody wykonano w **48,39%**. Plan **56 000,00 zł**. Wykonano **27 100,00 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.

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

Dochody wykonano w **50,30%**. Plan **338 zł**. Wykonanie **170,00 zł**. Dochody w tym dziale to dotacja na aktualizację rejestru wyborców.

Dział 801 "OŚWIATA I WYCHOWANIE"

Dochody wykonano w **140,40%**. Plan **7 500 zł**. Wykonanie **10 530,03**. Jest to dotacja na zwrot kosztów nauczania religii wyznania zielonoświątkowego na podstawie porozumienia z Gminą Orla i Gminą Czeremcha (3 822,25 zł), środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w Warszawie (2 500,00 zł) na realizację programu edukacji ekonomicznej pt. „Na własne konto” oraz refundacja pracownika interwencyjnego w przedszkolu (4 207,78 zł).

Dział 852 "OPIEKA SPOŁECZNA"

Dochody wykonano w **56,52%**. Plan **716 884 zł**, wykonanie **405 195,80 zł**. Są to dochody z tytułu dotacji na:

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego **265 700,00 zł**,
- 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 **3 410,00 zł**,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe **64 200,00 zł**,
- zasiłki stałe **27 700 zł**,
- ośrodki pomocy społecznej **16 300,00 zł**
- dożywianie **25 000 zł**
- program wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne **1 648,00 zł**,
- na dofinansowanie prac społecznie użytecznych **1 237,80 zł**.

Dział 854 "EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA"

Dochody wykonano w **100,00%**. Plan **9 985,00 zł**. Wykonanie **9 985,00 zł**. Są to dotacje uzyskane z przeznaczeniem na pokrycie kosztów udzielania edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

Dział 900 „GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA”

W rozdziale **“Gospodarka ściekowa i ochrona wód”** dochody wykonano w 100,00%. Plan **975 625,00 zł**. Wykonanie **975 625,00 zł**. Uzyskano dotację z rozliczenia inwestycji dotyczącej budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jagodniki. Kwotą 928 730,00 zł spłacono pożyczkę na wyprzedzające finansowanie i rozliczono powyższą inwestycję.

W rozdziale „**Gospodarka odpadami**” dochody wykonano w **0,00%** plan **34 306 zł**, wykonanie **0,00 zł**. Planuje się uzyskać dotację w II półroczu z rozliczenia zadania polegającego na utylizacji azbestu.

W rozdziale „**Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**” dochody wykonano w **0,00%** plan **1 444 963 zł**, wykonanie **0,00 zł**. W II półroczu przeniesiono realizację zadania polegającego na montażu kolektorów słonecznych na rok 2014.

W rozdziale „**Pozostała działalność**” dochody wykonano w **7,10%** plan **15 000 zł**, wykonanie **1 065,57 zł**. Są dochody uzyskane z tytułu refundacji z Urzędu Pracy zatrudnienia do prac interwencyjnych i publicznych.

Dział 921 "KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO"

Dochody wykonano w **0,00%**, plan **264 377 zł** wykonanie **0,00 zł**. Planuje się uzyskać dochody do końca roku z dofinansowania inwestycji w ramach przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 - „Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Stary Kornin i Koryciski oraz zakup wyposażenia”. Dotacja ta będzie z rozliczenia II etapu inwestycji tj. remontu świetlicy wiejskiej w Starym Korninie.

Dział 926 "KULTURA FIZYCZNA I SPORT"

Dochody wykonano w **100,00%**, plan **28 818 zł** wykonanie **28 817,70 zł**. Są to środki z rozliczenia ostatecznego inwestycji realizowanej w 2011 roku współfinansowanej ze środków UE polegającej na remoncie zbiornika wodnego Bachmaty na rzece Orlanka.

2. WYDATKI BUDŻETU GMINY za I półrocze 2013 roku

WYDATKI BUDŻETU GMINY za okres I półrocza 2013 roku wykonano w **33,63%**, tj. na plan **7 506 332 zł** wykonano **2 524 077,22 zł**.

Realizacja planowanych i wykonanych wydatków gminy za I półrocze 2013 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 **82,81%**. Plan **162 994 zł**, wykonanie **37 130,68 zł**. Kwotę tę wydatkowano na wpłatę na rzecz Izb Rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego (3 358,09 zł), na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wraz z kosztami własnymi (128 493,78 zł), na dokumentację budowy wodociągu Dubicze Cerkiewne – Grabowiec (2 000,00 zł).

Dział 600 "TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ"

Wydatki wykonano w **0,16%**. Plan **636 788 zł**, wykonanie **1 038,63 zł**. Kwotę tę wydatkowano remonty przepustów, malowanie krawężników, znaki drogowe.

Dział 700 "GOSPODARKA MIESZKANIOWA"

Wydatki wykonano w **41,59%**. Plan **34 200 zł**, wykonanie **14 224,01 zł**.

W budynkach wynajmowanych do zamieszkania w I półroczu poniesiono 8 186,14 zł w tym na:

- dozór techniczny, przegląd gaśnic, usługi kominiarskie – 647,00 zł,
- materialny do remontu mieszkań – 3 424,79 zł,
- energia elektryczna i woda – 4 114,35 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, (6 037,87 zł).

Dział 750 "ADMINISTRACJA PUBLICZNA"

Wydatki wykonano w **47,43%**. Plan **1 106 237 zł**, wykonanie **524 737,49 zł**. W rozdziale "Urzędy wojewódzkie" wydatkowano kwotę **27 000 zł** na plan **56 000 zł**, tj. **48,21%**, w rozdziale "Rady Gmin" wydatkowano kwotę **24 097,30 zł** na plan **48 500 zł**, tj. **49,74%**, w rozdziale "Urzędy gmin" wydatkowano kwotę **457 442,14 zł** na plan **972 887 zł**, tj. **47,17%**, i w rozdziale "Pozostała działalność" wydatkowano **14 763,30 zł** na plan **28 900 zł**, tj. **51,08%**. W ostatnim rozdziale w/w kwotę wydatkowano na prowizję sołtysom za inkaso zobowiązań pieniężnych I i II raty podatku.

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

Wydatki wykonano w **0,00%**. Plan **338 zł**, wykonanie **0,00 zł**. Kwotę tę przeznaczony się na aktualizację listy wyborców.

Dział 754 "BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA"

Wydatki wykonano w **38,45%**. Plan **89 427 zł**, wykonanie **34 385,78 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,

Dział 757 "OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO"

Wydatki wykonano w **52,49%**. Plan **30 000 zł**. Wykonanie **15 745,86 zł**. W/w kwotę stanowią spłaty odsetek od zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Białymstoku 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, modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Dubicze Cerkiewne oraz przebudowa drogi gminnej we wsi Werstok.

Dział 758 "RÓŻNE ROZLICZENIA"

Wydatki wykonano w **17,06%**. Plan **15 573 zł**, wykonanie **2 657,27 zł**. Kwotę tę wydatkowano na prowizje i koszty bankowe na plan 5 700 zł, wydatkowano 2 657,27 zł. Plan rezerwy na nieprzewidziane wydatki budżetowe w przeciągu I półrocza 2013 roku wynosi 9 873 zł.

Dział 801 "OŚWIATA I WYCHOWANIE"

Wydatki wykonano w **53,97%**. Plan **1 770 982 zł**, wykonanie **955 887,29 zł**.

W rozdziale "Szkoły podstawowe" plan wydatków wynosi **1 002 666 zł** a wykonanie **558 720,41 zł**, tj. **55,72%** i wydatkowano w szczególności na:

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli, wydatkowano **20 343,19** na plan **42 846 zł**, tj. **47,48%**,
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli i obsługi, wydatkowano **298 782,96,46 zł** na plan **630 346 zł**, tj. **47,40%**,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne, wydatkowano **49 697,32 zł** na plan **49 698 zł**, tj. **100,00%**,
- składki na ubezpieczenia społeczne, wydatkowano **62 418,22 zł** na plan **109 943 zł**, tj. **56,77%**,
- składki na Fundusz Pracy, wydatkowano **7 954,56 zł** na plan **17 950 zł**, tj. **44,32%**,
- wynagrodzenia bezosobowe, wydatkowano **2 550,00 zł** na plan **2 550,00 zł**, tj. **100,00%**,
- wydatki na zakup oleju opałowego, środki czystości, materiały biurowe, wydatkowano **70 125,24 zł** na plan **77 846 zł**, tj. **90,08%**, (olej opałowy 67 194,41 zł),
- zakup pomocy naukowych, wydatkowano **0,00 zł** na plan **300 zł**, tj. **0,00%**,
- zakup energii elektrycznej i wody, wydatkowano **8 093,28 zł** na plan **13 000 zł**, **62,26%**,

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wydatkowano **33 552,49 zł** na plan **44 737 zł**, tj. **75,00%**,

W rozdziale "Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych" wydatki wykonano w **52,16%**. Plan **135 262 zł**, wykonanie **70 549,41 zł** a w szczególności na:

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli, wydatkowano **2 864,70 zł** na plan **9 935 zł**, tj. **28,83%**,
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli, wydatkowano **45 150,23 zł** na plan **89 606 zł**, tj. **50,39%**,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne, wydatkowano **6 349,21 zł** na plan **6 350 zł**, tj. **100,00%**,
- składki na ubezpieczenie społeczne, wydatkowano **9 160,24 zł** na plan **17 000 zł**, tj. **53,88%**,
- składki na Fundusz Pracy, wydatkowano **1 327,76 zł** na plan **2 853 zł**, tj. **46,54%**,
- zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego (opłata za przedszkole dziecka z Gminy Dubicze Cerkiewne uczęszczającego do przedszkola w innej gminie), wydatkowano **1 513,80 zł** na plan **3 340 zł**, tj. **45,32%**,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wydatkowano **4 183,47 zł** na plan **5 578 zł**, tj. **75,00%**,

W rozdziale "Gimnazja" wydatki wykonano w **50,96%**. Plan **376 637 zł**. Wykonanie **191 933,09 zł**. Kwotę tę wydatkowano na dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli (9 635,22 zł), wynagrodzenia nauczycieli (140 664,31 zł), składki ZUS (29 139,58 zł), ZFŚS (12 196,55 zł), delegacje (255,50 zł).

W rozdziale "Dowożenie uczniów do szkół" wydatki wykonano w **54,23%**. Plan **157 370 zł**. Wykonanie **85 347,68 zł**. Kwota w tym rozdziale została wydatkowana na zakup biletów miesięcznych dla dzieci od PKS Siemiatycze na dowóz dzieci (82 141,64 zł), oraz olej napędowy i części do autobusów (1 158,04 zł), różne opłaty i składki (1 913,00 zł).

W rozdziale "Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli" wydatki wykonano w **6,96%**. Plan **8 000 zł**. Wykonanie **556,40 zł**. Kwotę tę wydatkowano na szkolenia nauczycieli i dojazdy na te szkolenia.

W rozdziale „Stołówki szkolne” zaplanowano **88 847 zł**. Wydatkowano **48 010,84 zł**, tj. **54,04%**. Kwotę tę wydano na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników stołówki, odpisy na ZFŚS.

W rozdziale "Pozostała działalność" wydatki wykonano w **34,98%**. Plan **2 200 zł**. Wykonanie **769,46 zł**. Kwotę tę wydatkowano na prowizje z tytułu wpłat i wypłat bankowych i obsługę rachunków bankowych.

Dział 851 "OCHRONA ZDROWIA"

Wydatki wykonano w **72,07%**. Plan **106 834 zł**. Wykonanie **77 000,58 zł**.

W rozdziale "Lecznictwo ambulatoryjne" wydatki wykonano w **72,57%**. Plan **88 000 zł**. Wykonanie **63 863,05 zł**. Wydatki w kwocie 59 394,49 zł dotyczyły zakupu oleju opałowego

do Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dubiczach Cerkiewnych, na energię elektryczną i wodę wydano 3 336,76 zł, kwotę 1 057,50 zł wydatkowano na usługi i materiały do bieżącego remontu budynku GOZ.

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

W rozdziale "Przeciwdziałanie alkoholizmowi" wydatkowano **13 137,53 zł** na plan **17 834 zł**, tj. **73,67%**. Kwotę wydatkowano paczki noworoczne dla dzieci z rodzin patologicznych, zaliczkę na poczet badań odwykowych oraz inne działania przeciwdziałające alkoholizmowi wśród młodzieży.

Dział 852 "OPIEKA SPOŁECZNA"

Wydatki wykonano w **52,84%**. Plan **856 354 zł**. Wykonanie **452 497,79 zł**.

W rozdziale "Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego" na plan **534 000 zł** wydatkowano **263 735,41 zł**, tj. **49,39%**. Kwotę tę wydatkowano w szczególności na:

- zasiłki rodzinne do 5 lat - wypłacono 22 na kwotę 10 241 zł,
- zasiłki rodzinne od 5 – 18 lat - wypłacono 71 na kwotę 47 594 zł,
- zasiłki rodzinne od 18 - 21 lat - wypłacono 16 na kwotę 8 165 zł,
- dodatki z tytułu samotnego wychowywania - wypłacono 4 na kwotę 4 080 zł,
- dodatki do zasiłku z tytułu urodzenia dziecka – wypłacono 1 na kwotę 1 000 zł,
- dodatki do zasiłku z tytułu kształcenia i rehabilitacji dzieci powyżej 5-go roku życia – wypłacono 1 na kwotę 360 zł,
- dodatki do zasiłku z tytułu kształcenia i rehabilitacji dzieci powyżej 5-go roku życia – wypłacono 6 na kwotę 2 880 zł,
- dodatki do zasiłku z tytułu zamieszkiwania w miejscowości w której znajduje się siedziba szkoły ponadgimnazjalnej – wypłacono 3 na kwotę 1 980 zł,
- dodatki do zasiłku z tytułu dojazdu do miejscowości w której znajduje się siedziba szkoły ponadgimnazjalnej – wypłacono 25 na kwotę 7 400 zł,
- dodatek do zasiłku w rodzinie wielodzietnej - wypłacono 12 na kwotę 5 760 zł,
- zasiłki pielęgnacyjne – wypłacono 52 na kwotę 49 725 zł,
- świadczenia pielęgnacyjne – wypłacono 30 na kwotę 89 752 zł,
- dodatek do świadczenia pielęgnacyjnego – wypłacono 2 na kwotę 1 200 zł,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka - wypłacono 3 na kwotę 3 000 zł,
- składka emerytalno-rentowa za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne – wypłacono 4 na kwotę 4 007 zł,
- składka zdrowotna za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne – wypłacono 6 na kwotę 1 217 zł,
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego – wypłacono 9 na kwotę 18 910 zł.
- wydatki bieżące w realizacji świadczeń rodzinnych.

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 **47,59%**. Plan **7 000 zł**, wykonanie **3 331,20 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 **71,75%**, na plan **102 000 zł**, wydatkowano **73 186,18 zł**.

Kwotę 9 631,34 wydatkowano na zasiłki okresowe i utrzymanie 1 podopiecznego w Domu Pomocy Społecznej.

W rozdziale "Dodatki mieszkaniowe" wydatki wykonano w **22,42%**. Plan **4 000 zł**, wykonanie **896,92 zł**.

W rozdziale "Zasiłki stałe" wydatki wykonano w **64,01%**. Plan **42 000 zł**. Wykonanie **22 052,07 zł**.

W rozdziale "Ośrodki pomocy społecznej" wydatki wykonano w **47,36%**. Plan **117 218 zł**, wykonanie **55 519,41 zł**. Kwota ta została wydatkowana na utrzymanie pracowników zatrudnionych w Ośrodku Pomocy Społecznej i na ich bieżące wydatki biurowe.

W rozdziale "Pozostała działalność" zaplanowano **50 136 zł**. Wydatkowano **28 776,60 zł**, tj. **57,40%**. Kwotę tę przeznaczono na obiady dla osób potrzebujących.

Dział 854 "EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA"

Wydatki wykonano w **61,27%**. Plan **14 272 zł**, wykonanie **8 744,97 zł**.

W rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów” plan wydatków **12 372 zł**. Wykonanie **8 744,97zł**, tj. **70,68%**. Kwotę tę wydatkowano na stypendia dla uczniów.

W rozdziale „Schroniska młodzieżowe” zaplanowano **1 900 zł** na wynagrodzenia dla osoby prowadzącej szkolne schronisko młodzieżowe w okresie letnim.

Dział 900 "GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA"

Wydatki wykonano w **7,58%**. Plan **1 919 911 zł**, wykonanie **145 559,51 zł**.

W rozdziale "Gospodarka ściekowa i ochrona wód" wydatkowano kwotę **54 330,68 zł** na plan **126 600 zł**, tj. **42,92%** na utrzymanie oczyszczalni ścieków w Dubiczach Cerkiewnych i Starym Korninie.

W rozdziale "Gospodarka odpadami" wydatkowano kwotę **16 398,69 zł** na plan **149 976 zł**. Kwotę tę wydatkowano na worki na śmieci do selektywnej zbiórki odpadów, dzierżawę kontenerów i pojemników PUK oraz wdrożenie systemu gospodarki odpadami.

W rozdziale "Oczyszczanie miast i wsi" na plan **12 300 zł** wydatkowano **5 998,69 zł**. Wydatków poniesiono na odśnieżanie dróg gminnych.

W rozdziale "Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu" zaplanowano kwotę **1 459 090 zł** przeznaczeniem na inwestycję polegającą na budowę kolektorów słonecznych na terenie gminy. Z uwagi na procedury inwestycja ta została przesunięta na 2014 rok .

W rozdziale " Oświetlenie ulic, placów, dróg" wydatkowano kwotę **39 618,50 zł** na plan **78 000 zł**, tj. **50,79%**. Kwotę tę wydatkowano na oświetlenie ulic (34 329,50 zł) i konserwację oświetlenia ulicznego (5 289,00 zł).

W rozdziale "Pozostała działalność" plan wydatków **93 945 zł**, wykonanie **29 212,95 zł**, tj. **31,10%**. Na wynagrodzenia pracownika gospodarki komunalnej, pracowników interwencyjnych, publicznych i pochodne wydatkowano kwotę **18 168,46 zł** na plan **50 391 zł**, tj. **36,05%**.

Wydatki bieżące w tym rozdziale wynoszą: **11 044,49 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 **16,40%**. Plan **724 648 zł**. Wykonanie **111 000 zł**. Kwotę tę stanowi:

- dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji **80 000 zł** i świetlic wiejskich
- dotacja dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Dubiczach Cerkiewnych **29 500 zł**
- dotacja dla Stowarzyszenia „Miłośnicy Muzyki Cerkiewnej” **1 500 zł**
- wydatki inwestycyjne – remont świetlicy wiejskiej w Tofiłowcach **7 850,53 zł**,

Dział 926 "KULTURA FIZYCZNA I SPORT"

Wydatki wykonano w **100,00%**. Plan **37 774 zł**. Wykonanie **37 773,16 zł**. Kwotę tę wydatkowano jako zwrot dotacji po ostatecznym rozliczeniu inwestycji polegającej na remoncie zbiornika wodnego Bachmaty na rzece Orlanka realizowanej w 2011 roku.

Przedstawiając informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2013 roku należy stwierdzić, że dochody własne zostały wykonane w **54,54%**. 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 **200,00%** (podatek od środków transportowych).

Udziały gminy w podatku stanowiącym dochód budżetu państwa wykonano w **41,71%**. Do wykonania planu brakuje na I półrocze 2013 roku **42 232,00 zł**. Spowodowane to jest nie przekazywaniem podatków od osób fizycznych do Urzędów Skarbowych w związku z kryzysem gospodarczym.

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 **33,63%**. Wykonanie wydatków w poszczególnych rozdziałach jest zróżnicowane. Od 0,16 % (Transport i łączność), do 100,00% (Zadania w zakresie kultury fizycznej).

Mając na względzie wykonanie budżetu po stronie dochodów w **48,79%** a wydatków w **33,63%** wnoszę o przyjęcie informacji o przebiegu wykonania za I półrocze 2013 roku.

II. OMÓWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2013 ROKU

W ciągu pierwszego półrocza 2013 roku gmina spłaciła zobowiązania wynikające z zaciągniętych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 1 008 407,23 zł. Spłata dotyczyła 7 pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku oraz 1 w Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w Warszawie:

- Budowa II etapu kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami i przykanalikami w Dubiczach Cerkiewnych w kwocie 17 000 zł,
- Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Dubicze Cerkiewne w kwocie 25 000 zł,
- Przebudowa drogi gminnej Nr 108 681 B we wsi Werstok w kwocie 7 677,23 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. Jagodniki w kwocie 30 000,00 zł.

W I półroczu 2013 roku gmina spłaciła pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego w Białymstoku na wyprzedzające finansowanie inwestycji polegającej na budowie kanalizacji sanitarnej w Jagodnikach w kwocie 928 730,00 zł.

Zadłużenie na koniec 30.06.2013 r. wyniosło 1 299 962,00 zł, w tym: długoterminowe: 1 299 962,00 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 2013 r. zgodnie z art. 14 ust. 2 lit. e) ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych.

a) osoby fizyczne

Lp.	Wyszczególnienie	Imię i nazwisko, nazwa podatnika	Kwota umorzenia	Przyczyna umorzenia
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 2013 roku 6 osobom fizycznym dokonano umorzeń w kwotach 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)

IV. Omówienie dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych Zespołu Szkolno-Oświatowego w Dubiczach Cerkiewnych za I półrocze 2013 roku

Nazwa jednostki	Stan środków na dzień 01.01.2013 r.	Plan dochodów na 2013 r.	Wykonanie dochodów na dzień 30.06.2013 r.	Plan wydatków na 2013 r.	Wykonanie wydatków na dzień 30.06.2013 r.	Stan środków na dzień 30.06.2013 r.
1	2	3	4	5	6	7
Zespół Szkolno-Oświatowy w Dubiczach Cerkiewnych	0,00	64 000	38 754,45	64 000	29 286,12	9 468,33

Wójt Gminy

Leon Małaszewski