BURMISTRZ MIASTA KOWARY



INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU MIASTA
ORAZ
O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH GMINNYCH INSTYTUCJI KULTURY
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2008 ROKU

Kowary, 4 sierpnia 2008 rok

Spis treści:

1. Wstęp
2. Informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Kowary za I półrocze 2008 r.

   2.1 Część tabelaryczna
   - 2.1.1. Zestawienie wykonanych dochodów
   - 2.1.2. Zestawienie wykonanych wydatków
   - 2.1.3. Zestawienie realizacji wydatków majątkowych
   - 2.1.4. Zestawienie udzielonych dotacji
   - 2.1.5. Sprawozdanie z dokonanych umorzeń należności oraz przyznanych ulg i rozłożenia na raty

   2.2. Część opisowa
   - 2.2.1. Zmiany w budżecie miasta
   - 2.2.2. Realizacja dochodów
   - 2.2.3. Realizacja wydatków bieżących i majątkowych
   - 2.2.4. Realizacja przychodów i rozchodów budżetowych
   - 2.2.5 Informacja na temat gospodarki środkami finansowymi Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych
   - 2.2.6. Wnioski do realizacji w II półroczu 2008 r.

3. Informacja o przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za I półrocze 2008 r.:
   3.1. Miejskiego Ośrodka Kultury
   3.2. Miejskiej Biblioteki Publicznej

1. WSTĘP

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Kowary oraz o przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za I półrocze 2008 roku została opracowana na podstawie uchwały Nr XLVI/258/06 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 22 maja 2006 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Kowary oraz o przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za I półrocze.

W okresie pierwszego półrocza 2008 roku uzyskano dochody budżetu miasta w wysokości 11.878.606,86 zł, natomiast wydatki budżetu miasta wyniosły 10.851.804,45 zł.

2. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU MIASTA

2.1 Część tabelaryczna

2.1.1. Zestawienie wykonanych dochodów

Dochody budżetu Miasta I półrocze 2008 r.

w złotych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE	%
010			**ROLNICTWO I LEŚNIOCTWO**	**2 588,81**	**2 588,81**	**100,00**
	01095		**Pozostała działalność**	**2 588,81**	**2 588,81**	**100,00**
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	2 588,81	2 588,81	100,00
600			**TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**	**300 000,00**	**0,00**	**0,00**
	60078		**Usuwanie skutków klęsk żywiołowych**	**300 000,00**	**0,00**	**0,00**
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	300 000,00		0,00
630			**TURYSTYKA**	**22 547,00**	**24 428,73**	**108,35**
	63003		**Zadania w zakresie upowszechniania turystyki**	**22 547,00**	**24 428,73**	**108,35**
		0928	Pozostałe odsetki		4,04	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 480,00	5 480,00	157,47
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących	19 067,00	18 944,69	99,36
700			**GOSPODARKA MIESZKANIOWA**	**1 702 620,00**	**1 201 190,34**	**70,55**
	70005		**Gospodarka gruntami i nieruchomościami**	**1 602 620,00**	**1 101 190,34**	**68,71**
		0470	Wpływy z opłat wieczystego użytkowania	95 000,00	75 705,13	79,69
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy	50 000,00	34 563,69	69,13
		0760	Wpływy z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania	20 000,00	11 234,77	56,17
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia praw własności oraz prawa wiecz.użyt.	1 400 000,00	950 311,78	67,88
		0830	Wpływy z usług	620,00	1 418,04	228,72
		0920	Pozostałe odsetki	12 000,00	2 956,93	24,64
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	25 000,00	25 000,00	100,00
	70095		**Pozostała działalność**	**100 000,00**	**100 000,00**	**100,00**
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	100 000,00	100 000,00	100,00
710			**DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**	**22 000,00**	**12 121,49**	**55,10**
	71035		**Cmentarze**	**22 000,00**	**12 121,49**	**55,10**
		0690	Wpływy z różnych opłat	22 000,00	12 121,49	55,10
750			**ADMINISTRACJA PUBLICZNA**	**126 170,00**	**113 287,91**	**89,79**
	75011		**Urząd wojewódzki**	**58 151,00**	**31 509,18**	**54,19**
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	10,90	
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	57 151,00	30 700,00	53,72
		2360	Dochody jst związane z realizacją zadań zleconych	1 000,00	798,28	79,83
	75023		**Urząd Gminy**	**68 019,00**	**81 778,73**	**120,23**
		0830	Wpływy z usług	6 400,00	3 757,60	58,71
		0920	Pozostałe odsetki	56 019,00	76 816,17	137,13
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 600,00	1 204,96	21,52
751			**URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY**	**1 793,00**	**935,00**	**52,15**
	75101		**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej**	**1 793,00**	**935,00**	**52,15**
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	1 793,00	935,00	52,15
752			**OBRONA NARODOWA**	**750,00**	**750,00**	**100,00**
	75212		**Pozostałe wydatki obronne**	**750,00**	**750,00**	**100,00**
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	750,00	750,00	100,00

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE	%
754			**BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAR.**	**1 150,00**	**1 176,34**	**102,29**
	75413		**Pozostałe jednostki ochrony przeciwpożarowej**	**150,00**	**176,34**	**117,56**
		0920	Pozostałe odsetki	150,00	176,34	117,56
	75414		**Obrona cywilna**	**1 000,00**	**1 000,00**	**100,00**
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	1 000,00	1 000,00	100,00
756			**DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM**	**9 376 238,00**	**5 019 673,47**	**53,54**
	75601		**Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych**	**3 300,00**	**2 202,43**	**66,74**
		0350	Podatek z karty podatkowej	3 300,00	2 189,73	66,36
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	0,00	12,70	
	75615		**Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych**	**3 230 120,00**	**1 868 946,48**	**57,86**
		0310	Podatek od nieruchomości	3 022 000,00	1 718 428,00	56,86
		0320	Podatek rolny	480,00	207,00	43,13
		0330	Podatek leśny	26 600,00	13 326,00	50,10
		0340	Podatek od środków transportowych	2 940,00	2 505,00	85,20
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	28 000,00	404,00	1,44
		0690	Wpływy z różnych opłat		8,80	
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	36 000,00	20 608,68	57,25
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00		
		2440	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących	114 000,00	113 459,00	
	75616		**Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych**	**1 470 930,00**	**943 530,06**	**64,15**
		0310	Podatek od nieruchomości	1 091 200,00	728 443,10	66,76
		0320	Podatek rolny	8 700,00	4 920,80	56,56
		0330	Podatek leśny	830,00	375,00	45,18
		0340	Podatek od środków transportowych	155 000,00	53 702,70	34,65
		0360	Podatek od spadków i darowizn	32 000,00	6 991,67	21,85
		0370	Podatek od posiadania psów	9 800,00	2 807,40	28,65
		0430	Wpływy z opłaty targowej	40 000,00	21 644,50	54,11
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	112 000,00	112 267,84	100,24
		0690	Wpływy z różnych opłat		2 120,80	
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	16 000,00	10 256,25	64,10
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 400,00		
	75618		**Wpływy z innych opłat stanowiących dochód jst na podstawie ustawy**	**258 500,00**	**198 180,08**	**76,67**
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	50 000,00	27 184,00	54,37
		0480	Wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu	160 000,00	138 019,85	86,26
		0490	Wpływy z innych opłat lokalnych	12 500,00	7 200,00	57,60
		0690	Wpływy z różnych opłat	36 000,00	25 776,23	71,60
	75621		**Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**	**4 413 388,00**	**2 006 814,42**	**45,47**
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	4 325 388,00	2 010 072,00	46,47
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	88 000,00	-3 257,58	-3,70
758			**RÓŻNE ROZLICZENIA**	**5 231 575,00**	**3 051 760,00**	**58,33**
	75801		**Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego**	**3 778 422,00**	**2 325 184,00**	**61,54**
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 778 422,00	2 325 184,00	61,54
	75807		**Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin**	**1 453 153,00**	**726 576,00**	50,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 453 153,00	726 576,00	50,00

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE	%
801			**OŚWIATA I WYCHOWANIE**	**258 505,00**	**175 506,53**	**67,89**
	80101		**Szkoły podstawowe**	**33 700,00**	**33 687,55**	**99,96**
		0920	Pozostałe odsetki	800,00	787,55	98,44
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. zadań bieżących gmin	32 900,00	32 900,00	100,00
	80104		**Przedszkola**	**192 620,00**	**118 318,98**	**61,43**
		0830	Wpływy z usług	170 520,00	97 740,00	57,32
		0920	Pozostałe odsetki	2 100,00	578,98	27,57
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	20 000,00	20 000,00	100,00
	80195		**Pozostała działalność**	**32 185,00**	**23 500,00**	**73,02**
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	12 000,00	12 000,00	100,00
		2020	Dot.celowe z budżetu państwa na zad.bieżące realiz.na podstawie porozumień	11 500,00	11 500,00	0,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. zadań bieżących gmin	8 685,00		0,00
852			**POMOC SPOŁECZNA**	**4 451 400,00**	**2 094 413,94**	**47,05**
	85201		**Placówki opiekuńczo wychowawcze**	**20 000,00**	**20 000,00**	
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	20 000,00	20 000,00	100,00
	85202		**Domy pomocy społecznej**	**0,00**	**600,00**	
		0970	Wpływy z różnych dochodów		600,00	
	85212		**Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczeń społecznych**	**2 971 000,00**	**1 385 391,28**	**46,63**
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	2 965 000,00	1 380 000,00	46,54
		2360	Dochody jst związane z realiz.zadań z zakresu adm.rząd.oraz innych zadań zlec.	6 000,00	5 391,28	89,85
	85213		**Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzin.**	**43 000,00**	**17 800,00**	**41,40**
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	43 000,00	17 800,00	41,40
	85214		**Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne**	**971 000,00**	**413 030,00**	**42,54**
		0970	Wpływy z różnych dochodów		30,00	
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	340 000,00	165 000,00	48,53
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. zadań bieżących gmin	631 000,00	248 000,00	39,30
	85219		**Ośrodki pomocy społecznej**	**220 300,00**	**118 435,01**	**53,76**
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy	13 000,00	3 864,71	29,73
		0920	Pozostałe odsetki	1 500,00	970,30	
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. zadań bieżących gmin	205 800,00	113 600,00	55,20
	85228		**Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**	**24 400,00**	**13 157,65**	**53,92**
		0830	Wpływy z usług	24 400,00	13 157,65	53,92
	85295		**Pozostała działalność**	**201 700,00**	**126 000,00**	**62,47**
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. zadań bieżących gmin	201 700,00	126 000,00	62,47
854			**EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**	**177 333,00**	**165 333,00**	**93,23**
	85412		**Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dla dzieci i młodzieży szkolnej**	**28 000,00**	**16 000,00**	**57,14**
		0830	Wpływy z usług	12 000,00		0,00
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	16 000,00	16 000,00	100,00
	85415		**Pomoc materialna dla uczniów**	**149 333,00**	**149 333,00**	**100,00**
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	1 050,00	1 050,00	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. zadań bieżących gmin	148 283,00	148 283,00	100,00
900			**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**159 153,00**	**7 435,95**	**4,67**
	90004		**Utrzymanie zieleni w miastach i gminach**	**7 800,00**		**0,00**
		0970	Wpływy z różnych dochodów	7 800,00		
	90015		**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**3 040,00**	**3 039,95**	**100,00**
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 040,00	3 039,95	
	90095		**Pozostała działalność**	**148 313,00**	**4 396,00**	**2,96**
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	3 700,00	3 970,00	107,30
		0970	Wpływy z różnych dochodów	144 613,00	426,00	

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE	%
921			**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**8 000,00**	**8 005,35**	**100,07**
	92108		**Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele**	**8 000,00**	**8 000,00**	**100,00**
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	8 000,00	8 000,00	100,00
	92116		**Biblioteki**	**0,00**	**5,35**	
		2910	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznacz.lub nadmiernej wysok.		5,35	
926			**KULTURA FIZYCZNA I SPORT**	**2 500,00**	**0,00**	**0,00**
	92601		**Obiekty sportowe**	**2 500,00**	**0,00**	**0,00**
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	2 500,00		0,00
			RAZEM DOCHODY:	**21 844 322,81**	**11 878 606,86**	**54,38**

2.1.2. Zestawienie wykonanych wydatków budżetu miasta

w zł

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	PLAN na 2008 r.	WYKONANIE za I półrocze 2008 r.	%
010		**ROLNICTWO I LEŚNICTWO**	**2 696,81**	**2 688,65**	**99,70**
	01030	Izby rolnicze	108,00	99,84	
	01095	Pozostała działalność	2 588,81	2 588,81	100,00
600		**TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**	**2 975 760,00**	**1 055 605,30**	35,47
	60016	Drogi publiczne gminne	2 575 760,00	1 048 044,10	40,69
	60078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	400 000,00	7 561,20	1,89
630		**TURYSTYKA**	**117 649,00**	**32 882,06**	27,95
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	116 649,00	32 882,06	28,19
	63095	Pozostała działalność	1 000,00		0,00
700		**GOSPODARKA MIESZKANIOWA**	**785 674,00**	**219 004,59**	**27,87**
	70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	287 956,00	85 935,25	
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	394 718,00	131 441,28	33,30
	70095	Pozostała działalność	103 000,00	1 628,06	1,58
710		**DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**	**236 500,00**	**34 143,55**	**14,44**
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	94 500,00	30 361,00	32,13
	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	120 000,00	3 782,55	3,15
	71035	Cmentarze	22 000,00		0,00
750		**ADMINISTRACJA PUBLICZNA**	**3 209 155,00**	**1 323 967,40**	**41,26**
	75011	Urząd wojewódzki	57 151,00	30 700,00	53,72
	75022	Rada Gminy	164 580,00	77 342,31	46,99
	75023	Urząd Gminy	2 876 599,00	1 171 740,25	40,73
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	56 000,00	13 471,21	24,06
	75095	Pozostała działalność	54 825,00	30 713,63	56,02
751		**URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY**	**1 793,00**	**622,00**	**34,69**
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej	1 793,00	622,00	34,69
752		**OBRONA NARODOWA**	**750,00**		0,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	750,00		0,00
754		**BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAR.**	**627 247,00**	**315 839,63**	**50,35**
	75404	Komendy wojewódzkie policji	85 263,00	50 405,32	59,12
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	15 000,00		
	75412	Ochotnicze straże pożarne	94 675,00	47 340,00	50,00
	75413	Pozostałe jednostki ochrony przeciwpożarowej	430 309,00	218 094,31	50,68
	75414	Obrona cywilna	1 000,00		0,00
	75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	1 000,00		0,00
756		**DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM**	**24 764,00**	**12 531,37**	**50,60**
	75647	Pobór podatków, opłat i nieopodatkowanych należności budżetowych	24 764,00	12 531,37	50,60
757		**OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**	**65 000,00**		0,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst	65 000,00		0,00
758		**RÓŻNE ROZLICZENIA**	**222 021,00**		**0,00**
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	222 021,00		
801		**OŚWIATA I WYCHOWANIE**	**6 921 597,00**	**3 489 820,23**	**50,42**
	80101	Szkoły podstawowe	3 767 831,00	1 748 974,73	46,42
	80103	Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych	118 247,00	56 588,55	47,86
	80104	Przedszkola	999 416,00	472 763,67	47,30
	80110	Gimnazja	1 821 392,00	1 118 583,00	61,41
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	130 828,00	78 391,00	59,92
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	28 548,00	9 350,78	32,75
	80195	Pozostała działalność	55 335,00	5 168,50	9,34

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	P L A N na 2008 r.	WYKONANIE za I półrocze 2008 r.	%
851		**OCHRONA ZDROWIA**	**160 000,00**	**64 891,10**	40,56
	85153	Zwalczanie narkomanii	30 000,00	5 670,00	18,90
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	130 000,00	59 221,10	45,55
852		**POMOC SPOŁECZNA**	**6 290 005,00**	**2 928 942,42**	**46,57**
	85201	Placówki opiekuńczo wychowawcze	20 000,00		
	85202	Domy pomocy społecznej	276 400,00	113 244,34	40,97
	85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczeń społecznych	2 971 000,00	1 335 258,17	44,94
	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia pomocy społecznej oraz niektóre świadcz.rodzin.	43 000,00	17 542,92	40,80
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	1 247 200,00	549 675,83	44,07
	85215	Dodatki mieszkaniowe	500 000,00	212 012,91	42,40
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	754 485,00	440 458,60	58,38
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	234 220,00	116 199,63	49,61
	85295	Pozostała działalność	243 700,00	144 550,02	59,31
854		**EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**	**277 742,00**	**135 475,40**	**48,78**
	85401	Świetlice szkolne	83 709,00	44 977,40	
	85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	10 000,00	4 140,00	41,40
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej	28 000,00		0,00
	85412	Pomoc materialna dla uczniów	152 893,00	86 358,00	56,48
	85495	Pozostała działalność	3 140,00		0,00
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA SRODOWISKA**	**2 577 164,00**	**944 786,47**	**36,66**
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	37 849,00	7 924,98	20,94
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	438 604,00	305 136,51	69,57
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	80 596,00	16 314,20	20,24
	90013	Schronisko dla zwierząt	30 000,00		
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 011 713,00	204 795,88	20,24
	90095	Pozostała działalność	978 402,00	410 614,90	41,97
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWDEGO**	**616 738,00**	**207 468,00**	**33,64**
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	16 300,00		0,00
	92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	1 000,00		0,00
	92109	Ośrodki kultury	456 000,00	163 248,00	35,80
	92116	Biblioteki	98 438,00	44 220,00	44,92
	92116	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	45 000,00		0,00
926		**KULTURA FIZYCZNA I SPORT**	**249 300,00**	**83 136,28**	**33,35**
	92601	Obiekty sportowe	53 300,00	1 840,54	3,45
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	195 500,00	80 795,74	41,33
	92605	Pozostała działalność	500,00	500,00	100,00
		R A Z E M W Y D A T K I:	**25 361 555,81**	**10 851 804,45**	**42,79**

2.1.3 Zestawienie realizacji wydatków majątkowych

Lp.	Dział	Rozdział	Nr zadania	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan na 2008 r. w zł	Wykonanie za I półrocze 2008 r. w zł	% (8 : 7)
1	2	3	4	5	7	8	9
1.	600	60016	600/1/07	Przebudowa ul. Leśnej w Kowarach wraz z infrastrukturą techniczną	**430 000**	429 784,70	99,95%
2.	600	60016	600/2/07	Przebudowa ul. Batorego w Kowarach wraz z infrastrukturą techniczną	**720 000**	372 494,43	51,74%
3.	600	60016	600/1/08	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy ul. 1 Maja	**80 000**		
4.	600	60016	600/2/08	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy ul. Waryńskiego, Staszica i Ogrodowej	**30 000**		
5.	600	60016	600/4/07	Budowa nowej drogi na Podgórzu	**1 070 000**	185 440,00	17,33%
6.	600	60016	600//3/08	Zakup przystanku autobusowego przy ul. Dworcowej	**13 600**	7 409,37	54,48%
7.	600	60016	600/4/08	Budowa chodnika przy ul. Rejtana	**50 000**		
8.	630	63003	630/1/08	Zakup panela diodowego	**20 740**		
9.	700	70001	700/1/08	Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania dla ZEZK w Kowarach	**20 000**	20 000,00	100,00%
10.	700	70001	700/2/08	Zakup samochodu dla ZEZK w Kowarach	**50 000**	49 980,00	99,96%
11.	700	70001	700/3/08	Modernizacja pomieszczeń na lokale mieszkalne	**217 956**	15 955,25	7,32%
12.	700	70005	700/4/08	Koszty nabycia nieruchomości przy ul. Sanatoryjnej	**10 000**	4 661,76	46,62%
13.	750	75023		Automatyzacja Urzędu Miejskiego w Kowarach (zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania)	**35 000**	20 432,80	58,38%
14.	754	75411		Dotacja celowa dla Miasta Jelenia Góra na zakup ciężkiego samochodu gaśniczego	**15 000**		
15.	758	75818		Rezerwa na zadania inwestycyjne współfinansowane ze środku Unii Europejskiej	**120 000**		
16.	801	80101	801/1/08	Wykonanie opaski drenażowej wokół budynku Szkoły Podstawowej Nr 3	**40 000**	15 281,71	38,20%
17.	801	80101	801/2/08	Modernizacja instalacji wodno-kanalizacyjnej przebiegającej pod powierzchnią boiska szkolnego i utwardzenie nawierzchni boiska przy Szkole Podstawowej Nr 1	**190 000**		
18.	801	80101	801/3/08	Budowa boiska szkolnego przy Szkole Podstawowej Nr 1	**21 000**		
19.	900	90015	900/1/08	Wykonanie oświetlenia drogowego ulicy Poprzecznej (projekt + wykonanie)	**30 000**		
20.	900	90015	900/2/08	Wykonanie oświetlenia drogowego ulicy Polnej (projekt + wykonanie).	**40 000**		
21.	900	90015	900/3/08	Modernizacja oświetlenia ulicznego w Kowarach (wymiana oświetlenia rtęciowego na oświetlenie sodowe)	**565 673**		
22.	900	90015	900/4/08	Zakup i montaż 3 szaf oświetlenia ulicznego: Matejki , Głównej i Wojska Polskiego	**16 000**	14 963,53	93,52%
23.	900	90013		Współfinansowanie zakupu kojca na psy dla Schroniska Zwierząt w Jeleniej Górze	**30 000**		
24.	900	90095	900/5/08	Budowa placu zabaw przy ul. Wiejskiej 69	**18 501**		
25.	926	92605	926/1/08	Modernizacja kortów tenisowych oraz rewaloryzacja parku miejskiego przy ul. Parkowej	**65 000**	20 100,00	30,92%
26.	926	92605	926/2/08	Wykup udziałów w spółce „Centrum sportów zimowych i paralotniarstwa w Kowarach”	**500**	500,00	100,00%
27.	926	92605	926/3/08	Zakup stołu tenisowego przy boisku sportowym w Krzaczynie	**3 500**		
28.	926	92605	926/3/08	Ulepszenie szatni na stadionie miejskim w Kowarach	**25 000**		
Ogółem					**3 927 470**	1 157 003,55	29,46%

2.1.4. Zestawienie udzielonych dotacji

Dział	Rozdział	Podmiot	Planowana kwota dotacji w zł	Przekazana dotacja w zł	Rodzaj zadania
1	2	3	4	5	6
700	70001	Zarząd Eksploatacji Zasobów Komunalnych w Kowarach	217 956	15 955,25	Modernizacja pomieszczeń na lokale mieszkalne
700	70001	Zarząd Eksploatacji Zasobów Komunalnych w Kowarach	50 000 20 000	49 980,00 20 000,00	Zakup samochodu Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania
754	75411	Miasto Jelenia Góra	15 000		Współfinansowanie zakup ciężkiego samochodu gaśniczego dla Państwowej Straży Pożarnej w Jeleniej Górze
754	75412	Ochotnicza Straż Pożarna w Kowarach	94 675	47 340,00	Ochrona przeciwpożarowa miasta Kowary
801	80104	Urząd Miejski w Jeleniej Górze	3 480		Nauczanie dzieci z Kowar w przedszkolu niepublicznym
801	80110	Starostwo Powiatowe w Jeleniej Górze	1 821 392	1 118 583,00	Prowadzenie Gimnazjum w Kowarach
801	80113	Starostwo Powiatowe w Jeleniej Górze	16 000	1 695,00	Prowadzenie Gimnazjum w Kowarach – dojazdy uczniów do szkoły
801	80146	Starostwo Powiatowe w Jeleniej Górze	9 467		Prowadzenie Gimnazjum w Kowarach – dokształcanie nauczycieli
801	80195	Starostwo Powiatowe w Jeleniej Górze	17 129		Prowadzenie Gimnazjum w Kowarach – odpis na ZFŚS nauczycieli emerytów i rencistów
900	90013	Miasto Jelenia Góra	30 000		Współfinansowanie zakupu kojca na psy dla Schroniska Zwierząt w Jeleniej Górze
921	92109	Miejski Ośrodek Kultury w Kowarach	456 000	163 248,00	Prowadzenie działalności kulturalnej na terenie Kowar
921	92116	Miejska Biblioteka Publiczna w Kowarach	98 438	44 220,00	Prowadzenie biblioteki publicznej
921	92120	Ustalony na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Kowarach	20 000		Konserwacja zabytków
926	92605	Klub Sportowy „OLIMPIA” w Kowarach	105 000	51 000,00	Szkolenie sportowe dzieci, młodzieży i dorosłych oraz organizowanie imprez sportowych
		Razem	**2 974 537**	**1 512 021,25**	

2.1.5.Sprawozdanie z umorzenia wierzytelności, odroczeń oraz rozłożenia płatności na raty

Lp.	Treść		Nazwa, symbol dłużnika*	Liczba dłużników	Kwota należności (w zł)		Kwota umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty (w zł)		Liczba rat	Termin odroczenia, rozłożenia na raty (ostatnia rata)	Podstawa prawna powstałej należności
					należność główna	odsetki i należności uboczne	należność główna	odsetki i należności uboczne			
1	2		3	4	5a	5b	6a	6b	7	8	9
1	UMORZENIE		A	1	72,47	1,60	72,47	1,60			Umowy dzierżawy
2	ODROCZENIE	bez rozkładania na raty	A	4	16 943,00	4 123,00	16 943,00	4 123,00		październik 2008 r.	Wynajem lokali ZEZK
		z rozłożeniem na raty									
3	ROZŁOŻENIE NA RATY		A	17	83 824,00	29 740,00	83 824,00	29 740,00	476	styczeń 2008 r.	Wynajem lokali ZEZK

*) Wstaw odpowiednio:

A - osoby fizyczne

B - osoby prawne

C - jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej

2.2. Część opisowa

2.2.1. Zmiany w budżecie miasta

Budżet miasta na 2008 rok został uchwalony 28 stycznia 2008 r. (Uchwała Nr XXII/99/08) Rady Miejskiej w Kowarach) i zakładał:

dochody w wysokości 20.605.988 zł
wydatki w wysokości 23.394.935 zł
w tym zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej:
dochody w wysokości 3.398.927 zł
wydatki w wysokości 3.398.927 zł.

Układ wykonawczy budżetu miasta został przyjęty zarządzeniem nr 15/08 Burmistrza Miasta Kowary z dnia 15 lutego 2008 r.

W trakcie I półrocza br. dokonywane były zmiany planu budżetu miasta na podstawie uchwał Rady Miejskiej :

1) Nr XXIII/117/08 z 5 marca 2008 r.
2) Nr XXIII/118/08 z 11 marca 2008 r..
3) Nr XXV/129/08 z 24 kwietnia 2008 r.
4) Nr XXVI/135/08 z 23 czerwca 2008 r.

oraz zarządzeń Burmistrza Miasta:

1) Nr 23/2008 z 31 marca 2008 r.
2) Nr 32/2008 z 30 kwietnia 2008 r.
3) Nr 39/2008 z 30 maja 2008 r.
4) Nr 51/2008 z 30 czerwca 2008 r.

W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów budżetu miasta wzrósł o 1.238.334,81 zł, tj. o 5,7 %, w tym dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie o 214.405,81 zł, tj. o 5,9 %. Natomiast plan wydatków budżetu miasta wzrósł o 1.966.620,81 zł, tj. 7,8 %, w tym wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie o 214.405,81 zł, tj. o 5,9 % oraz wydatków majątkowych o 507.470 zł, tj. o 12,9 %.

Planowany wzrost wydatków zostaje pokryty planowanym wzrostem dochodów oraz nadwyżką z lat biegłych w kwocie 1.728.286 zł. Jednocześnie zmniejszono planowane przychody z zaciągniętych kredytów na pokrycie deficytu budżetowego do kwoty 1.000.000 zł.

Wzrost dochodów wynikał przede wszystkim z:

1) decyzji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie dofinansowani kosztów usuwania skutków klęsk żywiołowych w wysokości 300.000 zł,
2) decyzji Ministra Finansów zwiększającej część oświatową subwencji ogólnej o 289.781 zł,
3) decyzji Wojewody Dolnośląskiego w sprawie zwiększenia dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom o 214.638,81 zł, w tym 202.050 zł na realizację *„Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce”,*
4) decyzji Wojewody Dolnośląskiego w sprawie przekazania dofinansowania świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w wysokości 148.283 zł,
5) podatku od nieruchomości osób prawnych o 122.000 zł.

Wzrost wydatków dotyczył przede wszystkim:

1) zwiększenia zakresu wydatków majątkowych o 507.470 zł, w tym:
   a) zakupu przystanku autobusowego przy ul. Dworcowej - 13.600 zł
   b) budowy chodnika przy ul. Rejtana – 50.000 zł

c) zakupu panela diodowego w ramach projektu pn.: Transkarkonosze – wzrost atrakcyjności turystycznej pogranicza polsko-czeskiego poprzez stworzenie jednolitego oznakowania miast partnerskich" - 20.740 zł,
d) modernizacji pomieszczeń na lokale mieszkalne – 17.956 zł,
e) dotacji celowej dla Miasta Jelenia Góra na zakup ciężkiego samochodu gaśniczego – 15.000 zł,
f) modernizacji oświetlenia ulicznego – wymiana oświetlenia rtęciowego na oświetlenie sodowe – 80.673 zł,
g) modernizacji instalacji wodno-kanalizacyjnej przebiegającej pod powierzchnią boiska szkolnego i utwardzenie nawierzchni boiska przy Szkole Podstawowej Nr 1 – 190.000 zł,
h) budowa boiska szkolnego przy Szkole Podstawowej Nr 1 – 21.000 zł,
i) zakup i montaż trzech szaf oświetlenia ulicznego – 16.000 zł,
j) wykup udziałów w spółce pn.: „Centrum sportów zimowych i lotniarstwa" - 500 zł,
k) zakup stołu tenisowego przy boisku sportowym w Krzaczynie – 3.500 zł,
l) budowa placu zabaw przy ul. Wiejskiej w Kowarach – 18.501 zł,
m) modernizacji kortów tenisowych oraz rewaloryzacja parku miejskiego przy ul. Parkowej – 65.000 zł,
n) ulepszenia szatni na stadionie miejskim w Kowarach – 25.000 zł.

Zmniejszono nakłady na budowę nowej drogi na Podgórzu o 30.000 zł.

2) bieżących kosztów prowadzenia szkół i przedszkoli oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – o 588.705 zł. Wzrost kosztów oświaty i wychowania wynikał przede wszystkim z regulacji wynagrodzeń oraz zakupu usług remontowych w Szkole Podstawowej Nr 1,
3) remontu dróg uszkodzonych w wyniku powodzi – 400.000 zł.

Ostatecznie (po zmianach) plan budżetu miasta przestawiał się następująco:

dochody w wysokości 21.844.322,81 zł
wydatki w wysokości 25.361.555,81 zł

w tym zadania zlecone Gminie z zakresu administracji rządowej:

dochody w wysokości 3.613.332,81 zł
wydatki w wysokości 3.613.332,81 zł

Planowany deficyt budżetu miasta w wysokości 3.517.233 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

1) zaciąganych kredytów w kwocie - 1.000.000 zł,
2) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie - 2.517.233 zł.

2.2.2. Realizacja dochodów

Plan dochodów budżetu miasta w pierwszym półroczu 2008 r. został wykonany w wysokości 11.878.606,86 zł, tj. 54,38 %, w tym z zakresu zadań zleconych: 1.800.823,81 zł tj. 49,84 %. Istotne znaczenie w zakresie realizacji dochodów miały wpływy z tytułu:

1) części oświatowej subwencji ogólnej – 2. 325.184 zł, tj. 61,54 % planu
2) podatku od nieruchomości – 2.446.871,10 zł, tj. 59,50 % planu
3) odpłatnego nabycia praw własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 950.311,78 zł, tj. 67,90 % planu.

Między innymi w pierwszym półroczu br. wpłynęło 7/13 części oświatowej subwencji ogólnej. Na wysokość dochodów z tytułu podatku od nieruchomości wpłynęły spłaty przez niektóre podmioty prawne zaległego podatku od nieruchomości za 2007 r.

Odnotowujemy kolejny rok spadek dochodów z tytułu dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. Na planowaną kwotę dotacji w wysokości 2.965.000 zł w pierwszym półroczu br. z budżetu państwa została przekazana kwota 1.380.000 zł, co stanowi 46,5 % planu.

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych został wykonany w wysokości 46,50 %. Z uwagi na przewidywane większe wpływy podatku dochodowego od osób fizycznych w drugim półroczu wykonanie planu dochodów w tym zakresie jest realne.

Szczegółowe zestawienie wykonania dochodów budżetu miasta zostało przedstawione w zestawieniu wykonanych dochodów pkt 2.1.1.

2.2.2.1 PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - OSOBY FIZYCZNE

Przypis podatku na 2008 rok wynosi 1.614.142,00 zł. Odpis na 30 czerwca 2008r. to kwota 61.847,00 zł. Zaległości z lat poprzednich to kwota 728.481,81 zł. Kwota 512.384.70 zł zabezpieczona została wpisem na hipotekę przymusową.

Wpłaty podatku od nieruchomości na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 728.632,50 zł. Stanowi to 47 % wpłat w stosunku do przypisu.

Podatnikom, którzy nie dokonali terminowych wpłat rat podatku od nieruchomości wysłano 546 upomnień.

Podatnikom, którzy mimo otrzymanych upomnień nie dokonali wpłaty zaległego podatku od nieruchomości, wystawiono tytuły wykonawcze.

W I półroczu 2008 roku umorzono podatek od nieruchomości w kwocie 411,00 złotych oraz kwotę 2.715,24 złotych odsetek za zwłokę.

Egzekucja zaległości podatkowych prowadzona jest przez Urząd Skarbowy. Kwoty zaległego podatku wraz z odsetkami są przekazywane na rachunek Urzędu. Prowadzona egzekucja jest jednak długookresowa.

2.2.2.2 PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - OSOBY PRAWNE

Przypis podatku na rok 2008 wynosi 3.871.729,00 zł. Odpis dokonany w I półroczu 2008 roku to kwota 810.639,00 zł. Zaległości z lat poprzednich stanowiły kwotę łączną 2.554.579,22 zł, w tym 1.423.978,07 zł to zaległości zabezpieczone ustanowieniem hipoteki przymusowej.

Wpłaty podatku od nieruchomości na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 1.718.428,00 zł zł, co stanowi 56 % wpłat w stosunku do przypisu.

Zaległości podatku od nieruchomości na 30 czerwca 2008 roku dotyczą kilku, tych samych, powtarzających się z roku na rok osób prawnych.

Wobec Spółki posiadającej największe zadłużenie podatkowe, dla której Sąd Rejonowy dla Warszawy Pragi-Północ VII Wydział Gospodarczy ogłosił jej upadłość, ustalona została lista wierzytelności. Na listę wierzytelności wpisane zostały wszystkie zaległości podatkowe podatku od nieruchomości wraz z odsetkami za zwłokę.

Gmina Kowary zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem Sądu Rejonowego Wydziału IX Gospodarczego dla spraw upadłościowych i naprawczych w Warszawie całą zgłoszoną wierzytelność obejmującą zaległości podatkowe podatku od nieruchomości za okres lat 2003-2006 wraz z odsetkami za zwłokę ma uznaną i zaliczoną do kategorii II.

Wobec innych spółek prawa handlowego zalegających z płatnościami podatku od nieruchomości wszczęto postępowanie podatkowe mające na celu zabezpieczenie zobowiązań poprzez dokonanie wpisu na hipotekę przymusową. Hipoteki ustanowione zostały na kwotę łączną 1.423.978,07 zł. Na wpis w sądzie oczekują kolejne wnioski Gminy Kowary.

Spółka odpowiedzialna za zaopatrzenie miasta w wodę w roku 2007 nie regulowała na bieżąco swych zobowiązań. Powstały zaległości podatkowe, o umorzenie których wystąpiła do Burmistrza Miasta. Organ podatkowy umorzył zaległy podatek od nieruchomości w kwocie łącznej 462.440,00 zł, w tym odsetki w kwocie 25.175,00 zł.

Spółka prowadząca działalność w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych nie regulowała i nadal nie reguluje na bieżąco zobowiązań podatkowych wobec Gminy. Dokonano w związku z tym wpisu zaległego podatku od nieruchomości na hipotekę.

W roku 2008 organ podatkowy Gminy Kowary spółce posiadającej trudności płatnicze udzielił pomocy w formie rozłożenia kwoty 442.713,00 zł podatku na raty. Spółka zaczęła się wywiązywać z realizacji rat podatku od nieruchomości.

Jednostkom zalegającym z płatnościami miesięcznych rat podatku od nieruchomości wysłane były upomnienia. Po bezskutecznym upływie wyznaczonego terminu płatności i braku wpłaty zaległości podatkowej, wszczynane jest administracyjne postępowanie egzekucyjne. Postępowanie przez Urząd Skarbowy jest prowadzone, nie zawsze jest skuteczne, z reguły długookresowe.

2.2.2.3 PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH - OSOBY FIZYCZNE

Przypis podatku od środków transportowych na rok 2008 wynosi 147.794,00 zł. Zaległości podatku z lat poprzednich stanowią kwotę 20.229,24 zł.

Wpłaty podatku od środków transportowych na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 53.702,70 zł. Stanowi to 36 % wpłat w stosunku do przypisu roku 2008.

Podatnikom, którzy nie dokonali wpłaty I raty podatku od środków transportowych wysłane zostały zgodnie ze złożonymi deklaracjami na podatek od środków transportowych DT-1 upomnienia.

2.2.2.4 PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH - OSOBY PRAWNE

Przypis podatku od środków transportowych na 2008 rok wynosi 3.196,00 zł.

Wpłaty podatku na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 2.505,00 zł tj. 78 % wpłat w stosunku do przypisu. Wpłaty I raty podatku dokonały wszystkie osoby prawne, niektóre dokonały wpłaty przed terminem płatności także II raty należnego podatku.

Osoby prawne będące właścicielami środków transportowych na terenie miasta Kowary dokonały wpłaty podatku od posiadanych środków transportowych, zgodnie ze stawkami obowiązującymi w roku 2008 i zgodnie ze złożonymi wykazami posiadanych środków transportowych DT-1.

2.2.2. 5 PODATEK ROLNY – OSOBY FIZYCZNE

Przypis podatku rolnego na rok 2008 wynosi 9.031,00 zł. Odpis na 30 czerwca 2008r. wynosi 373,00 zł i wynika z dokonanych korekt deklaracji podatkowych.

Zaległości podatku z lat poprzednich stanowią kwotę 437,80 zł. Wpłaty podatku rolnego na dzień 30 czerwca 2008r. wyniosły 4.920,80 zł , co stanowi 57 % wpłat do przypisu.

Podatnikom podatku rolnego, którzy nie dokonali wpłaty w terminie wysłano upomnienia, a także wszczęto wobec zalegających z płatnością I raty postępowanie egzekucyjne.

2.2.2.6 PODATEK ROLNY - OSOBY PRAWNE

Przypis podatku rolnego na 2008 rok wynosi 1.109,00 zł. Odpis podatku rolnego na 30.06.2008 roku stanowi kwotę 665,00 zł i wynika z dokonanych korekt deklaracji podatkowych. Wpłaty podatku rolnego osób prawnych na dzień 30 czerwca 2008 roku pomniejszone o zwroty wyniosły 207,00 zł, co stanowi 47 % wpłat w stosunku do przypisu. Podatnikami podatku rolnego w I półroczu 2008 roku było 7 osób prawnych.

2.2.2.7 PODATEK LEŚNY - OSOBY FIZYCZNE

Przypis podatku leśnego na 2008 rok wynosi 831,00 zł. Zaległości z lat poprzednich to kwota 5,00 zł. Wpłaty podatku leśnego na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 375,00 zł, a więc 45,00 % wpłat w stosunku do przypisu i zaległości.

2.2.2.8 PODATEK LEŚNY - OSOBY PRAWNE

Przypis podatku leśnego osób prawnych na 2008 rok wynosi 26.675,00 zł. Odpis w związku z dokonanymi korektami deklaracji stanowi kwotę 79,00 zł. Wpłaty podatku leśnego na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 13.326,00 zł, co stanowi 50 % wpłat w stosunku do przypisu. Podatnikami podatku leśnego na terenie Gminy Kowary w 2008 roku jest 7 osób prawnych.

2.2.2.9 OPŁATA OD POSIADANIA PSÓW

Termin płatności opłaty od posiadania psów, zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Kowarach Nr XVIII/81/07 z dnia 19 listopada 2007 roku, wyznaczony został na 30 września. Stawka opłaty od posiadania psów obowiązująca w roku 2008 wynosi 50 zł od jednego psa oraz 25 zł od każdego następnego psa.

Na dzień 30 czerwca 2008 roku wpłacona została kwota 2.807,40 zł - to wpłaty dokonane przed terminem płatności.

Ewidencja właścicieli psów jest na bieżąco prowadzona i uzupełniana. Wszyscy zgłaszający się właściciele psów otrzymują numery ewidencyjne.

2.2.2.10 WIECZYSTE UŻYTKOWANIE - OSOBY FIZYCZNE

Przypis wieczystego użytkowania na rok 2008 łącznie z I opłatą użytkowania wieczystego wynosi 69.303.74 zł. Wpłaty z tytułu użytkowania wieczystego na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 59. 706,18 zł tj. 86 % należnych opłat w stosunku do przypisu.

Opłaty użytkowania wieczystego płatne są bez wezwania, stąd tylko w celu przypomnienia o terminie płatności i wysokości opłaty - wszystkim użytkownikom wieczystym wysłano w miesiącu lutym 2008 roku zawiadomienia o wysokości opłaty rocznej i terminie jej płatności.

2.2.2.11 WIECZYSTE UŻYTKOWANIE - OSOBY PRAWNE

Przypis wieczystego użytkowania osób prawnych oraz opłat za zarząd na rok 2008 wynosi 14.259,14 zł. Nadpłata z roku 2007 to kwota 2,30 zł. Wpłaty z tytułu użytkowania wieczystego i zarządu na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 14.256,84 zł, co stanowi 100% należnych opłat. Wpłaty za użytkowanie wieczyste i zarząd nieruchomości na terenie miasta dokonały wszystkie jednostki. Kwota wpłat została powiększona o zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego w wysokości 1.742,11 zł.

2.2.2.12 PRZEKSZTAŁCENIE UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO W PRAWO WŁASNOŚCI GRUNTU

Przypis dot. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności na rok 2008 wynosi 9.570,78 zł. Nadpłaty wadiów z roku 2007 to kwota 4.500,00 złotych. Wpłaty na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 11.234.77 zł .

Dokonane wpłaty dotyczyły rozłożonych na raty należności z lat poprzednich. Osoby, którym w roku 2008 wydano nowe decyzje o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności dokonały wpłaty jednorazowo i w całości, zgodnie z wyliczeniem w decyzji. Na dzień 30 czerwca 2008 roku z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntu figurują nadpłacone wadia tytułem kosztów przygotowania nieruchomości do przekształcenia w prawo własności.

2.2.2.13 SPRZEDAŻ MIENIA KOMUNALNEGO

Przypis dotyczący spłaty należności za zakupione nieruchomości od Gminy Kowary na rok 2008 wynosi 949.270,65 zł. Łączna kwota wpłat z tytułu sprzedaży nieruchomości wchodzących w skład gminnych zasobów mienia na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosła 950.311,78 zł, tj.

100 % wpłat. Wszystkie nabyte w roku 2008 nieruchomości spłacone zostały jednorazowo i w całości zgodnie z podpisaną umową kupna nieruchomości.

Nieruchomości nabyte w latach wcześniejszych, których cena została rozłożona na 9 rat z oprocentowaniem 5% w stosunku rocznym, spłacane są terminowo i w wyliczonych ratach miesięcznych. Wobec braku wpłaty, w stosunku do jednej osoby skierowano w roku 2007 pozew do Sądu Rejonowego w Jeleniej Górze i wszczęto sądowe postępowanie egzekucyjne. Sprawa jest w toku. Komornik Sądowy dokonuje wpłat.

2.2.2.14 DZIERŻAWA OSOBY FIZYCZNE

- grunty dot. kiosków i garaży

Przypis na 30 czerwca 2008 roku wynosi kwotę 11.358,52 zł. Zaległości z lat ubiegłych to kwota 2.914,80 zł. Wpłaty czynszu dzierżawnego dokonane przez osoby fizyczne w I półroczu 2008 roku wyniosły kwotę 11. 946,43 zł, co stanowi 84 % wpłat w stosunku do przypisów i zaległości.

- ogródki działkowe

Przypis na 30 czerwca 2008 roku wynosi 9.646,29 zł. Wpłaty za dzierżawę ogródków działkowych w I półroczu 2008 roku wyniosły 9.646,29 zł. Są to wpłaty dokonane przed terminem płatności. Zgodnie z umowami dzierżawnymi termin płatności czynszu dzierżawnego ustalony został na 31 października 2008 roku.

2.2.2.15 DZIERŻAWA - OSOBY PRAWNE

Przypis na 30 czerwca 2008 roku wynosi kwotę 11.634,33 zł. Wpłaty czynszu dzierżawnego dokonane przez osoby prawne na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły kwotę 11.615,07 zł, co stanowi 99 % wpłat w stosunku do przypisu 2008 roku.

Uzyskano ponadto wpływy z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich Nr 67 i Nr 72 w kwocie 669,24 zł.

Dzierżawa KPWiK – przypis na 30 czerwca 2008 roku stanowi kwotę 673,45 zł. Wpłaty na dzień 30 czerwca 2008 roku wyniosły 686,66 zł, co stanowi 101% wpłat w stosunku do przypisu.

2.2.3. Realizacja wydatków bieżących i majątkowych

W pierwszym półroczu br. plan wydatków został zrealizowany w wysokości 10.851.804,45 zł, tj. 42.79 % planu rocznego, w tym:

- zadania zlecone - 1.545.255,47 zł, tj. 42,77 %
- wydatki majątkowe - 1.157.003,55 zł, tj. 29,46 %

Wykonanie planu według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej zostało przestawione w zestawieniu 2.1.2.

Na poziom wydatków w I półroczu 2008 r. istotny wpływ miała realizacja zadań inwestycyjnych i remontowych. W planie wydatków budżetu miasta na 2008 r. przeznaczono na ten cel 5.602.537 zł. W pierwszym półroczu 2008 r. wydano 1.349.652,92 zł, tj 24,09 % planu.

Niskie wykonanie wydatków majątkowych i remontowych wynika z organizacji prac remontowych i inwestycyjnych. Płatności dotyczące realizacji zadań remontowych i inwestycyjnych następują przeważnie w II półroczu roku budżetowego.

Pomimo niskiego wykonania planu, w stosunku do pierwszego półrocza 2007 r. wydatki wzrosły o 1.349.396,24 zł, tj. o 14,20 %, w tym wydatki na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zleconych Gminie wzrosły o 27.359,77 zł, tj. o 1,80 %, natomiast wydatki majątkowe wzrosły o 793.377,12 zł, tj o 218,18 %.

Podstawową pozycją pod względem wielkości wydatków budżetu miasta stanowiły koszty związane z utrzymaniem placówek oświaty i wychowania, tj. szkół podstawowych, gimnazjum oraz przedszkola. Całkowity koszt utrzymania placówek oświaty i wychowania wyniósł 3.489.820,23 zł, tj. 50,40 % planu. Wydatki z zakresu oświaty i wychowania stanowiły 32,16 % całości wydatków budżetu miasta. Pomimo spadku liczby dzieci w szkołach i przedszkolu, były wyższy o 161.132,08 zł od wydatków poniesionych w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Wydatki związane z pomocą społeczną wyniosły 2.928.942,42 zł, tj. 26,99 % wydatków budżetu miasta. W stosunku do I półrocza ubiegłego roku nastąpił wzrost o 82.542,67 zł, tj. o 2,9 %.

2.2.3.1 POMOC SPOŁECZNA

Wykorzystanie środków finansowych na realizację świadczeń pieniężnych i w naturze realizowanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

W okresie od stycznia 2008r. do czerwca 2008r. wydatkowanie środków finansowych na świadczenia realizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, z uwzględnieniem źródła finansowania kształtowało się następująco:

Źródło finansowania	*Świadczenia pomocy społecznej*				*Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”*	*Dodatki mieszka-niowe*	*Świadczenia rodzinne i zaliczka alimentacyjna*	
	Zasiłki i pomoc w naturze	Usługi opiekuń-cze	Domy pomocy społecznej	Ubezpie-czenie zdrowotne			Zasiłki	Ubezpieczenie zdrowotne
Zadania zlecone gminie – budżet państwa	158.643	X	X	14.140	X	X	1.294.155	3.402
Zadania własne gminy – budżet gminy	8.146	116.200	113.244	X	114.418	212.013	X	X
Państwowy Fundusz Kombatantów	X	X	X	X	X	X	X	X
Dotacja celowa na dożywianie	X	X	X	X	125.769	X	X	X
Dotacja celowa na zadania własne – zasiłek okresowy	268.469	X	X	X	X	X	X	X

Zasiłki i pomoc w naturze – zadania zlecone

W I półroczu 2008r. na realizację świadczeń pomocy społecznej – zadania zlecone gminie – zasiłki i pomoc w naturze (rozdział 85214) przyznano kwotę – 340.000 zł. Na realizację składek na ubezpieczenie zdrowotne (rozdział 85313) przyznano 43.000 zł.

W okresie sprawozdawczym wysokość środków przekazywanych na realizację zadań pomocy społecznej – zadania zlecone - pokryły potrzeby w 100%.

Pomocą objęto:

1) zasiłek stały – 75 osób na kwotę 158.643 zł
2) składki na ubezpieczenie zdrowotne - 73 osoby na kwotę 14.140 zł.

W porównaniu do I półrocza 2007r. nastąpił spadek liczby osób wymagających pomocy w formie zasiłku stałego (spadek o 10%) oraz opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne (spadek o 9%).

Zasiłki i pomoc w naturze – zadania własne

W I półroczu 2008 roku na realizację świadczeń pomocy społecznej – zadania własne gminy – zasiłki i pomoc w naturze (rozdział 85214) przyznano kwotę – 907.200 zł, w tym zasiłek okresowy – 631.000 zł. Pomoc państwa w zakresie dożywiania – 201.700 zł.

Począwszy od stycznia 2008r. realizowana jest pomoc w naturze w formie dożywiania osób dorosłych i dzieci w Stołówkach Szkolnych w postaci jednodaniowych, gorących posiłków wydawanych dorosłym i dzieciom przez 6 dni w tygodniu (poniedziałek-sobota). Z pomocy realizowanej w ramach Programu Wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania" skorzystało - 639 osób, w tym 394 osób dorosłych oraz 245 dzieci.

Ponadto realizowano pomoc w formie zasiłków na zakup leków i pokrycia kosztów wyrobienia dowodu osobistego. Udzielano również pomocy finansowej na przejazdy związane z leczeniem bądź orzecznictwem lekarskim oraz pokrywaniem kosztu schronienia bezdomnych. Łącznie z pomocy w formie jednorazowych zasiłków celowych skorzystało 130 rodzin.

Pomocą w formie zasiłków okresowych, realizowanych w I półroczu 2008r. w ramach zadań własnych objęto 249 rodziny na łączną kwotę 268.469 zł.

W związku ze zmianami na rynku pracy – utrzymuje się tendencja zmniejszania się liczby osób i rodzin wymagających pomocy w formie zasiłków okresowych. I tak: w stosunku do I półrocza 2007r. liczba korzystających z tej formy pomocy zmniejszyła się o 12%, natomiast w stosunku do całego roku 2007 o 26%.

Podjęcie zatrudnienia przez członków rodzin skutkowało wzrostem ich dochodów. Wzrost ten wpłynął na utratę ich uprawnień do świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej, jednakże w większości rodzin ich dochód nie przekroczył 150% progu dochodowego z ustawy o pomocy społecznej. W związku z tym rodziny te pozostały w systemie pomocy w formie dożywiania dzieci. Liczba dzieci objętych tą forma pomocy w stosunku do I półrocza ub. roku, jak i całego roku 2007 uległa zmniejszeniu o ok. 7%.

Realizacja zasiłków celowych odpowiadała bieżącym potrzebom klientów Ośrodka.

I. Usługi opiekuńcze

Środki przekazane na realizację pomocy w formie usług opiekuńczych świadczonych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej osobom starszym i niepełnosprawnym zaspokoiły potrzeby w niezbędnym zakresie, ponieważ zwiększyła się liczba zwolnień lekarskich wśród kadry usług opiekuńczych.

Pomocą objęto 27 osób. Zrealizowano łącznie 4.821 godzin usług opiekuńczych.

W okresie pierwszego półrocza 2008r. wpływy z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze wyniosły 13.158 zł, tj. 54 % planu rocznego.

Pomocą w formie usług opiekuńczych obejmowane są przede wszystkim osoby samotne, których dochód nie pozwala na zabezpieczenie tej formy pomocy we własnym zakresie.

Domy Pomocy Społecznej

Na wydatki związane z pokrywaniem przez gminę Kowary odpłatności za pobyt w Domach Pomocy Społecznej w roku 2008r. przyznano kwotę – 276.400 zł.

W I półroczu Ośrodek pokrywał koszty pobytu w DPS łącznie za 15 osób. Wydatkowano na ten cel – 113.244 zł.

Środki przeznaczone na realizację tej formy pomocy w br. uległy zwiększeniu w stosunku do roku 2007 o 23,8%, co pozwoliło w pełni zabezpieczyć potrzeby w tym zakresie w I półroczu br.

Ponieważ liczba osób aktualnie przebywających w DPS w stosunku do I półrocza 2007r. wzrosła, a na umieszczenie w DPS wg stanu na dzień 30 czerwca 2008r. oczekuje 8 osób - przewiduje się, że w II półroczu 2008r. może wystąpić niedobór środków.

Obsługa administracyjna świadczeń pomocy społecznej

W okresie sprawozdawczym w sprawach pomocy społecznej wydano łącznie 1.340 decyzji administracyjnych, w tym:

- przyznanie świadczeń – 1.228 decyzji
- odmowa przyznania świadczeń, w tym uchylenie i wstrzymanie świadczeń – 112 decyzji.

Pomoc dla kombatantów

W I półroczu 2008r. do Ośrodka wpłynął jeden wniosek w sprawie udzielenie pomocy finansowej ze środków budżetowych pozostających w dyspozycji kierownika Urzędu do Spraw Kombatantów i Osób represjonowanych. Wniosek został zaopiniowany pozytywnie przez Dyrektora MOPS w Kowarach.

Dodatki mieszkaniowe

Środki przekazywane na realizację dodatków mieszkaniowych w I półroczu 2008r. w pełni zabezpieczały zgłoszone potrzeby. Na realizację tej formy pomocy wydatkowano 212.013 zł. Pomocą objęto 332 rodziny, w tym:

1) lokatorzy mieszkań komunalnych - 274 rodzin - kwota wypłaconych dodatków – 160.955 zł
2) lokatorzy mieszkań spółdzielczych - 30 rodzin - kwota wypłaconych dodatków – 33.383 zł
3) lokatorzy mieszkań zakładowych i innych, w tym wspólnoty mieszkaniowe - 28 rodziny – kwota wypłaconych dodatków – 17.675 zł

W okresie sprawozdawczym w sprawie dodatków mieszkaniowych wydano łącznie 327 decyzje administracyjne, w tym:
- przyznanie dodatku – 252
- odmowa dodatku – 7
- wstrzymanie dodatku – 45
- uchylenie wstrzymania dodatku – 23

Świadczenia rodzinne

W I półroczu 2008r. pomocą w formie świadczeń rodzinnych objęto łącznie 782 rodziny. Koszt wypłaconych świadczeń wyniósł:

1) zasiłki wraz z kosztem składek na ubezpieczenie społeczne - 1.065.888 zł
2) składki na ubezpieczenie zdrowotne – 3.402 zł.

Liczba rodzin objętych świadczeniami rodzinnymi uległa zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu 2007 roku o około 9 %.

W okresie sprawozdawczym wydano łącznie 246 decyzje w sprawie świadczeń rodzinnych, w tym:

1) przyznających zasiłki rodzinne z dodatkami – 160
2) przyznających zasiłki pielęgnacyjne – 43
3) przyznających świadczenia pielęgnacyjne – 7
4) uchylenie i odmowa przyznania świadczeń rodzinnych – 36

Zaliczka alimentacyjna

Od stycznia do czerwca 2008r. pomocą w formie zaliczki alimentacyjnej objęto łącznie 109 rodzin. Wypłacono 1.070 zaliczek alimentacyjnych na kwotę – 228.267 zł.
Liczba rodzin objętych pomocą w formie zaliczek alimentacyjnych, jak i koszt świadczeń uległ zmniejszeniu do tego samego okresu w 2007r. o około 11%.

W okresie sprawozdawczym wydano łącznie 29 decyzji w sprawie przyznania zaliczki alimentacyjnej, w tym:

1) przyznających zaliczki alimentacyjne – 15
2) decyzje zmieniające – 2
3) zwrot zaliczek nienależnie przyznanych – 1
4) uchylenie wstrzymania – 11

Struktura świadczeniobiorców objętych pomocą przez MOPS Kowary

W okresie sprawozdawczym łącznie pomocą pieniężną i w naturze (bez kosztu składek na ubezpieczenie zdrowotne) objęto:

Rodzaj świadczeń	Liczba rodzin*	Liczba świadczeń	Koszt świadczeń w zł
Pomoc społeczna	469	71.686	791.645
Dodatki mieszkaniowe	332	1.434	212.013
Świadczenia rodzinne	782	10.913	1.065.888
Zaliczki alimentacyjne	109	1.070	228.267
R a z e m:	1.692	85.103	2.297.813

* Jedna rodzina mogła korzystać z różnych rodzajów świadczeń

Wykonanie planu rocznego budżetu w okresie od styczeń do czerwiec 2008r. Przewidywane potrzeby na II półrocze 2008r.

Dział 852 pomoc społeczna:

Rozdział	Nazwa realizowanych świadczeń	Plan roczny budżetu w zł	Wykonanie planu rocznego w zł	Wykonanie planu rocznego w %
Zadania własne				
85202	Opłaty za pobyt w DPS	276.400	113.244	41
85214	Zasiłki celowe, zasiłki okresowe, pomoc w naturze	907.200	391.033	43
85215	Dodatki mieszkaniowe	500.000	212.013	42
85228	Usługi opiekuńcze	234.220	116.200	50
85295	Dożywianie	201.700	125.769	62
85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna, koszty obsługi ww świadczeń	2.965.000	1.335.258	45
85213	Składki zdrowotne	43.000	17.542	41
85214	Zasiłki stałe	340.000	158.643	47

Analiza wykonania budżetu za I półrocze br. i przewidywane potrzeby na II półrocze 2008 r.

1. Rozdział 85202 - opłaty za pobyt w DPS - jak wynika z powyższego zestawienia wykonanie budżetu w tym rozdziale w I półroczu wynosi 41 %. Przewiduje się, że w II półroczu br. wydatki na ten cel mogą ulec znacznemu zwiększeniu w związku z tym, że rozliczenie za okres styczeń – czerwiec br. nie mogło uwzględnić kosztów pobytu w DPS za czerwiec br., gdyż tut. Ośrodek obciążany zostanie za ten miesiąc w lipcu br., tj. w II półroczu.
2. Rozdział 85214 - zasiłki celowe, zasiłki okresowe, pomoc w naturze – nie przewiduje się w II półroczu zwiększenia wydatków na realizację tej formy pomocy.
   Potrzeby. Środki na realizację pomocy w formie zasiłków okresowych zabezpieczy budżet państwa w formie dofinansowania zadań własnych gminy. Analizę potrzeb w tym zakresie Ośrodek przedłoży Wojewodzie Dolnośląskiemu w określonym przez Wojewodę terminie.
3. Rozdział 85215 - dodatki mieszkaniowe – wykonanie planu rocznego na poziomie 42 % wynika ze zmniejszania się liczby osób występujących o przyznanie i kwalifikujących się do tej formy pomocy.
   Potrzeby. Przewiduje się, że w II półroczu może nastąpić zwiększenie wydatków na finansowanie dodatków mieszkaniowych w związku z wzrostem kosztów utrzymania mieszkań (podwyżka opłat za gaz i energię elektryczną, czynsz, wodę i ścieki). W związku z tym nie wydatkowane środki w I półroczu winny zabezpieczyć potrzeby w II półroczu br.
4. Rozdział 85228 – usługi opiekuńcze – wykonanie budżetu może ulec zmianie.
   Potrzeby. Jedna z opiekunek zatrudnionych w Dziale MOPS realizującym usługi opiekuńcze złożyła wniosek do ZUS o przyznanie renty inwalidzkiej. W przypadku przyznania pracownikowi renty tut. Ośrodek zobligowany będzie na podst. przepisów o pracownikach samorządowych do wypłaty 6. miesięcznej odprawy, przy jednoczesnej potrzebie zatrudnienia w pełnym wymiarze godzin 1 opiekunki, szczególnie w okresie jesienno-zimowym w związku ze zwiększeniem w tym okresie potrzeb w zakresie świadczenia usług.

5. Rozdział 85295 – dożywianie – wydatkowanie środków w I półroczu na poziomie 62 % planu wynika z przyjętej przez Wojewodę Dolnośląskiego procedury przyznawania środków na realizację tej formy pomocy w postaci „transz" nie pokrywających się z rozliczeniem kwartalnym. W związku z tym planowana kwota 201.700 zł jest kwotą przyznaną w trybie decyzji Wojewody i stanowi część przewidywanych w br. wydatków na tę formę pomocy, która zabezpieczyła potrzeby obejmujące okres I półrocza. Ponieważ zgodnie z porozumieniem zawartym między Wojewodą Dolnośląskim, a Burmistrzem Kowar kwota planowanych środków na realizację dożywiania w br. wynosi 282.150 zł - wydatkowana na ten cel w I półroczu br. kwota 125.769 zł stanowi 45 % faktycznego (określonego w w/w porozumieniu) planu rocznego.
   Potrzeby. Z uwagi na wzrost potrzeb na tę formę pomocy w okresie jesienno-zimowym, przewidujemy wystąpienie do Wojewody Dolnośląskiego o zwiększenie środków na dożywianie. Analizę potrzeb w tym zakresie tut. Ośrodek przedłoży Wojewodzie Dolnośląskiemu w określonym przez Wojewodę terminie.
6. Rozdział 85212 – świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna, koszty obsługi w/w świadczeń – wykonanie budżetu na poziomie 45 % wynika z faktu, iż przyznane przez Wojewodę środki finansowe na rok 2008 uwzględniają zwiększenie wydatków na tę formę pomocy wynikające z zapisów ustawy o świadczeniach rodzinnych i zmianie ustawy o zaliczce alimentacyjnej m.in. zwiększenie progu dochodowego, który będzie obowiązywał od 1.10.2008r.
   Potrzeby. Niewykorzystane w I półroczu środki zabezpieczą potrzeby w II półroczu br.
7. Rozdział 85213 - składki zdrowotne - wykonanie budżetu zgodnie z planem. Nie przewiduje się zmian wydatków w II półroczu.
8. Rozdział 85214 – zasiłki stałe – niewykorzystane w I półroczu środki zabezpieczą potrzeby w II półroczu br.

Informacja o przebiegu realizacji dochodów jednostki, wydatków, ustawy o zamówieniach publicznych.

MOPS Kowary jest jednostką budżetową – jedynymi wpływami pozabudżetowymi jest pobierana odpłatność za wykonane usługi opiekuńcze. W I półroczu 2008 r. pobrano odpłatność za ww. usługi w łącznej kwocie 13.158 zł, tj. 54 % planu rocznego.

Nie realizowano zadań inwestycyjnych.

Zobowiązania Ośrodka realizowane są na podstawie wcześniejszych umów. Bieżące wydatki na utrzymanie jednostki oraz wydatki związane z prowadzonymi w okresie od stycznia do marca br. pracami remontowymi w obiekcie przy ul. Zamkowej 5 w Kowarach, przeznaczonym na siedzibę Ośrodka realizowane były w oparciu o art. 4 ustawy prawo zamówień publicznych.

Informacje dotyczące innych zadań Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Koordynacja realizacji prac społecznie użytecznych

Począwszy od marca 2008r. Ośrodek realizuje obsługę administracyjną i koordynuje organizację prac społecznie użytecznych, współpracując w tym zakresie z Powiatowym Urzędem Pracy w Jeleniej Górze. Zgodnie z zawartym porozumieniem z PUP w okresie od marca do sierpnia 2008r. do wykonywania tych prac może być skierowanych 80 osób, które wykonują prace porządkowo konserwacyjne w jednostkach organizacyjnych gminy Kowary: Szkoły Podstawowe Nr 1 i Nr 3, Miejska Służba Ratownicza, Miejski Ośrodek Kultury, Zarząd Eksploatacji Zasobów Komunalnych. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2008r. do wykonywania tych prac skierowano łącznie 128 osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku i objętych pomocą społeczną.

Duża rotacja w grupie tych osób jest wynikiem rezygnacji z tej formy aktywizacji zawodowej, co bezpośrednio wpływa na zmniejszenie liczby rodzin obejmowanych świadczeniami pomocy społecznej, w tym przede wszystkim zasiłkiem okresowym.

Koszt wykonywania prac społecznie użytecznych w 60% jest refundowany ze środków Powiatowego Urzędu Pracy w Jeleniej Górze.

Realizacja trwałego zarządu obiektu przy ul. Zamkowej 5 w Kowarach.

W wyniku przekazania przez Burmistrza Kowar w trwały zarząd Dyrektorowi Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej obiektu administracyjnego przy ul. Zamkowej 5 prowadzone były prace remontowe. Po zakończeniu prac remontowych od 1 kwietnia br. obiekt został zagospodarowany na potrzeby: siedziby MOPS Kowary, Centrum Terapii Profilaktyki i Uzależnień, Klubu Integracji

Społecznej i siedziby Zarządu PKPS i Prywatnego Gabinetu Lekarskiego. W pomieszczeniach przeznaczonych na siedzibę i działalność Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej nadal trwają prace remontowo-adaptacyjne realizowane i finansowane przez w/w Poradnię.

2.2.3.2 OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Ochroną przeciwpożarową oraz innym zagrożeniami na terenie miasta Kowary zajmują się:

1. Ochotnicza Straż Pożarna
2. Miejska Służba Ratownicza

Dla zapewnienia gotowości bojowej OSP w pierwszym półroczu 2008 r. z budżetu miasta przekazano dotację w wysokości 45.960 zł. Dotacja ta została wykorzystana na:

1) zapewnienie gotowości bojowej - 32.783,85 zł
2) utrzymanie sprzętu i pojazdów w gotowości bojowej - 7.612,44 zł
3) ubezpieczenie członków jednostki operacyjnej OSP - 1.623,00 zł
4) zakup artykułów biurowych, koszty obsługi bankowej, przesyłek, delegacji, itp. - 3.937,32 zł

Całkowite rozliczenie dotacji nastąpi do 25 stycznia 2008 r.

Źródłem utrzymania Miejskiej Służby Ratowniczej są środki z budżetu gminy , które w I półroczu 2008 roku wyniosły 245.584,00 zł oraz środki gromadzone na rachunku dochodów własnych, pochodzące z najmu pomieszczeń oraz usług świadczonych na rzecz innych zleceniodawców.

Uchwałą Nr XXII/100/08 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 28 stycznia 2008 r wprowadzono zmiany w sprawie wskazania jednostek budżetowych tworzących rachunek dochodów własnych oraz określenia źródeł dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych.

W okresie I półrocza 2008 roku Miejska Służba Ratownicza interweniowała 98 razy, w tym:

1) pożary - 52
2) miejscowe zagrożenia - 46
3) alarmy fałszywe - 0

Wszystkie pożary, do których wyjeżdżała MSR, były pożarami małymi. Większość z nich to pożary wynikające z niewłaściwej eksploatacji urządzeń grzewczych na paliwo stałe.

Charakterystyczne i niebezpieczne w niektórych przypadkach były pożary :

1) mieszkań w budynkach z drewnianą konstrukcją stropów i klatek schodowych,
2) sadzy w przewodach kominowych,
3) komórek w zwartej zabudowie, które mogły przenieść się na budynki mieszkalne i garaże,
4) altanek na ogródkach działkowych.

W ramach usuwania miejscowych zagrożeń udzielano pomocy ofiarom wypadków drogowych i usuwano zagrożenia na drodze będące wynikiem tych wypadków, współpracowano z policją i pogotowiem ratunkowym przy otwieraniu mieszkań i likwidacji innych zagrożeń. Do pozostałych miejscowych zagrożeń należy zaliczyć były przede wszystkim interwencje związane z cięciem powalonych drzew, strącaniem sopli i nawisów śnieżnych z budynków mieszkalnych na terenie miasta.

Wszystkie wymienione wyżej interwencje prowadzone były na terenie miasta Kowary. Oprócz wymienionych zdarzeń jednostka brała udział w organizowanych imprezach kulturalno rekreacyjnych organizowanych przez miasto.

Na bieżąco realizowany jest projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej- Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A Czechy- Polska oraz budżetu gminy Kowary, tj. kowarskie szlaki narciarstwa biegowego.

W budynku Miejskiej Straży Pożarnej mieści się Placówka Pogotowia Ratunkowego w Kowarach.

W ramach zawartego w maju 2007 r. porozumienia z Komendą Miejską PSP w Jeleniej Górze w strażnicy Miejskiej Służby Ratowniczej funkcjonuje posterunek Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 1 w Jeleniej Górze.

W I półroczu 2008 roku wykonano prace remontowe w zakresie remontu i malowania sanitariatu, pomieszczenia OC w budynku Miejskiej Służby Ratowniczej oraz wymiana okien w pomieszczeniach na parterze budynku MSR

W celu należytego utrzymania stanu technicznego strażnicy oraz sprzętu ratowniczego, będącego na wyposażeniu MSR Kowary, należy przewidzieć środki finansowe na wymianę bram garażowych. Nieszczelności w bramach powodują duże straty ciepła.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki w 2008 r

w zł

I. **Otrzymane środki z budżetu miasta w I półroczu 2008 r. 245 584,00**

II. **Wykonanie wydatków**

a.	koszty osobowe (płace pracowników MSR , zastępcza służba wojskowa, umowy o dzieło, zlecenia)	157 831,43
b	koszty utrzymania sprzętu (paliwo, części zamienne, naprawy samochodu, przegląd techniczny)	9 478,22
c	wydatki osobowe-świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp.i pozostałe (umundurowanie, badania profilaktyczne, zwrot kosztów dojazdów poborowych, środki czystości)	6 573,60
d	koszty utrzymania budynku (energia elektryczna, cieplna, woda, podatek od nieruchomości telefony, wywóz nieczystości)	27 714,81
e	pozostałe koszty (szkolenia w zakresie zarządzania kryzysowego, delegacje, materiały biurowe, fundusz socjalny)	16 496,25
	Razem	**218 094,31**

III. **Rachunek dochodów własnych**

1.	Stan środków pieniężnych na początek roku	2 884,75
2.	dochody uzyskane	
a.	najem pomieszczeń	2 776,70
b.	odsetki	26,25
c.	pozostałe usługi	1 810,00
	Razem	**7 497,70**
3.	wydatki	
a.	materiały	2 768,71
	energia,woda ,gaz	0,00
b.	pozostałe usługi	63,00
c.	razem	2 831,71
d.	stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego	4 665,99

IV. **Należności wymagalne 0,00**

V. **Pozostałe należności:**

w jednostce	10 880,00
z rachunku dochodów własnych	40,00
Razem	**10 920,00**

V. **Zobowiązania wymagalne nie występują**

VI. **Umorzenia wierzytelności nie występiły**

2.2.3.3 SZKOŁY PODSTAWOWE I GIMNAZJUM

W pierwszym półroczu 2008 roku w Kowarach funkcjonowały 2 szkoły podstawowe oraz jedno gimnazjum.

Od chwili przejęcia szkół przez Gminę funkcjonują one na zasadzie samodzielnych jednostek budżetowych. Gimnazjum prowadzone jest przez Starostwo Powiatowe w Jeleniej Górze w ramach Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Kowarach.

Zestawienie podstawowych informacji dotyczących funkcjonowania szkół

W Y S Z C Z E G Ó L N I E N I E	SP 1	SP 3	GIMNAZJUM	R A Z E M
1	2	3	4	5
Zatrudnienie (liczba etatów):				
nauczycieli	**33,10**	**23,21**	**30,89**	**87,20**
stażystów	1,66	1,50	1,12	**4,28**
kontraktowych	4,00	2,00	10,24	**16,24**
mianowanych	14,44	11,71	14,60	**40,75**
dyplomowanych	13,00	8,00	4,93	**25,93**
pracowników administracji	3,00	3,00	3,46	**9,46**
pracowników obsługi	2,75	4,00	5,52	**12,27**
R A Z E M:	**38,85**	**30,21**	**39,87**	**108,93**
ŚREDNIA LICZBA UCZNIÓW	444	241	362	**1 047**
LICZBA ODDZIAŁÓW (łącznie z kl. 0)	21	14	15	**50**
Średnio liczba uczniów w oddziale	21,14	17,21	24,13	**20,94**
Wydatki ogółem wraz ze świetlicą szkolna:	**1 133 299**	**784 301**	**863 376**	**2 780 976**
w tym:				**0**
place i pochodne	908 314	598 844	727 916	**2 235 074**
odpis na ZFŚS	80 000	63 269	56 639	**199 908**
dowóz uczniów	22 232,00	20 538	3 248	**46 018**
dokształcenie nauczycieli	4 271,32	3 749	5409,72	**13 431**
pozostałe wydatki	118 482	97 901	70 163	**286 545**
Udział płac, pochodnych i ZFŚS	80,15%	76,35%	84,31%	**80,37%**
Koszt utrzymania 1 ucznia	2 552	3 254	2 385	**2 656**

W ramach rachunków dochodów własnych szkoły podstawowe wypracowały następujące przychody:

Szkoła Podstawowa Nr 1 – 21.471,39 zł
Szkoła Podstawowa Nr 3 – 10.303,22 zł.

Koszt nauczania i wychowania w szkołach podstawowych i gimnazjum w pierwszym półroczu 2008 r. wyniósł 2.780.976 zł i był wyższy od kosztów poniesionych w pierwszym półroczu 2007 r. o 167.384 zł. tj. 6,4 %. Podstawowym wydatkiem w zakresie prowadzenia szkół były wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Wydatki związane z dowozem uczniów do szkół wyniosły 46.018 zł.

W stosunku do I półrocza 2007 r. liczba uczniów uczęszczających do szkół podstawowych i gimnazjum zmniejszyła się o 55. Odnotowano spadek średniej liczby uczniów w oddziale. I tak przeciętna liczba uczniów w oddziale w Szkole Podstawowej Nr 3 wyniosła 17,21. Przeciętny koszt nauczania ucznia w Szkole Podstawowej Nr 3 odbiega znacznie od przeciętnego kosztu nauczania w Gimnazjum oraz w Szkole Podstawowej Nr 1.

Na dzień 30 czerwca 2008 r. szkoły nie posiadały zobowiązań wymagalnych.

2.2.3.4 PRZEDSZKOLE PUBLICZNE

Przedszkole Publiczne Nr 1 w Kowarach działa na zasadzie jednostki budżetowej, której obsługę finansowo-księgową prowadzi Urząd Miejski.

W I półroczu 2008r. Przedszkole rozpoczęło realizację zadania zleconego w ramach programu romskiego pn. „Kształcenie przedszkolne dzieci romskich", stanowiącego kontynuację podobnego programu realizowanego w latach 2005 - 2007. W budżecie miasta na 2008 r. została zaplanowana na ten cel kwota 20.000,00 zł, z czego 15.541 zł na działalność wychowawczą oraz 4 459,00 zł na pokrycie kosztów wyżywienia dzieci romskich.

Podstawowym źródłem finansowania Przedszkola są środki przekazane z budżetu miasta, które na 2008 r. zaplanowano w wysokości 994.386,00 zł, z tego na działalność podstawową 975.936,00 zł, zadania zlecone 15.541,00 zł, dokształcanie nauczycieli 2.349,00 zł oraz odpis na pomoc zdrowotną dla nauczycieli 560,00 zł (na podstawie §1 uchwały nr XXII/102/08 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 28 stycznia 2008 r. w sprawie przyznawania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli).

Wpłaty za korzystanie dzieci z Przedszkola zaplanowano w wysokości 170.520,00 zł oraz odsetki na rachunkach bankowych i odsetki od nieterminowego regulowania wpłat tytułem opłaty stałej za Przedszkole w wysokości 2.100,00 zł.

W I półroczu 2008 r. z budżetu miasta Kowary przekazano 519.047,53 zł, tj 52,20 % planu.

Przychody z tytułu opłaty stałej za korzystanie dzieci z Przedszkola zrealizowano w wysokości 97.740,00 zł, tj. 57,32 % planu. Dodatkowym źródłem przychodów stanowiły odsetki za nieterminowe wpłaty w wysokości 234,85 zł oraz odsetki na rachunkach bankowych w wysokości 344,13 zł.

W I półroczu 2008r. wydatki ogółem Przedszkola wyniosły 473.643,67 zł co stanowi 47,63 % planu. W zakresie kosztów prowadzenia Przedszkola wydatki wyniosły 472.313,67 zł, tj. 47,64 % planu, z czego 4.047,98 zł przypada na realizację zadań zleconych, które sfinansowano w wysokości 26,05 % planu. W zakresie dokształcania i doskonalenia zawodowego nauczycieli wydatki wyniosły 1.330,00zł, tj. 56,62 % planu.

Na dzień 30 czerwca 2008r. Przedszkole wykazało bieżące zobowiązania w wysokości 2.392,49 zł, dotyczyło to działalności podstawowej (1.909,76 zł § 4260, 482,73 zł § 4300).

ZESTAWIENIE INFORMACJI O PRZYCHODACH I WYDATKACH ZA I PÓŁROCZE 2008ROK	
Liczba miejsc	160
Liczba zapisanych dzieci na dzień 30.06.2007r.	146
Opłata stała za Przedszkole w zł	108,00
Zatrudnienie na dzień 30.06.2008r.	26
Nauczyciele	12
Katecheta	1
Administracja i obsługa	13
	(w zł)
ŚRODKI OTRZYMANE Z BUDŻETU GMINY	**519 047,53**
Z tego: na działalność podstawową	516 897,00
na zadania zlecone	820,53
na dokształcanie nauczycieli	1 330,00
PRZYCHODY	**98 318,98**
Z tego: z opłaty stałej za Przedszkole	97 740,00
z tyt. odsetek od nieterminowych wpłat	234,85
z tyt. odsetek bankowych	344,13
PRZEKAZANE DO URZĘDU MIEJSKIEGO NA DZIEŃ 30.06.2008R.	**83 436,12**
Z tego: z opłaty za Przedszkole	82 944,00
z tyt. odsetek od nieterminowych wpłat i odsetek bankowych	492,12

WYDATKI OGÓŁEM	**473 643,67**
Wynagrodzenia osobowe	290 352,98
Wynagrodzenie bezosobowe	3 510,00
Dodatkowe roczne wynagrodzenie	40 067,49
Pochodne od wynagrodzeń, w tym również składki na PFRON	55 592,63
Odpis na zfśs	35 470,00
Koszty utrzymania budynku	28 896,46
Pozostałe wydatki	18 424,11
Wydatki zw. z dokształcaniem nauczycieli	1 330,00
WYDATKI NA REALIZACJĘ „KSZTAŁCENIE PRZEDSZKOLNE DZIECI ROMSKICH"	**4 047,98**

Zadania z zakresu żywienia dzieci w Przedszkolu realizowane są przy wykorzystaniu rachunku dochodów własnych. W I półroczu 2008r. przychody z tytułu dochodów własnych wyniosły 65 225,90 zł, z czego wpłaty z tytułu opłaty za żywienie wyniosły 65 011,07 zł, pozostałą część stanowiły odsetki od nieterminowego regulowania opłaty oraz odsetki bankowe w wysokości 214,83 zł. Z rachunku dochodów własnych pokryte zostały wydatki na zakup żywności dla dzieci w łącznej wysokości 64.362,53 zł, 111,95 zł stanowiły wydatki związane z utrzymaniem rachunku bankowego. Na 30 czerwca 2008r. Przedszkole wykazuje zobowiązania z tytułu nadpłaty opłaty za żywienie dzieci w wysokości 2.977,50 zł. Nie są to jednak zobowiązania wymagalne.

ZESTAWIENIE INFORMACJI Z ŻYWIENIA NA DZIEŃ 30.06.2008 ROK (W ZŁ)		
Dzienna stawka za wyżywienie		5,00
Stan środków na początek okresu tj. 01.01.2008r.		**4 892,28**
PRZYCHODY		**65 225,90**
Z tego	z opłaty za wyżywienie	65 011,07
	z tyt. odsetek od nieterminowych wpłat	145,13
	z tyt. odsetek bankowych	69,70
	z tyt. otrzymanych spadków, zapisy i darowizny- pomoc pieniężna	0,00
	z tyt. wpływów z różnych dochodów	0,00
WYDATKI		**64 474,48**
Zakup żywności		64 362,53
Pozostałe wydatki (prowizje bankowe)		111,95
Stan środków na koniec okresu tj. 30.06.2008r.		**5 643,70**

2.2.3.5 POZOSTAŁE WYDATKI

Wysokie koszty realizacji zadań w zakresie oświaty i wychowania oraz pomocy społecznej wpływają na ograniczenie pozostałych wydatków budżetu miasta, miedzy innymi z zakresu utrzymania dróg, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, gospodarki mieszkaniowej. Należy jednak odnotować znaczny wzrost planowanych wydatków remontowych i inwestycyjnych, których realizacja może być sfinansowana min. z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

W budżecie miasta na 2008 rok zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 3.927.470 zł, tj. 15,49 % całości planowanych wydatków budżetu miasta. W pierwszym półroczu br. wydano 1.157.003,55 zł, tj. 29.46 % planu. Do największych wydatków inwestycyjnych należy zaliczyć zakończenie przebudowy ul. Leśnej wraz z infrastrukturą techniczną – 429.784,70 zł. Zadanie zostało rozpoczęte w 2007 roku. Całkowity koszt tego zadania wyniósł 979.784,70 zł. W 2008 r. rozpoczęto przebudowę ul. Batorego wraz z infrastrukturą techniczną. Całkowity koszt tej inwestycji wyniesie około 712.000 zł. W pierwszym półroczu 2008 r. wydano 372.494,43 zł. Wydatki związane z opracowaniem dokumentacji budowy nowej drogi na Podgórze wyniosły 185.440 zł Szczegółowe dane z zakresu realizacji wydatków majątkowych zawiera zestawienie w pkt. 2.1.3

Wydatki z zakresu zakupu usług remontowych zaplanowano w wysokości 1.675.067 zł. W pierwszym półroczu 2008 r. wydatkowano 192.649,37 zł, w tym:

1) remonty dróg – 51.047,63 zł
2) remont Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 63.736,74 zł
3) remonty oświetlenia ulic - 31.977,60 zł.

Koszty związane z utrzymaniem administracji publicznej wyniosły 1.323.967,40 zł, tj. 41,3 % planu, w tym koszty Rady Miejskiej w Kowarach – 77.342,31 zł, tj. 47,0 % planu oraz Urzędu Miejskiego – 1.171.740,25 zł, tj. 40,72 % planu. Na kwotę tę złożyły się następujące wydatki:

Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	- 846,01 zł
Wynagrodzenia osobowe	- 656.598,13 zł
Dodatkowe wynagrodzenia roczne	- 100.543,38 zł
Składki na ubezpieczenia społeczne	- 112.828,46 zł
Składka na Fundusz Pracy	- 18.767,39 zł
Wynagrodzenia bezosobowe	- 1.305,80 zł
Zakup materiałów i wyposażenia	- 42.312,01 zł
Zakup energii	- 28.127,61 zł
Zakup usług remontowych	- 27.359,85 zł
Zakup usług zdrowotnych	- 640,00 zł
Zakup usług pozostałych	- 63.862,21 zł
Opłaty za usługi internetowe	- 12.521,83 zł
Opłaty za telefony komórkowe	- 1.489,75 zł
Opłaty za telefony stacjonarne	- 17.196,25 zł
Podróże służbowe krajowe	- 15.316,00 zł
Podróże służbowe zagraniczne	- 2.448,34 zł
Różne opłaty i składki	- 59,00 zł
Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	- 30.750,00 zł
Szkolenie pracowników	- 8.639,20 zł
Zakup materiałów papierowych do drukarek	- 2.241,56 zł
Zakup akcesoriów komputerowych	- 7.454,67 zł
Wydatki na zakupy inwestycyjne	- 20.432,80 zł.

Wydatki Urzędu Miejskiego w Kowarach w pierwszym półroczu 2008 r. były wyższe od wydatków poniesionych w analogicznym okresie 2007 r. o 97.559,07 zł, tj. o 9,08 %. W I półroczu 2008 r. rozpoczęto remont poddasza Ratusza. Całkowity koszt remontu wyniesie około 500.000 zł. Finansowanie remontu Ratusza nastąpi w II połowie 2008 roku.

Wydatki z zakresu utrzymania dróg wyniosły 1.055.605,30 zł, w tym wydatki inwestycyjne – 995.128,50 zł oraz zakup usług remontowych – 51.047,63 zł.

Z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wydano 944.786,47 zł. Największą pozycję stanowiły wydatki dotyczące dopłat do stawek za dostarczanie wody i oczyszczania ścieków – 396.644,45 zł.

Wydatki z zakresu oczyszczania miasta wyniosły 305.136,51 zł, tj. 69,6 % planu. Wysokie wykonanie wynikało z kosztów zimowego utrzymania ulic oraz wiosennych prac porządkowych. Z zakresu oświetlenia ulic wydatki wyniosły 204.795,88 zł, w tym zakup energii elektrycznej – 154.100,24 zł. Na pozostałą działalność bieżącą z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wydano 38.209,63 zł.

Wydatki związane z realizacja programu przeciwdziałania alkoholizmowi wyniosły 59.221,10 zł, tj. 45,6 % planu. Natomiast wydatki w zakresie zwalczania narkomanii wyniosły 5.670,00 zł, tj. 18,9 % planu.

Wydatki dotyczące kultury i ochrony dziedzictwa narodowego zostały zrealizowane w wysokości 207.468 zł, tj. 33,6 % planu i stanowiły przede wszystkim dotacje dla instytucji kultury. Szczegółowe informacje o przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za I półrocze 2008 r. zostały przedstawione w pkt. 3.

Ponadto przekazano dotację dla jednostek niepublicznych:

1. Dla Klubu Sportowego "Olimpia" w Kowarach na prowadzenia działalności sportowej w wysokości 51.000 zł Przekazanie dotacji dla Klubu Sportowego "Olimpia" nastąpiło na podstawie zasad wynikających z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz.873 z późn. zm.).
2. Dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Kowarach w wysokości 47.340 zł.

Szczegółowe zestawienie udzielonych przez Miasto dotacji zostało przedstawione w pkt. 2.1.4.

2.2.4. Realizacja przychodów i rozchodów budżetowych

W pierwszym półroczu 2008 roku Miasto nie zaciągało kredytów ani pożyczek.

Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

W I półroczu 2008 r. przychody Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wyniosły 17.766,04 zł, tj. 46,27 % planu, w tym wpłaty Dolnośląskiego Urzędu Marszałkowskiego – 17.225,12 zł oraz odsetki na rachunku bankowym - 540,92 zł

Zrealizowano wydatki w wysokości 6.182,29 zł, w tym:

1) współfinansowanie opracowania dokumentacji Karkonoskiego Systemu Wodociągów i Kanalizacji – 4.625,00 zł,
2) zakup nagród dla uczestników konkursu ekologicznego – 1.497,29 zł
3) koszty obsługi rachunku bankowego – 60,00 zł.

2.2.5. Informacja na temat gospodarki środkami finansowymi Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych

2.2.5.1. PRZYCHODY

Plan przychodów Zarządu Eksploatacji zasobów Komunalnych na 2008 r. został ustalony na poziomie 4.910.000 zł. Są to w całości przychody własne zakładu. W pierwszym półroczu br. przychody zostały zrealizowane w wysokości 2.583.948,08 zł, tj. 52,63 % planu. W stosunku do analogicznego okresu z 2007 r. przychody były wyższe o 410.496,08 zł, tj. 18,89 %.

§	Wyszczególnienie	Plan roczny	Wykonanie	% wykonania
0690	Wpływy z różnych opłat	70 000,00	21 782,80	31,12
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2 086 000,00	996 759,84	47,78
	w tym:			
	czynsze lokali mieszkalnych	1 740 000,00	996 759,84	57,29
	czynsze lokali użytkowych, garaże	346 000,00		0,00
0830	Wpływy z usług	2 670 000,00	1 497 677,87	56,09
	w tym:			
	Spółdzielnia Mieszkaniowa „Pod Śnieżką" Kowary	370 000,00	230 173,68	62,21
	wynagrodzenie zarządcy	175 000,00	236 043,45	134,88
	centralne ogrzewanie i ciepła woda, śmieci	1 150 000,00	510 378,71	44,38
	woda i ścieki	845 000,00	543 145,55	64,28
	inne wpływy	130 000,00	-22 063,52	-16,97
0920	Pozostałe odsetki	84 000,00	67 727,57	80,63
	Razem przychody	4 910 000,00	2 583 948,08	52,63

W budżecie miasta na 2008 r. zaplanowano dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych w wysokości 287.956 zł. Z zaplanowanej kwoty dotacji w I półroczu 2008 r. wykorzystano 85.935,25 zł, w tym na:

1) zakup sprzętu i oprogramowania – 20.000,00 zł
2) zakup samochodu - 49.980,00 zł
3) modernizacja pomieszczeń - 15.955,25 zł

Podstawowym źródłem pokrycia kosztów eksploatacji mieszkań stanowią czynsze.

Niepokojącym zjawiskiem jest bardzo duży przyrost zaległości z tytułu opłat czynszowych. Na dzień 30 czerwca 2008 r. zaległość czynszu wynosiła ogółem 2.394.166,16 zł, w tym:

- lokale mieszkalne 2.188.882,49 zł
- lokale użytkowe 186.241,30 zł
- garaże 19.042,37 zł

W stosunku do 30 czerwca 2007 roku zadłużenie wzrosło o 476.671 zł, tj. o 24,86 %.

Zadłużenie lokali mieszkalnych na dzień 30 czerwca 2008 r. dotyczyło1.182 płatników w tym:

1) zadłużenie do 3 miesięcy 84.033 zł (431 płatników)
2) zadłużenie powyżej 3 miesięcy 2.104.848 zł (751 płatników)
   w tym zadłużenie powyżej 12 miesięcy 1.620.830 zł (395 płatników)
   a) sprawy w sądzie i u komornika 702.564 zł (124 płatników)
   b) ugody 92.855 zł (31 płatników)
   c) wezwania do zapłaty 186.770 zł (41 płatników)

Zadłużenie z tytułu wynajmu lokali użytkowych (w tym garaży) na dzień 30 czerwca 2008 r. dotyczyło 67 płatników, w tym:

a) sprawy w sądzie i u komornika 106.781 zł (9 płatników)
b) ugoda 89 zł (1 płatnik).

W pierwszym półroczu 2008 roku Zarząd Eksploatacji Zasobów Komunalnych w Kowarach prowadził stałą analizę zadłużeń. W stosunki do osób zalegających z opłatami czynszu za najem lokali komunalnych mieszkalnych i użytkowych prowadzono następujące czynności windykacyjne:

- wysyłano pisma wzywające dłużników do zapłaty zaległego czynszu ustalając jednocześnie nowe terminy ich spłaty tj. 7 lub 14 dniowy,
- wysyłano pisma wzywające do ostatecznego uregulowania zaległego czynszu informując jednocześnie dłużników, że w przypadku nie uregulowania zaległych i bieżących należności zostanie wypowiedziana umowa najmu na zajmowany lokal mieszkalny lub użytkowy,
- na pisemną prośbę osób zalegających z płatnościami czynszu za lokale mieszkalne i użytkowe ich spłatę odraczano lub rozkładano na raty,
- z osobami zalegającymi z opłatami czynszu podpisywano ugody na jego spłatę,
- proponowano zmianę obecnie zajmowanych lokali przez dłużników na lokale mniejsze – o niższych kosztach utrzymania,

Na wzrost wielkości kwoty zadłużenia istotny wpływ miał wzrost cen mediów, w tym szczególnie wody i odprowadzania ścieków.

2.2.5.2. WYDATKI

W pierwszym półroczu 2008 r. wydatki Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych zostały wykonane w wysokości 2.597.135,15 zł, tj. 52,9 % planu. Do podstawowych wydatków Zarządu należy zaliczyć koszty związane z zakupem energii – 959.256,29 zł oraz koszty zakupu pozostałych usług – 919.046,67 zł.

Wydatki dotyczące wynagrodzeń wraz z pochodnymi wyniosły 445.803,56 zł. Na zakup usług remontowych wydano zaledwie 61.601,55 zł.

Koszty obejmują wszystkie wydatki dotyczące I półrocza 2008 r., chociaż termin ich płatności przypada na miesiąc lipiec 2008 r. Należy zaznaczyć, iż w większości zobowiązania zostały już uregulowane w miesiącu lipcu 2008 r. Zobowiązania widniejące w sprawozdaniu są regulowane na bieżąco.

Stan środków obrotowych na dzień 30.06.2008 r. wyniósł: - 159.465,29 zł. Na koniec roku planuje się stan środków obrotowych w wysokości: 172.652,36 zł.

W I półroczu 2008 roku przeprowadzono następujące przetargi.

1 . Zaproszenie do składania ofert (do 14.000 euro) – zakup samochodu - 51.850,00 zł
2. Przetarg nieograniczony (powyżej 14.000 euro) – dostawa materiałów budowlanych na potrzeby remontowe ZEZK w 2008r. – 89.298,00 zł
3. Zaproszenie do składania ofert (do 14.000 euro) – wynajem podnośnika do prac dekarskich w zasobach ZEZK w 2008r. – 73,20 zł brutto 1 mg
4. Zaproszenie do składania ofert (do 14.000 euro) – zakup sprzętu komputerowego na potrzeby ZEZK – 18.280,00 zł
5. Zaproszenie do składania ofert (do 14.000 euro) – przegląd stanu technicznego wewnętrznych instalacji gazowych w lokalach administrowanych przez ZEZK w 2008 r. - 10,00 zł za 1 lokal
6. Zaproszenie do składania ofert (do 14.000 euro) – remont dachu przy ul. Leśnej 14 w Kowarach 56.507,94 zł.

Na dzień 30 czerwca 2008 roku w Kowarach było zarejestrowanych **215** wspólnot mieszkaniowych , w tym:

1) **165** wspólnot zarządzanych przez ZEZK,
2) **50** wspólnot zarządzanych przez właścicieli lub innych zarządców.

W I półroczu 2008 roku sześć wspólnot z udziałem Gminy zrezygnowało z zarządu ZEZK.

W zarządzie ZEZK znajdowało się 293 budynki (bez garaży i budynków gospodarczych), w tym:

a) **168** – wspólnot mieszkaniowe,
b) **119** – 100% własność Gminy,
c) **6** – 100% własność osób fizycznych.

- W I półroczu 2008r. wpłynęło do ZEZK 30 nowych wniosków o przydział mieszkań.
- W czasie posiedzeń w I kwartale 2008r. Społeczna Komisja Mieszkaniowa rozpatrzyła 83 wnioski o przydział lokali, z czego:
  a) 21 zaopiniowała negatywnie,
  b) 57 do rozpatrzenia w latach następnych,
  c) jedną osobę umieszczono na wykazie osób oczekujących na mieszkania do remontu w zakresie własnym, osoba ta została przeniesiona z wykazu osób mających pierwszeństwo do wynajmu lokali socjalnych,
  d) dwie osoby umieszczono na wykazie osób mających pierwszeństwo do wynajmu lokali mieszkalnych,
  e) dwie osoby umieszczono na wykazie osób mających pierwszeństwo do wynajmu lokali socjalnych.
- Społeczna Komisja Mieszkaniowa rozpatrzyła 8 odwołań od opinii podtrzymując swoją poprzednią opinię.
- Listy mających pierwszeństwo do uzyskania lokali z mieszkaniowego zasobu gminy obejmują **49** osób, w tym:

a) lista osób uprawnionych do wynajmu lokali mieszkalnych – **15**, otrzymały **3** osoby,
b) lista osób uprawnionych do wynajmu lokali socjalnych, spełniających kryteria uchwały o zasadach wynajmowania lokali z zasobu gminy – **14**, otrzymała **1** osoba,
c) lista osób zakwalifikowanych do otrzymania propozycji lokalu do remontu w zakresie własnym – **20**, otrzymała **1** osoba, ponadto dwie osoby otrzymały propozycję lokalu do remontu, których nie przyjęły.

- W ZEZK znajduje się 18 wyroków orzekających eksmisję z lokalu (w różnych zasobach) i przyznające prawo do lokalu socjalnego. W tym 1 osobie złożono propozycję zawarcia umowy najmu lokalu socjalnego. Z 20 wyroków, które były na koniec 2007 roku, zrealizowano 1, 1 osoba zmarła.
- Odzyskano 11 lokali, z czego:
  a) na skutek wykonania eksmisji,
  b) na skutek wszczęcia postępowania o odzyskanie lokali – dotychczasowi najemcy dobrowolnie zdali lokale,
  c) przejęcie lokali po śmierci dotychczasowych najemców,
  d) po wyprowadzeniu się dotychczasowych najemców.
- Dokonano 3 zamiany lokali pomiędzy stronami.

2.2.6. Wnioski do realizacji w II półroczu 2008 r.

1. **Dokonać weryfikacji budżetu miasta na 2008 rok biorąc pod uwagę wykonanie budżetu miasta za I półrocze 2008 r. oraz prognozy dochodów i wydatków w II półroczu 2008 r.**
2. **Ograniczyć przyrost zaległości z tytułu opłaty czynszu. W tym celu należy zintensyfikować ściągalność należności z tytułu wynajmu lokali oraz podjąć działania w kierunku zwiększenia liczby lokali socjalnych.**

3. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH GMINNYCH INSTYTUCJI KULTURY

Miejski Ośrodek Kultury w Kowarach oraz Miejska Biblioteka Publiczna działają na zasadach instytucji kultury, której organem założycielskim jest Gmina Kowary.

3.1 Miejski Ośrodek Kultury

Podstawowym źródłem finansowania MOK jest dotacja podmiotowa z budżetu miasta oraz przychody z usług i darowizn.

Na działalność Miejskiego Ośrodka Kultury w budżecie miasta na rok 2008 zaplanowano dotację w wysokości 456.000 zł, w tym na działalność podstawową – 326.500 zł oraz tematyczną – 129.500 zł, na którą składa się:

a) współudział w organizacji pleneru tkackiego XXXIV Sympozjum Sztuki Włókna – Warsztat Twórczy Kowary 2008 – 7.500 zł,
b) organizacja Dni Kowar 2008 - 12.000 zł,
c) prowadzenie zespołu folklorystycznego Kowarskie Wrzosy – 6.000 zł.
d) utrzymanie Kowarskiej Orkiestry Rozrywkowej oraz Młodzieżowej Orkiestry Dętej – 14.000 zł,
e) wydawanie gazety miejskiej – 20.000 zł, w tym organizacja konkursu Najładniejsza posesja świąteczno-noworoczna.
f) działalność wystawiennicza – 10.000 zł.
g) remont dachu budynku MOK – 20.000 zł.
h) wymianę hydrantów w MOK – 20.000 zł.
i) opracowanie dokumentacji kotłowni i instalacji CO w MOK – 20.000 zł.

W pierwszym półroczu 2008 roku przekazano z budżetu miasta dotację podmiotową dla samorządowych instytucji kultury w wysokości 163.248 zł, czyli 35,80 % planowanej wysokości.

MOK zaplanował dochody własne w wysokości 124.000 zł. W pierwszym półroczu 2008 r. wykonał 46.377 zł, tj. 37,40 % planu.

Na dzień 30 czerwca 2008 roku Miejski Ośrodek Kultury wykazał bieżące zobowiązania w wysokości 2.095 zł, w tym z tytułu:
- dostaw materiałów i usług - 901 zł
- podatku VAT za czerwiec 2008 - 1194 zł.

Natomiast należności wynoszą – 6.327 zł, bez wymagalnych.

MOK zatrudnia 7 osób (5,5 etatu) identycznie jak w roku poprzednim. Około 15 osób pracuje na umowy - zlecenie lub o dzieło. Wydatki z tego tytułu wyniosły w I półroczu 2008 – 50 604 zł.

MOK jest wydawcą Gazety Kowarskiej, na którą w roku 2008 zaplanowano kwotę 20.000 zł.

W ramach prowadzenia Gazety Kowarskiej organizowany jest konkursu pn.: „Najpiękniejsza dekoracja świąteczno-noworoczna". W pierwszej połowie 2008 r. na prowadzenie Gazety Kowarskiej oraz organizację ww. konkursu wydano 10.650 zł.

Gazeta sprzedaje się średnio dobrze, zwroty sięgają ok. 35 %.

W ramach Miejskiego Ośrodka Kultury prowadzą działalność:

1. Zespół folklorystyczny Kowarskie Wrzosy, który uczestniczył w imprezach:
   - konkurs „Najpiękniejsza dekorację świąteczno-noworoczna" - 08.03.2008 r.
   - Światowy Dzień Inwalidy i Rencisty – kwiecień 2008 r.
   - festyn Rodzinny Kowarska Majówka – 1 maja 2008 r.

   Na działalność zespołu zaplanowano kwotę 6 000 zł - wydatkowano kwotę – 1 678 zł.

2. Kowarska Orkiestra Rozrywkowa wystąpiła przed kowarską publicznością 4-krotnie, tj. podczas:

- konkursu „Najpiękniejsza dekoracja świąteczno-noworoczną" – 08 marca 2008 r.
- festynu majowego – 1 maja 2008 r.
- festyn z okazji Dnia Matki i Dziecka – 01.06.2008 r.
- rozpoczęcie Kowarskiego Lata – 22.06.2008 r.

Na działalność Kowarskiej Orkiestry Rozrywkowej oraz Młodzieżowej Orkiestry Dętej zaplanowano w budżecie kwotę 14 000 zł, wydatkowano na obsługę instruktorską kwotę – 8 989 zł.

3. Na działalność wystawienniczą przeznaczono 10 000 zł. W I półroczu wykorzystano wydano 7.500 zł. W ramach współpracy ze Stowarzyszeniem Miłośników Kowar zorganizowano m. in.

- wystawę „Autobiografia" Łukasza Lewkowicza – kwiecień 2008 r.
- wystawę Malarstwa Juliana Przewłockiego – mają 2008 r.
- imprezę pn.:7 Majówka Artystyczna.

Ponadto MOK zorganizował wiele imprez, z których najważniejsze to:

1. Koncert zespołów Hip-hopowych z Kowar i okolic – 16.01.2008r.
2. Ferie w MOK od 11 do 22 lutego 2008 r.
3. II Przegląd Filmów Górskich „Świat Gór"- od 09 do 10.05.2008 r.
4. Muzyczne Powitanie Lata – 22.06.2008 r.
5. Premiera spektaklu teatralnego „Przystanek" - 22.06.2008 r.
6. Muzyczna Majówka na Stadionie – 03.05.2008 r.

PRZYCHODY OÓŁEM

§	Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie w zł	%
2480	Środki z budżetu 92109	456 000	163 248	35,80
	Razem środki z budżetu	456 000	163 248	35,80
0750	Wpływy z dzierżawy i wynajmu	61 000	23 326	48,08
0830	Wpływy z usług	59 000	22 792	45,11
0910	Odsetki ustawowe	300	258	86,00
0920	Przychody finansowe	100		
0960	Darowizny i sponsoring	3 600		
	Razem	124 000	46 377	37,40

WYDATKI OGÓŁEM

§	Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie w zł	%
3020	wydatki osobowe	1 000	507	50,70
4010	wynagrodzenie osobowe pracowników	166 500	79 506	47,75
4110	składki na ubezpieczenie społeczne	35 433	14 943	42,17
4120	składki na fundusz pracy	4 807	2 068	43,02
4170	wynagrodzenie bezosobowe	85 000	50 604	59,53
4210	zakup materiałów i wyposażenia	52 707	24 575	46,63
4260	zakup energii	65 000	25 817	39 72
4270	zakup usług remontowych	40 000	488	1,22
4280	zakup usług zdrowotnych	300		0,00
4300	zakup usług pozostałych	73 460	18 436	25,10
4350	opłaty za usługi internetowe	1 200	659	54,92
4360	usługi telefonii komórkowej	1 550	792	51,10
4370	usługi telefonii stacjonarnej	1 500	943	62,87
4410	podróże służbowe, krajowe	5 000	2 030	40,60
4420	podróże służbowe, zagraniczne	950	383	40,32
4430	różne opłaty i składki	5 300	1 343	25,34
4440	odpis na ZFŚS	4 450	4 000	89,89
4480	podatek od nieruchomości	15 341	9 678	63,09
4580	pozostałe odsetki	2	2	100,00
4700	szkolenie pracowników	500	330	66,00
4720	amortyzacja	16 000		
4740	zakup materiałów, papieru do faksów	2 000	54	2,70
4750	zakup akcesoriów komputerowych	2 000	19	0,95
	Ogółem	**580 000**	**237 177**	**40,89**

3.1 Miejska Biblioteka Publiczna

Źródłem utrzymania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest dotacja podmiotowa otrzymywana z budżetu Gminy na podstawie umowy nr 16/2008 z 02 stycznia 2008 r. w sprawie finansowania kosztów działalności MBP Kowary w 2008r. Na 2008 r. w budżecie miasta zaplanowano dotację w wysokości 98.438,00 zł, z czego 10 000 zł na utworzenie punktu bibliotecznego przy ul. Wiejskiej 69. Środki te zostaną uruchomione z chwilą uruchomienia punktu bibliotecznego. W I półroczu 2008 r. MBP otrzymała 44.214,65 zł, tj 44,92% planowanej dotacji.

Z otrzymanej dotacji i środków z lat ubiegłych w pierwszym półroczu 2008 r. wydatkowano 44.134,02 zł, co stanowi 43,94% planowanej kwoty wydatków. Stan środków obrotowych na początku roku wynosił 2.050,07 zł. Środki te przeznaczono w całości na działalność statutową MBP.

Na dzień 30 czerwca 2008 r. MBP nie posiadała żadnych wymagalnych zobowiązań ani należności.

Szczegółowe zestawienie informacji przedstawia tabela.

Zestawienie informacji o przychodach i wydatkach za I półrocze 2008 roku	
Zatrudnienie na dzień 30.06. 2008r	2
	(w zł)
Stan Środków obrotowych na 01.01.2008r.	**2 050,07**
Środki otrzymane z budżetu gminy	**44 214,65**
Środki otrzymane z dotacji biblioteki narodowej	**0,00**
Przychody z tyt. odsetek bankowych	**0,01**
Wydatki ogółem	**44 134,02**
Wynagrodzenia osobowe	26 813,53
Wynagrodzenie bezosobowe	0,00
Pochodne od wynagrodzeń	5 178,76
Odpis na zfśs	1 813,22
Zakup książek	6 471,50
Zakup materiałów i wyposażenia	1 545,99
Pozostałe wydatki	2 311,02
Stan Środków obrotowych na 30.06.2008r	**2 130,71**