

sprawozdanie z wykonania
budżetu
GMINY KROBIA
za I półrocze 2009 roku



Burmistrz Krobi

Krobia, dnia 24 sierpnia 2009 r.

Zarządzenie Nr 85/2009

Burmistrza Krobi

z dnia 24 sierpnia 2009 r.

w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krobia za I półrocze 2009 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) art. 199 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami) Burmistrz Krobi zarządza, co następuje:

§ 1. Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krobia za I półrocze 2009 r. wraz z załącznikami stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie przekazuje się:

- 1) Radzie Miejskiej w Krobi,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik
do Zarządzenia Nr 85/2009
Burmistrza Krobi
z dnia 24 sierpnia 2009 r.

<i>SPIS TREŚCI</i>	<i>2</i>
<i>INFORMACJE OGÓLNE</i>	<i>3</i>
<i>DOCHODY</i>	<i>8</i>
<i>WYDATKI</i>	<i>40</i>
<i>POZOSTAŁE INFORMACJE</i>	<i>84</i>
<i>PODSUMOWANIE</i>	<i>101</i>
<i>SPIS TABEL</i>	<i>103</i>
<i>SPIS WYKRESÓW</i>	<i>104</i>
<i>SPIS ZAŁĄCZNIKÓW</i>	<i>104</i>

INFORMACJE OGÓLNE

Budżet Gminy Krobia na rok 2009 został przyjęty przez Radę Miejską Uchwałą Nr XXX/264/2008 z dnia 29 grudnia 2008 roku.

Uchwalono dochody budżetu w kwocie 26 538 052,00 złotych, wydatki w kwocie 33 557 007,00 złotych. Deficyt budżetowy określono na poziomie 7 018 955,00 złotych.

Budżet w I półroczu 2009 roku był kilkakrotnie zmieniany:

1. Uchwałą Nr XXXI/263/2009 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 18 lutego 2009 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie Gminy Krobia na rok 2009,
2. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 12/2009 z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie zmian w budżecie na 2009 r.,
3. Uchwałą Nr XXXII/280/2009 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 25 marca 2009 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2009 r.,
4. Zarządzeniem Burmistrza Krobi nr 19/2009 z dnia 1 kwietnia 2009 r. w sprawie zmian w budżecie na 2009 r.,
5. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 27/2009 z dnia 21 kwietnia 2009 r. w sprawie zmian w budżecie na 2009 r.,
6. Uchwałą Nr XXXIV/285/2009 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 29 kwietnia 2009 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie Gminy Krobia na 2009 r.,
7. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 33/2009 z dnia 7 maja 2009 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2009 r.,
8. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 43/2009 z dnia 27 maja 2009 r. w sprawie zmian budżetu na 2009 r.,
9. Uchwałą Nr XXXV/297/2009 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 1 czerwca 2009 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie Gminy Krobia na 2009 r.,
10. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 56/2009 z dnia 4 czerwca 2009 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie na 2009 r.,
11. Uchwałą Nr XXXVI/300/2009 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 22 czerwca 2009 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Krobia na 2009 r.,
12. Uchwałą Nr XXXVII/306/2009 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 29 czerwca 2009 roku w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie Gminy Krobia na 2009 r.,

Zmian w budżecie i budżetu dokonano między innymi na podstawie pism dysponentów:

- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-7.3011 – 40/09 z dnia 20 lutego 2009 r. – dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w kwocie 61.720 zł – dział 854, rozdział 85415 § 2030,
- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I -6.3011 – 36/09 z dnia 3 marca 2009 r. – dofinansowanie w ramach programu wieloletniego pn: „*Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011*” na zadanie: „Przebudowa dróg gminnych wraz z odwodnieniem ul. Świerczewskiego, Słowackiego, Parkowej oraz łącznik od ul. Powst. Włkp. Do ul. Mickiewicza w Krobi” w kwocie 692.000 zł – dział 600, rozdział 60016 § 6330,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie DLS 3101-8/09 z dnia 1 kwietnia 2009 r. – dotacja celowa na sfinansowanie kosztów związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 7 czerwca 2009 r. w kwocie 9.783zł - dział 751, rozdział 75113 § 2010,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie DLS 3101-12/09 z dnia 15 kwietnia 2009 r. – dotacja celowa na sfinansowanie kosztów związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 7 czerwca 2009 r. w kwocie 45 zł - dział 751, rozdział 75113 § 2010,
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011 – 60/09 z dnia 20 kwietnia 2009 r. – dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie zadania wynikającego z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2008 r. Nr 115, poz. 728 z późn. zm.), tj. na wypłatę dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2009 w kwocie 7.250 zł – dział 852, rozdział 85219 § 2030,
- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-8.3011 - 102/09 z dnia 29 kwietnia 2009 r. – zwiększenie dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 11.166 zł – dział 852, rozdział 85295 § 2030

- Ministerstwa Sportu i Turystyki DIS/64111/MC/09 z dnia 6 maja 2009 r. – dofinansowanie budowy kompleksu boisk wraz z zapleczem w Krobi „Moje Boisko-Orlik 2012” w kwocie 333.000 zł – dział 926, rozdział 92601 § 6330,
- Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego Nr DS.I/0723/2-1/09 – dofinansowanie realizacji zadania „Budowa sali sportowej w Starej Krobi” w kwocie 75.000 zł – dział 926, rozdział 92605 § 6300,
- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-8.3011 - 127/09 z dnia 13 maja 2009 r. – zwiększenie dotacji celowej przeznaczone na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę w kwocie 342.144 zł – dział 010, rozdział 01095 § 2010,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie DLS 3101-20/09 z dnia 29 maja 2009 r. – dotacja celowa na sfinansowanie diet dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach posłów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 7 czerwca 2009 r. w kwocie 8.910 zł - dział 751, rozdział 75113 § 2010,
- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-8.3011 - 157/09 z dnia 5 czerwca 2009 r. – zwiększenie dotacji celowej przeznaczone na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę w kwocie 454 zł – dział 010, rozdział 01095 § 2010,
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-8.3011-168/09 z dnia 17 czerwca 2009 r. – zwiększenie dotacji przeznaczonej na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów, zgodnie z uchwałą Rady Ministrów nr 57/2009 z dnia 27 kwietnia 2009 r. w sprawie Rządowego programu pomocy uczniów w 2009 r. - Wyprawka szkolna.w kwocie 24.990 zł – dział 854, rozdział 85415 § 2030.

W wyniku powyższych zmian planowane dochody budżetu na dzień 30.06.2009 r. wyniosły 29 628 914,50 zł (w tym dochody bieżące 26 558 581,50 zł, dochody majątkowe 3 070 333,00 zł).

Planowane wydatki na dzień 30.06.2009 r. wyniosły 36 456 169,50 zł (wydatki bieżące 25 126 026,50 zł, majątkowe 11 330 143,00 zł).

Poniższa tabela obrazuje zmiany kwot dochodów i wydatków w trakcie realizacji budżetu.

Tabela nr 1. Zmiany kwot dochodów i wydatków w roku 2009 – Uchwała budżetowa z 29.12.2008 r. – stan na dzień 30.06.2009 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan według Uchwały budżetowej (w PLN)	Stan na dzień 30.06.2009 r. (w PLN)	Zmiana w PLN	Zmiana w %
1	DOCHODY OGÓŁEM	26 538 052,00	29 628 914,50	+3 090 862,50	+11,65
1.1.	a) dochody bieżące	26 295 052,00	26 558 581,50	+263 529,50	+1,00
1.2.	b) dochody majątkowe	243 000,00	3 070 333,00	+2 827 333,00	+1163,51
2.	WYDATKI OGÓŁEM	33 557 007,00	36 456 169,50	+2 899 162,50	+8,64
2.1	a) wydatki bieżące	24 486 458,00	25 126 026,50	+639 568,50	+2,61
2.1.1	- wynagrodzenia	10 918 754,00	10 891 360,70	-27 393,30	-0,25
2.1.2	- dotacje	1 245 399,00	1 251 129,00	+5 730,00	+0,46
2.1.3	- obsługa długu	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
2.2	b) wydatki majątkowe	9 070 549,00	11 330 143,00	+2 259 594,00	+24,91
3.	NADWYŻKA/DEFICYT	-7 018 955,00	-6 827 255,00	+191 700,00	+2,73

Źródło: Opracowanie własne

Planowane dochody budżetu na koniec I półrocza wyniosły 29 628 914,50 złotych, a wydatki 36 456 169,50 złotych. Przewidywany deficyt budżetowy wynosił 6 827 255,00 złotych.

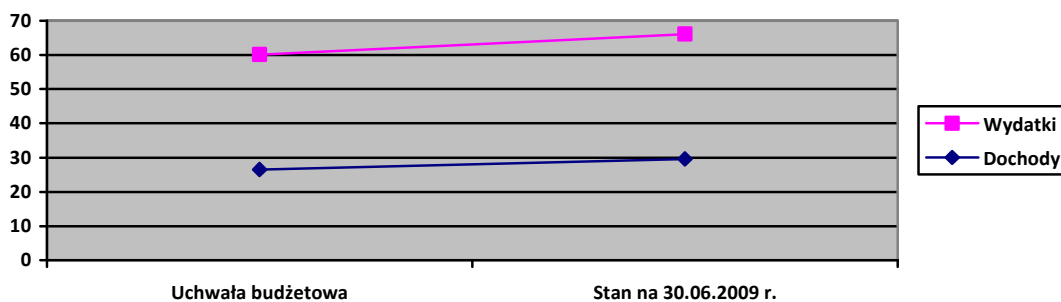
Planowany deficyt budżetowy w I półroczu zmniejszył się o kwotę 191 700,00 złotych, co było spowodowane większym zwiększeniem dochodów aniżeli wydatków i wprowadzeniem do planu dochodów kwoty dofinansowania otrzymanej na budowę boiska wielofunkcyjnego w Krobi. Wzrost ogólnej kwoty dochodów i wydatków był w większości spowodowany zwiększeniem kwot dotacji celowych i wydatków związanych z tymi dotacjami. Na zwiększenie miało również wpływ otrzymanie kwoty z tytułu sprzedaży majątku gminnego (nieruchomości w Kuczynie i

Żychlewie. Otrzymano środki w formie dotacji celowych na przebudowę dróg gminnych jak również dotację i pomoc finansową na budowę boiska w ramach „Moje Boisko ORLIK 2012”. Nastąpił więc znaczny wzrost dochodów majątkowych Gminy, w mniejszym stopniu dochodów bieżących.

Wzrost dochodów wpłynął na wzrost wydatków. Zmniejszenie deficytu o kwotę 191 700,00 zł jest związane z tym, że otrzymano dofinansowanie na budowę boiska wielofunkcyjnego, natomiast wcześniej zabezpieczono pełną kwotę na realizację tego zadania. Dokonano więc zmniejszenia deficytu budżetowego o kwotę dofinansowania. Nie nastąpiły większe zmiany wśród wydatków na wynagrodzenia, dotacje i obsługę długu (zmiana w zakresie wynagrodzeń może nastąpić w II półroczu wskutek uruchomienia rezerwy na cele oświatowe). Odnotowano znaczny wzrost wydatków majątkowych – ponad 2,2 mln złotych, tj. około 25%, co jest związane przede wszystkim z:

- zwiększeniem środków na termomodernizację szkoły w Krobi,
- wprowadzeniem nowego zadania inwestycyjnego w związku z zakupem sprzętu w ramach gospodarki odpadami,
- zwiększeniem środków na budowę boiska w ramach „Moje Boisko ORLIK 2012” i wprowadzeniem do budżetu nowych zadań z zakresu kultury i sportu.

Wykres nr 1. Graficzne zestawienie zmian dochodów i wydatków w I półroczu roku 2009



I. DOCHODY

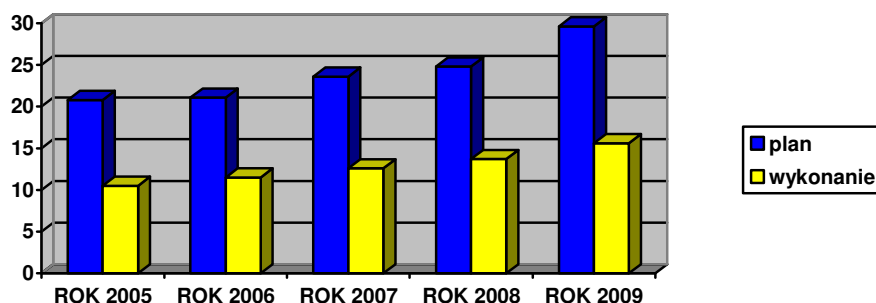
Dochody Gminy Krobia w roku 2009 zaplanowano w uchwale budżetowej w kwocie 26 538 052,00 zł, po zmianach plan dochodów wyniósł 29 628 914,50 zł i był wyższy od zaplanowanych pierwotnie o 3 090 862,50 zł, tj. o ok. 12%. Plan dochodów bieżących wzrósł o ok. 1%, natomiast bardzo znaczny wzrost odnotowano w odniesieniu do dochodów majątkowych. Było to spowodowane wprowadzeniem do budżetu kwot wynikających ze sprzedaży składników majątkowych oraz dotacji celowych i pomocy finansowej na zadania inwestycyjne.

Dochody zrealizowano w kwocie 15 571 357,51 zł, co stanowiło 52,55% planu, z czego dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 1 491 701,61 zł (48,59%).

Poniższe zestawienie przedstawia kwoty i poziom wykonania dochodów w latach 2005 – 2009 (I półrocza).

Rok	PLAN	WYKONANIE	%
2005	20 832 986,00	10 456 439,00	50,19%
2006	21 112 879,00	11 467 429,77	54,31%
2007	23 579 985,00	12 561 868,89	53,27%
2008	24 839 700,00	13 687 301,06	55,10%
2009	29 628 914,50	15 571 357,51	52,55%

Wykres nr 2. Graficzne zestawienie realizacji dochodów za I półrocza w latach 2005 – 2009 (w mln PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Plan i wykonanie dochodów budżetu Gminy Krobia za I półrocze roku 2009 w rozbiciu na działy, rozdziały i poszczególne paragrafy przedstawiają tabele nr 2 i nr 3.

Tabela nr 2 – Wykonanie dochodów za I półrocze 2009 r.(dział, rozdział, paragraf)

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	342 598,00	342 596,24	100
	01095		Pozostała działalność	342 598,00	342 596,24	100
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	342 598,00	342 596,24	100
020			LEŚNICTWO	4 200,00	3 966,90	94,45
	02001		Gospodarka leśna	4 200,00	3 966,90	94,45
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 200,00	3 966,90	94,45
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	849 900,00	0	0
	60014		Drogi publiczne powiatowe	23 700,00	0	0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	23 700,00	0	0
	60016		Drogi publiczne gminne	826 200,00	0	0
		6260	Dotacje z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	120 000,00	0	0
		6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	62 000,00	0	0
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin(związków gmin)	644 200,00	0	0
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	403 290,00	180 672,35	44,8

	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	403 290,00	180 672,35	44,8
		0470	Wpływy z opłat za zarząd , użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	15 000,00	12 755,43	85,04
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	295 290,00	160 725,14	54,43
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	93 000,00	6 568,61	7,06
		0920	Wpływy z różnych dochodów	0	623,17	0
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	0	182,50	0
	71035		Cmentarze	0	182,50	0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0	182,50	0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	94 800,00	45 986,40	48,51
	75011		Urzędy wojewódzkie	94 800,00	45 482,50	47,98
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	93 200,00	45 031,00	48,32
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 600,00	451,50	28,22
	75023		Urzędy gmin	0	503,90	0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0	503,90	0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	20 814,00	19 776,00	95,01
	75101		Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 076,00	1 038,00	50
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 076,00	1 038,00	50
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	18 738,00	18 738,00	100

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	18 738,00	18 738,00	100
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	9 293 511,00	4 346 381,37	46,77
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000,00	4 317,04	43,17
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	10 000,00	4 317,04	43,17
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności Cywilnoprawnych , podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 383 239,00	1 209 794,80	50,76
		0310	Podatek od nieruchomości	2 105 231,00	1 061 963,34	50,44
		0320	Podatek rolny	244 697,00	121 544,25	49,67
		0330	Podatek leśny	10 926,00	5 631,00	51,54
		0340	Podatek od środków transportowych	19 985,00	11 816,01	59,12
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	400,00	192,00	48
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	1 941,00	97,05
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0	35,20	0
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0	6 672,00	0
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 674 305,00	1 328 933,90	49,69
		0310	Podatek od nieruchomości	1 098 912,00	545 234,72	49,62
		0320	Podatek rolny	1 066 146,00	524 705,03	49,22
		0330	Podatek leśny	567,00	268,00	47,27
		0340	Podatek od środków transportowych	213 680,00	88 655,96	41,49
		0360	Podatek od spadków i darowizn	20 000,00	25 214,61	126,07
		0430	Wpływy z opłaty targowej	90 000,00	50 442,00	56,05
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	165 000,00	81 778,03	49,56
		0560	Zaległości z podatków zniesionych	0	0	0

		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	10 572,85	52,86
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0	2 062,70	0
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	226 600,00	131 207,56	57,9
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	50 000,00	23 174,40	46,35
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	5 000,00	1 365,60	27,31
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	135 600,00	95 101,66	70,13
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	36 000,00	11 565,90	32,13
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 999 367,00	1 672 128,07	41,81
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	3 559 367,00	1 436 069,00	40,35
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	440 000,00	236 059,07	53,65
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	11 798 876,00	6 933 786,53	58,77
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 398 700,00	5 184 173,00	61,73
		2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	8 398 700,00	5 184 173,00	61,73
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 326 985,00	1 663 494,00	50
		2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	3 326 985,00	1 663 494,00	50
	75814		Różne rozliczenia finansowe	18 660,00	58 855,53	315,41
		0920	Pozostałe odsetki	18 660,00	58 855,53	315,41
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	54 531,00	27 264,00	50
		2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	54 531,00	27 264,00	50
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	535 845,00	307 421,95	57,37
	80101		Szkoły podstawowe	2 840,00	5 883,44	207,16
		0690	Wpływy z różnych opłat	0	98,00	0
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0	1 268,96	0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 840,00	4 516,48	159,03
	80104		Przedszkola	299 273,00	112 429,80	37,57
		0830	Wpływy z usług	171 000,00	95 100,00	55,61
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	124 840,00	13 896,80	11,13
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na	3 433,00	3 433,00	100

			finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych			
	80195		Pozostała działalność	233 732,00	189 108,71	80,91
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0	15 068,71	0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	83 732,00	24 040,00	28,71
		6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	150 000,00	150 000,00	100
	852		POMOC SPOŁECZNA	4 032 116,00	1 943 905,36	48,21
	85202		Domy pomocy społecznej	26 480,00	14 520,00	54,83
		0830	Wpływy z usług	26 480,00	14 520,00	54,83
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 479 720,00	1 580 404,56	45,42
		0920	Pozostałe odsetki	520,00	0	0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 479 200,00	1 574 000,00	45,24
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0	6 404,56	0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	13 100,00	5 945,00	45,38
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	13 100,00	5 945,00	45,38
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	207 400,00	123 935,00	59,76

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	113 700,00	63 912,00	56,21
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	93 700,00	60 023,00	64,06
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	162 750,00	89 510,00	55
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	162 750,00	89 510,00	55
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	5 000,00	3 090,80	61,82
		0830	Wpływy z usług	5 000,00	3 090,80	61,82
	85295		Pozostała działalność	137 666,00	126 500,00	91,89
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	137 666,00	126 500,00	91,89
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	105 588,50	0	0
	85395		Pozostała działalność	105 588,50	0	0
		2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	100 279,58	0	0
		2009	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	5 308,92	0	0
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	135 576,00	97 911,22	72,22
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzici i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	7 200,00	6 960,00	95,67
		0830	Wpływy z usług	7 200,00	6 960,00	95,67
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	86 710,00	61 720,00	71,18
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	86 710,00	61 720,00	71,18

	85495		Pozostała działalność	41 666,00	29 231,22	70,16
		2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	35 416,10	28 331,22	80
		2009	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	6 249,90	900,00	14,4
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 079 100,00	1 074 965,06	99,62
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	2 100,00	1 006,52	47,93
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	2 100,00	1 006,52	47,93
	90095		Pozostała działalność	1 077 000,00	1 073 958,54	99,72
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0	420,00	0
		0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 065 000,00	1 065 000,00	100
		0830	Wpływy z usług	12 000,00	8 150,98	67,92
		0920	Pozostałe odsetki	0	7,56	0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0	380,00	0
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	932 700,00	273 805,63	29,36
	92601		Obiekty sportowe	857 700,00	191 700,00	100
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	191 700,00	191 700,00	100
		6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	333 000,00	0	0
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	333 000,00	0	0
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	75 000,00	82 105,63	109,47
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	0	7 105,63	0

	6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	75 000,00	75 000,00	100
RAZEM			29 628 914,50	15 571 357,51	52,55

Źródło: Opracowanie własne

Tabela nr 3. Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze 2009 r. (dział)

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	342 598,00	342 596,24	100
020	Leśnictwo	4 200,00	3 966,90	94,45
600	Transport i łączność	849 900,00	0	0
700	Gospodarka mieszkaniowa	403 290,00	180 672,35	44,8
710	Działalność usługowa	0	182,50	0
750	Administracja publiczna	94 800,00	45 986,40	48,51
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	20 814,00	19 776,00	95,01
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 293 511,00	4 346 381,37	46,77
758	Różne rozliczenia	11 798 876,00	6 933 786,53	58,77
801	Oświata i wychowanie	535 845,00	307 421,95	57,37
852	Pomoc społeczna	4 032 116,00	1 943 905,36	48,21
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	105 588,50	0	0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	135 576,00	97 911,22	72,22
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 079 100,00	1 074 965,06	99,62
926	Kultura fizyczna i sport	932 700,00	273 805,63	29,36
RAZEM:		29 628 914,50	15 571 357,51	52,55

Źródło: Opracowanie własne

Wykonanie dochodów za I półrocze roku 2009 przekracza 50%, kwotowo jest znacznie wyższe aniżeli w latach poprzednich, bo o 13,8% wyższe niż w roku 2008, o 24% wyższe niż w roku 2007 i o 35,8% wyższe niż w analogicznym okresie roku 2006. Natomiast wykonanie procentowe jest niższe niż w latach 2006 – 2008 i wyższe niż w roku 2005.

Szczegółowe informacje:

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – dotacja celowa w kwocie 342 596,24 zł przekazana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej – dotyczy zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych - wykonanie 100,00%.

Kwota otrzymanych dochodów z tego tytułu jest znacznie wyższa aniżeli w latach poprzednich:

2007 – I półrocze – 186 040,32 zł

2008 – I półrocze – 283 954,47 zł

Dział 020 – LEŚNICTWO – wpłata za dzierżawę obwodów łowieckich w kwocie 3 996,90 zł wykonanie 94,45%,

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – plan razem 849 900,00 zł – wykonanie 0,00 zł - 0,00%.

Rozdział 60014 – plan 23 700,00 zł – dotacja celowa z Powiatu na dofinansowanie zadań z zakresu utrzymania dróg powiatowych w obrębie Gminy Krobia – kwota wynikająca z porozumienia zostanie przekazana w II półroczu 2009 r.

Rozdział 60016 plan 826 200,00 zł, w tym:

- plan 120 000,00 zł – dotacja na budowę tzw. dróg gruntowych na podstawie umowy z Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego,
- plan 62 000,00 zł – dotacja z Powiatu w formie pomocy finansowej na przebudowę dróg gminnych w ramach zadania: „Przebudowa dróg gminnych wraz z odwodnieniem ul. Świerczewskiego, Słowackiego, Parkowa oraz łącznik od ul. Powstańców Wlkp. do ul. Mickiewicza w Krobi”,
- plan 644 200,00 zł – dotacja celowa w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011 – w I półroczu dokonano zmiany planu dotacji w budżecie Gminy Krobia o kwotę 47 800,00 zł w związku z podpisaniem aneksu do umowy. Zmiana planu dotacji na podstawie pisma dysponenta została dokonana w II półroczu br. (według planu dotacji dysponenta kwota dotacji na koniec I półrocza wynosi 692 000,00 zł).

Dochody, o których mowa w dziale 600 są uregulowane na podstawie podpisanych przez Gminę Krobia umów i porozumień. Realizacja wpływów z tego tytułu zgodnie z zapisami w tych umowach nastąpi w II półroczu 2009 r.

Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA – razem 180 672,35 zł – wykonanie 44,80%

a) § 0470 – 12 755,43 zł – wykonanie 85,04%, w tym:

- 12 284,93 zł - opłata za wieczyste użytkowanie,

- 470,50 zł – opłata za trwałe zarząd,

b) § 0750 – 160 725,14 zł - wykonanie 54,43%, w tym:

- 29 668,80 zł – czynsz mieszkalny,

- 6 206,00 zł – wpłaty na tzw. fundusz remontowy (od czerwca br.),

- 77 398,66 zł – czynsz użytkowy (w tym 46 000,00 zł spłata należności za bezumowne korzystanie z nieruchomości w Kuczynie i Żychlewie),,

- 9 121,93 zł – czynsz za wynajem sal, świetlic wiejskich itp.,

- 34 959,75 zł - rezerwacja targowiska,

- 3 370,00 zł – wynajem lokali w jednostkach organizacyjnych gminy,

c) § 0770 – kwota 6 568,61 zł – wykonanie 7,06%, w tym wykup lokali mieszkalnych przy ul. Poznańskiej oraz nieruchomości w Grabianowie.

Niskie wykonanie w dziale 700 jest związane z tym, że w budżecie zaplanowano dochody ze sprzedaży składników majątkowych, które w I półroczu br. nie zostały sprzedane. Ich sprzedaż nastąpiła częściowo w lipcu (Domachowo), bądź powinna nastąpić kolejnych miesiącach roku budżetowego.

d) § 0920 – kwota 623,17 zł – odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu czynszów.

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – razem 182,50 zł – nie planowano.

- kwota 182,50 zł to środki przekazane przez Komitet Obchodów 90 – lecia Powstania Wielkopolskiego na odrestaurowanie zbiorowej mogiły Powstańców Wielkopolskich na cmentarzu parafialnym oraz remont pomnika nagrobnego.

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – razem 45 986,40 zł – wykonanie 48,51%:

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej – 45 031,00 zł – wykonanie 48,32%,
- przypis należnych prowizji z tytułu wydawania dowodów osobistych – 451,50 zł – wykonanie 28,22%
- zwrot kosztów za szkolenie pracownika, zwrot za tonery oraz za rozmowy telefoniczne (dotyczy roku budżetowego 2008) – 503,90 zł – nie planowano.

Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – razem 19 776,00 zł – wykonanie 95,01%:

- kwota 1 038,00 zł w rozdziale 75101 to dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców – wykonanie 50,00%,
- kwota w rozdziale 75113 jest dotacją na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego – przyznano kwotę 18 738,00 zł. Wybory odbyły się w I półroczu, dotacja została również przekazana, stąd wykonanie w tym rozdziale wynosi 100,00%.

Dział 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Razem: 4 346 381,37 zł – wykonanie 46,77%:

W latach 2005 -2008 wykonanie dochodów w tym dziale za I półrocze przedstawiało się następująco:

Rok	PLAN	KWOTA	WYKONANIE
2005	7 814 748,00	3 595 297,00	46,01%
2006	8 254 068,00	3 981 474,85	48,24%
2007	8 372 746,00	4 162 708,22	49,71%
2008	9 196 901,00	4 511 268,14	49,05%
2009	9 293 511,00	4 346 381,37	46,77%

Jak wynika z powyższego zestawienia wykonanie w % w roku 2009 jest niższe aniżeli w poprzednich trzech latach i tylko nieco wyższe niż w roku 2005, wykonanie kwotowe również

jest wyraźnie niższe od wykonania w roku 2008. Jest to przede wszystkim związane z niskim wykonaniem w rozdziale 75621 – udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, a w szczególności w zakresie udziałów w PIT. Udziały w PIT stanowią corocznie około 35% dochodów w tym dziale, a więc niższe wykonanie tych dochodów ma odzwierciedlenie w niższym wskaźniku wykonania dochodów w całym dziale. Szczegółowa analiza wykonania poszczególnych grup dochodów przedstawiona zostanie poniżej.

W rozdziale 75601 dochody to:

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej wraz z odsetkami – 4 317,04 zł – wykonanie 43,17%.

Rozdział 75615 - osoby prawne – kwota 1 209 794,80 zł (wykonanie 50,76%):

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 1 061 963,34 zł – wykonanie 50,44%,
- podatek rolny od osób prawnych – 121 544,25 zł – wykonanie 49,67%,
- podatek leśny od osób prawnych – 5 631,00 zł – wykonanie 51,54%,
- podatek od środków transportowych od osób prawnych – 11 816,01 zł – wykonanie 59,12%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych (osoby prawne) – 192,00 zł – 48,00%,
- rekompensaty utraconych dochodów – kwota z PFRON - 6 672,00 zł – nie planowano (plan do budżetu wprowadzono w lipcu br.),
- inne dochody (np. odsetki od nieterminowych wpłat i koszty upomnień - § 0910 i § 0970) – 1 976,20 zł – 98,81%,

Wykonanie dochodów przekracza 50%, natomiast wykonanie kwotowe jest niższe niż w roku 2008 (było 1 321 541,75 zł), co jest wynikiem zwłaszcza niskiego wykonania w zakresie podatku od nieruchomości (1 061 963,34 zł, wobec 1 212 202,05 zł w roku 2008 – o ponad 12%). Jest to związane ze złożeniem korekty deklaracji, w związku z przekształceniem podatnika. Stosownego zmniejszenia planu dochodów w tym zakresie dokonano w I półroczu 2009 r.

Rozdział 75616 - osoby fizyczne – 1 328 933,90 zł (wykonanie 49,69%):

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 545 234,72 zł – wykonanie 49,62%,
- podatek rolny od osób fizycznych – 524 705,03 zł – wykonanie 49,22%,
- podatek leśny od osób fizycznych – 268,00 zł – wykonanie 47,27%,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych – 88 655,96 zł – wykonanie 41,49%,
- podatek od spadków i darowizn – 25 214,61 zł – wykonanie 126,07%,

- wpływy z opłaty targowej – 50 442,00 zł – wykonanie 56,05%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 81 778,03 zł – 49,56%,
- inne dochody (np. odsetki od nieterminowych wpłat § 0910 i 0970) – 12 635,55 zł – 63,18%

Dochody w tym rozdziale wzrosły w porównaniu z latami poprzednimi, w I półroczu roku 2009 są wyższe o 3,45% niż w analogicznym okresie roku 2008. Wzrosły znacznie dochody w podatku od nieruchomości (prawie 6,50%), a zwłaszcza w podatku rolnym (12,9%). Wzrost częściowo był spowodowany wzrostem stawek. Zmniejszyły się kwoty dochodów z tytułu podatku od środków transportowych, ale w roku 2008 wysokie dochody były spowodowane spłatą zaległości za okresy poprzednie. Od planu dochodów znacznie odbiega wykonanie podatków od spadków i darowizn), są to jednak dochody przekazywane przez urzędy skarbowe i wpływ jednostki na wykonanie jest niemożliwy.

Wpływy z opłat – 131 207,56 zł (wykonanie 57,90%):

- z opłaty skarbowej – 23 174,40 zł – wykonanie 46,35% - wykonanie porównywalne z rokiem 2008,
- z opłaty eksploatacyjnej – 1 365,60 zł – wykonanie 27,31% - niskie wykonanie w stosunku do planu, ale porównywalne z analogicznym okresem roku poprzedniego,
- za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych – 95 101,66 zł – wykonanie 70,13% - nieznaczny wzrost – o ponad 1%,
- opłaty pobierane przez Gminę na podstawie odrębnych ustaw – 11 565,90 zł – 32,13% (wzrost o prawie 12% w stosunku do 2008 r., jednak niskie wykonanie w ujęciu rocznym), w tym:
 - opłata za wpisy do ewidencji działalności gospodarczej – 4 550,00 zł (do końca marca),
 - opłaty za decyzje środowiskowe – 410,00 zł,
 - od posiadania psa – 435,00 zł,
 - za zajęcia pasa drogowego – 6 170,90 zł.

Dochody za I półrocze roku 2008 w tym rozdziale (131 207,56 zł) są porównywalne z dochodami za rok 2008 (129 081,51 zł). Stosunkowo niskie wykonanie w § 0490 wynika ze zmiany przepisów w zakresie opłat związanych z wpisami do ewidencji działalności gospodarczej od II kwartału br.

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 1 672 128,07 zł –

wykonanie 41,81%, w tym:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 1 436 069,00 zł – wykonanie 40,35%,

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych – 236 059,07 zł – wykonanie 53,65%.

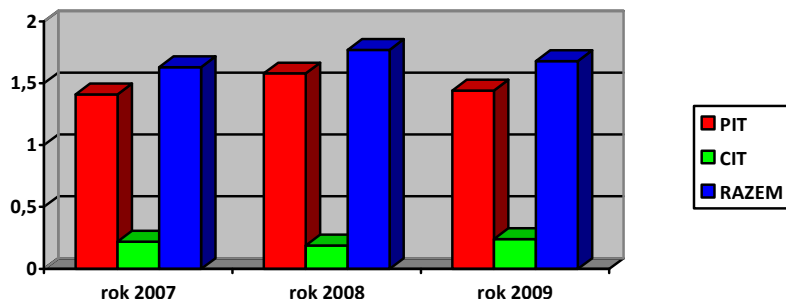
Wykonanie w zakresie udziału w podatku od osob prawnych przekracza 50%, natomiast dość znacznie od planu odbiega wykonanie w zakresie podatku od osób fizycznych. Plan udziału podatku od osób fizycznych jest określany na podstawie informacji Ministra Finansów. Warto w tym momencie zwrócić uwagę, że wykonanie za I półrocze 2008 r. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych jest dość niskie – 40,35%, jednak na podstawie informacji Ministra Finansów stwierdza się, że wskaźnik ten jest wspólny dla wszystkich samorządów i ewentualne korekty różnicujące następują w II półroczu roku budżetowego. Należy przy tym zaznaczyć, że wykonanie półroczne w tym zakresie w roku 2008 wynosiło 46,47%, natomiast roczne znacznie przekroczyło 100% i wyniosło 110,91%. Wykonanie za I półrocze nie może być więc punktem odniesienia.

Porównanie kwot wpływów Gminy Krobia z tytułu udziału w PIT i CIT w latach 2007 – 2009 (I półrocza) przedstawia się następująco:

Tabela nr 4. Udziały Gminy Krobia w podatku PIT i CIT w latach 2007 – 2009 (I półrocza)

L.p.	Wyszczególnienie	ROK 2007	Rok 2008	Rok 2009
1	PODATEK DOCHODWY OD OSÓB PRAWNYCH (plan)	482 000,00	482 000,00	440 000,00
1.1.	KWOTA	219 970,46	189 037,36	236 059,07
1.2.	WYKONANIE (%)	45,63%	39,22%	53,65%
2.	PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH (plan)	2 893 627,00	3 405 969,00	3 559 367,00
2.1	KWOTA	1 408 306,00	1 582 804,00	1 436 069,00
2.1.1	WYKONANIE (%)	45,63%	46,47%	40,35%
3.	RAZEM WYKONANO	1 628 276,46	1 771 841,36	1 672 128,07

Wykres nr 3. Graficzne zestawienie udziału w PIT i CIT za lata 2007 -2009 (w mln PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA – 6 933 786,53 (wykonanie 58,77%) – subwencje i odsetki:

- część oświatowa w kwocie 5 184 173,00 zł - wykonanie 61,73%
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – 1 663 494,00 zł – wykonanie 50,00%,
- część równoważąca w kwocie 27 264,00 zł – wykonanie – 50,00%,
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych – 58 855,53 zł – wykonanie 315,41%, w tym:

- odsetki jednostek (OPS, szkoły i przedszkola) – 76,76 zł,
- odsetki urzędu – 58 778,77 zł (w tym lokaty 58 108,38 zł).

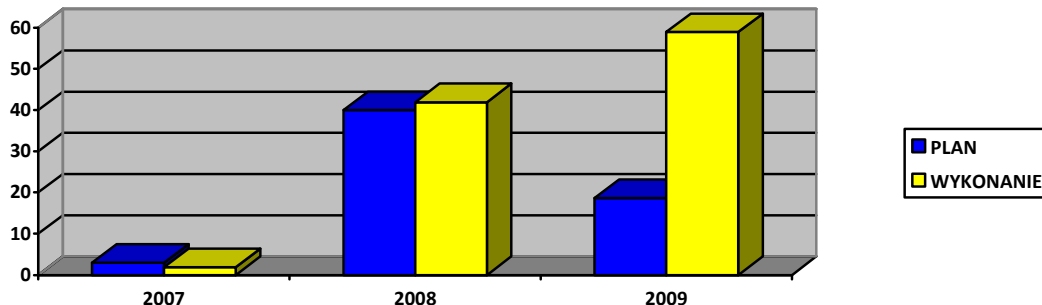
Wykonanie w zakresie subwencji wynosi 100%, subwencja została w całości przekazana na rachunek bankowy Gminy.

Warto zwrócić uwagę na wysokie wykonanie odsetek bankowych. W m-cu lipcu dokonano zmiany budżetu związanego ze zwiększeniem w planie dochodów budżetowych właśnie z tego tytułu.

Dla porównania dochody z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych urzędu i jednostek w latach 2007 – 2009 (I półrocza) przedstawiają się następująco:

Rok	PLAN	KWOTA
2007	3 000,00 zł	1 906,42 zł
2008	40 000,00 zł	41 942,75 zł
2009	18 660,00 zł	58 855,53 zł

Wykres nr 4. Graficzne zestawienie realizacji dochodów z tytułu odsetek bankowych (758/75814/0920) za lata 2007 – 2009 (w tys. PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE – 307 421,95 zł - wykonanie 57,37%, z czego dotacje i pomoc finansowa (191 368,00 – udział 62,25%):

a) dotacje i pomoc finansowa:

- dotacja otrzymana z innych gmin z tytułu uczęszczania uczniów z terenu tych gmin do niepublicznej formy wychowania przedszkolnego znajdującego się na terenie Gminy Krobia – 13 896,80 zł – kwota jest znacznie niższa niż planowano, co wynika z mniejszej ilości dzieci uczęszczających do innych form wychowania przedszkolnego – wykonanie 11,13% - rozdział 80104, § 2310,

- dotacja otrzymana od Stowarzyszenia „Dziecko” na wykonanie placu zabaw przy Przedszkolu Samorządowym w Pudliszkach - kwota 3 433,00 zł – kwota została przekazana, rozdział 80104, § 6260 – wykonanie 100,00%,

- dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – rozdział 80195 – 24 040,00 zł – wykonanie 28,71%. Niskie wykonanie w tym zakresie wynika ze zmiany przepisów ustawy o systemie oświaty (art. 70b), zgodnie z którym środki te pochodzą z Funduszu Pracy i nie mają wpływu na budżet. Do tej pory dysponent nie dokonał jednak zmiany planu dotacji,

- pomoc finansowa z Powiatu Gostynskiego na zadanie inwestycyjne: „Dobudowa 4 sal lekcyjnych do ZSOiZ w Krobi: - kwota 150 000,00 zł – rozdział 80195 – kwota została przekazana w pełnej wysokości w czerwcu br.,

b) inne dochody:

- wpływy z opłat z tytułu wydania duplikatów świadectw szkolnych i legitymacji szkolnych – kwota 98,00 zł – nie planowano,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 1 268,96 zł – nie planowano,
- odszkodowania za zniszone i skradzione mienie szkolne (szkoła w Sułkowicach) – 3 331,41 zł oraz wpływy z różnych dochodów dotyczące roku 2008 (ZSPiG Krobia) – 1 185,07 zł – rozdział 80101, § 0970 – wykonanie 159,03%,
- wpływy z tytułu opłat za przedszkole – 95 100,00 zł – rozdział 80104 – wykonanie 55,61%,
- wpływy z różnych dochodów w rozdziale 80195 – 15 068,71 to środki z tytułu rozliczenia dotacji zwrotu na wykształcenia młodocianych pracowników,

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA – 1 943 905,36 zł – wykonanie 48,21%, dochody w tym dziale stanowią głównie dotacje (wraz z § 2360) – 1 926 294,56 zł (ponad 99%):

a) dotacje oraz § 2360:

- na świadczenia rodzinne i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 574 000,00 zł – wykonanie 45,24%,
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (spłata zaliczek alimentacyjnych i fundusz alimentacyjny) – 6 404,56 zł – nie planowano,
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 5 945,00 zł – wykonanie 45,38%,
- na zasiłki i pomoc w naturze 123 935,00 zł – wykonanie 59,76%
 - na zadania zlecone – 63 912,00 zł – wykonanie 56,21%,
 - na zadania własne – 60 023,00 zł – wykonanie 64,06%.
- na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej – 89 510,00 zł – wykonanie 55,00%,
- na dożywianie dzieci w szkołach – 126 500,00 zł – wykonanie 91,89%.

Niższe wykorzystanie dotacji w dziale 852 wynika przede wszystkim z mniejszego zapotrzebowania na świadczenia pomocy społecznej, jak również z ukształtowania progów dochodowych dla potencjalnych wnioskodawców.

Kwota planu w rozdziale 85212 w § 2360 zostanie wprowadzona w II półroczu br.

W II półroczu nastąpi również zmiana w zakresie finansowania zasiłków w ramach wydatków rozdziału 85214.

Pozostałe dochody w tym dziale to:

- odpłatność za pobyt w domu pomocy społecznej – 14 520,00 zł – wykonanie 54,83%,
- odpłatność za usługi opiekuńcze – 3 090,80 zł – wykonanie 61,82%,
- odsetki – 0,00 zł – wykonanie 0,00%.

Wykonanie dochodów w dziale 852 w porównaniu z analogicznymi okresami lat poprzednich wygląda następująco:

Rok	PLAN	KWOTA	WYKONANIE
2005	1 887 956,00	972 016,00	51,49%
2006	2 562 781,00	1 677 016,55	65,44%
2007	4 488 574,00	2 026 420,35	45,15%
2008	4 108 970,00	2 142 537,32	52,14%
2009	4 032 116,00	1 943 905,36	48,21%

Wzrost kwot od roku 2006 jest związany ze zwiększeniem zadań gminy, zwłaszcza z zakresu świadczeń rodzinnych.

Wykonanie w roku bieżącym jest znacznie niższe, aniżeli wykonanie w roku poprzednim, na co wpływ ma przede wszystkim niższa kwota w rozdziale 85212 (kwoty tego rozdziału stanowią ponad 80% kwot z całego działu).

Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – planowana kwota 105 588,50 zł – wykonanie 0,00 zł - 0,00%. Planowane są w ramach tego działu i rozdziału kwoty dochodów z tytułu dotacji rozwojowej - projekt „Aktywny zyskuje dwa razy: realizowany przez MGOPS. Projekt realizowany jest ze środków własnych oraz środków pochodzących z dotacji – realizacja przypada głównie na II półrocze 2009 r..

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – zrealizowane dochody w tym dziale w kwocie 97 911,22 zł (wykonanie 72,22%) stanowią:

- wpływy z tytułu odpłatności za udział uczniów w pólkoniach – 6 960,00 zł – wykonanie 95,67% - rozdział 85412

- dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym – stypendia szkolne – kwota 61 720,00 zł – wykonanie 71,18%. W planie dotacji kwota 24 990,00 zł stanowi plan z tytułu tzw. „Wyprawki szkolnej”, której realizacja będzie miała miejsce w II półroczu br. – rozdział 85415.

W rozdziale 85495 planowane są kwoty dotacji w ramach dotacji rozwojowej – realizowany jest program w związku z umową o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – Szkolenie w zakresie alternatywnych form edukacji – planowana kwota 41 666,00 zł, wykonanie planu 70,16%, tj. **29 231,22 zł.**

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – kwota

1 074 965,06 zł – wykonanie 99,62%. Dochodami w tym dziale są:

- opłata produktowa przekazana z WFOŚiGW na podstawie przepisów art. 27 ust. 3 i art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2001 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej (Dz. U. Nr 63, poz.639, z późn. zm.). – kwota 1 006,52 zł – wykonanie 47,93% - rozdział 90020,

- grzywna z tytułu uszkodzenia mienia gminnego – kwota 420,00 zł – nie planowano – rozdział 90095 § 0570,

- wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości z Kuczynie i Żychlewie – kwota 1 065 000,00 zł – wykonano w 100,00% - rozdział 90095, § 0770,

- wpłaty za wywóz nieczystości wynoszą 7 041,06 zł, za korzystanie z toalet 1 109,92 zł - § 0830 w rozdziale 90095 – razem 8 150,98,

- odsetki – 7,56 zł - nie planowano - § 0920 w rozdziale 90095,

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 380,00 zł – zwrot podatku naliczonego – VAT,

Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – ogółem 273 805,63 zł – wykonanie 29,36%,

w tym:

- kwota 191 700,00 zł to dotacja otrzymana z funduszu celowego (Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej) na budowę boiska wielofunkcyjnego w Krobi – rozdział 92601, § 6260,

- kwota 7 105,63 zł – dochody w rozdziale 92605 pochodzą ze zwrotu dotacji pobranych w nadmiernej wysokości na podstawie rozliczenia dotacji za rok 2009 – nie planowano,

- kwota 75 000,00 zł – pomoc finansowa przyznana przez Województwo Wielkopolskie na zakup wyposażenia do Sali sportowej w Starej Krobi.

Niskie wykonanie w tym dziale jest związane z wprowadzeniem do budżetu kwoty 666 000,00 zł z tytułu dotacji celowej (333 000,00 zł) oraz pomocy finansowej (również 333 000,00 zł) na budowę boiska „Moje Boisko ORLIK 2012”. Zadanie inwestycyjne wykonane zostanie w II półroczu, kwota dotacji również zostanie wówczas przekazana.

PODSUMOWANIE:

Strukturę dochodów przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 5. Struktura dochodów według poszczególnych źródeł za 2009 rok w porównaniu z rokiem 2008.

Lp.	Źródło dochodu	Rok 2008 (I półrocze)		Rok 2008		Rok 2009 (I półrocze)	
		Kwota	Struktura	Kwota	Struktura	Kwota	Struktura
1	Udział we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych	1 771 841,36	12,95%	4 309 595,01	16,05%	1 672 128,07	10,75%
2	Podatki i opłaty lokalne	2 739 426,78	20,01%	5 301 608,40	19,75%	2 674 253,30	17,17%*
3	Dotacje związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom (pomoc finansowa)	2 708 575,30	19,79%	5 669 522,43	21,12%	2 876 314,26	18,47%**
4	Subwencje	5 959 716,00	43,54%	10 040 951,00	37,40%	6 874 931,00	44,15%

5	Dochody z majątku gminy	137 298,57	1,00	451 177,83	1,68%	1 250 285,04	8,03%***
6	Pozostałe dochody	370 443,05	2,71%	1 073 911,55	4,00%	223 445,84	1,43%
	Razem	13 687 301,06	100,00%	26 846 766,22	100,00%	15 571 357,51	100,00%

Źródło: Opracowanie własne

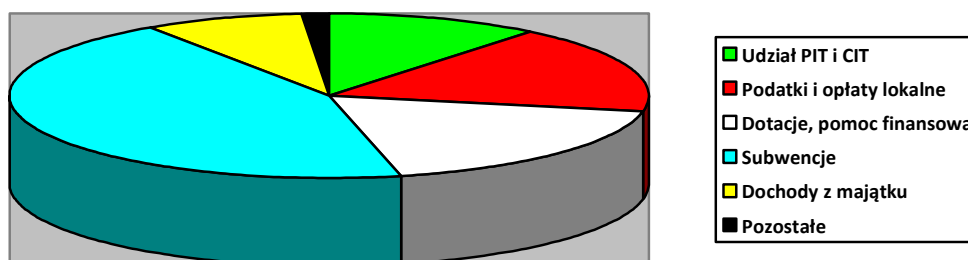
* ujęto dochody w dziale 756 bez rozdziału 75621,

**dotacje oraz pomoc finansowa,

*** ujęto §§0470, 0750, 0770, 0870.

Graficzne zestawienie struktury dochodów przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 5 Struktura dochodów budżetowych za rok 2009 (I półrocze).



Źródło: Opracowanie własne.

Analizując powyższą tabelę i wykres należy zauważyć wciąż znaczny udział dotacji i subwencji w dochodach ogółem (jest to około 63%). Warto podkreślić, że w kwocie i udziale subwencji zawiera się kwota subwencji za lipiec 2009 r., która wpłynęła w czerwcu br. W roku 2008, na koniec I półrocza udział ten był porównywalnie wysoki i również oscylował w granicach 63%. Zmniejsza się udział podatków i opłat lokalnych oraz udziału PIT i CIT, choć należy oczekiwać pewnych zmian w tym zakresie w II półroczu 2009 r., kiedy dokonuje się ostatecznych rozliczeń udziałów poszczególnych samorządów w podatkach.

Na dzień 30.06.2009 r. ustalono stan zaległości w kwocie 361 997,58 zł. Poniższa tabela przedstawia zestawienie zaległości według działów, rozdziałów i paragrafów.

Tabela nr 6. Wykaz zaległości na dzień 30.06.2009 r.

Dział	Rozdział	§	Tytuł	Kwota
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	22.651,82
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	22.651,82
		0470	Wieczyste użytkowanie	2.094,44
		0750	Czynsz za mieszkania gminne	11.382,68
		0750	Czynsz za lokale użytkowe	8.809,32
		0750	Czynsz za dzierżawę gruntu	365,38
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	6,31
	75023		Urzędy gmin	6,31
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6,31
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	338.743,34
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9.675,71
		0350	Wpływy z karty podatkowej rozliczane przez urząd skarbowy	9.675,71
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych , podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	63.478,62
		0310	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	43.710,77
		0320	Podatek rolny od osób prawnych	19.741,75
		0340	Podatek od środków transportowych od osób prawnych	26,10
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	265.589,01
		0310	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	169.162,12
		0320	Podatek rolny – osoby fizyczne	43.655,70
		0330	Podatek leśny – osoby fizyczne	34,00
		0340	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	29.142,52
		0360	Podatek od spadków i darowizn	1.470,00
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	179,61
		0560	Zaległości z podatków zniesionych	21.945,06
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA	586,62

			ŚRODOWISKA	
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	194,94
		0830	Wywóz ścieków	194,94
	90095		Pozostała działalność	391,68
		0830	Wywóz nieczystości stałych i płynnych	391,68
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	9,49
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	9,49
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	9,49
	RAZEM			361.997,58

Źródło: Opracowanie własne.

Zaległości w wybranych okresach sprawozdawczych przedstawione są poniżej:

Rok		KWOTA
2006	(I półrocze)	515 433,69 zł
2007	(I półrocze)	664 266,94 zł
2007	(na koniec roku)	462 379,78 zł
2008	(I półrocze)	375 884,85 zł
2008	(koniec roku)	343 408,40 zł
2009	(I półrocze)	361 997,58 zł

Zaległości na koniec 30.06.2009 r. są niższe aniżeli w minionych okresach sprawozdawczych, za wyjątkiem stanu na dzień 31.12.2008 r., gdzie stan zaległości był niższy o ok. 18,6 tys. zł, tj. o ok. 5%. Wśród zaległości tradycyjnie największy udział stanowią zaległości podatkowe (93,58%) – widoczny jest zwiększający się udział tych zaległości. Kwotowo zaległości podatkowe wzrosły o ok. 4%.

Wśród zaległości podatkowych ogółem nie odnotowano więc większych zmian. Należy zwrócić uwagę na wzrost zaległości podatkowych od osób prawnych (zwłaszcza od nieruchomości i podatek rolny). Zaległości podatkowe od osób fizycznych uległy natomiast znacznemu zmniejszeniu (ponad 10%), zwłaszcza w odniesieniu do podatku rolnego. Właśnie zaległości w podatku od osób fizycznych mają wciąż zdecydowanie największy udział w zaległościach podatkowych – ok. 78%.

Zaległości w dziale 700 zmniejszyły się w ostatnim roku ponad dwukrotnie. W pierwszych miesiącach roku 2009 spłacono zaległości z tytułu użyczenia miejsca na wieży ratuszowej, dokonano również odpisu zaległości z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości na podstawie ugody sądowej – sprzedaż nieruchomości w Kuczynie i Żychlewie. Znacznie niestety wzrosły zaległości w zakresie czynszów za lokale użytkowe (powodowane jest to przez jednego - byłego już – dzierżawcę) oraz z tytułu czynszu za lokale mieszkalne. Praktycznie bez zmian pozostają zaległości w dziale 900 (ich udział w zaległościach ogółem jest bardzo niski – 0,16%).

SZCZEGÓLWE INFORMACJE DOTYCZĄCE ZALEGŁOŚCI PODATKOWYCH, ODROTCZEŃ TERMINÓW PŁATNOŚCI, SPŁAT RATALNYCH, ZASTOSOWANYCH ULG I ZWOLNIEŃ ORAZ UMORZEŃ W 2009 R.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Zaległości na dzień 01.01.2009 r. wynosiły 29.689,91 zł, a nadpłata wynosiła 19.890,08 zł.

Na 2009r. przypis wynosi 2.364.342,00 zł.

W 2009 r. odpisano kwotę 271.035,00 zł., z czego kwota 205.769,00 zł stanowi odpis dokonany na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Krobi w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości gruntów, budynków lub ich części oraz budowli służących do zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków. Pozostała kwota 65.266,00 zł to odpisy wynikające ze zmian dokonywanych na podstawie złożonych deklaracji korygujących składanych przez jednostki.

Do dnia 30.06.2009 r. dokonane wpłaty wynoszą 1.061.963,34 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2009 r. wynosi 568,92 zł.

Kwota zaległości to 43.710,77 zł.

Na w/w zaległości składają się zaległości 17 jednostek:

- zaległość jednej jednostki w kwocie 39.572,70 zł stanowi zaległość zaliczek za miesiące od stycznia do grudnia 2008 r. oraz od stycznia do czerwca 2009 r. Zaległości zostaną przeznaczone na przejęcie terenu zajmowanego przez tą jednostkę na poczet urzędu po zebraniu wystarczającej kwoty.
- zaległość drugiej jednostki w kwocie 3.520,00 zł stanowi zaległość zaliczek za miesiące od marca do czerwca 2009 r. Na zaległości wystawiono upomnienie. Jednostka złożyła

wniosek o umorzenie który został rozpatrzony pozytywnie i zaległości umorzono (decyzję w sprawie umorzenia wydano w II półroczu bieżącego roku.)

- zaległości trzeciej jednostki w kwocie 485,00 zł stanowią zaległości zaliczek za miesiące maj i czerwiec 2009 r. Na zaległość wystawiono upomnienie.

Pozostała zaległość w kwocie 133,07 zł. stanowi zaległości 14 jednostek. Zaległości te powstały z nieprawidłowego rozbitcia wpłat zaliczek na podatek od nieruchomości i zostaną uregulowane przy wpłatach bieżących.

Podatek rolny od osób prawnych

Zaległości na dzień 01.01.2009r. wynosiła 18.560,00 zł, a nadpłata wynosiła 30,85 zł.

Na 2009 r. przypis wynosi 244.825,00 zł.

W 2009 r. odpisano kwotę 697,00 zł. Z tego kwota 628,00 zł; stanowi odpis z tytułu użytkowania gruntów rodzinnych ogrodów działkowych. Pozostała kwota 69,00 zł stanowi odpisy wynikające ze zmian dokonanych na podstawie złożonych deklaracji korygujących.

Do dnia 30.06.2009 r. dokonane wpłaty wynoszą 121.544,25zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2009 r. wynosi 25,00 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2009 r. to 19.741,75 zł.

Na w/w zaległości składają się zaległości 3 jednostek

- zaległość 1 jednostki w kwocie 19.529,75 zł stanowi zaległość II raty 2009 r. Na zaległość wystawiono upomnienie.
- zaległość 2 jednostki w kwocie 205,00 zł stanowi zaległość II raty 2009 r. Na zaległość wystawiono upomnienie.
- zaległość 2 jednostki w kwocie 7,00 zł wynika z nieprawidłowej wpłaty raty podatku rolnego i zostanie uregulowana przy wpłatach bieżących.

Podatek od środków transportowych osoby prawne

Zaległości na dzień 01.01.2009 r. wynosiły 498,11 zł., a nadpłata wynosiła 2,00 zł.

Przypis na rok 2009 wynosi 21.724,00 zł.

W 2009 r. odpisano kwotę 2.550,00 zł.,kwota ta stanowi odpisy wynikające ze zmian dokonanych na podstawie złożonych deklaracji korygujących.

Do dnia 30.06.2009 r. dokonane wpłaty wynoszą 11.816,01 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2009 r. wynosi 2,00 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2009 r. to 26,10 zł.

Na w/w zaległości składają się zaległości 2 jednostek zaległości te powstały z nieprawidłowego rozbitcia wpłat zaliczek na podatek od środków transportowych i zostaną uregulowane przy wpłatach bieżących.

Podatek leśny osób prawnych

Zaległości na dzień 01.01.2009 r. wynosiły 0,00 zł, a nadpłata wynosiła 0,00 zł.

Przypis na rok 2009 r. wynosi 10.926,00 zł.

W 2009 r. odpisano kwotę 0,00 zł.

Do dnia 30.06.2009 r. dokonane wpłaty wynoszą 5.631,00 zł.

Stan zaległości na 30.06.2009 r. wynosi 0,00 zł.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

Zaległości na dzień 01.01.2009 r. wynosiły 140.464,52 zł, a nadpłata wynosiła 14.060,96 zł.

Przypis na rok 2009 r. wynosi 1.113.514,00 zł.

W 2009 r. odpisano kwotę 8.588,30 zł. W tym kwota umorzeń wyniosła 1.343,30 zł i dotyczyła 3 podatników, pozostała kwota 7.245,00 zł stanowi odpisy wynikające ze zmian zgłaszanych przez podatników.

Do dnia 30.06.2009 r. dokonane wpłaty wynoszą 545.234,72 zł.

Kwota 11.979,60 zł stanowi zaległości zabezpieczone wpisem hipoteki przymusowej, w 2008 r. na poczet zaległości z tytułu hipoteki wpłynęła kwota 1.121,90 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2009 r. wynosi 2.677,88 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2009 r. to 169.162,12 zł.

Podatek rolny od osób fizycznych.

Zaległości na dzień 01.01.2009 r. wynosiły 60.194,94 zł, a nadpłata wynosiła 9.018,45 zł.

Przypis na rok 2009 r. wynosił 1.080.599,00 zł.

W 2009 r. odpisano kwotę 13.833,50 zł. w tym:

- kwota umorzeń wyniosła 727,50 zł i dotyczyła 3 podatników
- odpisano ulgę z tytułu nabycia gruntów w kwocie 688,00 zł
- odpisano ulgę inwestycyjną w kwocie 1.336,00 zł.
- pozostała kwota 11.082,00 zł stanowi odpisy dokonane w ciągu roku wynikające ze zmian dokonywanych na podstawie zawiadomień z Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Gostyniu i sprzedaży gruntów.

Do dnia 30.06.2009 r. dokonane wpłaty wynoszą 524.705,03 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2009 r. wynosi 3.866,36 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2009 r. to 43.655,70 zł.

Podatek od środków transportowych osób fizycznych.

Zaległości na dzień 01.01.2009 r. wynosiły 19.031,38 zł, a nadpłata wynosiła 3.801,74 zł.

Przypis na rok 2009 wynosił 228.773,00 zł.

W 2009 r. odpisano kwotę 10.763,00 zł, w tym kwota umorzeń wyniosła 832,00 zł i dotyczyła 1 podatnika. Pozostała kwota 9.931,00 zł stanowi odpis wynikające ze sprzedaży pojazdów.

Do dnia 30.06.2009r. dokonane wpłaty wynoszą 88.655,96 zł

Kwota 9.965,66 zł. stanowi zaległości podatkowe zabezpieczone wpisem hipoteki przymusowej, w 2008 r. na poczet zaległości z tytułu hipoteki wpłynęła kwota 1.474,00 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2009 r. wynosi 165,61 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2009 r. to 29.142,52 zł.

Podatek leśny od osób fizycznych

Zaległość na dzień 01.01.2009 r. wynosiła 7,00 zł.

Przypis na 2009 r. wynosił 569,00 zł.

W 2009 r. odpisano kwotę 2,00 zł., kwota ta stanowi odpis wynikający ze zmian dokonywanych na podstawie zawiadomień z Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Gostyniu i sprzedaży gruntów.

Do dnia 30.06.2009 r. dokonane wpłaty wynoszą 268,00 zł.

Stan zaległości na 30.06.2009 r. wynosi 34,00 zł.

W I półroczu 2009 rok wystawiono ogółem na zaległości podatkowe 328 upomnień i 50 tytułów wykonawczych.

Informacje dotyczące przyznania ulg i zwolnień podatkowych przedstawiają niniejsze tabele.

Tabela Nr 7. Odroczenie terminu płatności (należności główne)

– stan na dzień 30.06.2009 r.

Wyszczególnienie	Kwota	Ilość osób korzystających z rozłożenia płatności na raty
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	795,00 zł	1
podatek rolny od osób fizycznych	29.625,00 zł	1
podatek od środków transportowych od osób fizycznych	9.893,00 zł	1
RAZEM	40.313,00 zł	2 (ta sama osoba skorzystała z ulgi w różnych podatkach)

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela Nr 8. Rozłożenie na raty (należności główne) – stan na dzień 30.06.2009 r.

Wyszczególnienie	Kwota	Ilość osób korzystających z rozłożenia płatności na raty
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	21.823,30	8
podatek rolny od osób fizycznych	6.725,40	6
RAZEM	28.548,70	8 (ta sama osoba skorzystała z ulgi w różnych podatkach)

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela Nr 9. Ulgi i zwolnienia ustawowe na 2009 rok – stan na dzień 30.06.2009 r.

Wyszczególnienie	Kwota	Ilość osób korzystających z ulg
1. Podatek rolny – osoby prawne		
- ulga inwestycyjna	36.121,00 zł	1 podatnik
- zwolnienie Rodzinych Ogrodów Działkowych	628,00 zł	1 podatnik
2. Podatek leśny – osoby prawne		
- ulga ustawowa z tytułu użytkowania		

lasów w wieku do 40 lat oraz wpisanych do rejestru zabytków	6.190,00 zł	3 podatników
3. Podatek rolny – osoby fizyczne		
- ulga żołnierska	44,00 zł	1 podatników
- ulga inwestycyjna	193.588,00 zł	70 podatników
- ulga z tytułu nabycia gruntów	51.244,00 zł	86 podatników
Razem	287.815,00 zł	137 podatników (ta sama osoba skorzystała z ulgi w różnych podatkach)

Źródło: Opracowanie własne.

Ulgi ustawowe osoby prawne

przyznane za okres od 01.01.2009 r do 30.06.2009 r.

Podatek rolny –ustawa z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym

Ulga inwestycyjna – art. 13 ust.1

1 podatnik - kwota 36.121,00 zł

- ulga udzielona przy wymiarze	36.121,00 zł
- ulga udzielona po wymiarze	0,00 zł

**Zwolnienie Polskiego Związku Działkowców z tytułu użytkowania
i użytkowania wieczystego gruntów rodzinnych ogrodów działkowych**

- art. 12 ust. 2 pkt 6

1 podatnik – kwota 628,00 zł

Podatek leśny – ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym

3 podatników - kwota 6.190,00 zł

Ulgi ustawowe osoby fizyczne

przyznane w podatku rolnym na podstawie

Ustawy z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym

za okres od 01.01.2009 r do 30.06.2009 r.

Ulga żołnierska – art. 13a ust. 1 i 2

1 podatnik – kwota 44,00 zł

- ulga udzielona przy wymiarze	44,00 zł
- ulga udzielona po wymiarze	0,00 zł

Ulga inwestycyjna – art. 13 ust.1

70 podatników - kwota 193.588,00 zł	
- ulga udzielona przy wymiarze	193.707,00 zł
- ulga udzielona po wymiarze	1.336,00 zł
- przypis ulgi w związku ze zmianą powierzchni gruntów u podatników korzystających z ulg inwestycyjnych	124,00 zł
- odpis ulgi w związku ze zmianą powierzchni gruntów u podatników korzystających z ulg inwestycyjnych	1.579,00 zł

Ulga z tytułu nabycia gruntów – art. 12 ust.1 pkt 4 i art. 12 ust. 3

86 podatników - kwota 51.244,00 zł	
- ulga udzielona przy wymiarze	49.436,00 zł
- ulga udzielona po wymiarze	1.980,00 zł
w tym ulgi :	
- uwzględnione w rejestrze przypisów i odpisów	688,00 zł
- nieuwzględnione w rejestrze przypisów i odpisów w związku z korzystaniem przez podatników z ulgi inwestycyjnej	1.292,00 zł
- odpis ulgi w związku ze zmianą powierzchni gruntów	172,00 zł

Tabela Nr 10. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg i zwolnień na podstawie uchwały rady za okres od 1.01.2009 r. do 30.06.2009 r.

Osoby fizyczna	
Wyszczególnienie	Kwota obniżenia górnych stawek
podatek rolny	205.610,21
podatek leśny	0,00
podatek od nieruchomości	313.251,00
podatek od nieruchomości – zwolnienie	14.238,75
podatek od środków transportowych	202.406,85
Razem	735.506,81
Osoby prawne	
Wyszczególnienie	Kwota obniżenia górnych stawek
podatek rolny	43.940,15
podatek leśny	0,00
podatek od nieruchomości	238.870,50

podatek od nieruchomości – zwolnienie	110.549,50
podatek od środków transportowych	11.595,04
Razem	404.955,19

Źródło: Opracowanie własne

**Umorzenia w podatkach
za okres od 01.01.2009 r do 30.06.2009 r.**

Umorzenia podatku rolnego

Z tej formy pomocy skorzystało 3 podatników na kwotę 727,50 zł

Umorzenia podatku leśnego

Z tej formy pomocy nie skorzystał żaden podatnik

Umorzenia podatku od nieruchomości

Z tej formy pomocy skorzystało 3 podatników na kwotę 1.343,00 zł

Umorzenia podatku od środków transportowych

Z tej formy pomocy skorzystał 1 podatnik na kwotę 832,00 zł

Tabela Nr 11. Umorzenia w podatkach osoby fizyczne i prawne za okres 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r.

Lp.	Nr decyzji	data decyzji	Podatek rolny kwota umorzenia w złotych	Podatek leśny kwota umorzenia w złotych	Podatek od nieruchomości kwota umorzenia w złotych	Podatek od środków transportowych kwota umorzenia w złotych
1.	3110/U-1/08	05.01.2009			116,00	
2.	3113-10/09	03.02.2009	359,00		15,00	
3.	3114-81/09	09.03.2009				832,00
4.	3113/U-92/08	10.03.2009	22,50		1.212,30	
5.	3113-53/09	02.04.2009	173,00			
6.	3113-81/09	22.06.2009	173,00			
Razem :			727,50		1.343,30	832,00

Źródło: Opracowanie własne

W I półroczu 2009 roku udzielono umorzeń na łączną kwotę **2.902,80 zł**

W roku 2008 dokonano umorzeń na łączną kwotę **20 973,70 zł**

Ogółem umorzenia w roku 2007 na łączną kwotę **17 546,50 zł**

W roku 2006 dokonano umorzeń na łączną kwotę **70 326,90 zł.**

II. WYDATKI

Wydatki w roku 2009 zgodnie z uchwałą budżetową zaplanowano w kwocie 33 557 007,00 zł, natomiast w wyniku zmian budżetu na koniec I półrocza plan wydatków budżetowych wzrósł o 2 899 162,50 zł i wynosił 36 456 169,50 zł. Plan wydatków był wyższy od uchwalonych 29 grudnia 2008 r. o 8,64%.

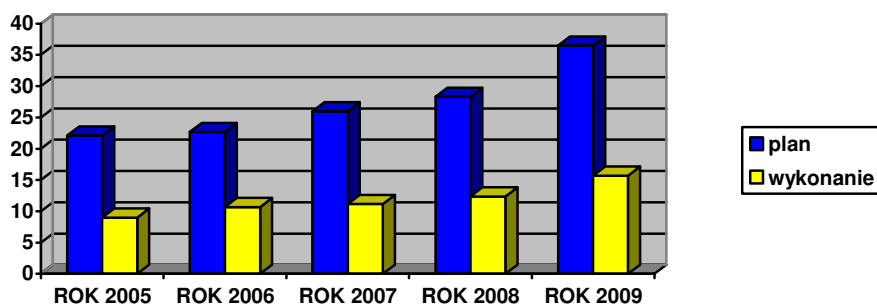
Plan wydatków majątkowych na dzień 01.01.2009 r. wynosił 9 070 549,00 zł (27,03%), wobec kwoty 24 486 458,00 na wydatki bieżące. Na dzień 30.06.2009 r. proporcje te przedstawiały się w sposób następujący: wydatki majątkowe – 11 330 143,00 zł (31,09%), wydatki bieżące – 25 126 026,50 zł. Wydatki majątkowe wzrosły więc o prawie 25%, wobec wzrostu bieżących wydatków o niewiele ponad 2,5%. Wśród wydatków bieżących odnotowano minimalny spadek wydatków na wynagrodzenia oraz niewielki wzrost wydatków na dotacje. Należy jednak zaznaczyć, że wydatki na wynagrodzenia wzrosną w II półroczu 2009 r., gdyż obecnie środki na wypłatę wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli są zabezpieczone w rezerwie celowej na zadania oświatowe.

Wydatki budżetowe w I półroczu roku 2009 wykonano w kwocie 15 664 279,47 zł, co stanowi 42,97% planu, z czego wydatki majątkowe wykonano w kwocie 2 639 409,67 zł, co stanowi 23,30%. Niskie wykonanie jest związane z sezonowością prac i zaplanowanym harmonogramem. Należy przy tym dodać, że zdecydowana większość zadań jest w trakcie realizacji lub dokonuje się czynności związanych z udzieleniem zamówienia publicznego.

Poniższe zestawienie przedstawia kwoty i poziom wykonania wydatków w latach 2005 – 2009 (I półrocza)

Rok	PLAN	KWOTA	WYKONANIE
2005	22 065 132,00	8 962 285,00	40,62%
2006	22 697 263,00	10 720 532,64	47,23%
2007	25 962 714,00	11 218 593,23	43,21%
2008	28 283 170,00	12 441 625,78	43,99%
2009	36 456 169,50	15 664 279,47	42,97%

Wykres nr 6. Graficzne zestawienie realizacji wydatków w latach 2005 – 2009 (w mln PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Jak więc wynika z powyższego zestawienia procentowe wykonanie wydatków jest wyższe niż w roku 2005, nieznacznie niższe niż w latach 2007 i 2008 oraz znacznie niższe od wykonania w analogicznym okresie roku 2006.

Kwotowe wykonanie wydatków jest natomiast zdecydowanie wyższe niż w latach poprzednich. Zrealizowano o 75% więcej wydatków niż w analogicznym okresie roku 2005, o ponad 46% niż w roku 2006, o prawie 40% niż w roku 2007 i o ¼ więcej niż w I półroczu 2008 roku. Jest to naturalnie związane z wyższym poziomem dochodów, planowanych wydatków i w konsekwencji planowanym deficytem roku bieżącego.

Plan i wykonanie wydatków budżetu Gminy Krobica za I półrocze 2009 roku w rozbiciu na działy, rozdziały i poszczególne paragrafy przedstawia tabela nr 12, w ujęciu działów – tabela nr 13.

Tabela nr 12. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2009r.

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
.010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	421 051,00	405 217,97	96,24
	.01008		Melioracje wodne	55 000,00	49 464,30	89,94
		4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	49 464,30	89,94
	.01030		Izby rolnicze	23 453,00	13 157,43	56,10
		2850	Wpłaty na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	23 453,00	13 157,43	56,10
	.01095		Pozostała działalność	342 598,00	342 596,24	100
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	5 701,00	5 701,00	100
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	867,00	865,98	99,88
		4120	Składki na Fundusz Pracy	140,00	139,67	99,76
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10,00	10,00	100
		4430	Różne opłaty i składki	335 880,00	335 879,59	100
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	2 759 927,00	308 765,22	11,19
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	40 000,00	0	0
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	40 000,00	0	0
	60014		Drogi publiczne powiatowe	73 700,00	4 513,26	6,12
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 700,00	0	0
		4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	4 513,26	37,61
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	50 000,00	0	0
	60016		Drogi publiczne gminne	2 646 227,00	304 251,96	11,50
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	65 340,00	56 150,61	85,94
		4270	Zakup usług remontowych	142 500,00	85 937,47	60,31
		4300	Zakup usług pozostałych	119 000,00	96 256,16	80,89
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	30 560,00	24 350,00	79,68
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 288 827,00	41 557,72	1,82
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	193 119,00	36 194,67	18,74
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	193 119,00	36 194,67	18,74
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 050,00	4 600,00	57,14
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00	5 901,83	16,86
		4260	Zakup energii	24 000,00	13 586,90	56,61
		4270	Zakup usług remontowych	106 700,00	6 118,36	5,73
		4300	Zakup usług pozostałych	17 100,00	3 718,58	21,75
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	2 269,00	2 269,00	100
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	389 071,00	77 091,78	19,81
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	40 000,00	3 960,00	9,90
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	3 960,00	9,90

	71014		Opracowanie geodezyjne i kartograficzne	57 500,00	9 053,22	15,74
		4300	Zakup usług pozostałych	57 500,00	9 053,22	15,74
	71095		Pozostała działalność	291 571,00	64 078,56	21,98
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 800,00	0	0
		4300	Zakup usług pozostałych	76 600,00	13 890,56	18,13
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000,00	0	0
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	4 000,00	1 908,00	47,70
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	0	0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	167 171,00	48 280,00	28,88
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 165 059,00	1 123 686,00	51,90
	75011		Urzędy wojewódzkie	93 200,00	45 031,00	48,32
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	73 100,00	32 153,65	43,99
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 125,00	6 125,00	100
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 034,00	5 814,52	48,32
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 941,00	937,83	48,32
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	138 230,00	54 788,89	39,64
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	123 180,00	50 250,00	40,79
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	1 981,35	39,63
		4300	Zakup usług pozostałych	8 850,00	2 464,04	27,84
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 100,00	93,50	8,50
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	100,00	0	0
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 688 134,00	890 989,18	52,78
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 720,00	1 000,00	36,76
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 050 873,00	519 824,89	49,47
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	76 047,00	76 046,40	100
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	167 695,00	88 341,63	52,68
		4120	Składki na Fundusz Pracy	27 049,00	14 248,60	52,68
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	10 642,00	6 042,00	56,78
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 800,00	1 098,00	12,48
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 050,00	33 394,65	59,58
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	223,00	22,30
		4300	Zakup usług pozostałych	102 000,00	46 482,24	45,57
		4350	Opłaty za usługi internetowe	5 750,00	3 274,36	56,95
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	10 500,00	4 505,34	42,91
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	18 000,00	5 087,11	28,26
		4410	Podróże służbowe krajowe	26 000,00	12 124,94	46,63
		4430	Różne opłaty i składki	8 800,00	4 200,00	47,73

		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 753,00	23 065,00	75,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	1 000,00	90,00	9
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 000,00	10 068,60	62,93
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	6 500,00	3 890,49	59,85
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	61 955,00	37 981,93	61,31
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	101 300,00	43 364,23	42,81
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00	6 350,00	90,71
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	47 200,00	23 108,39	48,96
		4300	Zakup usług pozostałych	45 600,00	13 635,15	29,90
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	1 500,00	270,69	18,05
	75095		Pozostała działalność	144 195,00	89 512,70	62,08
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	73 875,00	60 212,70	81,51
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	70 320,00	29 300,00	41,67
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	20 814,00	18 721,73	89,95
	75101		Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 076,00	0	0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 076,00	0	0
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	18 738,00	18 721,73	99,91
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 910,00	8 910,00	100
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	386,00	385,68	99,92
		4120	Składki na Fundusz Pracy	63,00	62,21	98,75
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 729,00	3 729,00	100
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 780,00	3 768,24	99,69
		4300	Zakup usług pozostałych	1 580,00	1 578,40	99,90
		4410	Podróże służbowe krajowe	290,00	288,20	99,38
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	157 312,00	48 433,70	30,79
	75412		Ochotnicze straże pożarne	145 552,00	42 806,98	29,41
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	8 000,00	0	0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	15 000,00	516,00	3,44
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 130,00	478,81	42,37
		4120	Składki na Fundusz Pracy	190,00	78,12	41,12

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 232,00	8 616,00	50
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	53 700,00	18 121,07	33,75
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 500,00	1 040,00	29,71
	4300	Zakup usług pozostałych	18 700,00	9 278,26	49,62
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 400,00	1 102,52	45,94
	4430	Różne opłaty i składki	4 700,00	3 552,00	75,57
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	1 000,00	24,20	2,42
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	0	0
	75414	Obrona cywilna	11 760,00	5 626,72	47,85
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 395,00	697,32	49,99
	4120	Składki na Fundusz Pracy	225,00	112,48	49,99
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 180,00	4 590,00	50
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	960,00	226,92	23,64
756		DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	43 482,00	20 753,29	47,73
	75616	Wpływy z podatku rolnego ,podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 000,00	0	0
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	2 000,00	0	0
	75647	Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	41 482,00	20 753,29	50,03
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	15 432,00	7 964,00	51,61
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 400,00	384,00	27,43
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	7 150,53	59,59
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	200,00	60,00	30,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 000,00	1 449,28	24,15
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 800,00	765,00	42,50
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 000,00	559,98	56,00
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3 650,00	2 420,50	66,32
757		OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	430 000,00	206 711,31	48,07
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	430 000,00	206 711,31	48,07
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	4 698,80	15,66
	8070	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	400 000,00	202 012,51	50,50

758			RÓŻNE ROZLICZENIA	989 947,00	67 800,00	6,85
	75814		Różne rozliczenia finansowe	241 200,00	67 800,00	28,11
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	231 200,00	57 800,00	25
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa hanlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	10 000,00	10 000,00	100
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	748 747,00	0	0
		4810	Rezerwy	748 747,00	0	0
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	13 170 026,00	6 524 662,01	49,54
	80101		Szkoły podstawowe	7 296 954,00	3 294 658,56	45,15
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	269 165,00	136 425,23	50,68
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 362 951,00	1 743 087,44	51,83
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	278 320,00	278 317,44	100
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	595 158,00	323 369,33	54,33
		4120	Składki na Fundusz Pracy	94 654,00	51 086,39	53,97
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 900,00	280,00	14,74
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 750,00	2 250,00	39,13
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	106 800,00	56 905,21	53,28
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	11 900,00	4 388,06	36,87
		4260	Zakup energii	171 400,00	122 098,13	71,24
		4270	Zakup usług remontowych	111 800,00	5 916,48	5,29
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 513,00	613,00	9,41
		4300	Zakup usług pozostałych	65 090,00	42 889,30	65,89
		4350	Opłaty za usługi internetowe	3 200,00	1 168,46	36,51
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	16 100,00	7 781,06	48,33
		4410	Podróże służbowe krajowe	9 600,00	5 321,19	55,43
		4430	Różne opłaty i składki	14 300,00	11 095,66	77,59
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	211 913,00	200 230,00	94,49
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 880,00	2 695,00	55,23
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4 000,00	866,97	21,67
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	20 100,00	8 236,33	40,98
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 886 460,00	289 637,88	15,35
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	45 000,00	0	0

	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	292 251,00	149 980,51	51,32
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	19 821,00	9 912,26	50,01
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	201 449,00	94 658,08	46,99
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 894,00	13 891,94	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 437,00	18 156,81	51,24
		4120	Składki na Fundusz Pracy	5 626,00	2 901,42	51,57
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	0	0
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 000,00	0	0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 524,00	10 460,00	90,77
	80104		Przedszkola	2 084 408,00	1 050 138,86	50,38
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	25 800,00	12 795,71	49,60
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	180 400,00	45 239,95	25,08
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	69 606,00	32 265,12	46,35
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 216 715,00	611 541,29	50,26
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	85 202,00	85 201,02	100
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	206 505,00	108 964,79	52,77
		4120	Składki na Fundusz Pracy	33 245,00	17 663,01	53,13
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 460,00	18 948,03	37,55
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 500,00	732,70	16,13
		4260	Zakup energii	43 540,00	26 525,69	60,92
		4270	Zakup usług remontowych	7 000,00	2 947,70	42,11
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 600,00	80,00	5
		4300	Zakup usług pozostałych	15 320,00	8 809,88	57,51
		4350	Opłaty za usługi internetowe	1 814,00	783,20	43,18
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	8 130,00	2 887,35	35,51
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 800,00	801,68	44,54
		4430	Różne opłaty i składki	2 670,00	1 986,58	74,40
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	72 368,00	60 112,00	83,06
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	224,00	56
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 600,00	0	0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	4 300,00	1 871,16	43,52

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	33 000,00	9 765,00	29,59
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	18 433,00	0	0
80110		Gimnazja	2 599 942,00	1 446 761,13	55,65
	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	156 999,00	78 863,10	50,23
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 616 572,00	828 562,30	51,25
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	135 577,00	135 574,99	100
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	294 331,00	149 974,09	50,95
	4120	Składki na Fundusz Pracy	46 773,00	24 658,78	52,72
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 780,00	17 580,45	43,11
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 200,00	388,00	7,46
	4260	Zakup energii	139 350,00	88 584,23	63,57
	4270	Zakup usług remontowych	6 200,00	2 136,41	34,46
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 017,00	170,00	8,43
	4300	Zakup usług pozostałych	29 600,00	14 051,55	47,47
	4350	Opłaty za usługi internetowe	2 800,00	1 167,48	41,70
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	3 300,00	1 189,37	36,04
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 838,00	2 816,67	41,19
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	101 205,00	95 051,00	93,92
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00	0	0
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 300,00	629,20	27,36
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	9 500,00	5 363,51	56,46
80113		Dowózienie uczniów do szkół	366 070,00	211 226,62	57,70
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00	1 963,56	20,67
	4300	Zakup usług pozostałych	356 570,00	209 263,06	58,69
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	51 291,00	16 710,68	32,58
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 758,00	475,30	12,65
	4300	Zakup usług pozostałych	42 439,00	13 626,08	32,11
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 544,00	2 609,30	57,42
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	300,00	0	0
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	250,00	0	0
80195		Pozostała działalność	479 110,00	355 185,65	74,13
	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 130,00	0	0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 350,00	0	0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 940,00	781,33	19,83

		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	470,00	0	0
		4300	Zakup usług pozostałych	137 718,00	32 766,50	23,79
		4410	Podróże służbowe krajowe	330,00	66,00	20
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	67 932,00	62 732,00	92,35
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 400,00	0	0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	258 840,00	258 839,82	100
851			OCHRONA ZDROWIA	196 536,00	46 340,37	23,58
	85153		Zwalczanie narkomanii	88 536,00	4 643,16	5,24
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00	600,00	8,57
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00	1 493,16	11,49
		4300	Zakup usług pozostałych	68 536,00	2 550,00	3,72
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	104 300,00	38 697,21	37,10
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00	142,60	47,53
		4120	Składki na Fundusz Pracy	50,00	24,50	49,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	39 000,00	16 554,00	49,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 500,00	7 446,18	40,25
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	1 464,00	36,60
		4300	Zakup usług pozostałych	38 650,00	11 709,99	30,30
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	279,40	18,63
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	400,00	160,00	40
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 400,00	690,00	49,29
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	500,00	226,54	45,31
	85195		Pozostała działalność	3 700,00	3 000,00	81,08
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 000,00	3 000,00	100
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	0	0
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00	0	0
852			POMOC SPOŁECZNA	4 923 721,00	2 313 642,70	46,99
	85202		Domy pomocy społecznej	117 848,00	60 506,94	51,34
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	117 848,00	60 506,94	51,34
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 479 200,00	1 568 297,68	45,08
		3110	Świadczenia społeczne	3 361 064,00	1 516 298,70	45,11
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	76 123,00	30 282,98	39,78
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 511,00	4 510,83	100
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 485,00	13 133,49	44,54

	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 977,00	848,10	42,90
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	483,00	0	0
	4260	Zakup energii	2 572,00	1 183,58	46,02
	4300	Zakup usług pozostałych	265,00	0	0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 720,00	2 040,00	75
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	13 100,00	5 436,34	41,50
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	13 100,00	5 436,34	41,50
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne	397 400,00	208 755,44	52,53
	3110	Świadczenia społeczne	383 012,00	208 755,44	54,50
	3119	Świadczenia społeczne	12 388,00	0	0
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	0	0
85215		Dodatki mieszkaniowe	170 000,00	82 347,00	48,44
	3110	Świadczenia społeczne	170 000,00	82 347,00	48,44
85219		Ośrodki pomocy społecznej	422 962,00	209 677,75	49,57
	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 294,00	246,00	5,73
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	252 921,00	124 748,79	49,32
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 960,00	18 959,91	100
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 991,00	22 474,83	51,09
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 852,00	3 500,57	51,09
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 742,00	2 361,21	30,50
	4260	Zakup energii	12 728,00	5 622,80	44,18
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0	0
	4300	Zakup usług pozostałych	26 365,00	9 252,66	35,09
	4350	Opłaty za usługi internetowe	100,00	0	0
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	11 116,00	3 651,12	32,85
	4410	Podróże służbowe krajowe	16 085,00	8 417,01	52,33
	4430	Różne opłaty i składki	600,00	0	0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 631,00	5 723,25	75
	4480	Podatek od nieruchomości	956,00	956,00	100
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	450,00	450,00	100
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	471,00	470,50	99,89
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 500,00	290,00	4,46
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	800,00	0	0

		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	4 300,00	2 553,10	59,37
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	37 508,00	14 248,00	37,99
		4300	Zakup usług pozostałych	37 508,00	14 248,00	37,99
	85295		Pozostała działalność	285 703,00	164 373,55	57,53
		3110	Świadczenia społeczne	272 703,00	160 223,42	58,75
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	2 932,68	36,66
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	1 217,45	24,35
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	165 588,50	21 659,44	13,08
	85395		Pozostała działalność	165 588,50	21 659,44	13,08
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	50 000,00	15 000,00	30
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	6 000,00	60
		4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	29 501,22	529,94	1,80
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 561,84	28,06	1,80
		4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 646,98	83,36	1,79
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	246,02	4,41	1,79
		4128	Składki na Fundusz Pracy	731,99	12,98	1,77
		4129	Składki na Fundusz Pracy	38,75	0,69	1,78
		4218	Zakup materiałów i wyposażenia	8 441,39	0	0
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	446,90	0	0
		4288	Zakup usług zdrowotnych	47,49	0	0
		4289	Zakup usług zdrowotnych	2,51	0	0
		4308	Zakup usług pozostałych	53 662,46	0	0
		4309	Zaku usług pozostałych	2 840,95	0	0
		4748	Zaku materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	142,46	0	0
		4749	Zaku materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	7,54	0	0
		4758	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3 105,59	0	0
		4759	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	164,41	0	0
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	334 952,00	186 185,58	55,59
	85401		Świetlice szkolne	143 086,00	78 449,01	54,83

	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 794,00	3 331,80	42,75
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	102 012,00	52 257,00	51,23
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 603,00	6 602,03	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 132,00	9 029,51	49,80
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 840,00	1 523,67	53,65
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 705,00	5 705,00	100
85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	39 470,00	14 457,35	36,63
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 028,00	988,06	24,53
	4220	Zakup środków żywności	2 600,00	2 030,00	78,08
	4300	Zakup usług pozostałych	32 842,00	11 439,29	34,83
85415		Pomoc materialna dla uczniów	109 710,00	64 048,00	58,38
	3240	Stypendia dla uczniów	84 720,00	64 048,00	75,60
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	24 990,00	0	0
85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 020,00	0	0
	4300	Zakup usług pozostałych	1 020,00	0	0
85495		Pozostała działalność	41 666,00	29 231,22	70,16
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	154,90	0	0
	4129	Składki na Fundusz Pracy	25,00	0	0
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	3 720,00	900,00	24,19
	4218	Zakup materiałów i wyposażenia	6 205,00	5 729,36	92,33
	4248	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	9 536,00	8 336,00	87,42
	4308	Zakup usług pozostałych	19 450,10	14 043,00	72,20
	4309	Zakup usług pozostałych	2 350,00	0	0
	4748	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	75,00	72,86	97,15
	4758	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	150,00	150,00	100
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	5 931 985,00	2 999 569,98	50,57
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 004 284,00	592 368,18	29,56
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	6 591,47	65,91
	6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów	1 994 284,00	585 776,71	29,37
90002		Gospodarka odpadami	1 450 465,00	973 813,80	67,14
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	701,97	35,10
	4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	9 579,66	17,42
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	815 100,00	815 100,00	100
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	281 500,00	0	0

	6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	296 865,00	148 432,17	50
90003		Oczyszczanie miast i wsi	12 500,00	1 000,40	8
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	1 000,40	22,23
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	0	0
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	8 000,00	4 557,92	56,97
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	3 532,76	58,88
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	1 025,16	51,26
90006		Ochrona gleby i wód podziemnych	5 000,00	0	0
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 000,00	0	0
90013		Schroniska dla zwierząt	7 500,00	2 367,20	31,56
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	2 297,20	51,05
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	70,00	2,33
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	689 506,00	312 457,25	45,32
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 200,00	46,50	2,11
	4260	Zakup energii	185 250,00	153 322,27	82,77
	4300	Zakup usług pozostałych	475 116,00	158 722,48	33,41
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	26 940,00	366,00	1,36
90095		Pozostała działalność	1 754 730,00	1 113 005,23	63,43
	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 000,00	4 946,71	41,22
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	365 626,00	176 803,94	48,36
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 614,00	29 613,18	100
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 528,00	30 804,30	51,75
	4120	Składki na Fundusz Pracy	10 727,00	5 323,95	49,63
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	137 900,00	54 066,81	39,21
	4260	Zakup energii	64 000,00	54 888,07	85,76
	4270	Zakup usług remontowych	45 000,00	13 425,08	29,83
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	1 059,00	42,36
	4300	Zakup usług pozostałych	200 760,00	10 374,43	5,17
	4430	Różne opłaty i składki	59 350,00	26 272,26	44,27
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 189,00	14 392,00	75
	4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	691 036,00	691 035,50	100
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	0	0
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00	0	0
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 088 379,00	646 523,41	30,96
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 799 247,00	486 523,41	27,04

	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	437 344,00	387 000,00	88,49
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 872,00	1 421,57	49,50
	4120	Składki na Fundusz Pracy	493,00	244,33	49,56
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 324,00	13 145,00	48,11
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 100,00	27 093,06	35,14
	4260	Zakup energii	30 000,00	28 642,38	95,47
	4270	Zakup usług remontowych	24 650,00	19 021,47	77,17
	4300	Zakup usług pozostałych	11 741,00	5 807,60	49,46
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 187 723,00	4 148,00	0,35
92116		Biblioteki	274 132,00	160 000,00	58,37
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	274 132,00	160 000,00	58,37
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	15 000,00	0	0
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	5 000,00	0	0
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	0	0
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	2 075 200,00	612 320,31	29,51
92601		Obiekty sportowe	1 754 000,00	427 506,37	24,37
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 754 000,00	427 506,37	24,37
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	269 000,00	170 500,00	63,38
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszenia	194 000,00	170 500,00	87,89
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	75 000,00	0	0
92695		Pozostała działalność	52 200,00	14 313,94	27,42
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 200,00	11 166,77	78,64
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	3 147,17	26,23
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	26 000,00	0	0
RAZEM:			36 456 169,50	15 664 279,47	42,97

Źródło: Opracowanie własne

Tabela nr 13. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2009 r. (działy)

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
.010	Rolnictwo i łowiectwo	421 051,00	405 217,97	96,24
600	Transport i łączność	2 759 927,00	308 765,22	11,19
700	Gospodarka mieszkaniowa	193 119,00	36 194,67	18,74
710	Działalność usługowa	389 071,00	77 091,78	19,81
750	Administracja publiczna	2 165 059,00	1 123 686,00	51,90
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	20 814,00	18 721,73	89,95
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	157 312,00	48 433,70	30,79
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	43 482,00	20 753,29	47,73
757	Obsługa długu publicznego	430 000,00	206 711,31	48,07
758	Różne rozliczenia	989 947,00	67 800,00	6,85
801	Oświata i wychowanie	13 170 026,00	6 524 662,01	49,54
851	Ochrona zdrowia	196 536,00	46 340,37	23,58
852	Pomoc społeczna	4 923 721,00	2 313 642,70	46,99
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	165 588,50	21 659,44	13,08
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	334 952,00	186 185,58	55,59
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 931 985,00	2 999 569,98	50,57
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 088 379,00	646 523,41	30,96
926	Kultura fizyczna i sport	2 075 200,00	612 320,31	29,51
	RAZEM:	36 456 169,50	15 664 279,47	42,97

Źródło: Opracowanie własne

Szczegółowe informacje:

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – kwota 405 217,97 zł – wykonanie 96,24%.

Na wykonanie składa się:

- rozdział 01008 – melioracje wodne 49 464,30 zł – wykonanie 89,94%:

- prace przy zbiorniku retencyjnym w Wymysławie oraz koszty inspektora nadzoru – 49 464,30 zł,

- rozdział 01030 – izby rolnicze – wpłata gminy na rzecz izby rolniczej w kwocie 13 157,43 zł – wykonanie 56,10%,

- rozdział 01095 – pozostała działalność – 342 596,24 zł – wykonanie 100,00%.

W ramach tego rozdziału wydatkuje się środki na wynagrodzenia i wydatki rzeczowe na rzecz stanowiska ds. akcyzy, gdzie dokonuje się czynności związanych ze zwrotem podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego – kwota 6 716,65 zł oraz na wypłatę kwot zwrotów podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego – kwota 335 879,59 zł. Środki te pochodzą z udzielonej dotacji celowej na zadania zlecone. Kwota wydatkowanych środków jest znacznie wyższa niż w analogicznych okresach roku poprzedniego, co wynika ze zrozu ilości wniosków składanych przez rolników i wyższej kwoty dotacji. Zestawienia kwot w porównaniu z latami poprzednimi dokonano przy omawianiu dochodów w dziale 010.

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – kwota 308 765,22 zł – wykonanie 11,19% obejmuje wydatki na drogi wojewódzkie, gminne i powiatowe, w tym:

a) rozdział 60013 – drogi wojewódzkie – planowana kwota 40 000,00 zł jest przeznaczona na pomoc finansową dla województwa – obecnie w trakcie realizacji, wydatek zostanie dokonany więc w II półroczu br. – wykonanie 0,00%,

b) rozdział 60014 - drogi powiatowe – wykonanie 4 513,26 zł – 6,12%:

- 4 513,26 zł w § 4300 – wykonanie 37,61% - kwota częściowo wydatkowana ze środków zadeklarowanych w formie dotacji z powiatu na utrzymanie dróg powiatowych w obrębie Gminy

Krobia – sprzątanie dróg powiatowych. Zadanie to jest realizowane na podstawie porozumienia z Powiatem Gostyńskim, który kwotę dotacji przekaże w II półroczu br. po dokonaniu rozliczenia. Natomiast planowana kwota 50 000,00 zł – dotacja na pomoc finansową dla Powiatu Gostyńskiego na wykonanie chodników przy drodze powiatowej - ul. Kobylińska w Krobi na podstawie umowy między jst. Umowa zakłada realizację i przekazanie pomocy w IV kwartale br., stąd wykonanie na 30.06.2009 r. – 0,00%.

b) rozdział 60016 – drogi gminne – 304 521,96 zł – wykonanie 11,50%, w tym:

§ 4210 – 56 150,61 zł wykonanie 85,94%, w tym:

- sól drogowa na zimowe utrzymanie dróg – 10 748,57 zł ,

- znaki drogowe i materiały do montażu znaków drogowych (oznakowanie poziome i pionowe) – 7 633,83 zł ,

- zakup wiaty (przystanek PKS) – 3 500,00 zł,

- zakup materiałów do bieżących napraw i prac konserwacyjnych, kruszywo budowlane, materiały do utwardzenia dróg, itp. – 34 268,21 zł,

§ 4270 – 85 937,47 zł – wykonanie 60,31%:

- remont cząstkowy dróg gminnych – 85 937,84 zł,

§ 4300 – 96 256,16 zł – wykonanie 80,89%:

- zimowe utrzymanie dróg – 12 007,24 zł,

- kruszenie kamienia – 49 314,11 zł,

- mechaniczne sprzątanie ulic – 3 998,59 zł,

- wałowanie i profilowanie dróg – 2 474,16 zł

- frezowanie pni drzew – 299,58 zł,

- utwardzenie drogi dojazdowej i dojścia do boiska (Krobia) – 26 840,00 zł zł

- usługi załadunku i transportu kamienia – 605,12 zł,

- wałowanie dróg międzypólnych – 717,36 zł,

§ 4590 – 24 350,00 zł – wykonanie 79,68%.

Są to środki na zapłatę odszkodowania za przejście drogi, zgodnie z przepisami art. 98 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami.

§ 6050 – plan 2 288 827,00 zł - wykonanie 41 557,72 zł, tj. 1,82%:

W ramach tego paragrafu planuje się przede wszystkim wydatkowanie środki na inwestycje w zakresie infrastruktury drogowej (inwestycje stanowią 86,50% planowanych wydatków – kwota 2 288 827,00 zł), tj.:

- Budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości min 4 m – plan 326 000,00 zł – wykonanie 7 503,00 zł

- Przebudowa dróg gminnych wraz z odwodnieniem ul. Świerczewskiego, Śłowackiego, Parkowa oraz łącznik od ul. Powstańców Wlkp. do Mickiewicza w Krobi – plan 1 712 827,00 zł – wykonanie 0,00 zł

- Budowa i remonty dróg i chodników w Gminie – plan 250 000,00 zł, wykonanie 34 054,72 zł.

Jak wskazano już wcześniej wszystkie zadania inwestycyjne są w trakcie realizacji bądź na etapie wykonywania niezbędnej dokumentacji. Ich niewykonanie lub niskie wykonanie na koniec półrocza wynika z sezonowości niektórych zadań, lub harmonogramu prac.

Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA - kwota 36 194,67 zł – wykonanie 18,74%.

Wszystkie wydatki zawierają się w rozdziale 70005 i dotyczą:

- wynagrodzenia palaczy w budynkach czynszowych wraz z pochodnymi – 4 600,00 zł - § 4170 – wykonanie 57,14%,,

§ 4210: 5 901,83 zł materiały do bieżących napraw w budynkach i lokalach mieszkalnych oraz zakup węgla (wykonanie 16,86%):

a) ul. Grunwaldzka, Krobia 1 648,95 zł, w tym:

- węgiel – 1 616,50 zł,

- pozostałe materiały – 32,45 zł,

b) Gogolewo 5 – węgiel – 2 909,70 zł,

c) Chumiętki – materiały – 45,10 zł,

d) ul. Zwierzyckiego, Krobia – materiały - 1 298,08 zł

Niskie wykonanie związane jest z planowanymi zakupami w zakresie wydatków w tym paragrafie w II półroczu (m.in. węgiel, materiały do remontów),

§ 4260: zakup energii i gazu na rzecz budynków czynszowych – 13 586,90 zł (wykonanie 56,61%),

§ 4270 – 6 118,36 zł – wykonanie 5,73%:

- wymiana lampy (ul. Grunwaldzka) – 110,00 zł,

- wymiana opierzeń, rynien – budynek Ośrodka Zdrowia w Krobi – 870,00 zł,
 - naprawa instalacji c.o. - 905,99 zł oraz osuszanie ścian – 1 395,68 zł – ul. Powst.Wlkp.126 w Krobi,
 - roboty murarskie (parapety) ul. Zwierzyckiego w Krobi – 500,20 zł,
 - roboty w zakresie instalacji elektrycznej (300,00 zł), kanalizacyjnej (1 485,55 zł) i szklenie oknem (30,00 zł) – budynek mieszkalny w Chumiętkach,
 - wykonanie kosztorysów w zakresie remontu budynku w Gogolewie nr 49 – 520,94 zł,
- Niskie wykonanie, podobnie jak w przypadku § 4210 i całego działu i rozdziału wyniak z zaplanowania prac remontowych w II półroczu br.

§ 4300 – 3 718,58 zł (21,75%):

- najem lokali i gruntów od PKP – 710,06 zł,
- usługi kominiarskie – 3 008,52 zł,

Również niskie wykonanie w zakresie wydatków w 4300 wynika z harmonogramu przeglądów i zaplanowania usług na II półrocze br.

§ 4590: kary i odszkodowania – 2 269,00 zł (wykonanie 100,00%) – kwota ta wyniak z uznania nakładów, które przyczyniły się do wzrostu wartości rynkowej majątku Gminy, który to majątek został sprzedany.

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – kwota 77 091,78 zł – wykonanie 19,81%:

a) rozdział 71004 – kwota 3 960,00 zł – wykonanie 9,90%,

- usługi w zakresie wykonanie planu zagospodarowania przestrzennego – 3 960,00 zł.

Niskie wykonanie jest związane z podpisaniem umów dotyczących zagospodarowaniaprzestrzennego, których termin wykonania upływa w II półroczu roku 2009.

b) opracowania geodezyjne i kartograficzne – 9 053,22 zł – rozdział 71014 – wykonanie 15,74%

- usługi geodezyjne, podziały, wyciąg z wykazu zmian – 7 417,60 zł,
- wykonanie map i reprodukcji map – 1 551,62 zł,
- pozostała dokumentacja – 84,00 zł.

Rozdział 71095 – kwota 64 078,56 zł – wykonanie 21,98%:

- § 4170 - przygotowanie i opiniowanie decyzji o warunkach zabudowy, komisje urbanistyczne (umowy zlecenia) – 0,00 zł – wykonanie 0,00% - umowy zostaną zrealizowane w II półroczu,,
- § 4300 – kwota 13 890,56 zł – wykonanie 18,13%, w tym:

- publikacja ogłoszeń o przetargach i inne ogłoszenia – 2 219,18 zł,
- usługa infodotacje – 488,00 zł,
- operaty szacunkowe i wyceny – 1 793,40 zł
- akty notarialne – 4 033,32 zł,
- opracowanie decyzji o warunkach zabudowy – 4 172,40 zł,
- inne usługi – 1 184,26 zł.

- § 4390 – kwota 0,00 zł – w I półroczu nie wydatkowano,

- § 4510 – opłaty na rzecz budżetu państwa (opłaty sądowe) – kwota 1 908,00 zł - 47,70%,

- § 6050 – Plan rewitalizacji miasta – koncepcja zagospodarowania terenu rynku – wykonanie 0,00 zł, tj. 0,00% - zlecono wykonanie dokumentacji, w sierpniu dokonano zmian w budżecie i zmniejszono plan wydatków na tym zadaniu,

- § 6060 – zadanie inwestycyjne – „Wykup gruntów pod inwestycje” - w I półroczu wykupiono działkę za kwotę 48 280,00 zł – wykonanie 28,88%.

Na początku II półrocza dokonano pewnych zmian w budżecie, również w odniesieniu do działu 710, zmniejszono znacznie plan wydatków w zakresie zadań, których wykonanie w roku 2009 nie jest priorytetem. Zmiany te były zdeterminowane koniecznością przeznaczenia środków na usuwanie skutków nawałnicy – pomoc mieszkańcom.

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – kwota 1 123 686,00 zł – wykonanie 51,90%.

Kwota wydatków w rozdziale 75011 obejmuje środki na administrację rządową – 45 031,00 zł – są to wydatki na płace i pochodne dla osób wykonujących zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej – wykonanie – 45 031,00 – 48,32% - do wysokości otrzymanej w I półroczu dotacji.

Kwota w rozdziale 75022 - 54 788,89 zł (wykonanie 39,64%) - obejmuje środki związane z działalnością Rady Miejskiej w Krobi, a w szczególności:

- diety dla radnych – 50 250,00 zł - § 3030 – wykonanie 40,79% (wyплаты za okres I – V),

- zakupy – 1 981,35 zł - § 4210 – wykonanie 39,63%:

- artykuły spożywcze – 648,25 zł,
- deski odbojowe – wyposażenie biura Rady – 878,40 zł
- nagrody, artykuły biurowe, baterie i inne – 454,70 zł,

- usługi – 2 464,04 zł (27,84%) - § 4300:

- usługa gastronomiczna i transportowa – wizyta Radnych w Uniejowie – 1 382,04 zł,
- wykonanie baretek – „Zasłużony dla Gminy Krobia” – 594,00 zł,
- oprawa dokumentów – 488,00 zł

- delegacje radnych – 93,50 zł (wykonanie 8,50%),

- podatek VAT – 0,00 zł (wykonanie 0,00%)

Niższe wykonanie w tym rozdziale związane jest zwłaszcza z wypłaceniem diet za 5 miesięcy oraz niższym wykonaniem § 4300.

Rozdział 75023 związany jest z funkcjonowaniem urzędu. Wydatki wyniosły 890 989,18 zł (wykonanie 52,78%), z czego na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne „13”, wynagrodzenia bezosobowe, składki ZUS i na fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych wydano 708 373,92 zł (79,50% wydatków w całym rozdziale), inne wydatki osobowe (podróże służbowe, szkolenia, badania lekarskie, świadczenia BHP) – 23 416,54 zł (2,64%), natomiast pozostałe zakupy stanowiły kwotę 159 000,72 zł (17,86%).

§ 3020 – 1 000,00 zł (zwrot za okulary korekcyjne) – wykonanie 36,76% - zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 1 grudnia 1998 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe (Dz. U. Nr 148, poz. 973).

§ 4140 – wydatki związane z opłacaniem składek na PFRON – 6 042,00 zł – wykonanie 56,78%. Podjęto skuteczne działania na rzecz zatrudnienia w urzędzie osób posiadających orzeczenia o niepełnosprawności.

Wśród wydatków pozostałych (bez płac, pochodnych, delegacji, szkoleń i usług zdrowotnych) :

§ 4210 – kwota 33 394,65 zł – wykonanie 59,58%,

- artykuły biurowe, druki, spożywcze, kwiaty i upominki – 11 042,34 zł,

- czasopisma – 2 058,93 zł,

- wyposażenie – 11 160,65 zł, w tym krzesła (Fosa) – 9 497,70 zł

- sprzęt komputerowy – 7 874,92 zł,

- środki czystości – 711,34 zł,

- pozostałe zakupy – 546,47 zł,

§ 4300 – 46 482,24 zł – wykonanie 45,57%:

- wykonanie pieczętek – 377,02 zł,

- obsługa prawna – 9 882,00 zł,

- opłaty pocztowe – 16 439,26 zł,
- przeprowadzenie kontroli 5% za rok 2008 – 9 150,00 zł,
- obsługa BHP – 1 586,00 zł,
- ogłoszenia w prasie – 2 439,28 zł,
- usługi informatyczne – 2 010,22 zł,
- oprawa Dzienników Ustaw – 1 093,12 zł
- czynsz za najem i kontrakt serwisowy i konserwacja sprzętu – 1 909,67 zł,
- pozostałe usługi – 1 595,67 zł.

§ 4350, 4360, 4370 – opłaty za usługi telefoniczne i internetowe – 12 866,81 zł – wykonanie 37,57% – następuje ciągły spadek kosztów opłat, jest to związane z podjętymi działaniami zmierzającymi do wybrania „tańszych” operatorów,

§ 4430 – kwota 4 200,00 zł – wykonanie 47,73%:

- składki członkowskie WOKISS – 4 200,00 zł,

§ 4510 – opłaty na rzecz budżetu państwa (opłaty sądowe) – 90,00 zł – niskie wykonanie (9,00%) wynika z niższego zapotrzebowania na wydatki w tym zakresie,

§ 4740 – papier ksero – 3 890,49 zł (wykonanie 59,85%),

§ 4750 – akcesoria komputerowe – 37 981,93 zł (61,31%), w tym:

- tonery – 13 357,09 zł,
- programy i licencje – 9 868,37 zł,
- pozostałe akcesoria komputerowe – 14 756,47 zł,

W rozdziale 75075 ujmują się wydatki na promocję. W I półroczu roku 2009 wydatkowano na ten cel kwotę 43 364,23 zł, co stanowi 42,81% planu, z czego:

§ 4170 – wynagrodzenia bezosobowe – 6 350,00 zł – wykonanie 90,71% - umowy zlecenia i o dzieło w ramach zadań promocyjnych Gminy, w tym 6 000,00 zł wykonanie szkicu Krobi,

§ 4210 – kwota 23 108,39 zł (48,96%):

- organizacja współorganizacja imprez i konkursów: 90 – lecie Powstania Wlkp, Dzień Kobiet (Chwałkowo), Piknik Rodzinny w Chwałkowie, Konkurs „Zdjęcie dnia”, „Bieg Wiosny”, „Majówka”, konkurs ortograficzny (Chwałkowo), Olimpiada Przedszkolaków, 65 – lecie Jednostki Wojskowej, Turniej Wędkarski – zakup nagród, artykułów spożywczych, itp. – 15 549,31 zł,

- materiały reklamowe i promocyjne – 5 594,13 zł
- zakupy związane z obchodami 50- lecia małżeństwa – 1 964,95 zł,
- § 4300 pozostałe usługi – 13 635,15 zł (29,90%):
- usługi związane z obchodami 90 – lecia Powst.Wlkp. – 5 184,39 zł,
- zorganizowanie koncertu muzyki cerkiewnej – 1 500,00 zł,
- wykonanie ramy obrazu Krobi – 1 024,80 zł,
- inne usługi w zakresie działalności promocyjnej w zakresie współpracy z organizacjami pozarządowymi, itp. (usługi transportowe, gastronomiczne) – 5 925,96 zł,
- § 4530 – kwota 270,69 zł – podatek VAT od umów związanych z działalnością promocyjną – wykonanie 18,05%

W rozdziale 75095 – 89 512,70 zł – wykonanie 62,08%:

- składka na Stowarzyszenie Wspierania Przedsiębiorczości – 8 775,00 zł,
- składka MZT „Wielkopolska Gościnna” – 9 777,00 zł,
- Stowarzyszenie LGD „Gościnna Wielkopolska” – 38 727,00 zł,
- Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski – 2 933,70 zł.

Ogółem składki wydatkowano w kwocie 60 212,70 zł, co stanowi 81,51% planu.

- wypłata diet dla sołtysów – 29 300,00 zł (41,67% planu).

Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – kwota 18 721,73 zł – wykonanie 89,95%.

Rozdział 75113 – kwota 18 721,73 zł – wykonanie 99,91% - obejmuje wydatki w ramach dotacji na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego. W ramach rozdziału wydatkowano środki na:

- wypłatę diet dla komisji wyborczych – 8 910,00 zł - § 3030 – wykonanie 100,00%,
- składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w związku ze zorganizowaniem Wyborów – 447,89 zł - § 4110 i 4120 oraz wynagrodzenia bezosobowe – 3 729,00 zł - § 4170,
- § 4210 – kwota 3 768,24 zł – wykonanie 99,69%, w tym: parawany – 2 342,40 zł, flagi – 342,00 zł, art. Papiernicze – 434,57 zł, art. Spożywcze – 119,27 zł, niszczarka – 530,00 zł.

§ 4300 – zakup usług – 1 578,40 zł – wykonanie 99,90%, w tym: wykonanie tablic informacyjnych – 878,40 zł, usługi informatyczne – 700,00 zł,
- delegacje służbowe – 288,20 zł – wykonanie 99,38%,

Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA –
kwota 48 433,70 zł – wykonanie 30,79%.

Rozdział 75412 – wydatki ochotniczych straży pożarnych w kwocie 42 806,98 zł – wykonanie 29,41%, w tym:

- dotacja dla OSP 0,00 zł – wydatek jest realizowany w II półroczu, - § 2820,
- ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczo – gaśniczych – kwota 516,00 zł – wykonanie 3,44%,
- wynagrodzenia bezosobowe komendanta i osób zajmujących się konserwacją sprzętu strażackiego wraz ze składkami ZUS – 9 172,93 zł - § 4170, 4110 i 4120,
- zakupy 18 121,07 zł - § 4210 – wykonanie 33,75%,
 - paliwo i oleje – 5 086,25 zł,
 - sprzęt strażacki (kombinezony, elementy umundurowania, pasy, środki opatrunkowe) 5 805,90 zł,
 - pozostałe zakupy (materiały do bieżących napraw, farby, części do pojazdów strażackich, artykuły spożywcze, napoje, nagrody i statuetki) – 7 228,92 zł,
- badania lekarskie – 1 040,00 zł - § 4280 – wykonanie 29,71%,
- usługi pozostałe - § 4300 – kwota 9 278,26 zł – wykonanie 49,62%,
 - przeglądy techniczne, usługi księgowe i inne - 1 728,78 zł,
 - modernizacja i konserwacja pojazdów i sprzętu – 3 100,88 zł,
 - prace elektroinstalacyjne (OSP Gogolewo) – 1 159,00 zł,
 - przeniesienie syreny w Starej Krobi – 1 220,00 zł,
 - kurs pierwszej pomocy – 300,00 zł,
 - wykonanie wózka do motopompy – 512,40 zł,
 - inne usługi – 1 257,20 zł
- opłaty telefoniczne – 1 102,52 zł - § 4370 – wykonanie 45,94%,
- ubezpieczenia pojazdów i opłaty rejestracyjne – 3 552,00 zł - § 4430 – wykonanie 75,57%,
- podatek VAT – 24,20 zł - § 4530 – wykonanie 2,42%,

- zakup syreny alarmowej w ramach § 6060 – plan 20 000,00 zł – wydatek został zrealizowany na początku II półrocza 2009 r.

W rozdziale 75412 niższe wykonanie dotyczy m.in. paragrafów 2820, 3030, 4210, 6060 które mają najistotniejszy wpływ na wykonanie w całym rozdziale 75412 i dziale 754. Część z tych wydatków do dnia sporządzenia sprawozdania zostało już zrealizowanych.

Rozdział 75414 dotyczy wydatków na obronę cywilną, które w I półroczu zrealizowano w kwocie 5 626,72 zł, tj. 47,85%, a mianowicie:

§ 4110, 4120 i 4170 to wynagrodzenia osób pełniących dyżury w ramach zarządzania kryzysowego – 5 399,80 zł – wykonanie 50,00%,

§ 4360 – 226,92 zł – opłaty telefoniczne – telefon alarmowy – zarządzanie kryzysowe – 23,64%.

Dział 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM – kwota 20 753,29 zł – wykonanie 47,73%

W ramach rozdziału 75616 i § 4100 planuje się wypłatę za inkaso z tytułu opłaty targowej – w I półroczu wydatku nie zrealizowano.

W ramach rozdziału 75616 wydatkuje się środki na:

- wynagrodzenie prowizyjne sołtysów za inkaso podatkowe – 7 964,00 zł - § 4100 (51,61%),

- § 4210 – wykonanie 384,00 zł , tj. 27,43%, w tym:

- prenumerata „Przegląd podatków 2009” – 384,00 zł,

- § 4300 - opłaty pocztowe i bankowe – 7 150,53 zł (59,59%), w tym:

- opłaty pocztowe – 7 083,90 zł,
- opłata bankowa – 66,63 zł,

- opłaty na rzecz budżetu państwa - opłaty sądowe – § 4510 - 60,00 zł (30,00%),

- opłaty komornicze – 1 449,28 zł - § 4610 – wykonanie 24,15%,

- szkolenia – 765,00 zł - § 4700 – wykonanie 42,50%,

- zakup papieru ksero – 559,98 zł - § 4740 – wykonanie 56,00%,

- zakup akcesoriów komputerowych, tonerów i licencji – 2 420,50 zł - § 4750 – 66,32%:

- tonery – 2 420,50 zł,

Niższe wykonanie na niektórych paragrafach w ramach tego rozdziału wynika z harmonogramu płatności przypadających w większości na II półrocze..

Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO – kwota 206 711,37 zł – wykonanie 48,07%. Na kwotę wydatków składają się:

- prowizje bankowe od obligacji – 4 698,80 zł (15,66%),
- odsetki bankowe od obligacji – 202 012,51 zł (50,50%).

Sytuacja makroekonomiczna od IV kwartału 2008 r. spowodowała, że koszty obsługi długu wzrosły. Jest to widoczne chociażby na przykładzie emisji obligacji, która ma miejsce w roku 2009, gdzie najniższa oferta banku jest znacznie wyższa od warunków zaproponowanych przez instytucje finansowe w latach poprzednich. Niskie wykonanie w § 4300 jest związane z tym, że koszty tzw. prowizji przygotowawczej od emisji zostaną zrealizowane w II półroczu. Również z powodu emisji nowych obligacji przypuszcza się, że plan w § 8070 może okazać się niewystarczający.

Koszty obsługi zadłużenia są naturalnie wyższe, aniżeli w latach poprzednich, co jest związane z wyższym stanem zadłużenia Gminy. Poniższa tabela i wykres zawierają porównanie wielkości (NALEŻY PAMIĘTAĆ, ŻE DANE ZA ROK 2009 DOTYCZĄ OKRESU PÓŁROCZA, NATOMIAST DANE ZA 2005 – 2008 PEŁNYCH LAT BUDŻETOWYCH).

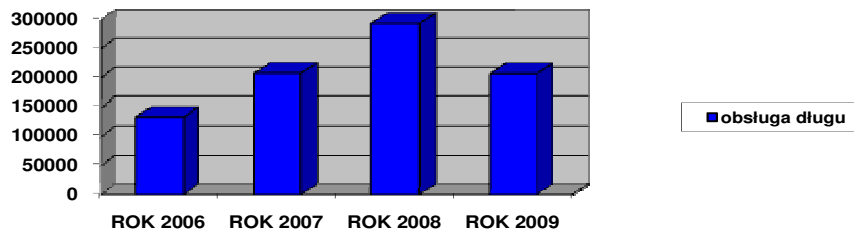
Poniższe zestawienie przedstawia kwoty i poziom wykonania wydatków w latach 2005 – 2008.

Rok	koszty obsługi długu	zadłużenie na dzień 31.12.	koszty/długu
2005	124 600,00	2 619 000,00	4,76%
2006	133 814,96	4 250 000,00	3,15%
2007	207 447,79	4 450 000,00	4,66%
2008	293 269,17	6 700 000,00	4,38%
2009 (I półrocze)*	206 711,31	6 450 000,00**	3,20%

*dotyczy wydatków za I półrocze 2009 r.

**dotyczy stanu zadłużenia na 30.06.2009 r.

Wykres nr 7. Graficzne zestawienie wydatków na obsługę długu w latach 2005 – 2009
(w PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA – w ramach tego działu wyróżnia się:

- plan rezerw (rozdział 75818) po zmianach na dzień 30.06.2009 r. – 748 747,00 zł, a mianowicie

- rezerwa ogólna – 129 918,00 zł,
- rezerwy celowe – 618 829,00 zł, w tym:
 - na cele oświatowe – 460 829,00 zł,
 - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 11 000,00 zł,
 - na cele kultury – rezerwa na dotację podmiotową dla M-GOK w Krobi na zadanie „Modernizacja nagłośnienia oraz zakup sprzętu do projekcji video dla M-GOK w Krobi” – 147 000,00 zł.

Na koniec czerwca odnotowuje się wysoki stan rezerw. Rezerwa na cele oświatowe zostanie rozdysponowana zwłaszcza na wypłatę wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli w jednostkach oświatowych prowadzonych przez Gminę i ewentualnie na wypłatę tzw. dodatków wyrównawczych.

Rezerwa na cele kultury jest przeznaczona na zabezpieczenie środków w ramach starań MGOK w Krobi osrodki z PROW (środki te otrzymano).

Rezerwa ogólna i na zarządzenie kryzysowe są przeznaczone na sfinansowanie wydatków, których nie można było przewidzieć. Do takiej sytuacji doszło 23.07.br. (nawałnica), stąd środki te będą rozdysponowane częściowo lub całkowicie w II półroczu.

- wpłaty na rzecz związku - w rozdziale 75814 - wpłaty Gminy na rzecz MZWIKW w Strzelcach Wielkich w ramach dofinansowania statutowej działalności bieżącej (odprowadzenie ścieków) w kwocie 57 800,00 zł (wykonanie 25,00%) – kwota ta obejmuje wpłaty, zgodnie z zawartym porozumieniem. Kwota 57 800,00 zł jest I ratą, stąd niskie wykonanie. W wyniku rozliczenia II raty w lipcu) należy oczekiwać, że planowane mogą nie być wystarczające w roku 2009.

W § 6010 kwota 10 000,00 zł stanowi wydatek inwestycyjny na objęcie udziałów w Funduszu Poręczeń Kredytowych, w którym Gmina jest udziałowcem i razem z nabytymi w roku 2009 udziałami posiada udziały na łączną kwotę 60 000,00 zł.

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE – kwota 6 524 662,01 zł – wykonanie 49,54%.

Wydatki w tym dziale realizowane są przez jednostki oświatowe (szkoły i przedszkola) oraz w ramach urzędu miejskiego (inwestycje, część remontów, ubezpieczenia, dowozy, niektóre formy zajęć pozalekcyjnych). Wydatki realizowane przez urząd to 859 724,49 zł, co stanowi ok. 13% wydatków z czego:

- inwestycja – budowa sali gimnastycznej w Starej Krobi - kwota 289 637,88 zł – rozdział 80101 § 6050 – zakończenie zadania przewidziano na sierpień br.,
- inwestycja – termomodernizacja budynków oświatowych – 0,00 zł – rozdział 80101 § 6050 – zadanie przewidziane do wykonania w II półroczu br.,
- dotacje dla przedszkoli niepublicznych poza terenem gminy, do których uczęszczają dzieci z Gminy Krobica, na podstawie przepisów ustawy o systemie oświaty – 12 795,71 zł - rozdział 80104, § 2310 – wykonanie 49,60%,
- dotacja dla niepublicznej formy wychowania przedszkolnego – 45 239,95 zł – rozdział 80104, § 2540 – wykonanie 25,08% - niższe wykonanie związane jest z uczęszczaniem do placówki mniejszej ilości uczniów, niż to wcześniej przewidziano,
- ubezpieczenie majątku jednostek oświatowych – 13 082,24 zł (§ 4430 w rozdziale 80101 i 80104) – wykonanie 77,10%,
- wyposażenie placów zabaw przy przedszkolach – 0,00 zł, rozdział 80104, § 6060 – zadanie zostanie wykonane w III kwartale br.,
- wydatki na dowożenie dzieci do szkół – 211 226,62 zł – rozdział 80113 – 57,70%,

§ 4210 – 1 963,56 zł – zakupy paliwa do busa dowożącego niepełnosprawnych uczniów do ZSS w Brzeziu - wykonanie 20,67%,

§ 4300 – 209 263,06 zł – usługa dowożenia – wykonanie 58,69%:

- dowozy do szkół w Krobi, Pudliszkach i Starej Krobi – 192 439,46 zł (6 m-cy),
- dowozy do ZSS w Brzeziu – 14 552,00 zł (6 miesięcy),
- dowozy do DPS Chwałkowo – 2 271,60 zł (5 miesięcy).

W rozdziale 80195 wydatki realizowane przez urząd (287 742,09 zł) to:

- pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 0,00 zł - § 3020, w I półroczu nie wydatkowano,
- wynagrodzenia dla członków komisji egzaminacyjnych – awans zawodowy – egzaminy odbywają się w II półroczu, ,
- dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania młodocianych pracowników – 15 000,00 zł – § 4300,
- usługa transportowa w ramach dowozu na basen i pobyt na basenie w ramach zajęć – 13 902,27 zł - § 4300,
- zakup programu SIGMA OPTIVUM – m.in. arkusz organizacyjny – 0,00 - § 4750 – wydatek w II półroczu,
- zadanie inwestycyjne – „Dobudowa 4 sal lekcyjnych do ZSOiZ w Krobi” – 258 839,82 zł, środki w kwocie 150 000,00 zł pochodzą z pomocy finansowej od Powiatu Gostynskiego, pozostałe to środki własne Gminy Krobia.

Pozostałe wydatki w dziale 801 (ok. 87% wydatków ogółem w tym dziale) to wydatki jednostek oświatowych, które zrealizowano w kwocie 5 664 937,52 zł.

Struktura wydatków oświatowych za I półrocze 2009 r. przedstawia się następująco:

- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170) – stanowią 68,81% wydatków w dziale 801 ogółem (w roku 2008 - 76,91%). Uwzględniając jeszcze wydatki w § 3020 i 4440 oraz na dokształcanie nauczycieli (pośrednio związane z wynagrodzeniami) udział ten wzrósł do 79,58%. r.) – w roku 2008 – 87,81%.

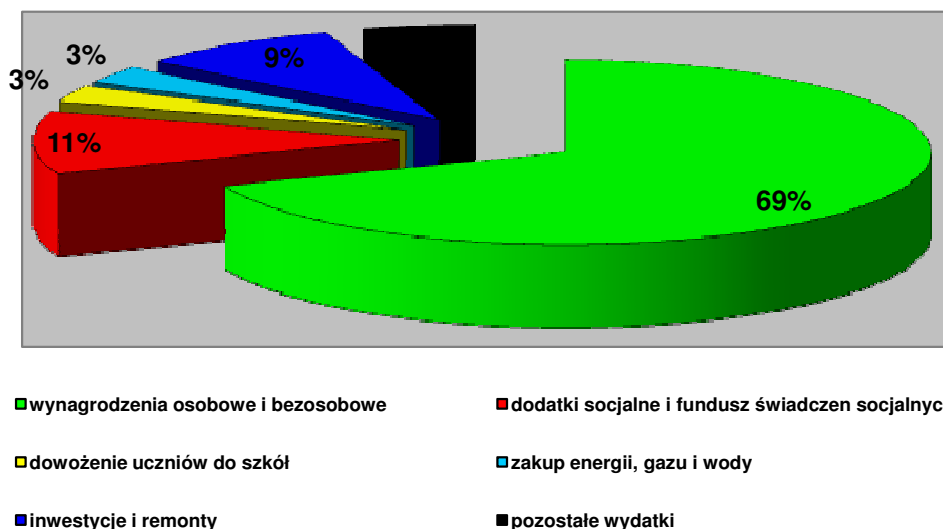
Wśród wydatków rzeczowych można wydzielić (w nawiasie wielkości za I półrocze 2008:

- wydatki na dowożenie - 3,24% (2,71%),
- na zakup energii, gazu i wody – 3,64% (3,13%).
- remonty i inwestycje w jednostkach oświatowych – 8,72%, (0,97%),

- pozostałe wydatki rzeczowe – 4,82% (5,38%).

Porównując strukturę wydatków w dziale 801 za rok poprzedni można dostrzec przede wszystkim wzrost wydatków na zadania inwestycyjne. Udział ten powinien być w ostatecznym rozrachunku jeszcze wyższy, jeżeli zostaną zrealizowane wszystkie wydatki inwestycyjne zaplanowane w budżecie (ponad 30% wydatków w tym dziale). Wydatki na dowożenie stanowią wyższą kwotę, aniżeli w roku poprzednim, choć nie jest to jeszcze widoczne na poziomie wykonania z 6 miesięcy. Spada na dzień 30.06.2009 r. udział wynagrodzeń i pochodnych, jednak należy zauważyć, że środki na wypłatę wzrostu wynagrodzeń znajdują się w rezerwie celowej na zadania oświatowe i ich rozdysponowanie nastąpi w II półroczu.

Wykres nr 8 Struktura wydatków oświatowych za rok 2009 r.



Źródło: Opracowanie własne

W powyższych wyliczeniach nie ujęto wydatków szkół z działu 854.

Szczegółowe informacje dotyczące wydatków jednostek oświatowych naszej gminy są zawarte w załącznikach nr 1 – 5 do niniejszego sprawozdania:

- Załącznik nr 1 – Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Krobi,
- Załącznik nr 2 - Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Pudliszkach,
- Załącznik nr 3 - Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Starej Krobi,
- Załącznik nr 4 – Przedszkole Samorządowe w Krobi,
- Załącznik nr 5 – Przedszkole Samorządowe w Pudliszkach.

Dział 851 – OCHRONA ZDROWIA – kwota 46 340,37 zł – wykonanie 68,09%.

W ramach realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii podejmowane działania obejmowały następujące zadania:

1. Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych 29 250,00 zł;
2. Udzielanie rodzinom pomocy w sytuacjach kryzysowych, ochrona przed przemocą – 5 700,00 zł;
3. Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii – 66 650,00 zł;
4. Wynagrodzenie Gminnej Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i inne koszty z tym związane – 16 400,00 zł;
5. Wspieranie działalności instytucji rozwiązującej problemy alkoholowe – 2 000,00 zł;
6. „Akcja lato” – 76 536,00 zł

RAZEM: **196 536,00 zł**

Wykonanie poszczególnych zadań w ujęciu finansowym przedstawia poniższa tabela

Tabela nr 14. Wykonanie zadań w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii za I półrocze roku 2009

Zadanie 1		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych		
Cel zadania: Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych		
	Plan	Wydał
851 85154 4280 - kierowanie osób uzależnionych na badania przez biegłych sądowych	4 000,00	1 464,00
Wspieranie Punktu Konsultacyjno-Terapeutycznego		
851 85154 4170 i 4300 - wynagrodzenie dla osób pracujących (terapeuta, lekarz, mediator, psycholog, pedagog)	24 550,00	9 670,00
851 85154 4210 - zakupy	300,00	0,00

851 85154 4510 - opłata sądowa	400,00	160,00
Razem:	29 250,00	11 294,00

Zadanie 2		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminny Program Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie		
Cel zadania: Udzielanie rodzinom pomocy w sytuacjach kryzysowych, ochrona przed przemocą		
	Plan	Wydał
851 85195 2820 - wspieranie Bonifratskiego Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Piaskach	3 000,00	3 000,00
851 85154 4300 - organizowanie obozów terapeutycznych	2 000,00	0,00
851 85195 4210 - zakupy	200,00	0,00
851 85195 4300 - ogłoszenie o konkursie	500,00	0,00
Razem:	5 700,00	3 000,00

Zadanie 3		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii		
Cel zadania: Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii		
	Plan	Wydał
851 85153 4210 – zakupy; zajęcia profilaktyczne, wychowawcze, edukacyjne	3 000,00	294,48
851 85153 4170 - Dni Profilaktyki Szkolnej - Spójrz inaczej, siłownia	7 000,00	600,00
Zajęcia sportowe promujące zdrowy styl życia i świetlice profilaktyczne, zajęcia alternatywne		
851 85154 4170 - wynagrodzenie	26 800,00	13 254,00
851 85154 4110 - składki ZUS	300,00	142,60
851 85154 4120 - Fundusz Pracy	50,00	24,50
851 85154 4210 - zakupy	17 700,00	7 544,38
851 85154 4740 - papier ksero	500,00	226,54
851 85154 4300 - usługi	11 300,00	1 831,34
Razem:	66 650,00	23 917,84

Zadanie 4		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminna Komisja ds.. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych		
Cel zadania: Wynagrodzenie Gminnej Komisji ds.. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych		
	Plan	Wydał
851 85154 4170 – wynagrodzenia członków komisji 66x8członkówx12m-c	11 000,00	3 300,00
851 85154 4210 - zakupy	500,00	110,45
851 85154 4410 - wyjazdy służbowe członków komisji	1 500,00	279,40
851 85154 4700 i 4300- szkolenia dla członków komisji	3 400,00	690,00
Razem:	16 400,00	4 379,85

Zadanie 5		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii Szkolenia nauczycieli		
Cel zadania: Wspieranie działalności instytucji rozwiązującej problemy alkoholowe		

	Plan	Wydał
851 85153 4300 - szkolenie dla nauczycieli w zakresie profilaktyki	2 000,00	1 400,00
Razem:	2 000,00	1 400,00

Zadanie 6		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii		
Akcja lato		
Cel zadania: Akcja lato		
	Plan	Wydał
851 85153 4300 - organizowanie wypoczynku w czasie ferii letnich dla dzieci z rodzin dotkniętych problemem alkoholowym	66,536,00	1 150,00
851 85153 4210 - zakupy	10 000,00	1 198,68
Razem:	76 536,00	2 348,68

Źródło: Opracowanie własne (Pełnomocnik – Barbara Nadstawek)

Stosunkowo niskie wykonanie związane jest z realizacją zadania nr 6 – „Akcja Lato” w II półroczu i sezonowością innych zadań profilaktycznych.

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA – kwota 2 313 642,70 zł – wykonanie 46,99%.

Wydatki w tym dziale realizowane są przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krobi. Szczegółowe sprawozdanie tej jednostki zawarte jest w załączniku nr 6 do niniejszego opracowania.

Zadania częściowo realizowane są z dotacji, częściowo ze środków własnych, tj.

- rozdział 85202 – w całości ze środków własnych – 60 506,94 zł – wykonanie 51,34%
- rozdział 85212 – w całości ze środków z dotacji – zadania zlecone – 1 568 297,68 zł – wykonanie 45,08%
- rozdział 85213 – w całości ze środków z dotacji – zadania zlecone – 5 436,34 zł - wykonanie 41,50%,
- rozdział 85214 – w części ze środków z dotacji na zadania zlecone, częściowo z dotacji na zadania własne, częściowo ze środków własnych – ogółem wydatki 208 755,44 zł, w tym z dotacji 123 935,00 zł (prawie 60%) – wykonanie 52,53%,
- rozdział 85215 - w całości ze środków własnych – 82 347,00 zł – wykonanie 48,44%,
- rozdział 85219 – częściowo ze środków z dotacji na zadania własne, częściowo ze środków własnych – ogółem 209 677,75 zł – wykonanie 49,57%,
- rozdział 85228 - w całości ze środków własnych – 14 248,00 zł – wykonanie 37,99%,

- rozdział 85295 - częściowo ze środków z dotacji na zadania własne, częściowo ze środków własnych – ogółem 164 373,55 zł, w tym z dotacji 126 500,00 zł – wykonanie 57,53%.

Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – kwota 21 659,44 zł – wykonanie 13,08%

Wydatki dotyczą:

- § 2810 – dotacja na zadania zlecone do realizacji fundacjom – dotację otrzymała Fundacja „Sąsiedzi Sąsiadom”, 15 000,00 zł - na bank żywności. W ramach tego paragrafu planuje się również dotację na wydanie gazety (postępowanie konkursowe – realizacja w II półroczu),
 - § 2820 – dotacje zlecone do realizacji stowarzyszeniom – dotacja dotyczyła zadań w zakresie pomocy osobom niepełnosprawnym, otrzymało ją Stowarzyszenie KASIA – kwota 6 000,00 zł
- Zadania ze środków z dotacji realizowano naturalnie w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Pozostała wydatkowana kwota w tym rozdziale w paragrafach z cyfrą określającą źródło finansowania (8 lub 9) dotyczy projektu realizowanego przez Miejsko Gminny Ośrodek Społeczny Krobi w ramach Kapitału Ludzkiego - projekt „Aktywny zyskuje dwa razy” – kwota 659,44 zł. Projekt jest realizowany od czerwca, z uwagi na harmonogram i opóźnienia w płatności przez Instytucję Pośredniczącą odnotowuje się niski poziom wykonania na koniec I półrocza –łącznie w tym rozdziale na projekt zakłada się wydatkowanie kwoty 105 588,50 zł.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – kwota 186 185,58 zł – wykonanie 55,59%. Na kwotę tę składają się:

- wydatki na świetlice szkolne – 78 449,01 zł – wydatki płacowe i pochodne oraz fundusz świadczeń socjalnych (świetlice przy szkołach w Krobi i Pudliszkach, szczegóły są zawarte w sprawozdaniach tych szkół – załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia) – rozdział 85401.
- wypoczynek letni – 14 457,35 zł – rozdział 85412 – wykonanie 36,63%. Większość wydatków z uwagi na ich charakter i sezonowość będzie realizowanych w II półroczu. Są to głównie wydatki na zakup artykułów żywnościowych podczas wypoczynku dzieci i młodzieży (2 030,00 zł), zakup wyposażenia (988,06 zł) oraz zakup usług transportowych, noclegowych, gastronomicznych (11 439,29 zł).

- pomoc materialna dla uczniów w formie stypendiów Rady Miejskiej w Krobi – ze środków własnych – rozdział 85415 § 3240 - kwota 1 800,00 zł.,

- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym realizowana z dotacji – 62 248,00 zł – wypłata stypendiów oraz zasiłków szkolnych.

W § 3260 planuje się wypłatę tzw. „Wyprawki szkolnej”, której realizacja nastąpi w miesiącach sierpień – wrzesień br.

- doksztalcanie nauczycieli zatrudnionych w świetlicach – 0,00 zł – rozdział 85446, § 4300 – według informacji uzyskanej z jednostek oświatowych nauczyciele świetlic nie uczestniczyli w formach doksztalcania, odpisu należy jednak dokonać na podstawie przepisów Karty Nauczyciela.

Wydatki w rozdziale 85401 i 85446 są realizowane przez jednostki w całości, wydatki w 85412 i 85415 w części przez Urząd Miejski w Krobi, a w części przez jednostki oświatowe.

Wydatki w rozdziale 85495 dotyczą projektu realizowanego przez Gminę Krobia w partnerstwie ze Stowarzyszeniem TRATWA. Projekt o nazwie „Szkolenie w zakresie alternatywnych form edukacji” zawiera się w kwocie 41 666,00 zł – wykorzystano na dzień 30.06.2009 r. 29 231,22 zł, tj. 70,16%. W ramach projektu realizowane są zadania:

Zadanie 1 (Aranżacja pomieszczeń-zakup mebli i wyposażenia) – wydano 4 149,86 zł.

Dokonano zakupu krzesel i regałow ;zakupiono tablicę magnetyczną oraz urządzenie wielofunkcyjne(drukarka/skaner/kopiarka)-zadanie zrealizowane w całości

Zadanie 2 (Rekrutacja uczestników ,promocja projektu) – wydano 429,39 zł.

Zakupiono materiały biurowe ; umieszczono informacje o projekcie na stronach internetowych Gminy Krobia i Stowarzyszenia TRATWA; przesłano informacje o projekcie i rekrutacjach do gmin sąsiednich w powiecie rawickim i gostyńskim oraz do stowarzyszeń działających na rzecz dzieci niepełnosprawnych w /w powiatach; Gmina Krobiaprzekażała indywidualnie informacje o projekcie dowszystkich podległych placówek oświatowych: opracowano ulotke informacyjną o projekcie; wykonano naklejki do oznakowania zakupionych materiałów i dokumentow projektowych; zakupiono notesy ekologiczne jako gadzety z oznakowaniem projektu; zakupiono tablice informacyjne i oznakowano miejsca realizacji projektu

Zadanie 3 (Zakup pomocy dydaktycznych Montessori) wydano 8 336,00 zł.

Zakupiono pomoce dydaktyczne.

Zadanie 4 (Szkolenia/warsztaty Montessori dla kadry oświatowej) wydano 8 636,57 zł.

Zrealizowano 53 godziny dydaktyczne w ciągu 3 zjazdów dla 10 uczestniczek zgodnie z projektem i harmonogramem (28-29 marca, 18-19 kwietnia, 12-13 czerwca 2009 r.); zakupiono posiłki dla uczestników zgodnie z budżetem projektu

Zadanie 5 (Warsztaty Montessori dla rodziców i wolontariuszy) wydano 1 629,40 zł.

Zrealizowano 9 godzin dydaktycznych dla 35 uczestników warsztatów, zgodnie z projektem i harmonogramem (14.03.2009 r.) oraz zakupiono poczęstunek dla uczestników warsztatów zgodnie z budżetem projektu.

Zadanie 6 (Warsztaty artterapii) wydano 5 150,00 zł.

Zrealizowano 25 godzin dydaktycznych dla 15 uczestników zgodnie z projektem i harmonogramem (15-17 maja 2009 r.) ; zakupiono posiłki dla uczestników zgodnie z budżetem projektu.

Zadanie 7 (Zakup pomocy dydaktycznych na szkolenia integracji sensorycznej) - 0,00 zł.

W trakcie realizacji- analiza ofert handlowych sprzętu- zakup nastąpi lipiec/sierpień - zgodnie z harmonogramem

Zadanie 8 (Szkolenie integracji sensorycznej) 0,00 zł.

Przed realizacją - zgodnie z harmonogramem.

Zadanie 9 (Zarządzanie projektem) wydano 900,00 zł.

Podpisano umowy zlecenie z koordynatorem projektu oraz ze specjalistą ds.rozliczeń projektu- wypłacono pierwszą transzę wynagrodzenia dla koordynatora zgodnie z umową zlecenia.: dokonano rekrutacji uczestników w/w szkoleń i warsztatów ; zakupiono planowane pomoce dydaktyczne , wyposażenie i sprzęt , rozliczono księgowo przeprowadzone warsztaty i szkolenia; sporządzono dokumentację zdjęciową oraz oznakowano miejsca szkoleń i zakupione towary; na bieżąco prowadzona jest promocja projektu w środowisku lokalnym. Opracowano politykę rachunkowości , wprowadzono wyodrębnioną odpowiednio ewidencję księgową w obszarze ksiąg rachunkowych dla projektu.

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – kwota 2 999 569,98 zł – wykonanie 50,57%.

W rozdziale 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód wykonanie 592 368,18 zł tj. 29,56% obejmuje:

- opłaty za ścieki dowożone odprowadzane do oczyszczalni w Rokosowie – 6 591,47 zł (65,91%),
- wydatki inwestycyjne – 585 776,71 zł - kwota planowana 1 994 284,00 zł – wykonanie 29,37%.

Stosunkowo niskie wykonanie w tym dziale wynika z niezrealizowania wydatku inwestycyjnego w rozdziale 90001 – dotyczy kanalizacji sanitarnej w Gminie Krobia – zadanie realizowane jest przez Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji Wiejskich w Strzelcach Wielkich. Pozostała kwota planowana jest na prace wykonawcze związane z kanalizacją sanitarną – realizacja zadań w II półroczu (częściowo kwotę przekazano w pierwszych dniach sierpnia br.). W I półroczu zrealizowano zadanie związane z budową kanalizacji pod obwodnicą, na przełomie półrocza – kanalizacja sanitarna – ul.Świerczewskiego, Śłowackiego, Parkowa. W III i IV kwartale pozostałe ulice w ramach częściowej kanalizacji Krobi.

W rozdziale 90002 Gospodarka odpadami – wydatki w kwocie 973 813,80 zł (67,14%) są związane z:

§ 4210 – kwota 701,97 zł – rękawice i worki na śmieci,

§ 4300 – kwota 9 579,66 zł

- opłaty za składowanie i wywóz odpadów – 8 167,10 zł,

- utylizacja odpadów – 1 222,56 zł,

- transport pojemników na odpady – 190,00 zł

- § 6010 - wykup udziału w MZO zgodnie z zawartymi porozumieniami – 815 100,00 zł,

- § 6610 - dotacja dla miasta Leszna – zgodnie z zawartymi porozumieniami – 148 432,17 zł – pozostała kwota zostanie przekazana w sierpniu.

W § 6060 planuje się wydatkowanie środków w ramach zadania (Gmina podjęła starania o dofinansowanie ze środków zewnętrznych w ramach PROW) - zadanie „Zakup sprzętu w ramach systemu zbioru i wywozu odpadów komunalnych z terenu Gminy Krobia”

Wydatki w działach 90003 Oczyszczanie miast i wsi, 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach i 90006 Ochrona gleby i wód podziemnych (ogółem wykonanie 5 558,32 zł, tj. 21,80%), to wydatki na:

§ 4210 w rozdziale 90003 (22,23%) – 1 000,40 zł - zakup worków do sprzątnia

§ 4300 w 90003 – kwota 0,00 zł – nie wydatkowano – zgodnie z harmonogramem prac przewiduje się zakupy i wykonanie usług w tym zakresie w II półroczu br.,

§ 4210 w rozdziale 90004 to zakup drzew, kwiatów, krzewów oraz środków ochrony roślin – 3 532,76 zł,

§ 4300 w rozdziale 90004 – usługi nasadzenia, pielęgnacji, usługi transportowe – 1 025,16 zł.

W § 4390 rozdziału 90006 planuje się wykonanie opinii hydrogeologicznej.

Wydatki w rozdziale 90013 związane są z opieką nad zwierzętami – ogółem 2 367,20 zł – wykonanie 31,56%, w tym:

§ 4210 – 2 297,20 zł:

- zakup karmy dla psów – 2 297,20 zł,

§ 4300 – 70,00 zł:

- usługi weterynaryjne i szczepienie psów – 70,00 zł,

Pomimo niskiego wykonania wydatków, należy zauważyć, że wydatki w tym zakresie mają charakter często nieprzewidywalny, stąd wykonanie w II półroczu może być nieporównywalnie wyższe.

Wydatki na oświetlenie ulic – rozdział 90015 – kwota 312 457,25 zł (wykonanie 45,32%) - są związane z:

W § 4210 – kwota 46,50 zł- zakupem akcesoriów do lamp oświetlenia ulicznego – 46,50,,

- zakupem energii elektrycznej – 153 322,27 zł - § 4260 – wykonanie 82,77%,

- w § 4300 – 158 722,48 zł (wykonanie 33,41%) z:

- konserwacją oświetlenia – kwota 69 033,36 zł,
- modernizacją oświetlenia– kwota 53 859,46 zł,
- dokumentacją dotyczącą rozbudowy oświetlenia drogowego – 35 829,66 zł,

Niższe wykonanie w tym § związane jest z zaplanowaniem rozbudowy oświetlenia o nowe punkty świetlne.

Widoczne jest jednak bardzo wysokie wykonania wydatków na zakup energii (ponad 80% - znaczny wzrost kosztów energii elektrycznej), co wskazuje na konieczność zabezpieczenia środków w budżecie, być może konieczne będzie rozważenie przeniesienia środków z § 4300.

§ 6050 – planuje się wykonanie oświetlenia parkowego (Fosa) – w I półroczu wydatkowano kwotę 366,00 zł na wykonanie kosztorysu.

Porównanie wydatków na oświetlenie uliczne w latach 2005 – 2009 przedstawia się następująco:

ROK	wydatki w rozdziale 90015	w tym wydatki na energię elektryczną
2005	336 179,00 zł	149 154,00 zł
2006	464 950,80 zł	162 142,39 zł
2007	506 663,62 zł	176 093,98 zł
2008	593 127,49 zł	194 531,54 zł
2009 (I półrocze)	312 457,25 zł	153 322,27 zł

Widoczny jest coroczny wzrost kosztów oświetlenia i bardzo znaczny wzrost w roku 2009 w (tylko półrocze).

Wydatki w rozdziale 90095 – pozostała działalność – są związane między innymi z funkcjonowaniem tzw. „grupy remontowej” oraz osób skierowanych z urzędu pracy, jak również z utrzymaniem budynków komunalnych Gminy i innymi wydatkami związanymi z gospodarowaniem mieniem gminnym. Na wydatki w kwocie 1 113 005,23 zł (wykonanie 63,43%) składają się:

- płace, pochodne, fundusz świadczeń socjalnych, badania lekarskie, szkolenia i świadczenia BHP, delegacje oraz zakup odzieży roboczej w łącznej kwocie 262 943,08 zł (wykonanie 52,41%). Pozostałe wydatki:

- § 4210 – kwota 54 066,81 zł – wykonanie 39,21%:

- zakup paliwa i olejów – 26 956,66 zł,
- zakup części do maszyn i urządzeń, – 18 097,15 zł,
- zakup kosy STIHL – 2 270,00 zł,
- pozostałe narzędzia – 2 372,74 zł,
- węgiel (ul. M.Gorecka) – 436,60 zł,
- pozostałe materiały i narzędzia pracy – 3 933,66 zł,

- zakup energii, gazu i wody – 54 888,07 zł - § 4260 (85,76 %)– dotyczy zakupu energii, gazu i wody w budynkach komunalnych Gminy – wysokie wykonanie związane ze wzrostem kosztów wskazuje na konieczność zwiększenia planu w II półroczu br.,

- zakup usług remontowych – 13 425,08 zł (29,83%) - § 4270:

- remont skrzyni biegów (bus) – 1 725,08 zł,
- prace remontowe (Fosa) – 320,00 zł,

- prace remontowe (Ratusz) – drzwi p.poż, instalacja wodociągowa (hydranty) – 11 380,00 zł,

- § 4300 – kwota 10 374,43 zł (5,17%):

- przeglądy techniczne sprzętu – 616,10 zł,
- usługi związane z modernizacją i konserwacją sprzętu – 4 626,08 zł
- konserwacja zegara na Ratuszu – 1 050,00 zł,
- przeglądy budynków – 3 789,45 zł,
- pozostałe usługi – 292,80 zł.

Bardzo niskie wykonanie w tym paragrafie jest związane z realizacją zadania rozbiórki młyna. Zadanie zrealizowano , jednak płatność nastąpiła w lipcu 2009 r.

- § 4430 – kwota 26 272,26 zł (97,45%)

- opłata za zanieczyszczenie środowiska (II półrocze 2008 roku) – 4 805,00 zł,
- ubezpieczenia mienia – 21 467,26 zł,

- § 4600 – na podstawie ugody sądowej uznano nakłady Spółdzielni Kółek Rolniczych w środki trwałe, które Gmina Krobia sprzedała. Na podstawie ugody sądowej wypłacono odszkodowanie w kwocie 691 036,00 zł – dotyczy nieruchomości w Żychlewie i Kuczynie.

- § 6060 – kwota 0,00 zł. Zakup środków trwałych w ramach tego zadania jest lub będzie realizowany w II półroczu br.

W porównaniu z latami poprzednimi zrealizowane wydatki w rozdziale 90095 są znacznie wyższe. Ma to związek przede wszystkim z przeznaczeniem znacznych kwot na zakupy inwestycyjne inną metodologią opracowania budżetu (część wydatków rzeczowych z innych rozdziałów została przeniesiona do tego rozdziału), jak również wyższymi kosztami zatrudnienia pracowników grupy remontowo – budowlanej.

Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – kwota 646 523,41 zł – wykonanie 30,96%.

Wydatki obejmują m.in.:

- dotację dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Krobi w kwocie 387 000,00 zł (rozdział 92109,
- dotację dla Biblioteki Publicznej w Krobi w kwocie 160 000,00 zł (rozdział 92116),

- dotację na ochronę zabytków w formie pomocy finansowej – plan 0,00 zł – pomoc dla Gminy Piaski zostanie przekazana po podpisaniu umowy w II półroczu (plan 5 000,00 zł),

Przychody i koszty dotyczące instytucji kultury (MGOK i Biblioteka) są uszczegółowione w sprawozdaniach stanowiących załączniki nr 7 i 8 do niniejszego zarządzenia.

Dotacje stanowią ponad 85% wykonanych wydatków w tym dziale.

Warto jednak zwrócić uwagę, że w ramach planu wydatków przewiduje się znaczną kwotę (1 187 723,00 zł) na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa, remont i wyposażenie infrastruktury wiejskiej w Gminie Krobia” – zadanie jest realizowane w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w kilku miejscowościach Gminy. Otrzymano również na ten cel kilkaset tysięcy złotych. Obecnie trwa procedura przetargowa i wykonanie oraz wydatkowanie środków nastąpi w ostatnich miesiącach br. W I półroczu zrealizowano kwotę 4 148,00 w § 6050 rozdziału 92109- opracowanie dokumentacji.

Pozostałe wydatki dotyczą bieżącego funkcjonowania świetlic wiejskich na terenie gminy (rozdział 92109) – kwota 95 375,41, a mianowicie:

- wynagrodzenia bezosobowe i składki ZUS dla opiekunów świetlic wiejskich – 14 810,90 zł - § 4170, 4110 i 4120,

- § 4210 – kwota 27 093,06 zł – wykonanie 35,14%, w tym:

- zakupy bieżące na utrzymanie świetlic (środki czystości, drobne wyposażenie, materiały do remontów świetlic) – 19 980,46 zł,
- zakup węgla – 7 112 ,60 zł

(w II półroczu planuje się zakup węgla w większej ilości na zabezpieczenie całego okresu grzewczego i materiałów do gruntownych remontów)

- § 4260 zakup energii elektrycznej, gazu i wody – 28 642,38 zł – wykonanie 95,47% (wysokie wykonanie również wskazuje na konieczność zabezpieczenia dodatkowych środków w tym paragrafie),

- § 4270 – kwota 19 021,47 zł – wykonanie 77,17%, w tym:

- Chwałkowo (remont instalacji kanalizacyjnej) – 380,00 zł,
- Gogolewo (prace w zakresie instalacji c.o.) – 450,00 zł,
- Chumiętki (instalacja elektryczna i wod.kan) – 4 440,46 zł,
- Żychlewo (projekt – zadaszenie sceny) – 1 200,00 zł,
- Karzec (pokrycie dachowe) – 1 988,00 zł,

- Kuczyna (naprawa kołta c.o.) – 183,00 zł
- Domachowo (prace elektroinstalacyjne) – 250,00 zł,
- Pudliszki (prace elektroinstalacyjne, instalacja c.o.) – 8 870,01 zł,
- Sułkowice (remont instalacji kanalizacyjnej, naprawa dachu) – 1 260,00 zł,

§ 4300 - kwota 5 807,60 zł – wykonanie 49,46%:

- najem lokalu na świetlicę w Starej Krobi – 1 650,00 zł,
- opłaty kominiarskie, pomiary kontrolne, przeglądy i inne usługi – 4 157,60 zł.

Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – kwota 612 320,31 zł – wykonanie 29,51%

W rozdziale 92601 wydatki w kwocie 427 506,37 zł (wykonanie 24,37%) to wydatki inwestycyjne Gminy (§ 6050) w zakresie obiektów infrastruktury sportowej, a mianowicie:

- Adaptacja pomieszczeń ZSPIG w Krobi na pomieszczenia siłowni – plan 27 000,00 zł – nie wydatkowano w I półroczu,
- Budowa wielofunkcyjnych boisk sportowych ogólnie dostępnych dla dzieci i młodzieży – wykonanie 379 498,26 zł – bosiko zostało oddane do użytku w czerwcu br. otrzymano dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 191 700,00 zł,
- Modernizacja i budowa obiektów sportowych w Gminie Krobia– 47 745,92 zł - (oświetlenie boisk sportowych)
- Wykonanie boisk sportowych w ramach budowy kompleksu „Moje Boisko- ORLIK 2012” – 262,19 zł (przygotowanie dokumentacji) – umowa został podpisana – wykonanie w II półroczu,
- Zagospodarowanie terenów rekreacyjno-sportowych przy ul. Targowej w Krobi -strzelnica – plan 81 500,00 zł – wykonanie 0,00 zł.

Jak wynika z powyższych informacji część zadań zostało zrealizowanych, niektóre z nich są na etapie realizacji, z kolei w odniesieniu do 2 zadań nie rozpoczęto jeszcze prac.

W rozdziale 92605 wydatki to:

- dotacje na działalność z zakresu kultury fizycznej – otrzymują kluby sportowe wybrane w wyniku postępowania konkursowego – kwota 170 500,00 zł, w tym:
 - „Krobianka” Krobia – 84 800,00 zł,
 - „Zjednoczeni” Pudliszki – 26 200,00 zł,
 - „Sokół” Chwałkowo – 20 000,00 zł,

- UKS Pudliszki – 36 500,00 zł,

- KS „Na Szlaku” – 3 000,00 zł.

Pozostałe wydatki w tym rozdziale (§ 6050) są związane z budową Sali sportowej w Starej Krobi – środki otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego – plan 75 000,00 zł – nie wydatkowano w I półroczu, gdyż środki te przeznaczone zostaną na zakup wyposażenia i prace wykończeniowe.

W rozdziale 92695 wydatki w kwocie 14 313,94 zł (wykonanie 27,42%) to:

§ 4210 - zakup niezbędnych materiałów do utrzymania obiektów sportowych (boiska i budynki przy boiskach, kruszywo, zakup trawy, nawozów) – 11 166,77 zł – wykonanie 78,64%,

§ 4300 – usługi związane z przystosowaniem obiektu w Pudliszkach do rogrzywek (prace instalacyjne w budynku oraz usługi pielęgnacyjne na płycie boiska) – 3 147,17 zł – wykonanie 26,23%,

§ 6050 – planowana kwota 26 000,00 zł – planuje się wyposażenie placów zabaw w Gminie – w trakcie realizacji – nie wydatkowano środków w I półroczu.

III. POZOSTAŁE INFORMACJE

Strukturę wydatków budżetowych w roku 2009 (I półrocze) w stosunku do lat poprzednich przedstawia poniższa tabela

Tabela nr 15. Struktura wydatków według poszczególnych źródeł za I półrocze 2009 roku w porównaniu z latami poprzednimi

Lp.	Źródło dochodu	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009 (I półrocze)
1	Wydatki inwestycyjne	10,61%	4,31%	14,42%	16,85%
2	Wydatki oświatowe (bez inwestycji)	43,78%	47,05%	40,26%	38,09%*
3	Wydatki związane z pomocą społeczną	20,18%	20,54%	18,86%	14,77%**
4	Wydatki na obsługę długu	0,55%	0,87%	1,06%	1,32%***
5	Wydatki na administrację	6,48%	7,40%	6,91%	7,17%****
6	Pozostałe wydatki	18,40%	19,83%	18,49%	21,80%
	Razem	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne

*dział 801 z wyłączeniem paragrafów inwestycyjnych,

**dział 852

***dział 757

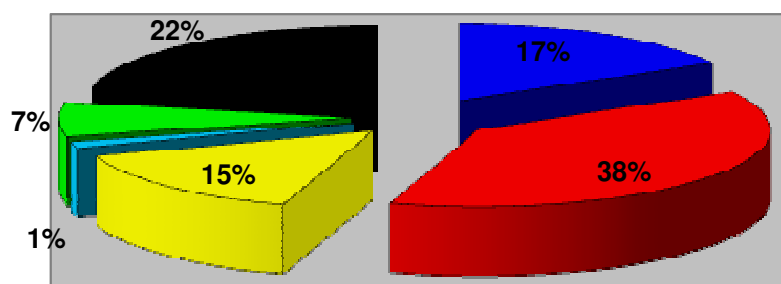
****dział 750

Powyższa tabela wskazuje na dość korzystne tendencje zmian w strukturze wydatków. Wzrasta udział wydatków majątkowych, zmniejszył się udział wydatków bieżących na oświatę, choć jak wskazano wcześniej, wzrastają znacznie nakłady inwestycyjne w tym zakresie. Wydatki związane z pomocą społeczną również są dużo niższe, choć należy zwrócić uwagę, że w II półroczu udział ten powinien być znacznie wyższy (wyplata zasiłków celowych dla osób

poszkodowanych wskutek nawałnicy). Corocznie wzrastają nakłady i udział wydatków na obsługę długu, co jest naturalnie wynikiem wzrostu zadłużenia Gminy, oczekiwać należy również tendencji wzrostowej w zakresie wydatków na administrację.

Graficzne zestawienie struktury wydatków przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 9. Struktura wydatków budżetowych za 2009 r. (I półrocze)



■ Inwestycje ■ Oświata ■ Pomoc społeczna ■ Obsługa długu ■ Administracja ■ Pozostałe wydatki

Źródło: Opracowanie własne.

Na dzień 30.06.2009 r. Gmina posiada zobowiązania niewymagalne w kwocie 11 656,02 zł wynikające z wystawionych na dzień 30.06.2009 r. faktur, umów z terminami płatności po 30.06.2009 r. Stan zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 16. Stan zobowiązań na dzień 30.06.2009 r.

Dział	Rozdział	§	kwota		Data sprzedaży	Data zapłaty
710	71095	4300	3.660,00	F-ra Vat nr 390/06/S/2009	24.06.2009	02.07.2009
			6.100,00	F-ra Vat nr 389/06/S/2009	24.06.2009	02.07.2009
Razem			9.760,00			
801	80101	4260	381,77	Zakup energii	czerwiec 09 r	lipiec 09 r
Razem			381,77			
851	85153	4300	1.000,00	F-ra Vat nr 121/2009	18.06.2009	02.07.2009
Razem			1.000,00			
851	85154	4210	109,32	F-ra Vat nr 12/2009	23.06.2009	01.07.2009
Razem			109,32			
852	85214	3110	141,02	Świadczenia społeczne	czerwiec 09 r	lipiec 09 r
Razem			141,02			
900	90095	4210	88,00	F-ra Vat nr 2465/09	25.06.2009	02.07.2009
		4260	175,91	F-ra Vat nr 3645040/152	18.06.2009	03.07.2009
Razem			263,91			
Ogółem			11.656,02			

Zródło: Opracowanie własne

Poniższa tabela (nr 17) przedstawia zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych. Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Krobi rachunku dochodów własnych są prowadzone przez:

- Przedszkole Samorządowe w Krobi,
- Przedszkole Samorządowe w Pudliskach,
- Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Krobi,

Rachunki dochodów własnych służą gromadzeniu i wydatkowaniu środków celem prowadzenia stołówek szkolnych i przedszkolnych w placówkach oświatowych.

Wykonanie dochodów własnych jednostek budżetowych przedstawia tabela nr 17.

Tabela nr 17. WYKONANIE DOCHODÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2009 r.

Nazwa	Klasyfikacja		Dochody			Wydatki						RAZEM
	Dział	Rozdział	Wpływy z usług	Pozostałe odsetki	RAZEM	Zakup materiałów i wyposażenia	Zakup środków żywności	Zakup energii	Zakup usług remontowych	Zakup usług pozostałych		
			§ 0830	§ 0920		§ 4210	§ 4220	§ 4260	§ 4270	§ 4300		
Żywnienie w przedszkolach – Pudliszki	801	80104	21.168,00	1,54	21.169,54	0	21.165,24	0	0	0		21.165,24
Żywnienie w przedszkolach – Krobica	801	80104	51.301,20	5,75	51.306,95	0	47.162,07	0	0	0		47.162,08
Stołówka szkolna ZSPiG Krobica	801	80148	113.861,30	3,50	113.864,80	2.219,73	73.020,50	1.025,36	1.616,52	321,00		78.203,11
RAZEM			186.330,50	10,79	186.341,29	2.219,73	141.347,81	1.025,36	1.616,52	321,00		146.530,43

Źródło: Opracowanie własne

Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zaleconych gminom za 2009 r. (I półrocze) przedstawia tabela nr 18

Tabela nr 18. Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom za I półrocze 2009 r.

Dział	Rozdział	§	Treść	DOCHODY		DOTACJE		WYDATKI	
				PLAN	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE
010			Rolnictwo i łowiectwo			342.598,00	342.596,24	342.598,00	342.596,24
	01095		Pozostała działalność			342.598,00	342.596,24	342.598,00	342.596,24
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami			342.598,00	342.596,24		
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników					5.701,00	5.701,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne					867,00	865,98
		4120	Składki na Fundusz Pracy					140,00	139,67
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia					10,00	10,00
		4430	Różne opłaty i składki					335.880,00	335.879,59
750			Administracja publiczna	32.000,00	8.460,00	93.200,00	45.031,00	93.200,00	45.031,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	32.000,00	8.460,00	93.200,00	45.031,00	93.200,00	45.031,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	32.000,00	8.460,00				

	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami				93.200,00	45.031,00		
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						73.100,00	32.153,65
	4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne						6.125,00	6.125,00
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne						12.034,00	5.814,52
	4120	Składki na Fundusz Pracy						1.941,00	937,83
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa				20.814,00	19.776,00	20.814,00	18.721,73
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa				2.076,00	1.038,00	2.076,00	0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami				2.076,00	1.038,00		
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia						2.076,00	0
	75113	Wybory do Parlamentu				18.738,00	18.738,00	18.738,00	18.721,73

	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników								76.123,00	30.282,98
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne								4.511,00	4.510,83
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne								29.485,00	13.133,49
	4120	Składki na Fundusz Pracy								1.977,00	848,10
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia								483,00	0
	4260	Zakup energii								2.572,00	1.183,58
	4300	Zakup usług pozostałych								265,00	0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych								2.720,00	2.040,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne								13.100,00	5.436,34
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami							13.100,00	5.945,00	
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne								13.100,00	5.436,34

85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne				113.700,00	63.912,00	113.700,00	52.390,55
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami			113.700,00	63.912,00		
	3110	Świadczenia społeczne					111.700,00	52.390,55
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne					2.000,00	0
	Ogółem				4.062.612,00	2.051.260,24	4.062.612,00	2.032.473,54

Źródło: Opracowanie własne

Wykonanie planu przychodów i wydatków gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej za I półrocze 2009 r. przedstawia tabela nr 19.

Tabela nr 19. Wykonanie planu przychodów i wydatków gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej za I półrocze 2009 r.

			Stan środków obrotowych na początek roku	115 684,00	116 053,06
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	115 684,00	116 053,06
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	115 684,00	116 053,06
			Przychody	97 000,00	108 840,52
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	97 000,00	108 840,52
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	97 000,00	108 840,52
		0690	Wpływy z różnych opłat	97 000,00	108 840,52
			Koszty	212 684,00	16 981,42
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	212 684,00	16 981,42
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	212 684,00	16 981,42
			Program usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest dla Powiatu Gostyńskiego na lata 2008-2032		
		2440	Dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych	13 100,00	13 100,00
			Dotacja na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków		
		2450	Dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	72 684,00	0
			Zadrzewienie parków gminnych		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	0
			Zakup pojemników na odpady		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	3 512,70
			Zadrzewienie parków gminnych		
		4300	Zakup usług pozostałych	45 500,00	0
			Edukacja ekologiczna – organizowanie konkursów, warsztatów		
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	0
			Opracowanie" Projektu prac geologicznych na wykonanie likwidacji nieczynnego ujęcia położonego w miejscowości Krobia, ul. Powst. Wilkp.. na terenie dawnego Młyna Parowego" oraz wykonania prac likwidacyjnych		
		4300	Zakup usług pozostałych	16 400,00	0
			Wykonanie analiz wód (2 * w roku)- składowisko		

		Chumiętki		
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz	5 000,00	0
		Inne zmniejszenia		368,72

Zródło: Opracowanie własne

Plan przychodów i rozchodów budżetowych przedstawia tabela nr 20.

Zadłużenie Gminy Krobia na dzień 30.06.2009 r. wynosi 6 450 000,00 zł, jest to kwota zadłużenia z tytułu wyemitowanych obligacji (w I półroczu spłacono obligacje za kwotę 250 000,00 zł). W II półroczu 2009 r. podpisano umowę na emisję obligacji na kwotę 3 000 000,00 zł. W zależności od kształtowania się poziomu dochodów i realizacji wydatków oraz rozstrzygnięć przetargowych, w II półroczu być może zostaną wyemitowane obligacje pod warunkiem dokonania zmian w planie przychodów i rozchodów oraz podjęcia stosownych uchwał przez Radę Miejską w Krobi. Ponadto podjęta została Uchwała o zaciągnięciu długoterminowego kredytu z WFOŚ na zadanie związane z termomodernizacją. W sytuacji, gdy zadanie będzie realizowane w pełnym zakresie, zostanie zaciągnięta pożyczka w łącznej kwocie 1 000 000,00 zł, z czego w roku 2009 kwota 600 000,00 zł, a w roku 2010 – 400 000,00 zł.

Dzięki uzyskania przez Gminę tzw. „wolnych środków” zmniejszyły się potrzeby Gminy w zakresie pozyskania tzw. obcego kapitału na sfinansowanie deficytu. Ponadto deklaracja uzyskania środków ze źródeł zewnętrznych (np. PROW) wskazuje na ewentualną możliwość zmniejszenia deficytu budżetowego na koniec roku.

Tabela nr 20. Plan przychodów i rozchodów budżetowych po zmianach na I półroczu 2009

§	Treść	Plan	Wykonanie
1	2	3	4
Przychody ogółem:		7 327 255,00	2 542 104,23
931	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	3 000 000,00	0,00
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	1 785 255,00	0,00
955	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych	2 542 000,00	2 542 104,23

Rozchody ogółem:		500 000,00	250 000,00
982	Wykup innych papierów wartościowych	500 000,00	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne

Wykonanie wydatków majątkowych za I półrocze 2009 r. przedstawia tabela nr 21.

**Tabela nr 21. Wykonanie wydatków majątkowych planowanych
w budżecie Gminy za I półrocze 2009 rok**

	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Plan	Wykonanie
1.	Pomoc dla Powiatu- Budowa nawierzchni chodników w Krobi ul. Kobylińska- droga powiatowa 600 / 60014 § 6300	50.000,00	0,00
2.	Budowa dróg dojazdowych do gruntó rolnych o szerokości min 4 m 600 / 60016 § 6050	326.000,00	7.503,00
3.	Budowa i remonty dróg i chodników w Gminie 600 / 60016 § 6050	250.000,00	34.054,72
4.	Przebudowa dróg gminnych wraz z odwodnieniem ul. Świerczewskiego, ul. Słowackiego, ul. Parkowa oraz łącznik od ul. Powstańców Wlkp. do ul. Mickiewicza w Krobi 600 / 60016 § 6050	1.712.827,00	0,00
5.	Rewitalizacja centrum miasta – Rynek, Park, Pałac na fosie 710 / 71095 § 6050	40.000,00	0,00
6.	Wyku i uzbrojenie terenów rekreacyjnych 710 / 71095 § 6060	167.171,00	48.280,00
7.	Zakup syren alarmowych 754 / 75412 § 6060	20.000,00	0,00
8.	Wniesienie udziałów do Funduszu Poręczeń Kredytowych 718 / 75814 § 6010	10.000,00	10.000,00
9.	Adaptacja zaplecza socjalnego w budynku ZSPIG w Starej Krobi 801 / 80101 § 6050	40.000,00	0,00
10.	Budowa sali gimnastycznej w Starej Krobi 801 / 80101 § 6050	1.084.960,00	289.637,88
11.	Termomodernizacja budynków oświatowych i administracyjnych	761.500,00	0,00

	801 / 80101 § 6050		
12.	Zakup wyposażenia do sal dydaktycznych w budynku ZSPIG w Starej Krobi 801 / 80101 § 6060	45.000,00	0,00
13.	Wykonanie instalacji c.o. w budynku Przedszkola w Potarzycy 801 / 80104 § 6050	20.000,00	0,00
14.	Wykonanie instalacji c.o. w budynku Przedszkola w Żychlewie 801 / 80104 § 6050	13.000,00	9.765,00
15.	Wyposażenie placów zabaw przy przedszkolach	18.433,00	0,00
16.	Dobudowa 4 sal lekcyjnych do ZSOiZ w Krobi 801 / 80195 § 6050	258.840,00	258.839,82
17.	System kanalizacji zbiorczych dla aglomeracji gmin Kobylin- Krobia- Pępowo- Pogorzela 900 / 90001 § 6650	1.994.284,00	585.776,71
18.	Wykup udziałów z Miejskiego Zakładu Oczyszczania – dot. projektu „gospodarka odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie” 900 / 90002 § 6010	815.100,00	815.100,00
19.	Zakup sprzętu w ramach systemu zbioru i wywozu odpadów komunalnych z terenu Gminy Krobia 900 / 90002 § 6060	281.500,00	0,00
20.	Dotacja dla miasta Leszna – dot. projektu „gospodarka odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie” 900 / 90002 § 6610	296.865,00	148.432,17
21.	Wykonanie oświetlenia parkowego przy Fosie 900 / 90015 § 6050	26.940,00	366,00
22.	Zakup sprzętu dla grupy remontowo-budowlanej 900 / 90095 § 6060	55.000,00	0,00
23.	Budowa, remont i wyposażenie infrastruktury wiejskiej w Gminie Krobia 921/ 92109 § 6050	1.187.723,00	4.148,00
24.	Adaptacja pomieszczeń ZSPIG w Krobi na pomieszczenia siłowni 926 / 92601 § 6050	27.000,00	0,00
25.	Budowa wielofunkcyjnych boisk sportowych ogólnie dostępnych dla dzieci i młodzieży 926 / 92601 § 6050	379.500,00	379.498,26
26.	Modernizacja i budowa obiektów sportowych w Gminie Krobia 926/ 92601 § 6050	52.200,00	47.745,92

27.	Wykonanie boisk sportowych w ramach budowy kompleksu „Moje Boisko- ORLIK 2012” 926/ 92601 § 6050	1.213.800,00	262,19
28.	Zagospodarowanie terenów rekreacyjno-sportowych przy ul. Targowej w Krobi -strzelnica 926 / 92601 § 6050	81.500,00	0,00
29.	Budowa sali sportowej w Starej Krobi 926/ 92605 § 6060	75.000,00	0,00
30.	Wyposażenie placów zabaw 926/ 92695 § 6050	26.000,00	0,00
	Ogółem inwestycje	11.330.143,00	2.639.409,67

Źródło: Opracowanie własne

Wśród wszystkich zadań majątkowych, na połowę z nich wydatkowano środki budżetowe w całości lub w części. Kolejnych 12 zadań jest zrealizowanych, w trakcie realizacji lub na etapie wyłonienia wykonawców w trybie zamówień publicznych. Zadania nr 19, 24 i 28 oczekują na realizację.

Zadania inwestycyjne zostały w I półroczu zrealizowane prawie w ¼. Wynika to z sezonowości oraz harmonogramu działań. Na dzień sporządzenia sprawozdania wykonanie jest znacznie wyższe. Najbardziej „kosztowne” inwestycje są w trakcie realizacji, tj. budowa kanalizacji, budowa sali gimnastycznej (prace wykończeniowe, przebudowa dróg gminnych, Boisko ORLIK 2012, prace w zakresie świetlic wiejskich)

Udział wydatków majątkowych w zrealizowanych wydatkach ogółem znacznie wzrósł w porównaniu z latami poprzednimi – 16,85% wobec 14,42% w roku 2008, 10,61% w roku 2006 i 4,31% w roku 2007. Według planu wydatków budżetowych udział ten oscyluje w granicach 30%.

Poniższa tabela przedstawia wykaz dotacji zrealizowanych w I półroczu 2009 r.

Tabela nr 22. Wykaz dotacji przekazanych z budżetu Gminy w I półroczu 2009 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie
010			Rolnictwo i łowiectwo	23.453,00	13.157,43
	01030		Izby rolnicze	23.453,00	13.157,43
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	23.453,00	13.157,43
600			Transport i łączność	40.000,00	0
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	40.000,00	0
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	40.000,00	0
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8.000,00	0
	75412		Ochotnicze straże pożarne	8.000,00	0
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	8.000,00	0
801			Oświata i wychowanie	206.200,00	58.035,66
	80104		Przedszkola	206.200,00	58.035,66
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	25.800,00	12.795,71
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	180.400,00	45.239,95
851			Ochrona zdrowia	3.000,00	3.000,00
	85195		Pozostała działalność	3.000,00	3.000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3.000,00	3.000,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	60.000,00	21.000,00
	85395		Pozostała działalność	60.000,00	21.000,00
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	50.000,00	15.000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10.000,00	6.000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	716.476,00	547.000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	437.344,00	387.000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	437.344,00	387.000,00
	92116		Biblioteki	274.132,00	160.000,00

		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	274.132,00	160.000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	5.000,00	0
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	5.000,00	0
926			Kultura fizyczna i sport	194.000,00	170.500,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	194.000,00	170.500,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	194.000,00	170.500,00
Razem:				1.251.129,00	812.693,09

Źródło: Opracowanie własne

Poniższa tabela określa plan i realizację dochodów i wydatków w I półroczu 2009 r. związanych z zadaniami realizowanymi wspólnie w drodze porozumień z innymi jst.

Tabela nr 23. DOCHODY I WYDATKI W I PÓŁROCZU 2009 ROKU ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE POROZUMIEŃ Z INNYMI JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

<u>Dochody</u>					
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	23.700,00	0
	60014		Drogi publiczne powiatowe	23.700,00	0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	23.700,00	0
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	124.840,00	13.896,80
	80104		Przedszkola	124.840,00	13.896,80
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	124.840,00	13.896,80
Razem				148.540,00	13.896,80
<u>Wydatki</u>					
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	23.700,00	4.513,26
	60014		Drogi publiczne powiatowe	23.700,00	4.513,26

		4210	Zaku materiałów i wyposażenia	11.700,00	0
		4300	Zakup usług pozostałych	12.000,00	4.513,26
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	150.640,00	31.217,31
	80104		Przedszkola	150.640,00	31.217,31
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	25.800,00	12.795,71
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	124.840,00	18.421,60
Razem				174.340,00	35.730,57

Źródło: Opracowanie własne

Kwota w § 2540 nie jest zgodna z kwotą w zestawieniu realizacji wydatków w zakresie planu i wykonania, gdyż w owym zestawieniu zawierają się wszystkie wydatki związane z dotacjami, natomiast powyższa tabela określa jedynie dotacje w ramach zadań realizowanych wspólnie.

IV. PODSUMOWANIE

Analiza wykonania budżetu za I półrocze 2009 r. wskazuje, że za okres ten odnotowano różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami w kwocie 92 921,96 zł (nadwyżka wydatków nad dochodami). Jest to związane ze zrealizowaniem dochodów w I półroczu w ponad 50% i niższą realizacją wydatków (niespełna 43%) – stąd zrealizowany deficyt budżetowy jest znacznie niższy od planowanego.

Przy analizie dochodów martwić może dość niekorzystny udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, na gruntowną analizę tych wielkości należy poczekać do kolejnych miesięcy realizacji budżetu. Wskazano na znaczny udział dochodów majątkowych, co nie zdarzało się w latach poprzednich, a jest to związane zwłaszcza z pozyskiwaniem środków dotacyjnych na zadania majątkowe i sprzedażą nieruchomości gminnych. Na ogół prawidłowo przebiega realizacja podatków i opłat lokalnych.

Wśród wydatków wskazano na korzystną strukturę, zwłaszcza w odniesieniu do udziału wydatków majątkowych w wydatkach ogółem i tendencji zmian w ostatnich latach. Stosunkowo niskie wykonanie wydatków w porównaniu z latami poprzednimi wynika z sezonowości i harmonogramu zadań. Jednak 90% zadań inwestycyjnych jest w stadium realizacji, niektóre z inwestycji już zostało zrealizowanych, w stosunku do niektórych trwa procedura udzielenia zamówienia publicznego.

Na początku II półrocza dokonano kilku istotnych zmian w budżecie, które będą miały odzwierciedlenie w realizacji budżetu. Zmiany te zostały zdeterminowane koniecznością zabezpieczenia środków na pomoc dla mieszkańców Gminy, którzy dotkliwie odczuli skutki nawałnicy z 23.07.2009 r. Zmniejszono więc kwoty na zadania inwestycyjne (głównie z oszczędności) oraz dokonano stosownych przesunięć w ramach wydatków bieżących. Istotnym elementem wpływającym na dalszą realizację budżetu jest pozyskanie środków zewnętrznych (np. ok. 400 000,00 zł w ramach PROW oraz środki uzyskane przez MGOK, które pozwolą na „uwolnienie” rezerwy celowej).

Nie ulega zmianie koncepcja działania w zakresie realizacji budżetu Gminy Krobia, która nadal zakłada wykonywanie wszystkich zadań zarówno inwestycyjnych, jak i zadań bieżących, przy równoczesnym maksymalnym obniżaniu deficytu budżetowego. Wynika to ze świadomości potrzeb finansowych w najbliższych latach, zarówno w zakresie potrzeb inwestycyjnych, jak i

bieżących. Takie działanie choćby w poprzednich dwóch latach pozwoliło na wygospodarowanie wolnych środków w kwocie ponad 2,5 mln złotych, które odciążą Gminę z pozyskiwania kapitału obcego na pokrycie deficytu budżetowego, a więc w gruncie rzeczy determinują spore oszczędności na kosztach obsługi zadłużenia, które przecież stale wzrastają.

Istotnym elementem powinno być również powstanie pierwszego w kraju związku międzygminnego – Edukacyjny Związek Międzygminny Gostkowo Niepart, który z jednej strony wskazuje na bardzo korzystne relacje pomiędzy gminami, z drugiej strony pozwoli na funkcjonowanie szkół w stabilnej sytuacji ekonomicznej, dzięki korzystnym uwarunkowaniom demograficznym. Podejmowanie takich i podobnych działań, choć wymaga pokonywania wielu przeszkód, związanych choćby z brakiem stosownych zapisów w ustawodawstwie, daje wiele satysfakcji, bo – co najistotniejsze – służy mieszkańcom naszej Gminy.

SPIS TABEL

Tabela nr 1. Zmiany kwot dochodów i wydatków w roku 2009 – Uchwała budżetowa z 29.12.2008 r. – stan na dzień 30.06.2009 r.	6
Tabela nr 2. Wykonanie dochodów za I półrocze 2009 r.(dział, rozdział, paragraf)	9
Tabela nr 3. Wykonanie dochodów budżetowych zaI półrocze 2009 r. (dział)	16
Tabela nr 4. Udziały Gminy Krobia w podatku PIT i CIT w latach 2007 - 2009 (I półrocza)	22
Tabela Nr 5. Struktura dochodów według poszczególnych źródeł za 2009 rok w porównaniu z rokiem 2008.	28
Tabela nr 6. Wykaz zaległości na dzień 30.06.2009 r.	30
Tabela Nr 7. Odroczenie terminu płatności (należności główne) – stan na dzień 30.06.2009 r.	36
Tabela Nr 8. Rozłożenie na raty (należności główne) – stan na dzień 30.06.2009 r.	36
Tabela Nr 9. Ulgi i zwolnienia ustawowe na 2009 rok – stan na dzień 30.06.2009 r.	36
Tabela Nr 10. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg za okres od 1.01.2009 r. do 30.06.2009 r.	38
Tabela Nr 11. Umorzenia w podatkach osoby fizyczne i prawne za okres 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r.	39
Tabela nr 12. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze roku 2009.	42
Tabela nr 13. Plan i wykonanie wydatków budżetowych zaI półrocze roku 2009 r. (działy)	55
Tabela nr 14. Wykonanie zadań w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i Problemom Alkoholowym w roku 2009 (I półrocze)	71
Tabela nr 15. Struktura wydatków według poszczególnych źródeł za I półrocze 2009 roku w porównaniu z latami poprzednimi	84
Tabela nr 16. Stan zobowiązań na dzień 30.06.2009 r.	86
Tabela nr 17. Wykonanie dochodów własnych jednostek oświatowych za I półrocze 2009 r.	87
Tabela nr 18. Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom za I półrocze 2009 r.	88
Tabela nr 19. Wykonanie planu przychodów i wydatków gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej za I półrocze 2009 r.	93
Tabela nr 20. Plan przychodów i rozchodów budżetowych po zmianach na rok 2009	94
Tabela nr 21. Wykonanie wydatków majątkowych planowanych w budżecie Gminy na 2009 rok	95
Tabela nr 22. Wykaz dotacji przekazanych z budżetu Gminy w 2009 roku	98
Tabela nr 23. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych	99

SPIS WYKRESÓW

Wykres nr 1. Graficzne zestawienie zmian dochodów i wydatków za I półrocze 2009 r.	7
Wykres nr 2. Graficzne zestawienie realizacji dochodów za I półrocza w latach 2007 – 2009	8
Wykres nr 3. Graficzne zestawienie udziału PIT i CIT za lata 2005 – 2009	23
Wykres nr 4. Graficzne zestawienie realizacji dochodów z tytułu odsetek bankowych	24
Wykres nr 5. Struktura dochodów budżetowych za rok 2009	29
Wykres nr 6. Graficzne zestawienie realizacji wydatków w latach 2005 - 2009	41
Wykres nr 7. Graficzne zestawienie wydatków na obsługę długu w latach 2005 – 2009	67
Wykres nr 8. Struktura wydatków oświatowych za rok 2009	70
Wykres nr 9. Struktura wydatków budżetowych za rok 2009	85

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

- Załącznik nr 1** – Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Krobi,
Załącznik nr 2 - Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Pudliszkach,
Załącznik nr 3 - Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Starej Krobi,
Załącznik nr 4 – Przedszkole Samorządowe w Krobi,
Załącznik nr 5 – Przedszkole Samorządowe w Pudliszkach,
Załącznik nr 6 – Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krobi,
Załącznik nr 7 – Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Krobi,
Załącznik nr 8 – Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Krobi.