

DOCHODY

Rada Miejska w Węglińcu w uchwale nr 273/XXXVII/09 z dnia 30.12.2009r. w sprawie budżetu Gminy Węglińiec na 2010r. zaplanowała dochody budżetowe w wysokości 19.996.040,00 zł. W ciągu I półrocza 2010r. plan dochodów uchwałami Rady Miejskiej i zarządzeniami Burmistrza Gminy i Miasta został zwiększony do kwoty 21.348.263,59 zł. Zmiany planu zarówno po stronie zwiększeń dochodów jak i ich zmniejszeń zamykają się kwotą 1.352.223,59zł , co stanowi 6,76% pierwotnego planu.

1. Zwiększenia planu o kwotę 1.954.850,59 zł:

Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	50.083,59
-rolnictwo i łowiectwo	22.498,59
-wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	25.785,00
- pomoc społeczna	1.800,00
Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	255.314,00
- pomoc społeczna	156.800,00
- edukacyjna opieka wychowawcza	98.514,00
Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	115.450,00
- oświata i wychowanie	115.450,00
Dotacja celowa z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między j.s.t	482.858,00
- obiekty zabytkowe	40.000,00
- domy kultury	442.858,00
Dotacja celowa z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji i zakupów inwestycyjnych	67.392,00
- transport i łączność	67.392,00
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	311.595,00
- gospodarka ściekowa i ochrona wód	165.731,00
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach	145.864,00
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł	373.590,00
- gospodarka ściekowa i ochrona wód	373.590,00
Środki na zadania bieżące gmin, pozyskane z innych źródeł	58.630,00
- oświata i wychowanie	13.890,00
- edukacyjna opieka wychowawcza	44.740,00
Dochody własne	233.030,00

	- wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz likwidacji GFOŚiGW	22.519,00
	- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności gruntami i nieruchomościami	210.511,00
	Inne dochody	6.908,00
	- wpływy ze zwrotów wydatków za lata ubiegłe	5.000,00
	- wpływy z darowizn	1.500,00
	- wpływy z innych dochodów	408,00

2. Zmniejszenia planu o kwotę 602.627,00zł

	Dotacja celowa z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między j.s.t	17.660,00
	- straż miejska	17.660,00
	Subwencje	29.340,00
	- część oświatowa	29.340,00
	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł	545.127,00
	- gospodarka ściekowa i ochrona wód	373.590,00
	- utrzymanie zieleni w miastach i gminach	171.537,00
	Inne dochody	10.500,00
	- wpływy z mandatów	10.500,00

Ogółem w I półroczu 2010r. zrealizowano dochody w wysokości 10.795.792,17zł, co stanowi 50,57% w stosunku do wielkości planowanych, w tym:

-dochody bieżące: 10.566.337,13zł, tj. 53,90%

-dochody majątkowe: 229.455,04zł, tj. 13,16% planu.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W rozdziale 01095 w zaplanowano:

- dochody ze sprzedaży gruntów, będących własnością Gminy- w I półroczu zrealizowano wpływy w wysokości 26,06% wielkości zaplanowanych. W miesiącu VII/2010 urealniono zaplanowane dochody, zmniejszając plan dochodów z tego tytułu o 100.000,00zł. Niskie wykonanie jest w dużej mierze efektem braku planu przestrzennego zagospodarowania dla miejscowości Węgliniec.
- dochody z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Wykonanie dochodów w I półroczu br. wynosi 100,00% planu.

Dział 600 – Transport i łączność

W rozdziale 60016 w zaplanowano dochody w wysokości 67.392,00zł z tytułu dotacji z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na dofinansowanie zadania inwestycyjnego - budowa drogi gminnej w Czerwonej Wodzie- ul. Górna, Zgorzelecka, Lubańska.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Dochody w tym dziale zostały wykonane w 23,11 % w stosunku do wielkości planowanych, i tak:

1. w zakresie wpływów za wieczyste użytkowanie gruntów w 82,04% wielkości planowanych Stan zaległości na dzień 30.06.2009r. wyniósł 18.735,34zł, z czego:
 - 12.852,40zł dotyczy zaległości od osób fizycznych, którą objęto upomnieniami i wezwaniami do zapłaty (w I półroczu 2010r. wysłano 84 wezwania do zapłaty na kwotę 9.019,85zł). W okresie do dnia 31.07. na poczet tej zaległości wpłynęła kwota 184,80zł. W stosunku do dwóch dłużników skierowano pozwy sądowe o zapłatę na kwotę 2.690,16zł, z czego uzyskano sądowy nakaz zapłaty na kwotę 1.098,34zł. Postępowaniem komorniczym w toku objęto zaległość w kwocie 3.759,06zł.
 - 5.882,94zł dotyczy zaległości od osób prawnych – OSM Zgorzelec i MHF sp. z o.o. – wysłano wezwania do zapłaty. W stosunku do dłużnika MHF Sp. z o.o. skierowano pozew sądowy o zapłatę należności na kwotę 5.612,04 zł, nie uzyskano jeszcze wyroku sądu.
2. zaplanowane na rok bieżący wpływy w wysokości 4.000,00zł z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności zrealizowano w 34,70%. Ze względu na małe zainteresowanie mieszkańców przekształceniem użytkowania wieczystego we własność plan dochodów z tego tytułu może być niezrealizowany. W chwili obecnej złożone zostały 3 wnioski, wymagają one jednak uzupełnienia dokumentacji.
3. dochody ze sprzedaży lokali mieszkalnych, będących własnością Gminy i innych nieruchomości niebędących gruntami- w I półroczu zrealizowano wpływy w wysokości 9,78% wielkości zaplanowanych. W chwili obecnej przygotowanych jest około 30 wycen lokali mieszkalnych, zainteresowanie wykupem wyraźnie spadło. W opracowaniu są dwie nieruchomości do zbycia w drodze przetargu. Wykazana kwota niedopłat w wysokości 3,50zł obejmuje zaległości, wynikające z niewielkich, kilkuzłotowych rozbieżności między kwotą uiszczoną a wynikającą z aktu notarialnego.
4. w zakresie wpływów z usług, obejmujących należności czynszowe z lokali mieszkalnych przejętych od PKP wykonanie dochodów wyniosło na dzień 30.06.10r.- 2.773,27zł, co stanowi 27,73% planu. Windykacja prowadzona jest przez ZUK w Węglińcu. Kwota zaległości ogółem w zakresie tych dochodów wynosi 117.999,66zł. W dalszym ciągu brak

jest pełnej informacji o rozliczeniach lokatorów z PKP przed przekazaniem mieszkań gminie, jak i w niektórych przypadkach po przekazaniu. Z danych uzyskanych od PKP Zakład Nieruchomości S.A. wynika, iż PKP ma poważne problemy z określeniem dokładnego poziomu zadłużenia swoich byłych lokatorów. W miesiącu XII/2010 przygotowano dokumenty do postępowania sądowego wobec PKP w celu ściągnięcia części nienależnie pobranych czynszów za przekazane mieszkania w kwocie 30.781,92zł. Kwota ta naszym zdaniem stanowi wiarygodność z mocy prawa należną Gminie Węgliniec. W ocenie PKP nie ma podstaw do zwrotu tej kwoty na rachunek Gminy, w wyniku odbytych spotkań ustalono, że PKP przekaże w trybie pilnym własne stanowisko pisemne w tej sprawie. Pozostała kwota należności ma ulec weryfikacji pod kątem przedawnienia na podstawie dokumentów, których przekazania oczekujemy od PKP.

5. w rozdziale 70005 wykazano kwotę zaległości z tytułu odsetek w wysokości 37.349,60zł od zaległości czynszowych na mieszkaniach przejętych od PKP
6. w 22,12% zrealizowano zaplanowane dochody z tytułu wpłat za zwrot wydatków poniesionych przez gminę na wyceny nieruchomości. Dochody te korelują z wydatkami poniesionymi na wyceny dokonywane przez rzeczoznawców.

Dział 710 - Działalność usługowa

Źródłem dochodów w tym dziale, rozdział 71035 są:

- wpływy z usług na cmentarzach komunalnych, których wykonanie w I półroczu 2010r. wyniosło 63,90% planu.
- dotacja celowa z samorządu Województwa Dolnośląskiego na realizację zadania pn. Konserwacja zabytkowych ruin kościoła poewangelickiego w Ruszowie w kwocie 40.000,00zł- dochód będzie zrealizowany w II półroczu, po wykonaniu i rozliczeniu zadania.

Dział 750 - Administracja publiczna

Wykonanie planu dochodów wynosi 22,11%. Realizowane dochody obejmują wpływy z dotacji celowych z budżetu państwa, dochody z tytułu realizacji przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej oraz wpływy z usług i dochody z tytułu wykonywania funkcji płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych. W 2010r. w rozdziale 75023 zaplanowano dochody z tytułu grzywien nakładanych w postępowaniu mandatowym.

Dotacja z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację obsługi zadań zleconych w rozdziale 75011 wpłynęła w wysokości 53,82% planu.

Z zakresie dochodów uzyskiwanych z tytułu realizacji przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej zrealizowano niewielki dochód w kwocie 6,20zł .

W 52,43% zrealizowano zaplanowane dochody z tytułu czynszu dzierżawnego. Dodatkowo uzyskano kwotę 428,19zł z dochodów różnych Urzędu Gminy i Miasta Węgliniec – w tym 230,00zł- dochód z tytułu wykonywania funkcji płatnika oraz 198,19zł z tytułu zwrotu przez komornika poniesionych w latach ubiegłych kosztów postępowania sądowego. Na zaległości w kwocie 10.808,58zł składają się nieściągnięte należności z usług przejęte przez Urząd Gminy po zlikwidowanym ZAK-u w wysokości 8.596,52zł, które są egzekwowane za pośrednictwem ZUK w Węglińcu oraz zaległości pozostałe w wysokości 2.212,06zł.

Zaplanowane dochody z tytułu mandatów karnych nakładanych przez Straż Miejską zostały w I półroczu zrealizowane w niewielkim stopniu -1,36%, co wynika z opóźnienia zakupu i uruchomienia miernika prędkości a przede wszystkim z długiego oczekiwania na prawo dostępu do Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców. Bez dostępu do tego rejestru

mandatowanie za wykroczenia w ruchu drogowym ze względu na kwestie proceduralne nie przynosi Gminie oczekiwanych dochodów. Na zaległość w kwocie 1.660,00zł składają się:

- mandaty karne kredytowe- 1.560,00zł-w miesiącu VIII/2010 wystawiono tytuły wykonawcze na kwotę 1.140,00zł, kwota 420,00zł natomiast wpłynęła w miesiącu VII/2010

- mandat karny zaoczny-100,00zł, który zgodnie z procedurą zostanie przez Straż Miejską skierowany do Sądu i w przypadku jego zasądzenia stanie się dochodem budżetu państwa.

Założeniem przyjętym przy konstrukcji budżetu gminy było finansowanie utrzymania Straży Miejskiej w części przypadającej na Gminę Węgliniec z osiągniętych dochodów z mandatów karnych. Dodatkowo szacowano, że uzyskane dochody pozwolą na sfinansowanie połowy kosztów zakupu mobilnego fotoradaru. Przewiduje się, że realny przychód ze względów wyżej wspomnianych może być niższy i wystąpi w większości w II półroczu.

W rozdziale 75075 zaplanowano 5.000,00zł z tytułu zwrotu przez Stowarzyszenie Dolnośląska Kraina Karpią składki wniesionej nienależnie przez Gminę Węgliniec w roku 2009. Kwota wpłynęła w całości na rachunek budżetu gminy.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Dochody w tym dziale stanowią w całości dotacje otrzymane z budżetu państwa, w tym:

- rozdział 75101 na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców - przekazane zostały w wysokości 49,90% planu

- rozdział 75107 na organizację wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – przekazane w 100% wielkości planowanych.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.

W rozdziale 75412 zaplanowano środki w kwocie 200.000,00zł dotacji z Powiatu Zgorzeleckiego na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo gaśniczego dla jednostki OSP Ruszów. Dotacja zostanie przekazana w II półroczu. W II półroczu w planie dochodów Gminy Węgliniec skorygowany zostanie § klasyfikacji budżetowej właściwy dla tych środków, pierwotnie ujęty został bowiem jako dotacja z PFOŚiGW, zlikwidowanego na mocy przepisów ustawowych.

W rozdziale 75414 otrzymano środki do wysokości 100% planu, określonego w decyzji Wojewody o przyznaniu dotacji na zadania bieżące.

W rozdziale 75416 zaplanowano środki dotacji celowej z Gminy Pieńsk równe połowie planowanych wydatków związanych z utrzymaniem wspólnej Straży Miejskiej Gminy Węgliniec i Gminy Pieńsk, którą przekazano w 50% oraz połowie kosztów zakupu mobilnego fotoradaru, którą przekazano w 100%.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.

Wykonanie dochodów łącznie w tym dziale w I półroczu 2010r. wyniosło 48,75% w stosunku do wielkości planowanych.

Wykonanie dochodów w rozdziale 75601 w zakresie podatku opłacanego w formie karty podatkowej wyniosło 2.306,94zł, tj. 28,84% planu. Realizacja dochodów i zaległości

następuje za pośrednictwem Urzędu Skarbowego w Zgorzelcu. W rozdziale tym wpłynęły również odsetki w kwocie 24,00zł.

Wykonanie dochodów od osób prawnych w rozdziale 75615 wyniosło 50,48% planu.

Wykonanie dochodów w większości tytułów podatkowych od osób prawnych wyniosło w granicach ok.50%, jedynie w zakresie odsetek od zobowiązań podatkowych wynosi 26,69% planu, co budzi obawę niepełnej realizacji planu do końca br. Zaplanowane stosunkowo niewielkie -5.000,00zł dochody z tytułu podatku czynności cywilnoprawnych prawdopodobnie nie zostaną zrealizowane- w I półroczu nie wpłynęła z tego tytułu żadna kwota. Tendencja spadkowa w tym podatku obserwowana jest już drugi rok budżetowy.

W zakresie wpływów z podatków i opłat od osób fizycznych wykonanie dochodów w stosunku do planu wyniosło w I półroczu 2010r. -65,68%. Podatek od nieruchomości zrealizowano w 73,48%, podatek rolny w 54,08%, podatek od środków transportowych w 52,02%, odsetki od podatków i opłat- 47,06%. W 47,82% wykonano plan dochodów w podatku od czynności cywilnoprawnych i 33,53% w podatku od spadku i darowizn. Wpływy z opłaty targowej wyniosły 43,49% wielkości planowanych. Przy utrzymywaniu się dotychczasowego tempa realizacji dochodów należy spodziewać się, że plan w tym rozdziale do końca br. zostanie wykonany.

Wykonanie na 30.06.2010r. w zakresie innych opłat – rozdział 75618 wyniosło 57,32% planu, przy czym wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zrealizowano w 69,59% i z tytułu opłaty eksploatacyjnej w 53,38%. W 22,23% wykonano plan dochodów z innych opłat- m.in. za wpis do ewidencji działalności gospodarczej i zajęcie pasa drogowego. W roku bieżącym nie występują obowiązki skutkujące zmianą wpisu do ewidencji działalności gospodarczej, w efekcie przewiduje się konieczność zmiany planu w II półroczu br. Plan w zakresie wpływów z opłaty skarbowej został zrealizowany w 42,99%.

Wykonanie dochodów z tytułu udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wyniosło 39,62% planu, przy czym w podatku od osób fizycznych osiągnięto 40,37% planu. W tej pozycji dochodów bardzo wyraźnie zaznacza się wpływ kryzysu w gospodarce. W I półroczu br. z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych dokonano zwrotów za rok ubiegły więcej niż wpłynęło za rok bieżący- stąd wielkość ujemna w pozycji wykonania dochodów. Wielkość wskaźnika wykonania dochodów z podatku dochodowego od osób fizycznych jest analogiczna jak w roku 2009, więc zakłada się pełną realizację przyjętego planu. W zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych należy brać pod uwagę fakt, że główny ciężar rozliczeń budżetu państwa z podatnikami za poprzedni rok podatkowy przypada właśnie na okres I półrocza.

Zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych wyniosły na 30.06.2010r. 1.528.661,61zł (koniec 2009r.- 1.481.352,15zł). Kwota zaległości objęta jest postępowaniem egzekucyjnym. W ogólnej kwocie zaległości 790.872,10zł stanowi zaległość firmy Wolf Sudety sp. z o.o., 300.345,08zł zaległość PPH „Sosna” sp. z o.o., F+W Nieruchomości sp. z o.o. -163.487,25zł, MHF sp. z o.o.- 168.274,68zł, Alaska International Polska-Zarządzanie sp. z o.o. – 81.992,50zł, Alaska International Polska sp. z o.o – 23.280,00zł. Za nieściągalną w wyniku prowadzonego postępowania egzekucyjnego uznana została przez organy egzekucyjne -Urząd Skarbowy w Zgorzelcu i Komornika Sądowego w Zgorzelcu- kwota zaległości 1.047.392,20zł, dotycząca głównie wyżej wymienionych podmiotów. W odniesieniu do zaległości spółki MHF nieskuteczna była również egzekucja prowadzona w stosunku do dzierżawcy nieruchomości- spółki Silesia na podstawie decyzji o przeniesieniu odpowiedzialności.

W stosunku do firm Wolf Sudety sp. z o.o, MHF sp. z o.o, F+ W Nieruchomości sp. z o.o. , I.B.G. sp. z o.o , PPH „Sosna” sp. z o.o, I.B.G sp. z o.o i Alaska International Polska Zarządzanie sp. z o.o. dokonano dodatkowo zabezpieczenia zaległości poprzez wpis hipoteki przymusowej na nieruchomościach w kwocie 1.170.200,98zł. Kolejne wnioski o wpis hipoteki

przymusowej kaucyjnej na kwotę 242.533,00zł zostały złożone w Sądzie w dniu 17.05.2010r. i dotyczyły tych samych podmiotów, do dnia dzisiejszego brak potwierdzenia z Sądu o dokonanych wpisach. W stosunku do firmy PPH „Sosna”sp. z o.o rozpoczęto procedurę egzekucji z nieruchomości. Kwota objęta tym postępowaniem -220.469,00zł.

W stosunku do zaległości spółki Wolf Sudety w dalszym ciągu nie może być prowadzona procedura przejęcia nieruchomości za zaległości podatkowe z uwagi na to, iż złożony przez podatnika wniosek o przejęcie posiadanej nieruchomości przez gminę w zamian za zaległości podatkowe zawierał szereg braków formalnych a wezwany do uzupełnienia złożonej dokumentacji podatek nie dopełnił tego obowiązku. Organ egzekucyjny dokonał zwrotu tytułów wykonawczych wobec bezskuteczności egzekucji, niemożności ustalenia rzeczywistego adresu spółki, nawiązania kontaktu bezpośredniego z przedstawicielami spółki i niemożności sporządzenia przez poborcę skarbowego protokołu nieściągalności z mienia ruchomego. Organ egzekucyjny również nie ma przesłanek do umorzenia postępowania egzekucyjnego w trybie określonym w art.59§1 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. W miejscu prowadzenia działalności firmy stoi pusty, zdewastowany obiekt. Wystosowano pisma do Sądu Rejonowego we Wrocławiu o ustalenie czy podmiot uzyskał wpis do Krajowego Rejestru Sądowego, według uzyskanej informacji firma nie dopełniła tego obowiązku –figuruje natomiast nadal w rejestrze handlowym W chwili obecnej opiniowaniu prawnemu podlega możliwość wszczęcia procedury przeniesienia odpowiedzialności za zobowiązania podatkowe na członka zarządu spółki oraz przygotowanie procedury egzekucji z nieruchomości przez Urząd Skarbowy w Zgorzelcu.

W dniu 29.09.2009r. zwrócono się z pismem do Sądu Rejonowego we Wrocławiu- Krajowy Rejestr Sądowy z prośbą o udzielenie informacji, czy w aktach rejestrowych figurują dane adresowe członków zarządu. Z uzyskanej informacji z dnia 12.11.2009r. wynika, że dane takie figurują w odniesieniu do prezesa zarządu I.Bobera oraz że było wszczęte postępowanie przymuszające prezesa zarządu do złożenia wniosku o wpis spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, zakończone postanowieniem o jego umorzeniu.

Po terminie płatności każdej z miesięcznych rat podatku za I półrocze 2010 roku wystawiono 27 upomnień na łączną kwotę 240.420,00zł oraz skierowano na drogę egzekucji administracyjnej 24 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 190.795,00zł.

Z kwoty 307.340,19zł zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych, organ egzekucyjny uznał za nieściągalne 89.660,30zł i umorzył postępowanie egzekucyjne, wobec pozostałych prowadzi się egzekucję administracyjną. Z pozostałych zaległości kwotę 141.206,72zł zabezpieczono na nieruchomościach poprzez wpis hipoteki przymusowej. Kolejne wnioski o wpis hipoteki przymusowej kaucyjnej na kwotę 133.184,00zł zostały złożone w Sądzie w dniu 09.04.2010r., do dnia dzisiejszego brak potwierdzenia z Sądu o dokonanych wpisach.

Czterech podatników posiada zaległości przekraczające 20 tys. zł. W I półroczu br. wysłano 117 upomnień na kwotę 87.002,80zł oraz 63 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 75.851,00zł. W okresie do 31.07.2010r. na poczet zaległości wpłynęła kwota 9.858,70zł. Pozostała zaległość objęta jest egzekucją administracyjną.

Zaległości w podatku od środków transportowych wyniosły na 30.06.2010r.:

- od osób fizycznych 11.864,02zł , z czego na kwotę 7.510,00zł umorzono postępowanie egzekucyjne wobec nieściągalności lub innych przyczyn braku możliwości prowadzenia czynności przez organ egzekucyjny. Kwotę 4.354,00zł zaległości objęto postępowaniem egzekucyjnym. W I półroczu 2010r. wystawiono 10 upomnień na kwotę 15.248,70zł, a na kwotę 12.009,70zł wystawiono 9 tytułów wykonawczych. W ramach podejmowanych czynności windykacyjnych wszczynano postępowanie podatkowe celem wydania decyzji,

określających wysokość zobowiązania podatkowego. Wszczęto dwa takie postępowania, wydano decyzje określające wysokość zobowiązania podatkowego w kwocie 1.664,00zł.

- od osób prawnych – zaległości nie wystąpiły.

Zaległość w podatku rolnym na 30.06.2010r:

- od osób fizycznych wynosi 75.734,24zł, z czego do 31.07.2010r. wpłynęła kwota 5.966,90zł. Pozostała kwota jest objęta w całości upomnieniami i tytułami wykonawczymi. W I półroczu br. wysłano 233 upomnienia na kwotę 47.590,70zł i wystawiono 125 tytułów wykonawczych na kwotę 28.010,00 zł.

- od osób prawnych wyniosła 20.896,10zł i objęta jest w całości postępowaniem egzekucyjnym. Zaległość w kwocie 7.609,60zł dotycząca I.B.G. sp. z o.o została ponadto zabezpieczona hipoteką przymusową. W I półroczu br. wysłano 3 upomnienia na kwotę 1.894,00zł i wystawiono 2 tytuły wykonawcze na kwotę 1.450,00zł.

Zaległość w podatku leśnym w kwocie 415,90zł- dotyczy w większości sp. z o.o I.B.G -380,00zł i objęta jest w całości egzekucją administracyjną. Zaległość I.B.G. sp. z o.o w kwocie 123,90zł została ponadto zabezpieczona hipoteką przymusową.

Wykazano zaległość w kwocie 583,43zł z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, dotyczącą 3 osób, które zrezygnowały z prowadzenia działalności gospodarczej a nie uregulowały raty w oznaczonym terminie płatności. Do dłużników wysłano upomnienia.

Występują ponadto zaległości w podatkach i opłatach realizowanych i windykowanych przez Urząd Skarbowy w Zgorzelcu:

- podatek dochodowy działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej – 12.982,57zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 432,00 zł
- podatek od spadków i darowizn – 880,00zł.

W I półroczu 2010roku udzielono na wniosek podatników lub na podstawie uchwały Rady Miejskiej ulg, umorzeń i odroczeń na łączną kwotę 404.893,86zł, w tym:

- skutki obniżenia górnych stawek podatków na podstawie uchwał Rady Miejskiej-198.087,39zł
- skutki zwolnień i ulg na podstawie uchwał Rady Miejskiej – 68.257,47zł
- dokonane przez organ podatkowy umorzenia -134.333,00zł
- dokonane przez organ podatkowy odroczenia lub rozłożenia na raty- 4.216,00zł.

W poszczególnych podatkach łącznie zastosowane ulgi, umorzenia i odroczenia wyniosły:

- w podatku od nieruchomości od osób fizycznych– 87.788,90zł
- w podatku od nieruchomości od osób prawnych– 265.384,76zł
- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych -28.780,20 zł
- w podatku od środków transportowych od osób prawnych – 13.405,00zł
- podatku rolnym od osób fizycznych – 4.404,00zł
- z tytułu odsetek od zaległości podatkowych – 5.131,00zł

Przedstawione w ostatnich 3 kolumnach zestawienia tabelarycznego na kwotę 206.806,47zł skutki ulg, umorzeń i odroczeń zostały szczegółowo wykazane w sprawozdaniu o zakresie udzielonej pomocy publicznej, według kwot i podmiotów prowadzących działalność gospodarczą. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, pełny wykaz udzielonych ulg w kwocie powyżej 500zł za okres poprzedniego roku budżetowego zostaje w terminie do 31.05. roku następnego podawany do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy i Miasta.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Dochody w rozdziałach 75801,75807,75831 określają otrzymane subwencje z budżetu państwa. Wpłynęły one odpowiednio w 61,54% , 50% i 50% w stosunku do planu.

Wystąpiły ponadto dochody w rozdziale 75814 w kwocie 5.132,91zł z tytułu pozostałych odsetek od rachunków bankowych, 34,70zł- tytułem dywidendy z tytułu posiadanych udziałów w spółce Len S.A. w likwidacji w Kamiennej Górze oraz 253,50zł z różnych dochodów.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

W rozdziałach 80101 i 80110 wpłynęły dochody szkół z tytułu wykonywania funkcji płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych, refundacje poniesionych wydatków, z odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia w kwocie łącznej 1.123,00zł (§0970).

W rozdziale 80104 wpłynęły do wysokości 57,14% planu środki uzyskane ze zwrotów dotacji nienależnie pobranej, ustalonej w wyniku postępowania kontrolnego w przedszkolu niepublicznym w Ruszowie. Kwota zostanie zrealizowana w pełni do końca roku budżetowego, zgodnie z ustalonym dla przedszkola harmonogramem spłaty rat.

Kwota dochodów w rozdziale 80104 § 097- 2.424,00zł – dotyczy kwoty przekazanej dotacji z Urzędu Miasta Zgorzelec związanej z refundacją kosztów utrzymania dzieci w przedszkolach niepublicznych. Zgodnie z ustalonym w miesiącu lipcu planem, dochody te zostaną przeksięgowane do § 2310.

W rozdziale 80101 zaplanowano ponadto wpływ dotacji celowej z budżetu państwa na natomiast na realizację zadania inwestycyjnego pn. Utworzenie szkolnego placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Węglińcu w ramach programu „Radosna szkoła”. Dotację przekazano w 50% w stosunku do planu.

W 100% zrealizowano zaplanowane dochody pozyskane z innych źródeł:

- 11.985,00zł- dochód z tytułu dofinansowania projektu English Teaching realizowanego przez Gimnazjum w Ruszowie ze środków Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności za pośrednictwem Nidzickiej Fundacji Rozwoju NIDA

- 1.905,06zł- środki z NCK dla Gimnazjum Ruszów na dofinansowanie projektu „Śpiewająca Polska” .

Dział 852 - Pomoc społeczna

Dochody w tym dziale zrealizowane są w 54,52% i obejmują:

a)dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone gminie:

- na realizację wypłat świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego - z zaplanowanej kwoty 2.540.000,00zł zrealizowano 51,97%

- na opłatę składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia – z zaplanowanej kwoty 3.600,00zł – otrzymano 50,00%

b)dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy :

- na opłatę składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia – z zaplanowanej kwoty 13.200,00zł – otrzymano 53,03%

- na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze – z zaplanowanej kwoty 291.000,00zł – otrzymano 67,01%

- na wypłatę zasiłków stałych - z zaplanowanej kwoty 189.000,00zł – otrzymano 52,38%

- na funkcjonowanie MGOPS – z zaplanowanej kwoty 151.100,00zł – otrzymano 63,14%

- na realizację programu Pomocy państwa w zakresie dożywiania- otrzymano 66,23% zaplanowanej kwoty 151.000,00zł

c) wpływy z tytułu dochodów z realizacji zadania zleconego- fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna – 10.464,35zł,tj. 90,99% planu

d) dochody z opłat za usługi opiekuńcze i odsetki od tych zobowiązań- 4.489,81 zł –29,93% planu- według przewidywań kierownika MGOPS realizacja dochodów do końca roku budżetowego może nie być pełna, w związku z czym zajdzie konieczność zmiany planu dochodów.

e) dochody różne :

– rozdział 85219- 1.420,18zł – (refundacje wydatków za 2009r.)

- rozdział 85295 - 35,09 zł – refundacja zasiłku celowego za rok 2009 z innej gminy

- rozdział 85214 - 100,00zł – refundacja zasiłku celowego za rok 2009 z innej gminy

W rozdziale 85212 wykazano zaległość w kwocie 594.990,65zł, wynikającą z nieuregulowanych przez dłużników kwot zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z Funduszu alimentacyjnego a skierowaną na drogę postępowania egzekucyjnego. Postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych obejmuje szereg działań, w tym:

-przeprowadzanie wywiadów środowiskowych w celu ustalenia ich sytuacji rodzinnej, dochodowej, zdrowotnej, odebranie oświadczenia majątkowego

- przekazanie komornikowi sądowemu zebranych informacji mających wpływ na skuteczność egzekucji

- informowanie dłużnika o konieczności zarejestrowania się w Powiatowym Urzędzie Pracy

-skierowanie wniosków o ściganie dłużnika za przestępstwo określone w art.209 Kodeksu karnego

- wystawienie decyzji administracyjnych w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego świadczeń wypłaconych osobom uprawnionym (wystawiono 79 decyzji)

- wystawienie upomnień (wystawiono 204 upomnienia)

- skierowanie do komornika sądowego wniosków o egzekucję należności.

Zaległość z tytułu usług opiekuńczych –rozdział 85228 wyniosła 16.806,40zł. Zaległości za lata ubiegłe egzekwowane są przez komornika skarbowego (ogółem tytuły wykonawcze wystawiono na kwotę 8.173,23zł), pozostała zaległość-8.633,17zł objęta jest upomnieniami (w roku bieżącym wystawiono 6 upomnień na kwotę 643,05zł). Ściągальność zaległości z tytułu usług opiekuńczych jest znikoma. Postępowanie egzekucyjne wobec jednego z dłużników zalegającego na kwotę 6.236,43zł zostało umorzone przez komornika z uwagi na zgon tej osoby.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W rozdziale 85311 zaplanowano w kwocie 408,00zł- środki związane z realizacją przez MGOPS programu pn. „Uczeń na wsi- pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko-wiejskie” na podstawie porozumienia z PFRON- dochód stanowiący 2,5% ogólnej sumy programu przeznaczony na sfinansowanie wydatków związanych z obsługą projektu.

Dział 854 – Edukacyjna Opieka Wychowawcza

W rozdziale 85412 zaplanowano kwotę 44.740,00zł-środki na realizację projektu Polsko-Ukraińskiej wymiany młodzieży na podstawie umowy Gimnazjum w Ruszowie z Narodowym Centrum Kultury, w tym:

- na organizację pobytu grupy polskiej młodzieży na Ukrainie – projekt „Krajobraz i historia obojga narodów” – 15.560,00zł

- na organizację pobytu grupy ukraińskiej młodzieży w Polsce- projekt „ Skarby przyrodnicze i architektoniczne w centrum borów dolnośląskich”- 29.180,00zł. Środki wpłyną w II półroczu.

W rozdziale 85415 zaplanowano dotację z budżetu państwa w kwocie 98.514,00 zł na realizację zadań własnych gminy - wypłaty stypendiów o charakterze socjalnym dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów - środki wpłynęły w wysokości 93,48% planu.

Dział 900 - Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska

W rozdziale 90001 zaplanowano kwotę 165.731,00zł- tytułem dochodów ze środków europejskich na dofinansowanie zadania inwestycyjnego: Przebudowa kanalizacji ogólnospławnej w ulicy Kochanowskiego w Węglińcu. Dofinansowanie powinno wpłynąć w II półroczu br.

W rozdziale 90004 zaplanowano kwotę 145.864,00zł – tytułem dochodów ze środków europejskich na dofinansowanie zadania inwestycyjnego : Budowa parku w Czerwonej Wodzie. Dofinansowanie powinno wpłynąć w II półroczu br.

W rozdziale 90015 wpłynęła kwota 5.179,72zł – odszkodowanie wypłacone Gminie przez TU „Warta” S.A. za uszkodzone mienie majątkowe, które przeznaczone zostanie na usunięcie szkody, tj. montaż słupa i oprawy oświetleniowej w Czerwonej Wodzie przy ul. Lubańskiej.

W rozdziale 90019 zaplanowano dochody ujmowane przed zmianą przepisów ustawowych w Gminnym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Dochody zrealizowano w 59,97% w stosunku do planu, przy czym dochody bieżące –przekazywane przez Urząd Marszałkowski w 38,29%. Planowane wielkości powinny zostać w roku bieżącym zrealizowane.

W rozdziale 90095 zaplanowano dochody w wysokości 6.500,00zł z tytułu kar umownych związanych z realizacją zadania inwestycyjnego Modernizacja budynku OSP w Starym Węglińcu. Kwota ta jest obecnie dochodzona w drodze postępowania sądowego – wyrok w tej sprawie uzyskał klauzulę wykonalności w dniu 13.07.2010r.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W rozdziale 92105 zaplanowano:

- 1.500,00zł –dochód z darowizny pieniężnej z Fundacji Banku Zachodniego na organizację pomocy na rzecz dzieci z ubogich rodzin – realizacja 100% planu.
- 13.914,00zł- dochody z tytułu kar umownych związanych z odmową występu zespołu Habakuk w trakcie imprezy plenerowej. Realizacja 48,69% planu. Całkowite rozliczenie miało miejsce w miesiącu VII/2010.

W rozdziale 92109 – zaplanowano środki z budżetu Samorządu Województwa Dolnośląskiego w kwocie 442.858,00zł na dofinansowanie zadania inwestycyjnego: Rozbudowa budynku przy ul. Wolności 1 w Węglińcu na Węglińskie Centrum Kultury. Dochód otrzymamy w II półroczu br. , po wykonaniu i rozliczeniu I etapu zadania.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

W rozdziale 92601 zaplanowano dochód w wysokości 7.592,00zł- z tytułu kar umownych związanych z realizacją zadania inwestycyjnego: Budowa kompleksu boisk sportowych w Ruszowie w ramach programu „Moje boisko-Orlik 2012”- środki wpłynęły w pełnej wysokości, łącznie z należnymi odsetkami.

W rozdziale 92605 wpłynęła kwota 3.105,07zł – zwrot dotacji udzielonej w roku 2009 klubom realizującym zadania gminy w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i zagospodarowania czasu wolnego dzieci i młodzieży z terenu gminy: UKS przy SP Czerwona Woda-2.573,23zł, UKS SP Węglińiec-9,37zł i MGKS „Górnik” Węglińiec-522,47zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu na rok 2010 uchwalone zostały na poziomie 24.639.657,59zł i zrealizowano je w 41,82%. Wydatki bieżące zaplanowane w wysokości 18.960.539,59zł wykonano w 50,64% a plan wydatków inwestycyjnych – 5.679.118,00 zł zrealizowano w 12,37%.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące realizowane w tym dziale obejmują:

- rozdział 01010- wydatki na dzierżawę gruntu pod wodociąg w Jagodzinie – 9.707,00zł – wydatek zrealizowany w I półroczu w pełnej wysokości zgodnie z zawartą umową z Nadleśnictwem Ruszów

-rozdział 01030- wpłaty na rzecz Izby Rolniczych w wysokości 2 % wpływów z podatku rolnego i w I półroczu 2010r.wykonane zostały w 51,78%.

-rozdział 01095 –wydatki do wysokości otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Wydatek zrealizowano w 98,85%.

W dziale tym, rozdział 01010 ponadto zaplanowano wydatki inwestycyjne:

- budowa ujęcia wody w Okrąglicy- środki zaplanowane w wysokości 40.000,00zł- wydatkowano 1232,00zł- na wypis z rejestru gruntów i mapy do celów projektowych

- Budowa kanalizacji w Zielonce – zaplanowano 30.000,00zł na prace projektowe- kwota poniesionego wydatku w I półroczu- 9.760,00zł

Dział 020 Leśnictwo

Wydatki w dziale Leśnictwo w rozdziale 02001 obejmują wynagrodzenie leśnika dokonującego oceny drzew i krzewów wnioskowanych do wycinki i wydającego opinie w zakresie celowości wycinki. Wydatki zrealizowano w 40,90% w stosunku do planu.

Dział 600 Transport i łączność

Ogółem w dziale 600 zrealizowano wydatki w 28,77% w stosunku do planu.

Wydatki w rozdziale 60016 obejmują: wydatki bieżące w kwocie 296.564,00zł i inwestycyjne – 401.667,00zł.

W ramach wydatków bieżących, wykonanych w 61,45% zrealizowano m.in. prace remontowe na drogach, głównie usunięcie ubytków pozimowych oraz bieżące naprawy na łączną kwotę 39.970,61zł. Na koszty zimowego utrzymania dróg w 2010r. wydatkowano kwotę 141.950,40zł. Ponadto za niewielką sumę 317,30zł uzupełniono oznakowanie dróg.

Zaplanowane wydatki inwestycyjne poniesiono w I półroczu 2010r. w kwocie 18.665,33zł na wykonanie dokumentacji i specyfikacji dla zadań:

- a) Przebudowa drogi gminnej - ul. Sikorskiego w Węglińcu- 6.344,00zł
- b) Budowa chodnika i parkingu ul.Sikorskiego w Węglińcu- 4.819,00zł
- c) Budowa drogi w Czerwonej Wodzie ul.Górna, Zgorzelecka, Lubańska - 1.160,89zł
- d) Budowa chodnika przy ul.Sobieskiego w Ruszowie –1.830,00zł
- e) Przebudowa chodnika przy ul.Kantowicza w Ruszowie– 1.831,44zł
- f) Budowa parkingu zlokalizowanego przy kościele w Piasecznej- 1.460,00zł- zadanie realizowane w ramach funduszu sołectkiego
- g) Wykonanie parkingu przy ul. II Armii Wojska Polskiego w Ruszowie -1.220,00zł- zadanie realizowane w ramach funduszu sołectkiego

W rozdziale 60016 zaplanowano także dokonanie zakupu inwestycyjnego: zakup wiaty przystankowej- zadanie zrealizowano rzeczowo z płatnością w II półroczu br.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa.

Wydatki w rozdziale 70005 - gospodarka gruntami i nieruchomościami, zrealizowano w 27,36%, obejmują wydatki związane z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży, głównie dotyczące wycen nieruchomości i opracowań geodezyjnych. Wielkość tych wydatków pozostaje w bezpośrednim związku z wielkością zrealizowanych dochodów w tym rozdziale, pochodzących z kwot wpłaconych przez zainteresowanych kupnem nieruchomości. Ewentualne zmniejszenie planu wydatków winno korelować ze zmniejszeniem planowanych dochodów w rozdziale 70005 § 097.

Dział 710 Działalność usługowa

Wydatki działu wykonano do 30.06.2010r. w 0,80%, przy czym:

- w rozdziale 71004 – 12.426,00zł- plan obejmuje środki na wykonanie planu zagospodarowania przestrzennego Węglińca- w I półroczu 2010r. usługa nie została wykonana
- w rozdziale 71035 plan obejmował wydatki bieżące w wysokości 8.200,00zł, które nie były realizowane. Wydatki ponoszone przez Urząd Gminy na energię są refundowane przez administratora cmentarzy. W I półroczu nie wykonywano planowanych prac remontowych. Wydatki inwestycyjne zaplanowane w kwocie 111.200,00zł na adaptację ruin kościoła poewangelickiego w Ruszowie na kaplicę zrealizowano w 0,63% w stosunku do planu – zapłacono za aktualizację kosztorysów.
- w rozdziale 71095 wydatkowano w I półroczu 2010r. środki w wysokości 390,40zł na koszty przygotowania decyzji o warunkach zabudowy, co stanowi 8,68% planu.

Dział 750 Administracja publiczna

- Rozdział 75011 – poniesiono wydatki na zadania zlecone w zakresie administracji rządowej w wysokości 50% w stosunku do wielkości planowanych
- Rozdział 75022 - zaplanowane wydatki na obsługę Rady Miejskiej Węglińca zrealizowano w 43,08% i obejmują one diety radnych, zakup materiałów i wyposażenia, koszty dzierżawy kserokopiarki, koszty delacji
- Rozdział 75023 - zaplanowane wydatki na funkcjonowanie Urzędu Gminy i Miasta w Węglińcu wykonano w 53,21%. Niewielkie przekroczenie wskaźnika upływu czasu wynika głównie z wypłaconego w 100% wielkości planowanej dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy z tym związanych a także 75% odpisu na ZFŚS. Pozostałe wydatki bieżące ponoszone są w stopniu pozwalającym na realizację planu bez zagrożeń. W ramach wydatków bieżących opłacono składkę do Dolnośląskiej Organizacji Turystycznej w wysokości 1.100,00zł, składkę do Euroregionu Nysa-4.612,00zł, Rejonowy Związek Spółek Wodnych -176,10zł. Za sumę 4.378,45zł ubezpieczono samochód służbowy, wykonano jego przegląd i drobne naprawy, na kwotę 11.017,94zł zrealizowano zakupy akcesoriów komputerowych i licencji, 6.569,00zł wydatkowano na zakupy sprzętu komputerowego a na zakupy innego wyposażenia- 2.626,26zł.
- Rozdział 75075 – poniesiono wydatki związane z promocją gminy w wysokości 14.560,88zł, tj. 41,44% planu. Wydatki obejmowały zakupy nagród w konkursach i

przedmiotów promujących gminę – koszulki, albumy, statuetki, trofea szklane oraz druk materiałów promocyjnych i artykuły w prasie promujące gminę. W ramach wydatków na promocję odprowadzono składkę na rzecz Lokalnej Grupy Działania „Dolnośląska Kraina Karpia” w kwocie 5.000,00zł, nie poniesiono natomiast zaplanowanych wydatków w wysokości 12.137,00zł na dotację dla Powiatu Bolesławieckiego na współfinansowanie projektu „Odkryj urok Borów Dolnośląskich –kampania promocyjna na rzecz zwiększenia ruchu turystycznego w subregionie Bory Dolnośląskie”

- Rozdział 75095 – plan wydatków w tym rozdziale obejmuje:
 - 33.600,00zł- diety i ryczałty dla sołtysów. Wydatki poniesiono w 50,00% w stosunku do wielkości planowanych
 - 10.799,00zł - składkę na rzecz Związku Gmin Ziemi Zgorzeleckiej- opłacono w 75,00%
 - 5.000,00zł - na funkcjonowanie sołtysówki w Czerwonej Wodzie, wydatki zrealizowano w 12% w stosunku do planu poprzez obciążenia dokonywane przez ZUK w Węglińcu
 - 35.000,00zł- środki na opracowanie dokumentacji aplikacyjnej o dofinansowanie projektu ze środków UE w ramach RPO WD na lata 2007-2013 pn. Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych w Węglińcu. Wydatek będzie poniesiony w II półroczu.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Rozdział 75101 – w I półroczu nie ponoszono wydatków na aktualizację stałego rejestru wyborców.

Rozdział 75107 – zrealizowano w 43,83% wydatki na organizację wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej ze środków dotacji celowej z budżetu państwa

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

- W rozdziale 75404 -zaplanowane środki na fundusz celowy Komendy Wojewódzkiej Policji na sfinansowanie dodatkowych służb policjantów i nagród dla funkcjonariuszy w łącznej kwocie 5.000,00zł. Wydatki w ramach porozumienia z Komendantem Powiatowym Policji w Zgorzelcu – w I półroczu zrealizowane w 20%.
- W rozdziale 75412 zaplanowano środki na funkcjonowanie OSP na terenie gminy. Sposób realizacji tych wydatków zaplanowano podobnie jak w roku poprzednim - część wydatków jest realizowana poprzez dotacje dla OSP, część bezpośrednio z budżetu gminy. W I półroczu 2010r. wydatki bieżące zrealizowano w 55,27%, przy czym dotacje dla jednostek OSP przekazano w 63,89%. Wydatki w Urzędzie Gminy obejmowały m.in.: ekwiwalent za udział w akcjach i szkoleniach pożarniczych- 12.401,48zł, wynagrodzenie koordynatora do spraw ochrony przeciwpożarowej w Gminie -3.125,85zł, organizację zawodów pożarniczych i inne usługi -3.159,00zł, ubezpieczenia samochodów pożarniczych-7.937,00zł. Wydatki realizowane w I półroczu z dotacji obejmowały 5 jednostek OSP: Węglińiec, Ruszów, Czerwona Woda, Jagodzin, Stary Węglińiec. Jednostki ponosiły wydatki na zakupy paliwa, zakupy sprzętu, zakup elementów umundurowania, drobne prace remontowe, zakupy energii i opału w remizach, badania lekarskie, delegacje, obsługę finansową oraz wynagrodzenia kierowców. Analiza struktury wydatków za okres I półrocza wskazuje, że środki zaplanowane na ochronę przeciwpożarową powinny być wystarczające, przy założeniu nie zwiększania się liczby zdarzeń wymagających interwencji.

W rozdziale 75412 zaplanowano także 500.000,00zł na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP Ruszów, który będzie realizowany w II półroczu br.

- Rozdział 75414 obejmuje wydatki bieżące w zakresie obrony cywilnej w ramach otrzymanej dotacji w kwocie 1.000 zł, które były realizowane w I półroczu br. w bardzo niewielkim stopniu-7,81%planu
- Rozdział 75416 wydatki zaplanowane w wysokości 257.180,00zł na funkcjonowanie straży miejskiej utworzonej dla obsługi 2 gmin- na podstawie porozumienia z gminą Pieńsk-zrealizowano w 68,21%, przy czym:
 - wydatki bieżące: plan 142.500,00zł- wykonanie 60.731,83 zł –tj.42,62%
 - wydatki inwestycyjne: plan 114.680,00zł- wykonanie 100%.

Wydatki finansowane są w 50% przez każdą z gmin.

W ramach wydatków bieżących zakupiono umundurowanie dla 2 strażników (5.283,33zł), paliwo do 2 samochodów służbowych(3.486,03zł), materiały biurowe(2.132,09zł), komputer do obsługi księgowości (2.637,65zł), przystosowano i wyremontowano pomieszczenia dla Straży Miejskiej(4.558,87zł), zakupiono meble biurowe (2.471,63zł). Inne koszty na łączną sumę 5.767,28zł obejmowały: koszt utrzymania i ubezpieczenia 2 samochodów służbowych, koszt eksploatacyjne pomieszczeń biurowych, koszty telefonów służbowych, delegacji i odpis na ZFŚS.

Okres I półrocza br. był okresem rozruchu tej służby. Powołanych 2 strażników miejskich, po odbyciu w 2009r. i na początku br. szkoleń specjalistycznych wymaganych przepisami prawa podjęto działania na terenie obu gmin. Zasadnicze znaczenie dla spodziewanych wpływów z mandatów karnych było uzyskanie dostępu do Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców. Fizycznie wykonano przygotowanie pomieszczeń dla straży miejskiej i wyposażono w sprzęt dla potrzeb CEPiK, jednakże w I półroczu MSWiA nie wydało kodów dostępu do bazy i z tego względu nie można było w pełnym zakresie wykorzystać możliwości technicznych fotoradaru ISKRA. W II półroczu w miarę splotu dokumentów związanych z postępowaniem mandatowym planuje się w ramach zaplanowanych wydatków większe wydatki płacowe z uwagi na faktyczne zatrudnienie na1/2 etatu osoby do księgowości. W przypadku znacznego zwiększenia pracochłonności czynności wstępnych związanych z wymierzaniem mandatów, a wykonywanych obecnie przez strażników, może zaistnieć konieczność dodatkowego zatrudnienia w wymiarze ok.1/2 etatu. Ewentualne zwiększenia planu wydatków muszą pozostawać w związku ze zwiększonymi dochodami z grzywien.

W I półroczu br. zrealizowano zaplanowany wydatek inwestycyjny na zakup fotoradaru.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Wydatki w tym dziale, rozdział 75647 -zrealizowane w 61,16% obejmują wynagrodzenia prowizyjne sołtysów związane z poborem podatków i opłat, wynagrodzenia inkasentów innych opłat stanowiących dochody budżetu gminy a także inne wydatki związane z poborem podatków i opłat- opłaty komornicze i sądowe. Wydatki w omawianym dziale w części (31.948,77zł) korespondują z dochodami z cmentarzy – rozdział 71035 – przeznaczanymi na wynagrodzenia administratora cmentarzy komunalnych.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Zaplanowano wydatki:

- na obsługę kredytów i pożyczek w wysokości 470.000,00zł. Wydatki zrealizowano w 32,68%. Spłaty dotyczyły Banku Spółdzielczego w Węglińcu, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Banku PKO BP S.A Wszelkie zobowiązania z tytułu zadłużenia realizowane były w planowanych kwotach i terminach. Pierwotnie zaplanowane kwoty na obsługę długu zostały zmniejszone uchwałą Rady Miejskiej z dn.30.06.2010r. o 100.000,00zł z uwagi na przesunięcie terminu realizacji zadania inwestycyjnego w oświetleniu drogowym z miesiąca II na miesiąc X br.
- na wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń w wysokości 3.900,00zł- za okres I półrocza 2010r. nie wystąpiła konieczność dokonywania wydatków w związku z dokonywanymi przez wspólnoty mieszkaniowe terminowymi rozliczeniami z bankiem kredytującym, stąd pierwotny plan został zmniejszony.

Dział 758 Różne rozliczenia

W rozdziale 75818 zaplanowano środki na wydatki w ramach rezerw celowych. Na dzień 30.06.2010r. pozostała niewykorzystana kwota: - rezerwy celowej oświatowej – 71.380,00zł, rezerwy na zarządzanie kryzysowe – 10.000,00zł oraz rezerwy ogólnej – 15.536,00zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Ogółem plan wydatków w dziale 801 uchwalono w kwocie 8.714.561,00zł, z czego na wydatki bieżące 8.414.061,00zł i 300.500,00zł na wydatki inwestycyjne. Na bieżące utrzymanie placówek oświatowych w roku 2010 otrzymamy subwencję z budżetu państwa w kwocie 5.978.407,00 zł .

Wydatki bieżące w szkołach podstawowych (rozdział 80101 i 80103) w I półroczu br. zrealizowano w 52,90%. W tym:

- w Szkole Podstawowej w Czerwonej Wodzie zapłacono częściowo za wykonanie sztandaru szkoły – 2.000,00zł, przeprowadzono drobne remonty na kwotę 1.100,00zł, zakupiono pomoce naukowe- 433,20zł, zakupiono akcesoria i programy komputerowe-181,08zł. W ramach poniesionych w kwocie 5.134,12zł wydatków na utrzymanie boiska sportowego zakupiono m.in. kamery i rejestratory do monitorowania boisk.
- w Szkole Podstawowej w Ruszowie – przeprowadzono drobne remonty na kwotę 1.998,10zł, zakupiono pomoce naukowe i dydaktyczne- 336,00zł, zakupiono akcesoria i programy komputerowe- 2.016,28zł, zorganizowano Prezentacje Artystyczne Dzieci- 1.131,73zł oraz poniesiono koszty związane z utrzymaniem i wyposażeniem boiska „Orlik 2012”- 7.748,19zł, na który to cel jednostka ma zabezpieczone w budżecie środki w wysokości 30.000,00zł.
- w Szkole Podstawowej w Węglińcu – zakupiono materiały na bieżące naprawy 3.068,19zł, zakupiono pomoce naukowe- 300,00zł, zakupiono akcesoria i programy komputerowe – 1.336,74zł, zakupiono drobne wyposażenie- 994,90zł, sfinansowano wynagrodzenie koordynatora sportu szkolnego- 1.500,00zł. Dodatkowo poniesiono wydatki związane z transportem dzieci na zawody sportowe organizowane przez koordynatora sportu szkolnego – 6.131,05zł.
- w Szkole Podstawowej w Starym Węglińcu – przeprowadzono remonty na kwotę 3.425,71zł, w tym wymieniono częściowo instalację elektryczną, zakupiono pomoce naukowe-1.134,76zł, zakupiono drobne wyposażenie- 739,46zł.

Wydatki bieżące w gimnazjach w rozdziale 80110 zrealizowano w 55,29%. W tym:

- w Gimnazjum w Ruszowie – zakupiono materiały do remontów bieżących – 836,36zł, zakupiono sprzęt i wyposażenie- 1.064,49zł , zakupiono pomoce naukowe- 1.868,98zł, zakupiono programy i akcesoria komputerowe – 854,40zł oraz koszulki i stroje piłkarskie z logo szkoły-1.061,40zł. W ramach programu E-szkola poniesiono wydatki bieżące w wysokości 6.511,60zł oraz wydatki inwestycyjne – wykonanie systemu monitoringu w szkole- 9.984,72zł
- w Gimnazjum w Węglińcu – zakupiono materiały i usługi związane z remontami bieżącymi – 5.359,52zł, zakupiono pomoce naukowe – 1.245,00zł i zakupiono programy i akcesoria komputerowe – 1.467,58zł. W ramach zaplanowanych w kwocie 9.000,00zł środków na utrzymanie boiska sportowego wydatkowano kwotę 3.729,10zł.

Plan wydatków inwestycyjnych w placówkach szkolnych obejmował:

- Utworzenie szkolnego placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Węglińcu – 280.000,00zł – wydatek zrealizowany w kwocie 510,50zł- wykonano specyfikację i zakupiono dziennik budowy.
- Rozbudowa budynku przedszkola Miejskiego w Węglińcu o salę ogólną- 10.500,00zł- wydatku nie poniesiono w I półroczu br.
- Zakup i montaż monitoringu Gimnazjum Ruszów- 10.000,00zł- wydatek zrealizowany w I półroczu w kwocie 9.984,72zł.

W zakresie dotacji dla placówek przedszkolnych wykonano 49,62% wielkości planu, z czego dotację dla przedszkola miejskiego- 50,17% a dla przedszkoli niepublicznych – 50,73%, w tym: przedszkole w Czerwonej Wodzie- 61.315,50zł, przedszkole w Ruszowie -49.052,40zł. W II półroczu br. zawarto umowy z kilkoma gminami, na podstawie których udzielą one dotacji Gminie Węglińiec związanych z refundacją kosztów utrzymania dzieci w przedszkolach niepublicznych dotowanych przez Gminę Węglińiec. Zaplanowane w budżecie gminy środki na wydatki na dotacje dla przedszkoli niepublicznych powinny być do końca br. wystarczające.

W Przedszkolu Miejskim w Węglińcu zaplanowana dotacja zapewnia prawidłowe funkcjonowanie jednostki i nie przewiduje się zagrożeń realizacji planu finansowego na 2010r.

W rozdziale 80113 w 57,42% zrealizowano zaplanowaną wielkość wydatków na dowożenie uczniów do szkół. W II półroczu dowóz realizowany jest przez 4 miesiące. Oszacowanie ewentualnych potrzeb na dowóz do końca roku budżetowego zostanie dokonane po zakończeniu III kwartału, w związku z tym, że od miesiąca IX/2010 usługi będą realizowane według nowych stawek po przetargu.

W 2010 roku w rozdziale 80146 zaplanowano wydatki w kwocie 37.454,00zł na doszkalać i doskonalenie zawodowe nauczycieli. Wydatek zrealizowano w 22,59%, w tym przekazano w 50,01% zaplanowaną dotację dla Starostwa Powiatowego w Zgorzelcu na funkcjonowanie ośrodka doradztwa metodycznego- 1.573,20zł, w związku z korzystaniem z usług ośrodka przez nauczycieli z terenu Gminy Węglińiec.

Realizacja planu doskonalenia w pozostałych jednostkach przedstawia się następująco:

- SP Stary Węglińiec- plan 4.000,00zł- wykonanie 370,00zł, tj. 9,25%
- SP Węglińiec- plan 6.500,00zł- wykonanie 2.236,90zł, tj. 34,41%
- SP Czerwona Woda- plan 3.400,00zł- wykonanie 440,00zł, tj. 12,94%
- SP Ruszów- plan 5.500,00zł- wykonanie 1.100,00zł, tj. 20%
- Gimnazjum Ruszów-plan 9.408,00zł- wykonanie 2.139,83zł, tj. 22,74%
- Gimnazjum Węglińiec-plan 5.500,00zł- wykonanie 599,87zł, tj. 10,91%.
- Przedszkole Miejskie-plan 2.500,00zł- wykonanie 2.497,00zł, tj.99,88%

W rozdziale 80148 w roku bieżącym ujęto koszty osobowe związane z funkcjonowaniem 2 stołówek: w SP Węgliniec i Gimnazjum Ruszów. Koszty rzeczowe w większości realizowane są w ramach rachunku dochodów własnych prowadzonych przez szkoły.

W rozdziale 80195 zaplanowano wydatki w kwocie 2.320,00zł, z czego zrealizowano 68,97% , w tym:

- na wynagrodzenia członków komisji egzaminacyjnych zaplanowano 720,00zł– wydatku nie poniesiono
- na zakup nagród dla uczniów, związanych z zakończeniem roku szkolnego – 1.600,00zł– wydatek zrealizowano w całości.

Dział 851 Ochrona zdrowia

- W rozdziale 85153 zaplanowano wydatki na zwalczanie narkomanii – wydatki poniesiono w 19,44% w stosunku do planu na zorganizowanie zajęć profilaktycznych w zakresie HIV-AIDS, zakup nagród książkowych w konkursie wiedzy o AIDS, zakup przewodnika-zestawu antynarkotestowego.
- Wydatki w rozdziale 85154 ponoszone na przeciwdziałanie alkoholizmowi zrealizowano w wysokości 45,73% planu. Na podstawie Programu Profilaktyki i Przeciwdziałania Alkoholizmowi środki te w znacznej części wydatkowane są na bieżącą działalność świetlic środowiskowych, zatrudnienie pełnomocnika ds. rozwiązywania problemów alkoholowych oraz obsługę Komisji ds. Przeciwdziałania Alkoholizmowi. Wydatki w przeważającej części pokrywane są z opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu. Jednak z każdym rokiem budżetowym zwiększeniu ulega udział środków gminnych (z 26 % w 2009r. do ponad 42% w roku bieżącym). Wynika to m.in. z faktu zwiększania kosztów eksploatacyjnych świetlic, przy jednoczesnym niewielkim zmniejszeniu wpływów z opłat w kolejnych latach. W I półroczu br. roku ze środków w rozdziale 85154 opłacono również dowóz dzieci na festyn z okazji Dnia Dziecka, szkolenie Gminnego Koordynatora ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, koszty sądowe w związku z wydaniem opinii biegłych w stosunku do osób dotkniętych problemem alkoholowym oraz zakupiono materiały edukacyjne z dziedziny profilaktyki.
- W rozdziale 85195 zaplanowano 9.800,00 zł na dotację na realizację zadań z zakresu promocji i ochrony zdrowia:
 - 800,00zł- zadania z zakresu programu profilaktyki chorób krwi
 - 8.000,00zł na aktywizację ruchową osób starszych
 - 1.000,00zł na zadania z zakresu profilaktyki zachorowań na cukrzycę.Do 30.06.2010r. przekazano dotację dla PCK Zgorzelec w kwocie 800,00zł na realizację pierwszego z zadań, 3.200,00zł dla UKS „Olimpia” Węgliniec na drugie zadanie oraz 1.000,00zł dla Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków na zadanie trzecie. W rozdziale tym ponadto zaplanowano wydatki w wysokości 4.500,00zł na działania profilaktyczne, głównie szczepienia przeciw grypie dla osób z grupy ryzyka zachorowań. Wydatek będzie realizowany w II półroczu br.

Dział 852 Pomoc społeczna

Wydatki w tym dziale realizowane są ze środków budżetu państwa i budżetu gminy. Łącznie z zaplanowanej kwoty 4.198.936,00zł wydatkowano 51,77%.

- Rozdział 85202 – zaplanowano i zrealizowano w 48,21% wydatki na zapłatę za pobyt osób z terenu gminy w domach pomocy społecznej.
- Rozdział 85212 świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – na zadanie realizowane przez gminę ze środków dotacji celowej poniesiono wydatki w kwocie 1.302.178,22zł, tj. 51,27% planu. Z kwoty tej 1.259.217,70zł stanowiły wypłaty świadczeń społecznych (51,11% planu), natomiast wydatki na obsługę wypłat zrealizowano w 56,38% planu. Kwota przeznaczona w planie na obsługę zadania stanowi 3% dotacji i jest to kwota niewspółmiernie niska w stosunku do potrzeb związanych z obsługą całego Działu Świadczeń Rodzinnych. Szczególnie kosztowne jest postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych, gdzie bardzo istotne jest prawidłowe udokumentowanie doręczania pism. W związku z tym MGOPS zmuszony jest posiłkować się środkami zabezpieczonymi na funkcjonowanie Ośrodka w rozdziale 85219, także w zakresie finansowania zatrudnienia osób zajmujących się obsługą świadczeń rodzinnych.
- Rozdział 85213 składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne pokrywane z otrzymanej dotacji – wydatek w kwocie 8.332,52zł, tj. 49,60% planu
- Rozdział 85214 zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - wypłacono 176.991,91zł, tj. 52,68% planu. Zadanie zgodnie z ustalonym planem w 82,20% jest dofinansowane ze środków dotacji celowej. W rozdziale tym poniesiono także wydatki w kwocie 1.581,00zł (8,78% planu) – jako wkład własny Gminy do projektu „Mobilizacja Aktywność Praca” realizowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego a mającego na celu aktywizację społeczną i zawodową 12 osób bezrobotnych i korzystających z pomocy MGOPS. MGOPS podpisał umowę o dofinansowanie projektu, a realizację przewidziano w II półroczu.
- Rozdział 85215- dodatki mieszkaniowe - wypłacono 95.150,65zł, tj. 50,88% planu w całości ze środków budżetu gminy. Zgodnie z informacją Kierownika MGPOS środki zaplanowane w budżecie gminy na ten cel mogą być niewystarczające, bowiem obserwuje się wzrost liczby osób korzystających z tej formy pomocy, jak również wzrost kwoty dodatku związanej z wzrostem kosztów utrzymania mieszkania.
- Rozdział 85216- zasiłki stałe- wypłacono w sumie 95.971,60zł, co stanowi 50,78% zaplanowanej wielkości. Zasiłki wypłacane są ze środków dotacji celowej na zadanie własne gminy.
- Rozdział 85219 - ośrodki pomocy społecznej - wydatkowano kwotę 266.759,92zł, tj. 53,95% planu. Działalność ośrodka jest częściowo (30,56%) finansowana z dotacji z budżetu państwa.
- Rozdział 85228 - w bieżącym roku, z uwagi na zmianę relacji kosztów usług opiekuńczych w systemie zleconym do kosztów usług realizowanych bezpośrednio przez MGOPS na korzyść tych pierwszych, podjęto decyzję o zleceniu usługi firmie zewnętrznej. Wykonanie wydatków na dzień 30.06.2010r. wynosi 42% planu.
- Rozdział 85295 pozostała działalność – obejmuje wydatki:
 - na dofinansowanie dożywiania zaplanowane w kwocie 251.000,00zł, zrealizowane w I półroczu 2010r. w wysokości 147.836,56zł-tj.58,90% planu (w tym na dowóz posiłków 4.761,36zł,tj. 59,52% planu). Na podstawie Porozumienia z Wojewodą Dolnośląskim na realizację programu „Posiłek dla potrzebujących” otrzymana dotacja w I półroczu 2010r.

wyniosła 100.000,00 zł. Należy przypomnieć, że w roku bieżącym Wojewoda nie wyraził zgody na zmniejszenie obligatoryjnego wskaźnika 40% udziału własnego gminy w kosztach programu, w związku z czym planowana dotacja (obecnie 151.000,00zł) będzie musiała ulec obniżeniu o 1.000,00zł.

- na organizację prac społecznie użytecznych – zaplanowane wydatki w wysokości 3.808,00zł, zrealizowano w 84,29%. Wydatek realizowany jest na podstawie Porozumienia z Dyrektorem Powiatowego Urzędu Pracy w Zgorzelcu przy częściowej refundacji z Funduszu Pracy. W II półroczu wystąpi konieczność zwiększenia planu na wkład własny gminy do Porozumienia.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W rozdziale 85311 zaplanowano w kwocie 408,00zł- środki związane z realizacją przez MGOPS programu „Uczeń na wsi” na podstawie porozumienia z PFRON- na sfinansowanie wydatków związanych z obsługą projektu. W I półroczu wydatków nie poniesiono.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

- Zaplanowane wydatki bieżące związane z utrzymaniem świetlic szkolnych w rozdziale 85401 w kwocie 118.149,00zł zrealizowano w 42,82%
- W rozdziale 85412 zaplanowano środki w wysokości 62.740,00zł na organizację przez Gimnazjum w Ruszowie projektu Polsko-Ukraińskiej wymiany młodzieży współfinansowanego kwotą 44.740,00zł przez Narodowe Centrum Kultury. Plan wydatków obejmuje pobyt grupy polskiej młodzieży na Ukrainie – projekt „Krajobraz i historia obojga narodów” oraz pobytu grupy ukraińskiej młodzieży w Polsce- projekt „Skarby przyrodnicze i architektoniczne w centrum borów dolnośląskich”. Wydatki realizowane są w II półroczu.
- Plan wydatków w rozdziale 85415 obejmuje:
 - 119.578,00zł- środki na wypłaty stypendiów dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjalnych finansowany w 80% z dotacji z budżetu państwa. Do 30.06.2010r. wypłaty stypendiów zrealizowano w wysokości 107.293,80zł, tj. 89,73%planu. Zmiana struktury finansowania stypendiów nastąpiła w roku bieżącym, do końca bowiem 2009r. finansowanie w formie dotacji obejmowało 100% wypłat świadczeń. Plan zarówno po stronie wydatków, jak i dochodów dotyczył okresu I półrocza. Na wypłaty świadczeń w okresie IX-XII/2010 otrzymamy kolejną dotację. Jej wysokość oraz ilość złożonych wniosków o wypłatę świadczeń pozwoli określić wielkość niezbędnego dofinansowania z budżetu gminy w II półroczu.
 - środki w kwocie 10.000,00zł na wypłaty stypendiów dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych, które realizowane są na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Węglińcu nr 184/XXVIII/04 z dnia 30 grudnia 2004r.w sprawie zasad udzielania stypendiów dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych i studentów zamieszkałych na stałe na terenie Gminy i Miasta Węglińiec. Wydatek zrealizowano w kwocie 4.600,00zł, co stanowi 46,00%.

Dział 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska

- Rozdział 90001 – zaplanowano wydatki inwestycyjne związane z wykonaniem kanalizacji na terenie miasta Węglińiec:

- 269.599,00zł- przebudowa kanalizacji ogólnospławnej w ulicy Kochanowskiego w Węglińcu- zadanie współfinansowane ze środków Unii Europejskiej kwotą 165.731,00zł zostało w całości zrealizowane i zapłacone. Wykonanie wydatków dla tej inwestycji na dzień 30.06.2010r. wynosi 269.598,50zł, tj. 100%.
- 20.000,00zł- budowa kanalizacji w ul. Mickiewicza w Węglińcu – na opracowanie projektu- wydatek będzie poniesiony w II półroczu.
- Rozdział 90002 – zaplanowano 5.929,00zł na opracowanie koncepcji gospodarki odpadami, koordynowane przez Związek Gmin Ziemi Zgorzeleckiej – zadanie będzie realizowane w II półroczu br. oraz 11.000,00zł na wykonanie Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Węglińiec.
- Rozdział 90003 - obejmuje wydatki na oczyszczanie miasta i całej gminy, realizowane głównie na podstawie umowy z wykonawcą, wyłonionym w trybie przetargu wykonane w 24,29%. Umowa z wykonawcą obowiązuje począwszy od II kwartału, stąd wielkość wskaźnika wykonania wydatków.
- Rozdział 90004 – zaplanowane wydatki bieżące obejmują:
 - 78.000,00zł wydatki bieżące na utrzymanie zieleni w mieście i gminie zostały zrealizowane do 30.06.2010r. w 26,59%. Umowa z wykonawcą obowiązuje począwszy od II kwartału, stąd wielkość wskaźnika wykonania wydatków.
 - 11.105,00zł- wydatki w ramach funduszu sołectkiego – zagospodarowanie terenu na park wiejski w Zielonce- realizacja 35,93%
 - 5.000,00zł- wydatki związane z ochroną środowiska- zrealizowane w 20,02%. Realizacja wydatków w tym zakresie pozostaje w ścisłym związku z realizacją dochodów. W zał. nr 11 przedstawiono zestawienie zrealizowanych dochodów i wydatków w I półroczu br.
 Wydatki inwestycyjne natomiast zaplanowano w wysokości 625.509,00zł na:
 - Przebudowę i rewitalizację parku w Ruszowie- pierwotnie planowano 410.511,00zł - w I półroczu poniesiono 3.985,80zł na aktualizację kosztorysów
 - Budowę parku w Czerwonej Wodzie- 214.998,00zł- poniesiono 36,45zł na mapę i dziennik budowy
- Rozdział 90013 – obejmuje wydatki na składkę uiszczaną do Związku Gmin Ziemi Zgorzeleckiej określoną w uchwale Związku – wykonano w 75,00%.
- Rozdział 90015 - oświetlenie ulic, placów i dróg, w tym:
 - zaplanowano 302.000,00zł na wydatki bieżące poniesione do wysokości 37,56% planu- na zapłatę za energię i konserwację urządzeń
 - zaplanowano 1.576.413,00zł na wydatki inwestycyjne- przewidziane do realizacji w II półroczu br. Kompleksowy remont, przebudowa i budowa systemu oświetlenia dróg i ulic na terenie Gminy- do 30.06. zapłacono 53,00zł za dziennik budowy
- Rozdział 90017 - przekazano 36,94% planowanej dotacji przedmiotowej dla Zakładu Usług Komunalnych w Węglińcu (szczegółowy podział ujęto w załączniku nr 6) Przekazano także 64,54% dotacji celowej na sfinansowanie kosztów realizacji inwestycji Zakładu zaplanowanej w wysokości 339.520,00zł, na następujące zadania:
 - Modernizacja budynku ośrodka zdrowia w Węglińcu- plan 95.000,00zł- wykonanie 95.000,00zł
 - Modernizacja budynku ośrodka zdrowia w Ruszowie-plan 140.000,00zł, wykonanie 20.000,00zł
 - Modernizacja budynku OSP w Czerwonej Wodzie-plan 17.900,00zł, wykonanie 17.885,20zł
 - Zakup agregatu prądotwórczego-plan 40.870,00zł, wykonanie 40.479,60zł
 - Zakup transformatora- plan 36.750,00zł, wykonanie 36.750,00zł
 - Zakup kosiarki- plan 9.000,00zł, wykonanie 9.000,00zł.

- Rozdział 90095 – zaplanowane wydatki bieżące obejmują:
 - 13.000,00zł- wydatki bieżące na zrealizowane do 30.06.2010r. w 61,69%. Wydatki dotyczyły m.in. awaryjnej dostawy wody pitnej dla mieszkańców Okraglicy, wywozu odpadów komunalnych, wynajmu podnośnika celem zdjęcia dekoracji świątecznych, wycinki drzew zagrażających bezpieczeństwu
 - 13.138,00zł- wydatki w ramach funduszu sołeckiego – doposażenie placu zabaw i remont ogrodzenia w Jagodzinie- wydatków nie poniesiono w I półroczu br.
 - 21.397,00zł- wydatki w ramach funduszu sołeckiego – zagospodarowanie terenu placu targowego w Starym Węglińcu- wydatków nie poniesiono w I półroczu br.
 - 11.590,00zł- wydatki związane z ochroną środowiska- zrealizowane w 97,37%- m.in. wywieziono odpady z miejscowości Zielonka, wykonano odpływ drenarski w Ruszowie oraz zakupiono nagrody książkowe w konkursie ekologicznym.

W rozdziale tym zaplanowano również wydatki inwestycyjne w kwocie 61.000,00zł- budowa placu zabaw w Piasecznej - wydatki w I półroczu br. poniesiono w wysokości 4.636,00zł ,tj.7,60% planu na opracowanie dokumentacji i mapy do celów projektowych.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

W dziale 921 zaplanowano wydatki w kwocie 1.601.294,00 zł i wykonano je w 19,00 %.

- Rozdział 92105- zaplanowano wydatki ze środków darowizny z Fundacji Banku Zachodniego na organizację pomocy na rzecz dzieci z ubogich rodzin – realizacja 94,27% planu.
- Rozdział 92109 – przekazano w 36,36% zaplanowaną dotację podmiotową dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Węglińcu. MGOK jako współorganizator dofinansował w I półroczu br. drobne imprezy kulturalne na łączną kwotę 11.272,76zł, w tym: spotkania opłatkowe, przegląd zespołów kołędniczych, Walentynki , przedstawienia teatralne, Mała Wielkanoc, Festyn Rodzinny i Parafialny , Dzień Dziecka, spotkanie z autorem, festiwal piosenki polskiej, wystawy i konkursy a także dofinansował działalność zespołu ludowego „Podolanie” w kwocie 3.044,71zł. W 2010r. w ramach wydatków ponoszonych przez MGOK zaplanowano całość kosztów związanych z organizacją imprez plenerowych. Na ten cel zaplanowano dotację łącznie w wysokości – 200.000,00zł. W I półroczu koszty imprez plenerowych wyniosły:

- Noc Świętojańska – 46.763,60zł

- Jagodowe Lato-7.061,28zł. Na organizację imprez otrzymano środki od sponsorów i darowizny w kwocie łącznej 19.300,00zł, z czego: 10.500,00zł na Noc Świętojańską, 8.500,00zł na Jagodowe Lato i 300,00zł na Dzień Dziecka.

Uzyskane dochody z tytułu wynajmu sali przeznacza się na działalność bieżącą MGOK, jak również na zakup wyposażenia .W I półroczu była to kwota 2.358,02zł.

W wydatkach bieżących zaplanowano realizację zadań funduszu sołeckiego-remont świetlicy wiejskiej w Kościelnej Wsi -10.506,00zł- wydatek zrealizowany został w 60,28%.

W rozdziale tym zaplanowano także wydatki inwestycyjne w obiektach kultury na łączną kwotę 834.460,00zł i zrealizowano je w 0,22%. Środki przeznaczono na:

- Rozbudowa budynku przy ul.Wolności 1 w Węglińcu na Węglińskie Centrum Kultury– 652.858,00zł – wydatkowano kwotę 1.369,62 zł na aktualizację kosztorysu i dziennik budowy

- Przebudowa Domu kultury w Jagodzinie- 181.602,00zł- zadanie realizowane jest dwutorowo: część – 90.859,00zł w formie dotacji dla podmiotu realizującego zadanie- MGOK w Węglińcu – do realizacji w II półroczu br. a część-90.743,00zł-bezpośrednio

przez Urząd Gminy. Ogólna wartość inwestycji realizowanej przez MGOK wynosi w 2010r. 236.323,00zł- z tego 145.464,00zł powinno wpłynąć na rachunek jednostki ze środków Unii Europejskiej na podstawie podpisanej umowy o dofinansowanie projektu, pozostała kwota przekazana zostanie z budżetu gminy. Dodatkowo poza projektem unijnym rozpoczęto prace związane z wymianą pokrycia dachowego nad częścią mieszkalną- na ten zakres wydatkowano w I półroczu br. 501,82zł na aktualizację kosztorysu.

- Rozdział 92116 - przekazano dotację dla bibliotek w kwocie 99.500,00 zł, tj.49,96% planu. W I półroczu 2010r. zakupiono księgozbiór za kwotę 6.063,48zł ze środków budżetu gminy.

Szczegółowe informacje z działalności Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w pierwszym półroczu 2010r. przedstawiono w odrębnym sprawozdaniu.

- Rozdział 92120 – zaplanowano udzielenie dotacji dla parafii z terenu Gminy na remonty i prace konserwatorskie w zabytkowych kościołach :
 - 29.085,00zł- na wymianę pokrycia dachowego zabytkowego kościoła pw. Zmartwychwstania Pańskiego w Ruszowie- dotacje przekazano w 100%.
 - 70.000,00zł- na prace restauratorskie w zabytkowym kościele p.w. M.B Szkaplerznej w Starym Węglińcu- do realizacji w II półroczu br.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport.

- Rozdział 92601 – zaplanowano wydatki bieżące na:
 - 21.397,00zł- remont szatni na boisku sportowym w Czerwonej Wodzie- wydatki zaplanowane w ramach funduszu sołeckiego poniesiono w wysokości 17.688,01zł
 - 10.800,00zł- środki na zatrudnienie animatora sportu – wydatek związany z realizacją warunków dofinansowania inwestycji „Moje boisko- Orlik 2012” - w I półroczu wydatki wyniosły 26,33%.
 - opłaty za dzierżawę gruntu pod stadion w Ruszowie – 2.900,00zł- w I półroczu wydatkowano kwotę 2.791,30zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano nakłady na:

- 15.300,00zł- budowę kompleksu boisk sportowych „Orlik” w Ruszowie– zaplanowane wydatki obejmowały wykonanie przyłącza energetycznego obiektu- poniesiony wydatek wyniósł 10.264,01zł
- 23.000,00zł- rozbudowa stadionu w Węglińcu –poniesiono wydatek w kwocie 4.880,00zł na mapy do celów projektowych
- 3.000,00zł- budowa stadionu w Czerwonej Wodzie- wydatków w I półroczu nie poniesiono
- 314.185,00zł- budowa boisk wielofunkcyjnych w Starym Węglińcu- poniesiono wydatek w kwocie 3.660,00zł na mapy i dokumentację projektową
- Rozdział 92605 -wydatki na dotacje dla stowarzyszeń realizujących zadania gminy w zakresie kultury fizycznej i sportu zrealizowano w 53,11% w stosunku do planu. Wielkość przekazanych w I półroczu 2010r. dotacji dla poszczególnych zadań i podmiotów zestawiono w załączniku nr 5. Wszystkie zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu realizowane są na podstawie umów zawartych z podmiotami, wyłonionymi w trybie postępowania konkursowego.

Realizacja zadań zakładów budżetowych oraz rachunków dochodów własnych

Załącznik nr 10 obrazuje przychody i koszty zakładów budżetowych.

W 2010r. w ramach tej formy organizacyjno - prawnej działają 2 zakłady budżetowe: Zakład Usług Komunalnych i Przedszkole Miejskie w Węglińcu (przewidziano likwidację Przedszkola jako zakładu budżetowego z dniem 31.12.2010r. i przekształcenie go w jednostkę budżetową).

Głównymi źródłami przychodów **Zakładu Usług Komunalnych w Węglińcu** są opłaty czynszowe, opłaty za dzierżawy, za dostarczenie wody i odbiór ścieków, za wywóz śmieci i opłaty eksploatacyjne.

Plan przychodów w I półroczu zrealizowano w 55,64%, przy czym przychody ze świadczonej działalności wyniosły 53,13% planu, co stanowi kwotę 1.260.001,28zł. Na kwotę te składają się przede wszystkim przychody ze sprzedaży wody - wykonanie w stosunku do planu w 50,92% tj. 338.674,13zł, przychody z kanalizacji - wykonanie w stosunku do planu w 44,18% tj. 188.360,05zł, przychody z najmu lokali mieszkalnych - wykonanie w stosunku do planu 46,99% tj. 299.690,58zł. W tym obszarze działalności utrzymuje się tendencja spadkowa spowodowana wykupem mieszkań przez lokatorów. W I półroczu 2010 roku sprzedano 32 lokale mieszkalne o łącznej powierzchni 1.624,40m². W 2010r. w budżecie gminy zaplanowano udzielenie Zakładowi Usług Komunalnych dotacji przedmiotowej w kwocie 179.241,00 zł, którą przekazano w 36,94% planu. Przekazywanie środków następowało stosownie do stopnia realizacji zadań, na podstawie składanych przez Dyrektora ZUK wniosków. Dopłaty dotyczą:

- dopłaty do 1m² hali sportowej – rocznie 86.546,00zł.
- dopłaty do 1m² lokali socjalnych – rocznie 16.435,00zł
- dopłaty do 1m² lokali mieszkalnych- 76.260,00zł-. Wykaz przekazanych kwot ujęto w załączniku nr 6.

Wykonanie po stronie przychodów obejmuje ponadto naliczone odsetki od należności w wysokości 34.420,88zł (z kwoty tej wpłacono 5.673,70zł). Wydatki stanowiące koszty działalności wyniosły 1.214.310,67zł, tj. 47,60% wielkości planowanych.

Nieznaczne oszczędności występują na wynagrodzeniach pracowników oraz pochodnych wynagrodzeń spowodowane przede wszystkim krótkotrwałymi chorobami kilku pracowników. Plan 1.035.867,00zł, wykonanie 493.059,74zł (47% planu).

Największy wzrost wydatków zanotowano na § 4210 - plan 317.000,00zł - wykonanie 202.760,38zł (63,96% planu). Wzrost wydatków spowodowany jest zwiększonymi zakupami opału na kwotę 156.820,31 zł. Do takiego stanu rzeczy przyczyniła się długotrwała zima. Pozostała kwota wydatków na tym paragrafie to przede wszystkim zakup materiałów do napraw sieci wodociągowej spowodowany jej awaryjnością .

Wydatki na § 4260 - zakup energii elektrycznej utrzymują się na stałym poziomie.

Wykonanie za I półrocze 2010 kształtuje się na poziomie 51% w stosunku do planu.

Większy wzrost wydatków Zakład zanotował na § 4270 (zakup usług remontowych) oraz 4300 (zakup usług pozostałych). W pierwszym przypadku zaplanowano wydatki na kwotę 197.950,00zł - wykonanie 130.131,08zł. Największą kwotę wydatków stanowi fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych - 105.131,08zł. Pozostała kwota to remont lokali socjalnych, pomieszczeń straży miejskiej. Na § 4300 wydatki kształtują się na poziomie 195.209,74zł przy planie 393.697,00zł. Większą część tej kwoty stanowią zaliczki na zarządzanie wspólnot mieszkaniowych. Kwota ta może ulec zwiększeniu w II półroczu 2010r. Na pozostałych §§ wydatki kształtują się na poziomie 50% w stosunku do planu.

W 2010r. zaplanowano udzielenie dotacji dla ZUK wysokości 339.520,00zł, na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- Modernizacja budynku ośrodka zdrowia w Węglińcu- plan 95.000,00zł- wykonanie 95.000,00zł
- Modernizacja budynku ośrodka zdrowia w Ruszowie-plan 140.000,00zł, wykonanie 20.000,00zł
- Modernizacja budynku OSP w Czerwonej Wodzie-plan 17.900,00zł, wykonanie 17.885,20zł
- Zakup agregatu prądowórczego-plan 40.870,00zł, wykonanie 40.479,60zł
- Zakup transformatora- plan 36.750,00zł, wykonanie 36.750,00zł
- Zakup kosiarki- plan 9.000,00zł, wykonanie 9.000,00zł.

Dotację inwestycyjną przekazano z budżetu gminy w 64,54%.

Niepokojącym zjawiskiem jest wysoki stan zobowiązań wymagalnych, których wielkość na dzień 30.06.2010r. wyniosła 485.459,64zł , co w stosunku do stanu na koniec 2009r. stanowi kwotę mniejszą o 33.158,11zł.

W zakresie zobowiązań wymagalnych nie występują zobowiązania publicznoprawne.

Na koniec I półrocza stan należności kształtuje się na poziomie 958.822,56zł., przy czym stan należności wymagalnych wyniósł 913.170,30zł .Taki stan jest spowodowany, między innymi, długotrwałym zaleganiem lokatorów w opłatach za lokale mieszkalne. Większość tych kwot z powodu braku przez dłużników środków finansowych nie jest do ściągnięcia. W pierwszym półroczu 2010 roku umorzono zaległości w spłacie czynszów na łączną kwotę 4.370,27zł. Wobec 9 dłużników prowadzone jest postępowanie sądowe o zapłatę i eksmisję na łączną kwotę 61.367,00zł. W trakcie wypowiedzenia umów najmu jest 10 osób. Łącznie zalegają w spłacie czynszów na kwotę 54.706,00zł. Siedmiu lokatorów ma wyrażoną zgodę na rozłożenie długu na raty z tym, że pięć osób podpisało porozumienia w sprawie rozłożenia zaległości na raty, dwie z tych osób spłaciły już swoje zobowiązania. Natomiast dwie osoby nie zgłosiły się do podpisania porozumienia. Planuje się prowadzenie, w kolejnych miesiącach roku, działań windykacyjnych zaległości czynszowych i zaległości w opłatach za wodę.. Skutkiem tych działań powinny być ściągnięcia należności, lub uzyskanie decyzji komorniczych o nieściągalności zadłużenia. W przypadku uzyskania decyzji o nieściągalności, będzie możliwe umorzenie 100% danej zaległości, innej formy umorzeń nie przewiduje się. Takie działania pozwolą na urealnienie należności i zobowiązań w stosunku do wydatków i przychodów. W odniesieniu do działań windykacyjnych, należy stwierdzić wieloletnie zaniedbania, które doprowadziły do powstania zadłużeń nie ściąganych nawet przez okres dłuższy niż trzy lata. Z powodu zaległości w windykacji należności Zakład nie jest w stanie na bieżąco regulować swoich zobowiązań wobec kontrahentów. Stan zaległości na dzień 30.06.2010r. kształtuje się na poziomie 507.602,77zł. Niepokojącym zjawiskiem jest wysoki stan zobowiązań wymagalnych, których wielkość na dzień 30.06.2010r. wyniosła 485.459,64zł , co w stosunku do stanu na koniec 2009r. stanowi kwotę mniejszą o 33.158,11zł.

W zakresie zobowiązań wymagalnych nie występują zobowiązania publicznoprawne.

Jedną z głównych zaległości płatniczych są opłaty za zakupiony węgiel, do obsługiowanych przez Zakład kotłowni. Opłaty pobierane za wytworzone ciepło i ciepłą wodę nie rekompensują kosztów utrzymania kotłowni. Do czasu sporządzenia rzetelnej kalkulacji stawek za ciepło i ciepłą wodę strata z tego tytułu może się pogłębiać. Z zestawienia przychodów i wydatków wynika, że wyrównanie zaległości płatniczych może nastąpić w okresie nie krótszym jak siedem miesięcy i zależne będzie od stopnia ściągłości należności ZUK windykowanych i bieżących.

Nowe kierownictwo Zakładu (dyrektor i główna księgowa) zostało zobligowane do podjęcia wszelkich działań dyscyplinujących gospodarkę finansową zakładu a w szczególności do skutecznej windykacji należności.

Działalność **Miejskiego Przedszkola Publicznego w Węglińcu** w dużej mierze finansowana jest z budżetu gminy poprzez udzielenie dotacji podmiotowej, zaplanowanej w kwocie 361.747,00zł, którą przekazano do wysokości 50,73% planu. Pozostałe przychody - opłaty za żywienie i opłaty dodatkowe pobierane za pobyt dziecka w przedszkolu na dzień 30.06.2010r. zostały wykonane w 43,53% w stosunku do założonego planu. Wydatki w I półroczu 2010r. wyniosły 47,56% w stosunku do przyjętego planu. W I półroczu 2010r. do przedszkola uczęszczało średnio 45 dzieci w przedziale wiekowym 3-5 lat, bez grupy „0”. Stawka żywieniowa dzienna wynosiła 5,00zł, a opłata stała wynosi 100,00zł. Za 5 dzieci pełną opłatę za wyżywienie pokrywał MGOPS w Węglińcu. Dochody z tytułu odpłatności stałej przeznaczono na pokrycie wydatków bieżących- zakup czasopism, materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych, opłat bankowych i opłat RTV.

Największą pozycją wydatków, poza wynagrodzeniami i pochodnymi, są wydatki na zakup środków żywności. Wydatki te, wykonane w 43,00% pozostają w bezpośrednim związku z przychodami z tytułu odpłatności za wyżywienie. Wydatki o charakterze płacowym wykazują wykonanie poniżej 50%, co ma związek z tym że od miesiąca IX/2010 zaplanowano utworzenie nowego oddziału przedszkolnego. Wysokie wykonanie -80,51% planu dotyczy wydatków na energię- spowodowane długim okresem grzewczym i wzrostem cen energii. Zakup materiałów i wyposażenia zrealizowano w 85,65%,co spowoduje konieczność przesunięcia planu z innych paragrafów wydatków bieżących w II półroczu br. Wysokie wykonanie dotyczyło także usług różnych i delegacji co pozostaje w związku z realizacją zaplanowanego doskonalenia zawodowego nauczycieli.

W ramach wydatków bieżących dokonano przeglądów i napraw za sumę 2.809,34zł, oraz zakupiono pomoce dydaktyczne -917,57zł. Zaplanowano także inne wydatki remontowe w wysokości 9.500,00zł, związane z adaptacją pomieszczeń na dodatkową salę dydaktyczną, które będą zrealizowane w II półroczu.

Dotacja inwestycyjna z budżetu Gminy dla Przedszkola Miejskiego przeznaczona na wykonanie projektu adaptacji pomieszczeń w kwocie 10.500,00zł nie była wykorzystana w I półroczu.

Ogółem przewiduje się planową realizację wydatków Przedszkola Miejskiego w 2010 roku, bez konieczności zwiększania planu finansowego. Zmiana formy organizacyjno- prawnej od nowego roku budżetowego pozwoli na realizację zadań placówki bez konieczności dwukrotnego zamykania ksiąg rachunkowych i wynikających stąd dodatkowych kosztów operacyjnych. Przewiduje się także utrzymanie zatrudnienia na poziomie roku bieżącego, w związku z czym przekształcenie zakładu budżetowego w jednostkę budżetową nie powinno wygenerować dodatkowych kosztów osobowych.

W załączniku nr 9 do Zarządzenia nr 48/2010 Burmistrza Gminy i Miasta Węglińca przedstawiono przychody i wydatki z dochodów własnych jednostek budżetowych.

Rachunki dochodów własnych na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Węglińcu nr 197/XXX/05 z dnia 30.03.2005r. funkcjonują w szkołach. Ich funkcjonowanie przewidziane jest w obecnej formie do końca bieżącego roku budżetowego w związku ze zmianami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych. W roku 2010 źródłem dochodów własnych jednostek oświatowych są: dochody uzyskiwane z tytułu opłat za posiłki wydawane przez stołówkę szkolną, dochody z najmu i dzierżawy, wpłaty za usługi kserograficzne, opłaty za korzystanie z Internetu oraz odsetki od środków na rachunku dochodów własnych. Dodatkowo kierownik każdej jednostki budżetowej może na wydzielonym rachunku dochodów własnych gromadzić dochody uzyskane m.in. z darowizn w formie pieniężnej.

W I półroczu 2010r. funkcjonowały:

1. Rachunek dochodów własnych przy Szkole Podstawowej w Węglińcu.
Wpływy związane były głównie z funkcjonowaniem stołówki szkolnej, z której korzystali uczniowie- około 68 osób, odpłatności dodatkowej personelu szkoły, z wynajmem pomieszczeń dla Zespołu Szkół Prywatnych oraz wynajmem stołówki. Za 34 uczniów MGOPS w Węglińcu opłacał w pełnej wysokości koszt obiadu,. Średnio 22 osoby personelu korzysta z posiłków i płaci opłaty w wysokości kosztów eksploatacyjnych i kosztów produktów zużytych do wytworzenia posiłków.
W I półroczu zaplanowane dochody z odpłatności za obiady zrealizowano w 54,14%, dochody z najmu natomiast w 144,00%. W I półroczu otrzymano również darowiznę pieniężną w wysokości 300,00zł na zakup nagród dla uczniów, którą wydatkowano w całości, łącznie z kwotą 200,00zł pozostającą na rachunku bankowym od 2009r. na ten cel. Wydatki ogółem zrealizowano w 59,27% w stosunku do planu. Największą pozycję wydatków stanowił zakup artykułów żywnościowych. Wydatki na bieżącą działalność stołówki szkolnej wyniosły 5.218,49zł i obejmowały przeprowadzane w okresach miesięcznych dezynfekcje i dezynsekcje, koszty prowizji bankowych, naprawę zmywarki, usługi transportowe związane z realizacją zadań szkoły. Z rachunku dochodów własnych zakupiono sprzęt – stoły, krzesła za sumę 3.900,17zł.
2. Rachunek dochodów własnych przy Gimnazjum w Ruszowie.
Wpływy związane były głównie z funkcjonowaniem stołówki szkolnej, z której korzystali uczniowie- około 98 osób, w tym 63 dzieci, za które odpłatność wnosili MGOPS. 11 osób personelu płaciło opłaty w wysokości kosztów eksploatacyjnych i kosztów produktów zużytych do wytworzenia posiłków.
Zaplanowane dochody z usług zrealizowano w 44,699%. Uzyskano ponadto:
 - 800,00zł na zakup nagród dla uczniów na zakończenie roku szkolnego – wydatek zrealizowano w 100%
 - 1.000,00zł- środki darowizny pieniężnej na zakup leków, art. spożywczych i szkolnych dla dzieci na Ukrainie, które łącznie ze środkami z roku poprzedniego(także 1.000,00zł) wydatkowano na zakup sprzętu nagłaśniającego dla współpracującej z gimnazjum w Ruszowie szkoły w Jezierzanach na Ukrainie
 - 2.002,00zł- środki z odszkodowania z PZU- wydatek związany z naprawą szkody będzie zrealizowany w II półroczu br.Wydatki w I półroczu 2010r. zrealizowano w 45,55%, w tym w 100% zrealizowano wydatki z darowizny pieniężnej. Największą pozycję wydatków stanowił zakup artykułów żywnościowych. Z uzyskanych dodatkowych odpłatności realizowane są wydatki związane z utrzymaniem czystości stołówki, zakupem odzieży ochronnej dla pracowników stołówki, zakupem wyposażenia kuchni oraz druków.
3. Rachunek dochodów własnych przy Szkole Podstawowej w Starym Węglińcu.
W I półroczu 2010r. dochody wykonane obejmowały wyłącznie darowiznę pieniężną na zakup nagród dla uczniów na zakończenie roku szkolnego- 200,00zł. Wydatki z darowizny pieniężnej zrealizowano w 100%- zgodnie z przeznaczeniem. Ponadto ze środków pozostających na rachunku bankowym z roku poprzedniego opłacono opłaty bankowe.
4. Rachunek dochodów własnych Gimnazjum Węglińiec.
W I półroczu 2010r. dochody wykonane obejmowały:
 - 300,00zł - darowiznę pieniężną na zakup nagród dla uczniów na zakończenie roku szkolnego -wydatki z darowizny pieniężnej nie zostały do 30.06.2010r.zrealizowane.
 - 6.866,00zł-tj. 81,74% planu- dochód z tytułu najmu gabinetów lekcyjnych dla Zespołu Szkół Prywatnych w Zgorzelcu.Wydatki zrealizowane zostały w 44,10% w stosunku do planu i obejmowały: zakup kamery video, radioodtwarzacza, 2 komputerów oraz ekranu ściennego do gabinetu informatycznego.

5. Rachunek dochodów własnych Szkoła Podstawowa Ruszów– Zaplanowane dochody zrealizowano w 119,23%. Uzyskano:

- 300,00zł na zakup nagród dla uczniów na zakończenie roku szkolnego – wydatek zrealizowano w 100%

- 1.570,75zł- środki z odszkodowania z PZU oraz z odszkodowania wpłaconego przez 2 zobowiązane wyrokiem Sądu.

Wydatki poniesiono w 78,95% w stosunku do planu, z czego większość stanowiły wydatki na zakup materiałów do remontu.

6. Rachunek dochodów własnych Szkoła Podstawowa Czerwona Woda.

W I półroczu 2010r. dochody wykonane obejmowały wyłącznie darowiznę pieniężną na zakup nagród dla uczniów na zakończenie roku szkolnego-200,00zł oraz dofinansowanie zakupu sztandaru szkoły - 500,00zł. Wydatki z darowizny pieniężnej na zakup nagród zrealizowano w 100%, natomiast realizację zakupu sztandaru przewiduje się w miesiącu IX.