

**INFORMACJA O PRZEBIEGU
WYKONANIA BUDŻETU
GMINY KROBIA
oraz
PLANÓW FINANSOWYCH GMINNYCH
INSTYTUCJI KULTURY**

za I półrocze 2010 roku



Burmistrz Krobi

Krobia, dnia 18 sierpnia 2010 r.

Zarządzenie Nr 75/2010

Burmistrza Krobi

z dnia 18 sierpnia 2010 r.

w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krobia oraz planów finansowych gminnych instytucji kultury za I półrocze 2010 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. 266 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) oraz Uchwały Nr L/406/2010 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 27 maja 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego i gminnych instytucji kultury za I półrocze, zarządza się, co następuje:

§ 1. Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krobia oraz planów finansowych gminnych instytucji kultury za I półrocze 2010 r., stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Informację, o której mowa w § 1 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 75/2010
Burmistrza Krobi
z dnia 18 sierpnia 2010 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>38</i>
<i>POZOSTAŁE INFORMACJE</i>	<i>89</i>
<i>PODSUMOWANIE</i>	<i>108</i>
<i>SPIS TABEL</i>	<i>110</i>
<i>SPIS WYKRESÓW</i>	<i>111</i>
<i>SPIS ZAŁĄCZNIKÓW</i>	<i>111</i>

INFORMACJE OGÓLNE

Budżet Gminy Krobia na rok 2010 został przyjęty przez Radę Miejską Uchwałą Nr XLVI/379/2010 z dnia 22 stycznia 2010 roku.

Uchwalono dochody budżetu w kwocie 27 886 790,00 złotych (o 5,1% wyższe niż w uchwale budżetowej na rok 2009), wydatki w kwocie 31 351 464,00 złotych (o 6,5% niższe niż w roku 2009). Deficyt budżetowy określono na poziomie 3 464 674,00 złotych.

Budżet w I półroczu 2010 roku był kilkakrotnie zmieniany:

1. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 4/2010 z dnia 27 stycznia 2010 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Krobia na rok 2010,
2. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 9/2010 z dnia 18 lutego 2010 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Krobia na rok 2010,
3. Uchwałą Nr XLVIII/389/2010 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie Gminy Krobia na 2010 rok,
4. Zarządzeniem Burmistrza Krobi nr 19/2010 z dnia 19 marca 2010 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Krobia na rok 2010,
5. Uchwałą Nr XLVIII/396/2010 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 29 marca 2010 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie Gminy Krobia na 2010 r.,
6. Uchwałą Nr XLIX/403/2010 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 28 kwietnia 2010 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie Gminy Krobia na 2010 r.,
7. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 32/2010 z dnia 30 kwietnia 2010 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Krobia na rok 2010,
8. Uchwałą Nr L/413/2010 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 27 maja 2010 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie Gminy Krobia na 2010 r.,
9. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 42/2010 z dnia 31 maja 2010 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Krobia na rok 2010,
10. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 51/2010 z dnia 16 czerwca 2010 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie Gminy Krobia na rok 2010,
11. Uchwałą Nr LII/426/2010 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 28 czerwca 2010 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Krobia na 2010 rok,

12. Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 66/2010 z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie Gminy Krobia na rok 2010,

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

- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-6.3011 – 8/10 z dnia 27 stycznia 2010 r. – dofinansowanie w ramach programu wieloletniego pn: „*Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011*” na zadanie: „Przebudowa i remont ulicy Ponieckiej w ciągu drogi gminnej nr 75453P w miejscowości Pudliszki” - zwiększenie dotacji celowych na rok 2010 o kwotę 834.500 zł – dział 600, rozdział 60016 § 6330,
- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3011 – 65/10 z dnia 30 marca 2010 r. – dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zwiększenie dotacji celowych na rok 2010 o kwotę 45.709 zł – dział 854, rozdział 85415 § 2030,
- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3.3011 - 118/10 z dnia 12 maja 2010 r. – zwiększenie dotacji celowej na rok 2010 przeznaczone na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę w pierwszym okresie płatniczym w kwocie 418.555 zł – dział 010, rozdział 01095 § 2010,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie DLS 3101-5/10 z dnia 13 maja 2010 r. – dotacja celowa na sfinansowanie zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta RP zarządzonych na dzień 20 czerwca 2010 r. w kwocie 15.479zł - dział 751, rozdział 75107 § 2010,
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011 – 50/10 z dnia 14 kwietnia 2010 r. – dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie zadania wynikającego z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 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 2010 w kwocie 8.011 zł – dział 852, rozdział 85219 § 2030

- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3.3011 - 107/10 z dnia 29 kwietnia 2010 r. – zwiększenie dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 15.300 zł – dział 852, rozdział 85295 § 2030
- Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3.3011 - 136/10 z dnia 25 maja 2010 r. – zwiększenie dotacji celowej na rok 2010 przeznaczone na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę w pierwszym okresie płatniczym o kwotę 201 zł – dział 010, rozdział 01095 § 2010,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie DLS 3101-8/10 z dnia 15 czerwca 2010 r. – dotacja celowa przeznaczona na zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 20 czerwca 2010 r. w kwocie 7.695 zł - dział 751, rozdział 75107 § 2010,
- Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-6.3011 – 145/10 z dnia 26 maja 2010 r. – dofinansowanie w ramach programu wieloletniego pn: „*Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011*” na zadanie: „Przebudowa i remont ulicy Ponieckiej w ciągu drogi gminnej nr 75453P w miejscowości Pudliszki” - zmniejszenie dotacji celowej na rok 2010 o kwotę 312.200 zł – dział 600, rozdział 60016 § 6330,
- Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011 – 181/10 z dnia 23 czerwca 2010 r. – dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 z późn. zm.), oraz na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych na rok 2010 w kwocie 82.517 zł – dział 852, rozdział 85214 § 2030 – 4.177 zł i 85216 § 2030 – 78.340 zł,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie DLS 3101-12/10 z dnia 25 czerwca 2010 r. – dotacja celowa przeznaczona na zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 20

czerwca 2010 r. – ponowne głosowanie 4 lipca 2010 r. w kwocie 7.695 zł - dział 751, rozdział 75107 § 2010,

W wyniku powyższych zmian planowane dochody budżetu na dzień 30.06.2010 r. wyniosły 29 986 957,53 zł (w tym dochody bieżące stanowią kwotę 28 660 667,53 zł, dochody majątkowe - 1 326 290,00 zł).

Planowane wydatki na dzień 30.06.2010 r. wyniosły 33 748 326,53 zł (wydatki bieżące 27 839 111,53 zł, majątkowe 5 909 215,00 zł).

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

Tabela nr 1. Zmiany kwot dochodów i wydatków w roku 2010 – Uchwała budżetowa z 22.01.2010 r. – stan na dzień 30.06.2010 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan według Uchwały budżetowej (w PLN)	Stan na dzień 30.06.2010 r. (w PLN)	Zmiana w PLN	Zmiana w %
1	DOCHODY OGÓŁEM	27 886 790,00	29 986 957,53	+2 100 167,53	+7,54
1.1.	a) dochody bieżące	27 223 500,00	28 660 667,53	+1 437 167,53	+5,28
1.2.	b) dochody majątkowe	663 290,00	1 326 290,00	+663 000,00	+99,96
2.	WYDATKI OGÓŁEM	31 351 464,00	33 748 326,53	+2 396 862,53	+7,65
2.1	a) wydatki bieżące	26 686 049,00	27 839 111,53	+1 153 062,53	+4,32
2.2	b) wydatki majątkowe	4 665 415,00	5 909 215,00	+1 243 800,00	+26,66
3.	NADWYŻKA/DEFICYT	-3 464 674,00	-3 761 369,00	+296 695,00	+8,57

Źródło: Opracowanie własne

Planowane dochody budżetu na koniec I półrocza wyniosły 29 986 957,53 złotych, a wydatki 33 748 326,53 złotych. Przewidywany deficyt budżetowy wynosił 3 761 369,00 złotych.

Planowany deficyt budżetowy w I półroczu zwiększył się o kwotę 296 695,00 złotych, co było spowodowane wyższym zwiększeniem wydatków aniżeli dochodów i częściowym rozdysponowaniem wolnych środków. Właśnie dzięki wygospodarowanym w poprzednich okresach wolnym środkom możliwe jest zwiększenie wydatków przy równoczesnym zmniejszeniu potrzeb Gminy w zakresie zadłużenia i pozyskiwania kapitału w formie kredytów, pożyczek, czy emisji obligacji.

Wzrost ogólnej kwoty dochodów i wydatków był w większości spowodowany zwiększeniem kwot dotacji celowych na zadania bieżące (pomoc społeczna, stypendia socjalne, zwrot podatku akcyzowego, wybory prezydenckie) i majątkowe (na zadania z zakresu dróg – NPPDL i w ramach PROW).

Wzrost dochodów wpłynął na wzrost wydatków. Zwiększenie wydatków było przede wszystkim wynikiem przeznaczenia środków w ramach dotacji celowych na zadania związane z pomocą społeczną, zwrot podatku akcyzowego, nastąpiło zwiększenie środków na zadania z zakresu infrastruktury drogowej, wprowadzono również nowe inwestycje związane z zaspokajaniem potrzeb społecznych, które mają być realizowane przy współfinansowaniu ze środków zewnętrznych.

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 $\frac{1}{4}$, tj. 1 243 800,00 zł, co jest związane przede wszystkim z wprowadzeniem nowych zadań inwestycyjnych w dziale 921 w zakresie infrastruktury wiejskiej i pozostałej działalności, w zakresie infrastruktury oświatowej i melioracji.

I. DOCHODY

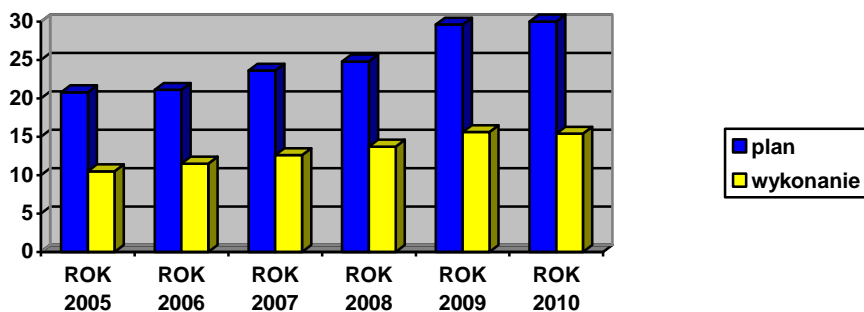
Dochody Gminy Krobia w roku 2010 zaplanowano w uchwale budżetowej w kwocie 27 886 790,00 zł, po zmianach plan dochodów wyniósł 29 986 957,53 zł i był wyższy od zaplanowanych pierwotnie o 2 100 167,53 zł, tj. o ok. 7,5%. Plan dochodów bieżących wzrósł o ok. 5%, natomiast dochody majątkowe wzrosły prawie o 100%. Było to spowodowane przede wszystkim wprowadzeniem do budżetu kwot dotacji celowych na zadania inwestycyjne.

Dochody zrealizowano w kwocie 15 392 717,26 zł, co stanowiło 51,33% planu, z czego dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 43 565,44 zł (3,28%) Niskie wykonanie dochodów majątkowych związane jest z tym, że składają się na nie zwłaszcza dotacje inwestycyjne, które zgodnie z harmonogramem powinny zostać zrealizowane w II półroczu br.

Poniższe zestawienie przedstawia kwoty i poziom wykonania dochodów w latach 2005 – 2010 (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%
2010	29 986 957,53	15 392 717,26	51,33%

Wykres nr 1. Graficzne zestawienie realizacji dochodów za I półrocza w latach 2005 – 2010 (w mln PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Plan i wykonanie dochodów budżetu Gminy Krobia za I półrocze roku 2010 w rozbiciu na działy, rozdziały i poszczególne paragrafy przedstawiają tabele nr 2 i nr 3.

Tabela nr 2 – Wykonanie dochodów za I półrocze 2010 r.(dział, rozdział, paragraf)

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	418 756,00	418 750,03	100,00
	01095		Pozostała działalność	418 756,00	418 750,03	100,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	418 756,00	418 750,03	100,00
020			LEŚNICTWO	4 200,00	987,73	23,52
	02001		Gospodarka leśna	4 200,00	987,73	23,52
		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	987,73	23,52
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	746 000,00	220,00	0,03
	60014		Drogi publiczne powiatowe	23 700,00	0,00	0,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	23 700,00	0,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	722 300,00	220,00	0,03
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	220,00	0,00
		6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	200 000,00	0,00	0,00
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	522 300,00	0,00	0,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	346 197,00	165 819,89	47,90
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	346 197,00	165 819,89	47,90

		0470	Wpływy z opłat za zarząd , użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	21 197,00	25 595,65	120,75
		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	255 000,00	99 306,80	38,94
		0760	Wpływy z tytułu przekształcania prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0,00	426,10	0,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	70 000,00	40 437,80	57,77
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	53,54	0,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	93 200,00	46 057,00	49,42
	75011		Urzędy wojewódzkie	93 200,00	45 957,00	49,31
		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	45 957,00	49,31
	75023		Urzędy gmin	0,00	100,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	100,00	0,00
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	32 993,00	31 931,00	96,78
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 124,00	1 062,00	50,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 124,00	1 062,00	50,00
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	30 869,00	30 869,00	100,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	30 869,00	30 869,00	100,00

756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	8 899 141,00	4 477 274,82	50,31
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000,00	3 044,22	30,43
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	10 000,00	3 043,22	30,43
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	1,00	0,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 324 157,00	1 148 596,25	49,42
		0310	Podatek od nieruchomości	2 069 676,00	1 052 938,45	50,87
		0320	Podatek rolny	223 986,00	80 769,00	36,06
		0330	Podatek leśny	9 780,00	4 805,00	49,13
		0340	Podatek od środków transportowych	16 515,00	9 789,00	59,27
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	200,00	0,00	0,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	4 000,00	286,00	7,15
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	8,80	0,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 478 230,00	1 396 289,23	56,34
		0310	Podatek od nieruchomości	1 190 288,00	653 902,41	54,94
		0320	Podatek rolny	808 678,00	462 973,76	57,25
		0330	Podatek leśny	509,00	264,40	51,94
		0340	Podatek od środków transportowych	228 755,00	112 503,93	49,18
		0360	Podatek od spadków i darowizn	25 000,00	16 004,00	64,02
		0370	Opłata od posiadania psów	0,00	435,00	0,00
		0430	Wpływy z opłaty targowej	110 000,00	47 589,00	43,26
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	100 000,00	90 667,05	90,67
		0560	Zaległości z podatków zniesionych	0,00	0,00	0,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	15 000,00	9 326,58	62,18

		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 623,10	0,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	208 600,00	151 169,55	72,47
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	43 000,00	21 660,00	50,37
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	3 000,00	7 655,04	255,17
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	132 600,00	94 100,33	70,97
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	30 000,00	27 754,18	92,51
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 878 154,00	1 778 175,57	45,85
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	3 438 154,00	1 388 026,00	40,37
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	440 000,00	390 149,57	88,67
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	12 844 828,00	7 574 043,52	58,97
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	9 913 070,00	6 100 352,00	61,54
		2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	9 913 070,00	6 100 352,00	61,54
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 854 090,00	1 427 046,00	50,00
		2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	2 854 090,00	1 427 046,00	50,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	39 980,00	27 799,52	69,53
		0920	Pozostałe odsetki	39 980,00	27 799,52	69,53
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	37 688,00	18 846,00	50,01
		2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	37 688,00	18 846,00	50,01
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	574 233,00	319 230,22	55,59
	80101		Szkoły podstawowe	0,00	1 629,52	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	52,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	1 577,52	0,00
	80104		Przedszkola	389 583,00	210 983,30	54,16
		0830	Wpływy z usług	385 801,00	207 045,40	53,67
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	155,74	0,00
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	3 782,00	3 782,16	100,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	178 890,00	106 617,40	59,60
		0830	Wpływy z usług	178 890,00	106 617,40	59,60
	80195		Pozostała działalność	5 760,00	0,00	0,00

		2700	Środki na finansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw pozyskane z innych źródeł	5 760,00	0,00	0,00
852			POMOC SPOŁECZNA	4 995 371,00	1 989 033,37	39,82
	85202		Domy pomocy społecznej	29 000,00	9 484,00	32,70
		0830	Wpływy z usług	29 000,00	9 484,00	32,70
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 517 800,00	1 729 550,00	38,28
		0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	659,67	65,97
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00	4 278,70	42,79
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 504 000,00	1 720 000,00	38,19
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2 800,00	4 611,63	164,70
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	11 423,00	5 898,00	51,63
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 359,00	598,00	44,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	10 064,00	5 300,00	52,66
	85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	73 986,00	45 517,00	61,52
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	73 986,00	45 517,00	61,52
	85216		Zasilki stałe	176 952,00	58 000,00	32,78
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	176 952,00	58 000,00	32,78
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	48 010,00	19 998,00	41,65

		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	48 010,00	19 998,00	41,65
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	6 000,00	3 686,37	61,44
		0830	Wpływy z usług	6 000,00	3 686,37	61,44
	85295		Pozostała działalność	132 200,00	116 900,00	88,43
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	132 200,00	116 900,00	88,43
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	165 339,53	90 000,00	54,43
	85395		Pozostała działalność	165 339,53	90 000,00	54,43
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	157 026,37	85 474,86	54,43
		2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	8 313,16	4 525,14	54,43
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	45 709,00	45 709,00	100,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	45 709,00	45 709,00	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	45 709,00	45 709,00	100,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	427 700,00	226 960,67	53,07
	90002		Gospodarka odpadami	140 700,00	0,00	0,00
		6287	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	140 700,00	0,00	0,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	0,00	2 045,00	0,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	2 045,00	0,00

	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z oplat i kar za korzystanie ze środowiska	270 000,00	206 439,87	76,46
		0690	Wpływy z różnych oplat	270 000,00	206 439,87	76,46
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z oplat produktowych	2 000,00	945,07	47,25
		0400	Wpływy z oplaty produktowej	2 000,00	945,07	47,25
	90095		Pozostała działalność	15 000,00	17 530,73	116,87
		0830	Wpływy z usług	15 000,00	9 655,46	64,37
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0,00	1 302,58	0,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	280,80	0,00
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	13,97	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	6 277,92	0,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	393 290,00	2 096,03	0,53
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	393 290,00	2 096,03	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 096,03	0,00
		6287	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	393 290,00	0,00	0,00
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	0,00	4 603,98	0,00
	92601		Obiekty sportowe	0,00	671,88	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	671,88	0,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	0,00	3 932,10	0,00
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	0,00	3 932,10	0,00
RAZEM				29 986 957,53	15 392 717,26	51,33

Tabela nr 3. Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze 2010 r. (dział)

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	418 756,00	418 750,03	100,00
020	Leśnictwo	4 200,00	987,73	23,52
600	Transport i łączność	746 000,00	220,00	0,03
700	Gospodarka mieszkaniowa	346 197,00	165 819,89	47,90
750	Administracja publiczna	93 200,00	46 057,00	49,42
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	32 993,00	31 931,00	96,78
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 899 141,00	4 477 274,82	50,31
758	Różne rozliczenia	12 844 828,00	7 574 043,52	58,97
801	Oświata i wychowanie	574 233,00	319 230,22	55,59
852	Pomoc społeczna	4 995 371,00	1 989 033,37	39,82
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	165 339,53	90 000,00	54,43
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	45 709,00	45 709,00	100,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	427 700,00	226 960,67	53,07
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	393 290,00	2 096,03	0,53
926	Kultura fizyczna i sport	0,00	4 603,98	0,00
	RAZEM:	29 986 957,53	15 392 717,26	51,33

Wykonanie dochodów za I półrocze roku 2010 przekracza 50%, kwotowo jest znacznie wyższe aniżeli w latach 2005 - 2008. Natomiast wykonanie procentowe jest niższe niż w latach 2006 – 2009 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 418 750,03 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

2009 – I półrocze – 342 596,24 zł

2010 – I półrocze – 418 750,03 zł

Dział 020 – LEŚNICTWO – wpłata za dzierżawę obwodów łowieckich w kwocie 987,73 zł wykonanie 23,52%. Niskie wykonanie związane jest ze znacznie niższym przypisem w roku 2010. Zmiana planu dochodów w tym zakresie nastąpi w II półroczu.

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – plan razem 746 000,00 zł – wykonanie 220,00 zł - 0,03%.

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 2010 r.

Rozdział 60016 plan 722 300,00 zł, w tym:

- § 6300 - plan 200 000,00 zł – dotacja z Powiatu w formie pomocy finansowej na przebudowę dróg gminnych (zadanie inwestycyjne) na ul. Ponieckiej w Pudliszkach.

- § 6330 - plan 522 300,00 zł – dotacja celowa w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011 – dotyczy zadania inwestycyjnego realizowanego na ul. Ponieckiej w Pudliszkach,

Dochody, o których mowa w dziale 600 są uregulowane na podstawie podpisanych przez Gminę Krobia umów i porozumień.

Realizacja wpływów z tych tytułów zgodnie z zapisami w stosownych umowach nastąpi w II półroczu 2010 r.

W ramach tego rozdziału zrealizowano jedynie dochód w § 0870 - wykonanie 220,00 zł – sprzedaż płyt chodnikowych z demontażu – nie planowano.

Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA – razem 165 819,89 zł – wykonanie 47,90%, wszystkie dochody dotyczą rozdziału 70005:

a) § 0470 – 25 595,65 zł – wykonanie 120,76%, w tym:

- 25 125,15 zł - opłata za wieczyste użytkowanie,

- 470,50 zł – opłata za trwałe zarząd,

b) § 0750 – 99 306,80 zł - wykonanie 38,94%, w tym:

- 22 705,99 zł – czynsz mieszkalny,
- 5 327,11 zł – wpłaty na tzw. fundusz remontowy,
- 20 496,36 zł – czynsz użytkowy,
- 7 611,15 zł – czynsz za wynajem sal, świetlic wiejskich itp.,
- 39 841,19 zł - rezerwacja targowiska,
- 3 325,00 zł – wynajem lokali w jednostkach organizacyjnych Gminy.

Niższe wykonanie związane jest z przeznaczeniem części nieruchomości na cele nie związane z gospodarką mieszkaniową (lokal w Pudliszkach) oraz pracami remontowymi w zakresie świetlic wiejskich (podczas remontów nie wynajmowano tych pomieszczeń),

c) § 0760 – 426,10 zł – przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – nie planowano,

d) § 0770 – kwota 40 437,80 zł – w tym wykup lokalu mieszkalnego w Pijanowicach - 437,80 zł, sprzedaż nieruchomości w Pudliszkach – 40 000,00 zł

d) § 0920 – kwota 53,54 zł – odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu czynszów.

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – razem 46 057,00 zł – wykonanie 49,42%:

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej – 45 957,00 zł – wykonanie 49,31% - rozdział 75011,
- zwrot kosztów postępowania sądowego – 100,00 zł – nie planowano – rozdział 75023.

Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – razem 31 931,00 zł –

wykonanie 96,78%:

- kwota 1 062,00 zł w rozdziale 75101 to dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców – wykonanie 50,00%,
- kwota w rozdziale 75107 jest dotacją na przeprowadzenie wyborów na Prezydenta RP – przyznano kwotę 30 869,00 zł. Dotacja została w całości 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: 4 477 274,82 zł – wykonanie 50,31%:

W latach 2005 -2009 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 2010 jest wyższe analizując lata 2005 – 2010. Jest to przede wszystkim związane z wysokim wykonaniem w § 0020 w rozdziale 75621 – udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, a w szczególności w zakresie udziałów w CIT – 88,67% i niższym przypisem w zakresie podatku PIT. Udział w PIT jest natomiast bardzo porównywalny z analogicznymi okresami lat poprzednich, jego faktyczne wykonanie w odniesieniu do poszczególnych gmin będzie widoczne dopiero w II półroczu (wskaźnik na 30.06 jest wspólny dla wszystkich jst). Szczegółowa analiza wykonania poszczególnych grup dochodów przedstawiona zostanie poniżej.

Kwotowo natomiast wykonanie dochodów w tym dziale jest niższe niż w latach 2008 – 2009, co ma związek z niższym przypisem udziału w PIT.

W rozdziale 75601 dochody to:

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej wraz z odsetkami – 3 044,22 zł – wykonanie 30,43% - planowano na poziomie wykonania dochodów z roku ubiegłego, są to dochody rozliczane przez urzędy skarbowe, stąd ich dokładne oszacowanie na poziomie planu jest bardzo trudne.

Rozdział 75615 - osoby prawne – kwota 1 148 596,25 zł (wykonanie 49,42%):

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 1 052 938,45 zł – wykonanie 50,87%,
- podatek rolny od osób prawnych – 80 769,00 zł – wykonanie 36,06%,
- podatek leśny od osób prawnych – 4 805,00 zł – wykonanie 49,13%,

- podatek od środków transportowych od osób prawnych – 9 789,00 – wykonanie 59,28%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych (osoby prawne) – 0,00 zł – 0,00%,
- inne dochody (np. odsetki od nieterminowych wpłat i koszty upomnień - § 0910 i § 0970) – 294,80 zł – 7,37% - niskie wykonanie związane jest z tym, że w przypadku i ewentualne odsetki wpłyną wraz z zaległością w terminie późniejszym,

Wykonanie dochodów oscyluje wokół 50%, stąd można stwierdzić, że przebiega ono prawidłowo. Niższe wykonanie w zakresie podatku rolnego związane jest z prowadzonymi postępowaniami podatkowymi w zakresie stosowania ulg podatkowych i zaległością jednego podatnika.

Rozdział 75616 - osoby fizyczne – 1 396 289,23 zł (wykonanie 56,34%):

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 653 902,41 zł – wykonanie 54,94%,
- podatek rolny od osób fizycznych – 462 973,76 zł – wykonanie 57,25%,
- podatek leśny od osób fizycznych – 264,40 zł – wykonanie 51,94%,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych – 112 503,93 zł – wykonanie 49,18%,
- podatek od spadków i darowizn – 16 004,00 zł – wykonanie 64,02%,
- opłata od posiadania psów – 435,00 zł – nie planowano,
- wpływy z opłaty targowej – 47 589,00 zł – wykonanie 43,26%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 90 667,05 zł – 90,67%,
- inne dochody (np. odsetki od nieterminowych wpłat § 0910 i 0970) – 11 949,68 zł – 79,66%

Dochody w tym rozdziale wzrosły w porównaniu z latami poprzednimi. Procentowe wykonanie z poszczególnych źródeł wskazuje na prawidłową realizację dochodów. Od planu dochodów znacznie odbiega wykonanie podatków od czynności cywilnoprawnych, są to jednak dochody przekazywane przez urzędy skarbowe i wpływ jednostki na wykonanie oraz ustalenie prawidłowego planu jest znikomy.

Wpływy z opłat – 151 169,55 zł (wykonanie 72,47%):

- z opłaty skarbowej – 21 660,00 zł – wykonanie 50,38% -
- z opłaty eksploatacyjnej – 7 655,04 zł – wykonanie 255,17% - wysokie wykonanie w stosunku do planu wynika ze zdecydowanie wyższego przypisu w roku budżetowym 2010, korekta planu nastąpi w II półroczu,
- za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych – 94 100,33 zł – wykonanie 70,97% - wykonanie dochodów jest porównywalne z rokiem poprzednim,

- opłaty pobierane przez Gminę na podstawie odrębnych ustaw – 27 754,18 zł – 92,52%, w tym:

- opłaty za decyzje środowiskowe – 410,00 zł,
- za zajęcia pasa drogowego – 27 344,18 zł.

Dochody za I półrocze roku 2010 w tym rozdziale są znacznie wyższe niż 50%. Wynika to zwłaszcza z terminów wpłat w ramach opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (wpłacono 2 z 3 rat na rok 2010) oraz znacznie wyższych dochodów za zajęcie pasa drogowego (przejęcie dróg w związku z budową obwodnicy).

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 1 778 175,57 zł – wykonanie 45,85%, w tym:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 1 388 026,00 zł – wykonanie 40,37%,

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych – 390 149,57 zł – wykonanie 88,67%.

Wykonanie w zakresie udziału w podatku od osób prawnych wynosi prawie 90%, co jest bardzo dobrym wskaźnikiem i może wskazywać na konieczność dokonania korekty w zakresie planu tych dochodów. Są to dochody rozliczane przez urzędy skarbowe, stąd ich dokładne określenie jest bardzo trudne, czy wręcz niemożliwe. Natomiast dość znacznie od planu odbiega wykonanie w zakresie podatku od osób fizycznych.

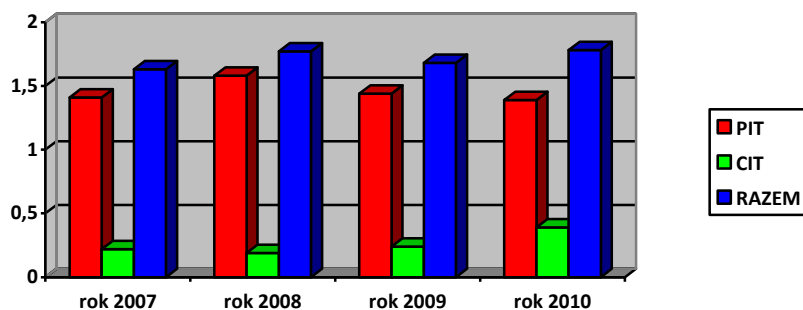
Plan udziału podatku od osób fizycznych jest określany na podstawie informacji Ministra Finansów. Wykonanie za I półrocze 2010 r. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych jest dość niskie – 40,37%, jednak na podstawie informacji Ministra Finansów stwierdza się, że wskaźnik ten jest wspólny dla wszystkich samorządów i ewentualne korekty różnicujące następują w II półroczu roku budżetowego. Wykonanie półroczne nie może być więc punktem odniesienia.

Porównanie kwot wpływów Gminy Krobia z tytułu udziału w PIT i CIT w latach 2007 – 2010 (I półrocza) przedstawia się następująco:

Tabela nr 4. Udziały Gminy Krobia w podatku PIT i CIT w latach 2007 – 2010 (I półrocza)

L.p.	Wyszczególnienie	ROK 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010
1	PODATEK DOCHODWY OD OSÓB PRAWNYCH (plan)	482 000,00	482 000,00	440 000,00	440 000,00
1.1.	KWOTA	219 970,46	189 037,36	236 059,07	390 149,57
1.2.	WYKONANIE (%)	45,63%	39,22%	53,65%	88,67%
2.	PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH (plan)	2 893 627,00	3 405 969,00	3 559 367,00	3 438 154,00
2.1	KWOTA	1 408 306,00	1 582 804,00	1 436 069,00	1 388 026,00
2.1.1	WYKONANIE (%)	45,63%	46,47%	40,35%	40,37%
3.	RAZEM WYKONANO	1 628 276,46	1 771 841,36	1 672 128,07	1 778 175,57

Wykres nr 2. Graficzne zestawienie udziału w PIT i CIT za lata 2007 -2010 (w mln PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA – 7 574 043,52 (wykonanie 58,97%) – subwencje i odsetki:

- część oświatowa w kwocie 6 100 352,00 zł - wykonanie 61,54% (w tym 722 847,00 zł subwencja za lipiec, która wpłynęła w czerwcu br)
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – 1 427 046,00 zł – wykonanie 50,00%,
- część równoważąca w kwocie 18 846,00 zł – wykonanie – 50,01%,
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych – 27 799,52 zł – wykonanie 69,53%, w tym:
 - odsetki jednostek (OPS, szkoły i przedszkola) – 182,38 zł,
 - odsetki urzędu – 27 617,14 zł

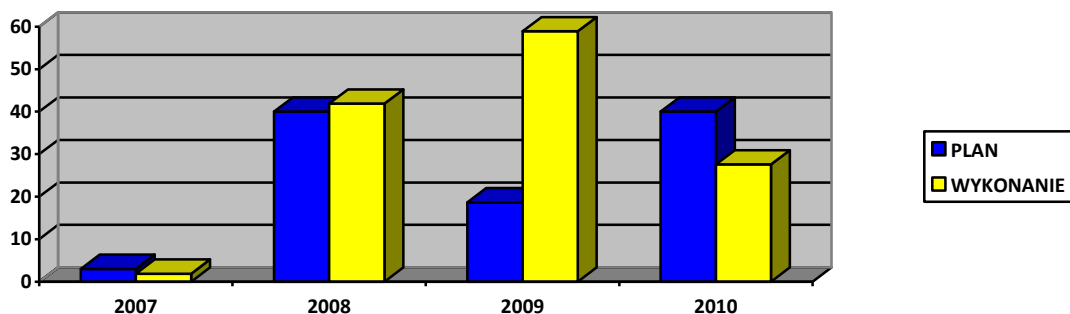
Wykonanie w zakresie subwencji wynosi 50%, subwencja została w całości przekazana na rachunek bankowy Gminy (naturalnie inne wykonanie odnotowano w zakresie subwencji oświatowej w związku z przekazaniem środków za lipiec).

W zakresie odsetek bankowych wykonanie przekracza znacznie 50%, ale jest niższe niż w latach poprzednich. Jest to związane z ustabilizowaniem się stawek WIBOR na niższym poziomie, a od kształtowania się tego wskaźnika zależy oprocentowanie lokat. Od stycznia 2010 r. Gmina Krobica obsługiwana jest przez inny bank. W ramach umowy prowadzenia rachunku bankowego realizowana jest usługa tzw. depozytu automatycznego, czyli każdego dnia kwota pozostająca na rachunku bankowym oprocentowana jest według wyższej stawki, aniżeli oprocentowanie podstawowe rachunku. Z tego tytułu Gmina realizuje wyższe dochody. Jednak wszystkie te działania i tak nie pozwalają na osiągnięcie dochodów z odsetek na poziomie z 2 ostatnich lat.

Dla porównania dochody z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych urzędu i jednostek w latach 2007 – 2010 (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
2010	39 980,00 zł	27 617,14 zł

Wykres nr 3. Graficzne zestawienie realizacji dochodów z tytułu odsetek bankowych (758/75814/0920) za lata 2007 – 2010 (w tys. PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE – 319 230,22 zł - wykonanie 55,59%, w tym:

a) rozdział 80101 – 1 629,52 zł:

- § 0690 - wpływy z tytułu wydania duplikatów świadectw w kwocie 52,00 zł (dochód jednostki ZSPiG Krobia),
- § 0970 – refundacja wydatków za rok 2009 – 1 577,52 zł (dochód jednostki ZSPiG Krobia),

b) rozdział 80104 – 210 983,30 zł (wykonanie 54,16%):

- § 0830 - wpływy z tytułu opłat za przedszkole (ponad 5 godzin) – 207 045,40 zł – wykonanie 53,67%, w tym opłaty za żywienie - 58 433,90 zł - rozdział 80104,
- § 0870 – sprzedaż złomu – 155,74 zł,
- § 2310 – dotacja z tytułu uczęszczania dzieci z innej gminy do niepublicznej formy wychowania przedszkolnego – 3 782,16 zł,

c) rozdział 80148 – 106 617,40 zł (wykonanie 59,60%) - § 0830 – wpływy z tytułu opłat za posiłki wydawane w stołówce szkolnej – 106 617,40 zł (dochód jednostki ZSPiG Krobia),

d) rozdział 80195 – wykonanie 0,00 zł. Planowane są tu środki z tytułu dofinansowania z organizacji Polsko - Niemieckiej Współpracy Młodzieży – dochód zostanie zrealizowany w II półroczu br.

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA – 1 989 033,37 zł – wykonanie 39,82%, dochody w tym dziale stanowią głównie dotacje (wraz z § 2360) – 1 970 942,63 zł (ponad 99%):

a) dotacje oraz § 2360:

- rozdział 85212 - na świadczenia rodzinne i składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 720 000,00 zł – wykonanie 38,19% - na podstawie przewidywanego wykonania można oczekiwać, że w II półroczu dokonana zostanie korekta w tym zakresie,

- rozdział 85212 § 2360 - dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (spłata zaliczek alimentacyjnych i fundusz alimentacyjny) – 4 611,63 zł – wykonanie 164,70% - nastąpi korekta w II półroczu polegająca na zwiększeniu planu dochodów,

- rozdział 85213 - na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 5 898,00 zł – wykonanie 51,63%,

- rozdział 85214 - na zasiłki i pomoc w naturze 45 517,00 zł – wykonanie 61,52%,

- rozdział 85216 - na zasiłki stałe – 58 000,00 zł – 32,78%

- rozdział 85219 - na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej – 19 998,00 zł – wykonanie 41,65%,

- rozdział 85295 - na dożywianie dzieci w szkołach – 116 900,00 zł – wykonanie 88,43%.

Pod względem realizacji kwot dotacji w tym dziale można zaobserwować znaczne odchylenia w zakresie wykonania dochodów. Jest to związane ze zmieniającym się zapotrzebowaniem na środki. W zakresie zasiłków stałych otrzymano informację o zmianie w planie dotacji w ostatnich dniach półrocza, natomiast środki nie zostały przekazane w czerwcu.

Występuje niezgodność w zakresie planu dotacji w rozdziale 85213. W dniu 5 lipca otrzymano pismo dysponenta (Wojewody Wielkopolskiego) w zakresie zmniejszenia planu w dziale 852 rozdział 85213 § 0830 o kwotę 359,00 zł z dniem 30 czerwca. Z przyczyn obiektywnych zmiana w budżecie została dokonana w lipcu br.

Pozostałe dochody w tym dziale to:

- odpłatność za pobyt w domu pomocy społecznej – 9 484,00 zł – wykonanie 32,70% - w związku ze zmianą decyzji w zakresie odpłatności za pobyt w domu pomocy społecznej nastąpi korekta w zakresie dochodów i wydatków w II półroczu br.

- odpłatność za usługi opiekuńcze – 3 686,37 zł – wykonanie 61,44%,
- dochody w zakresie odsetek i zwrotu nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych - § 0920 i 0970 w rozdziale 85212 – 4 938,37 zł (plan na tych paragrafach łącznie 11 000,00 zł – wykonanie 44,89%)

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%
2010	4 995 371,00	1 989 033,37	39,82%

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

Niskie wykonanie w dziale jest związane przede wszystkim z niską kwotą przekazanej dotacji w rozdziale 85212 (świadczenia rodzinne) - kwoty tego rozdziału stanowią ponad 90% kwot z całego działu. Można oczekiwać, że dysponent dokona zmiany planu w II półroczu.

Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – planowana kwota 165 339,53 zł – wykonanie 90 000,00 zł – 54,43%. 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 na I i II półrocze 2010r..

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – zrealizowane dochody w tym dziale w kwocie 45 709,00 zł (wykonanie 100,00%) stanowi dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym – stypendia szkolne.

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – kwota 226 960,67 zł – wykonanie 53,07%. Dochodami w tym dziale są:

- sprzedaż wykonanego przez Gminę przyłącza elektrycznego operatorowi sieci zgodnie z umową – 2 045,00 zł – rozdział 90015 - nie planowano,
- wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska (w związku z likwidacją Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej środki z tytułu korzystania ze Środowiska klasyfikowane są w budżecie) – 206 439,87 zł – rozdział 90019 – wykonanie 76,46%,
- 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 945,07 zł – wykonanie 47,25% - rozdział 90020,
- wpłaty za wywóz nieczystości wynoszą 8 603,92 zł, za korzystanie z toalet 1 051,54 zł - § 0830 w rozdziale 90095 – razem 9 655,46 zł – wykonanie 64,37% - wyższe wykonanie w zakresie wywozu nieczystości związane jest z zakupem specjalistycznych urządzeń (ciągnik i wóz asenizacyjny),
- wpływy ze sprzedaży drewna – 1 302,58 zł – § 0840 - nie planowano,
- sprzedaż złomu – 280,80 zł - § 0870 – nie planowano,
- odsetki – 13,97zł - nie planowano - § 0920 w rozdziale 90095,
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 6 277,92 zł, w tym – zwrot podatku naliczonego – VAT - 1 307,92, wypłata odszkodowań za zniszczone i uszkodzone mienie – 4 970,00 zł,

Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – ogółem wykonanie 2 096,03 zł – 0,53%, w tym:

- kwota 2 060,36 zł – kara umowna z tytułu umowy o wykonanie prac w świetlicach wiejskich,
- kwota 35,67 zł - zwrot za zużycie energii za rok 2009

Kwota 393 290,00 zł w planie dochodów dotyczy dofinansowania w ramach PROW – zadania remontowe na świetlicach wiejskich – dotacja na zadanie inwestycyjne. Złożono wniosek o płatności i przewidywany termin otrzymania dofinansowania to II półrocze br.

Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – ogółem 4 603,98 zł – nie planowano, w tym:

- kwota 671,88 zł w § 0970 – zwrot podatku VAT – rozdział 92601, ,

- kwota 3 932,10 zł – § 2910 w rozdziale 92605 pochodzą ze zwrotu dotacji pobranych w nadmiernej wysokości na podstawie rozliczenia dotacji za rok 2009 – nie planowano,

PODSUMOWANIE:

Na dzień 30.06.2010 r. ustalono stan zaległości w kwocie 467 718,13 zł. Poniższa tabela przedstawia zestawienie zaległości według działów, rozdziałów i paragrafów.

Tabela nr 5. Wykaz zaległości na dzień 30.06.2010 r.

Dział	Rozdział	§	Tytuł	Kwota
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	37.298,43
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	37.298,43
		0470	Wieczyste użytkowanie	1.654,36
		0750	Czynsz za mieszkania gminne	23.456,49
		0750	Czynsz za lokale użytkowe	10.420,84
		0750	Czynsz za dzierżawę gruntu	884,83
		0750	Wynajem pomieszczeń	140,91
		0770	Wykup lokalu mieszkalnego	741,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	10,00
	75095		Pozostała działalność	10,00
		0970	Wpływy z różnych opłat	10,00
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	424.629,40
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6.149,91
		0350	Wpływy z karty podatkowej rozliczane przez urząd skarbowy	6.149,91
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	94.241,96
		0310	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	62.522,11
		0320	Podatek rolny od osób prawnych	31.692,75
		0330	Podatek leśny od osób prawnych	1,00
		0340	Podatek od środków transportowych od osób prawnych	26,10
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od	321.990,13

			czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	
		0310	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	202.372,12
		0320	Podatek rolny – osoby fizyczne	54.189,13
		0330	Podatek leśny – osoby fizyczne	45,60
		0340	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	37.729,82
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	590,00
		0560	Zaległości z podatków zniesionych	27.063,46
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	2.247,40
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2.247,40
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	144,00
	80101		Szkoły podstawowe	144,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	144,00
852			POMOC SPOŁECZNA	3.561,04
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z fundusz alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3.281,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3.281,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	280,04
		0830	Wpływy z usług	280,04
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1.978,82
	90095		Pozostała działalność	1.978,82
		0830	Wpływy z usług	1.978,82
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	96,44
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	96,44
		0970	Wpływy z różnych dochodów	96,44
	RAZEM			467.718,13

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
2009	(koniec roku)	405 760,64 zł
2010	(I półrocze)	467 718,13 zł

Zaległości na dzień 30.06.2010 r. są najwyższe od 2008 roku. Wśród zaległości tradycyjnie największy udział stanowią zaległości podatkowe (ponad 90%) – widoczny jest zwiększający się udział tych zaległości. Od czerwca 2009 r. zaległości podatkowe wzrosły o 15%.

Należy zwrócić uwagę na wzrost zaległości podatkowych od osób prawnych (zwłaszcza od nieruchomości o 6% i podatek rolny – zaległości dotyczą podatnika z wysokim przypisem – zaległości za II raty – do dnia sporządzenia niniejszego opracowania zaległość została uregulowana). Zaległości podatkowe od osób fizycznych uległy również zwiększeniu (podatek od nieruchomości o 12% i rolny 6%, podatek od środków transportowych – 18%).

Znacznie zwiększyły się zaległości w dziale 700 – o ponad 28%, przy czym zaległości z tytułu czynszów mieszkalnych wzrosły o 43%. Zaległość w rozdziale 75618 została uregulowana w miesiącu lipcu, a więc po okresie sprawozdawczym.

W dziale 852 zaległości stanowią nienależnie pobrane świadczenia z lat ubiegłych.

W zakresie działu 900 wzrosły zaległości z tytułu wywozu nieczystości (rozdział 90095).

W stosunku do wszystkich zaległości prowadzone są stosowne czynności związane z wystawianiem upomnień, a w dalszej kolejności postępowań komorniczych. Do czasu sporządzenia niniejszego sprawozdania, jednak już po zamknięciu okresu sprawozdawczego, część zaległości zaostało spłaconych, wysłano również kolejne upomnienia oraz przygotowano tytuły egzekucyjne.

Szczegółowe informacje związane z działaniami w zakresie zaległości podatkowych przedstawione zostaną poniżej.

SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE ZALEGŁOŚCI PODATKOWYCH, ODROCZEŃ TERMINÓW PŁATNOŚCI, SPŁAT RATALNYCH, ZASTOSOWANYCH ULG I ZWOLNIEŃ ORAZ UMORZEŃ W I PÓŁROCZU 2010 R.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Zaległości na dzień 01.01.2010 r. wynosiły 58.980,56 zł, a nadpłata wynosiła 635,32 zł.

Na 2010 r. przypis wynosił 2.086 710,00 zł.

W 2010 r. odpisano kwotę 7.333,00 zł., z czego kwota umorzeń wyniosła 1.778,00 zł i dotyczyła 1 jednostki, pozostała kwota 5.555,00 zł to odpisy wynikające ze zmian dokonywanych na podstawie złożonych deklaracji korygujących składanych przez jednostki.

Do dnia 30.06.2010 r. dokonane wpłaty wynoszą 1.052.938,45 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2010 r. wynosi 238,92 zł.

Kwota zaległości to 62.522,11 zł.

Na w/w zaległości składają się zaległości 14 jednostek:

- zaległość jednej jednostki w kwocie 54.367,04 zł stanowi zaległość zaliczek za miesiące od sierpnia do grudnia 2008 r. oraz od stycznia do czerwca 2010 r. Zaległości zostaną przeznaczone na przejęcie terenu zajmowanego przez tą jednostkę na poczet urzędu po zebraniu wystarczającej kwoty.
- zaległość drugiej jednostki w kwocie 6.292,00 zł stanowi zaległość zaliczek za miesiące od grudnia 2009 r. do czerwca 2010 r. Zaległość umorzono.
- zaległości trzeciej jednostki w kwocie 632,00 zł stanowią zaległości zaliczek za miesiące styczeń i luty 2010 r. Zaległość umorzono.
- zaległości czwartej jednostki w kwocie 1.040,00 zł stanowią zaległości zaliczek za miesiące od marca do czerwca 2010 r. Na zaległość wystawiono upomnienie.

Pozostała zaległość w kwocie 191,07 zł stanowi zaległości 10 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 01.01.2010 r. wynosiła 73,00 zł, a nadpłata wynosiła 42,85 zł.

Na 2010 r. przypis wynosi 222.971,00 zł.

W 2010 r. odpisano kwotę 550,00 zł. Kwota ta stanowi odpis z tytułu użytkowania gruntów rodzinnych ogrodów działkowych.

Do dnia 30.06.2010 r. dokonane wpłaty wynoszą 80.769,00 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2010 r. wynosi 2,00 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2010 r. to 31.692,75 zł.

- zaległość jednej jednostki w kwocie 31.305,75 zł stanowi zaległość zaliczek za miesiące marzec i maj 2010 r. Na zaległości wystawiono upomnienie.

- zaległość drugiej jednostki w kwocie 321,00 zł stanowi zaległość zaliczek za miesiące marzec i maj 2010 r. Na zaległości wystawiono upomnienie, kwota ta została uregulowana w miesiącu lipcu 2010 r.
- zaległości trzeciej jednostki w kwocie 66,00 zł stanowią zaległości zaliczki za miesiąc grudzień. Na zaległość wystawiono upomnienie.

Podatek od środków transportowych osoby prawne

Zaległości na dzień 01.01.2010 r. wynosiły 26,10 zł, a nadpłata wynosiła 359,00 zł.

Przypis na rok 2010 wynosi 17.390,00 zł.

W 2010 r. nie odpisano żadnej kwoty.

Do dnia 30.06.2010 r. dokonane wpłaty wynoszą 9.789,00 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2010 r. wynosi 2,00 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2010 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

Na dzień 01.01.2010 r. nie było nadpłat ani zaległości

Przypis na rok 2010 r. wynosi 9.528,00 zł.

W 2010 r. nie odpisano żadnej kwoty.

Do dnia 30.06.2010 r. dokonane wpłaty wynoszą 4.805,00 zł.

Stan zaległości na 30.06.2010 r. wynosi 1,00 zł.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

Zaległości na dzień 01.01.2010 r. wynosiły 198.339,67 zł, a nadpłata wynosiła 3.924,04 zł.

Przypis na rok 2010 r. wynosi 1.254 892,00 zł.

W 2010 r. odpisano kwotę 17.818,25 zł w tym kwota umorzeń wyniosła 370,25 zł i dotyczyła 3 podatników, pozostała kwota 17.448,00 zł stanowi odpisy wynikające ze zmian zgłaszanych przez podatników.

Do dnia 30.06.2010 r. dokonane wpłaty wynoszą 653.902,41 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2010 r. wynosi 2.468,69 zł.

Kwota 11.620,80 zł stanowi zaległości podatkowe zabezpieczone wpisem hipoteki przymusowej.

Kwota zaległości na 30.06.2010 r. to 202.372,12 zł z tego kwota 61.896,10 zł stanowi zaległość jednego podatnika wobec którego prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

Podatek rolny od osób fizycznych.

Zaległości na dzień 01.01.2010 r. wynosiły 70.038,46 zł, a nadpłata wynosiła 8.326,86 zł.

Przypis na rok 2010 r. wynosił 897.276,00 zł.

W 2010 r. odpisano kwotę 21.944,00 zł w tym:

- kwota umorzeń wyniosła 241,00 zł i dotyczyła 3 podatników
- odpisano ulgę z tytułu nabycia gruntów w kwocie 987,00 zł
- odpisano ulgę inwestycyjną w kwocie 14.568,00 zł
- pozostała kwota 6.148,00 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 30.06.2010 r. dokonane wpłaty wynoszą 462.973,76 zł.

Kwota nadpłaty na 30.06.2010 r. wynosi 4.373,85 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2010 r. to 54.189,13 zł.

Podatek od środków transportowych osób fizycznych.

Zaległości na dzień 01.01.2010 r. wynosiły 46.996,73 zł, a nadpłata wynosiła 2.663,59 zł.

Przypis na rok 2010 wynosi 246.406,00 zł.

W 2010 r. odpisano kwotę 10.542,00 zł, w tym kwota umorzeń wyniosła 861,00 zł i dotyczyła 1 podatnika. Pozostała kwota 9.681,00 zł stanowi odpis wynikające ze sprzedaży pojazdów.

Do dnia 30.06.2010 r. dokonane wpłaty wynoszą 112.503,93 zł

Kwota 15.442,66 zł stanowi zaległości podatkowe zabezpieczone wpisem hipoteki przymusowej.

Kwota nadpłaty na 30.06.2010 r. wynosi 154,61 zł.

Kwota zaległości na 30.06.2010 r. to 37.729,82 zł.

Podatek leśny od osób fizycznych

Zaległość na dzień 01.01.2010 r. wynosiła 46,00 zł.

Przypis na 2010 r. wynosił 510,00 zł.

W 2010 r. nie dokonano odpisu żadnej kwoty.

Do dnia 30.06.2010 r. dokonane wpłaty wynoszą 264,40 zł.

Stan zaległości na 30.06.2010 r. wynosi 45,60 zł.

W I półroczu 2010 rok wystawiono ogółem na zaległości podatkowe 541 upomnień

i 257 tytułów wykonawczych.

Informacje dotyczące przyznania ulg i zwolnień podatkowych przedstawiają niniejsze tabele.

Tabela Nr 6. Odroczenie terminu płatności (należności główne)

– stan na dzień 30.06.2010 r.

Wyszczególnienie	Kwota	Ilość osób korzystających z rozłożenia płatności na raty
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	472,00	1
podatek rolny od osób fizycznych	0	0
RAZEM	472,00	1

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela Nr 7. Rozłożenie na raty (należności główne) – stan na dzień 30.06.2010 r.

Wyszczególnienie	Kwota	Ilość osób korzystających z rozłożenia płatności na raty
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	8.301,40	4
podatek rolny od osób fizycznych	2.651,10	2
podatek od środków transportowych od osób fizycznych	13.042,00	2
RAZEM	23.994,50	6 (2 osoby skorzystały z ulgi w różnych podatkach)

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela Nr 8. Ulgi i zwolnienia ustawowe na 2010 rok – stan na dzień 30.06.2010 r.

Wyszczególnienie	Kwota	Ilość osób korzystających z ulg
1. Podatek rolny – osoby prawne		
- ulga inwestycyjna	0	
- zwolnienie Rodzinnych Ogrodów Działkowych	550,00 zł	1 podatnik
2. Podatek leśny – osoby prawne		

- ulga ustawowa z tytułu użytkowania lasów w wieku do 40 lat oraz wpisanych do rejestru zabytków	4.935,00 zł	3 podatników
3. Podatek rolny – osoby fizyczne		
- ulga żołnierska	0	
- ulga inwestycyjna	150.268,57zł	65 podatników
- ulga z tytułu nabycia gruntów	28.626,00 zł	81 podatników
Razem	184.379,57 zł	150 podatników (20 osób skorzystało z kilku ulg)

Źródło: Opracowanie własne.

Ulgi ustawowe osoby prawne
przyznane za okres od 01.01.2010 r do 30.06.2010 r.

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

Zwolnienie Polskiego Związku Działkowców z tytułu użytkowania i użytkowania wieczystego gruntów rodzinnych ogrodów działkowych
- art. 12 ust. 2 pkt 6

1 podatnik – kwota 550,00 zł

Podatek leśny – ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym
3 podatników - kwota 4.935,00 zł

Ulgi ustawowe osoby fizyczne
przyznane w podatku rolnym na podstawie
Ustawy z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym
za okres od 01.01.2010 r do 30.06.2010 r.

Ulga inwestycyjna – art. 13 ust.1

65 podatników - kwota 150.268,57 zł

- ulga udzielona przy wymiarze	134.799,57 zł
- ulga udzielona po wymiarze	14.568,00 zł

- przypis ulgi w związku ze zmianą powierzchni gruntów

u podatników korzystających z ulg inwestycyjnych 901,00 zł

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

81 podatników - kwota 28.626,00 zł
- ulga udzielona przy wymiarze 27.761,00 zł
- ulga udzielona po wymiarze 987,00 zł
- odpis ulgi w związku ze zmianą powierzchni gruntów 122,00 zł

Tabela Nr 9. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg i zwolnień za okres od 1.01.2010 r. do 30.06.2010 r.

Osoby fizyczna Wyszczególnienie	Kwota obniżenia górnych stawek
podatek rolny	0,00
podatek leśny	0,00
podatek od nieruchomości	349.325,00
podatek od nieruchomości – zwolnienie	15.300,55
podatek od środków transportowych	107.574,94
Razem	472.200,49
Osoby prawne Wyszczególnienie	Kwota obniżenia górnych stawek
podatek rolny	0,00
podatek leśny	0,00
podatek od nieruchomości	242.997,00
podatek od nieruchomości – zwolnienie	111.398,00
podatek od środków transportowych	11.470,49
Razem	365.865,49

Źródło: Opracowanie własne

**Umorzenia w podatkach
za okres od 01.01.2010 r do 30.06.2010 r.**

Umorzenia podatku rolnego

Z tej formy pomocy skorzystało 3 podatników na kwotę 241,00 zł

Umorzenia podatku leśnego

Z tej formy pomocy nie skorzystał żaden podatnik

Umorzenia podatku od nieruchomości

Z tej formy pomocy skorzystało 4 podatników na kwotę 2.148,25 zł

Umorzenia podatku od środków transportowych

Z tej formy pomocy skorzystał 1 podatnik na kwotę 861,00 zł

Tabela Nr 10. Umorzenia w podatkach osoby fizyczne i prawne za okres 01.01.2010 r. do 30.06.2010 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.	3110-543/09	11.01.2010			1.778,00	
2.	3114/2-1/10	04.03.2010				861,00
3.	3113/1-3/10	11.03.2010	100,00			
4.	3110/3-1/10	08.02.2010			222,25	
5.	3113/1-8/10	07.04.2010	2,00		63,00	
6.	3113/1-10	13.04.2010	139,00			
7.	3110/3-3/10	15.06.2010			85,00	
Razem :			241,00	0,00	2.148,25	861,00

Źródło: Opracowanie własne

W I półroczu 2010 roku udzielono umorzeń na łączną kwotę **3.250,25 zł**

W 2009 roku udzielono umorzeń na łączną kwotę **21.422,41 zł**

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

W 2007 roku dokonano umorzeń na łączną kwotę **17 546,50 zł**

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

II. WYDATKI

Wydatki w roku 2010 zgodnie z uchwałą budżetową zaplanowano w kwocie 31 351 464,00 zł, w tym wydatki bieżące określono na kwotę 26 686 049,00 zł (85,12% wydatków ogółem), wydatki majątkowe – 4 665 415,00 zł (14,88%). W wyniku zmian budżetu na koniec I półrocza plan wydatków budżetowych wzrósł o 2 396 862,53 zł, tj. 7,65% i wynosił 33 748 326,53 zł.

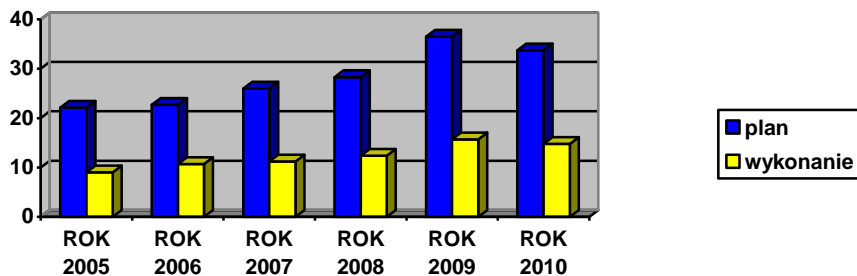
Wydatki majątkowe (plan) wzrosły o kwotę 1 243 800,00 zł - ponad 25%, wobec wzrostu bieżących wydatków o 1 153 962,53 zł – o 4,32%.

Wydatki budżetowe w I półroczu roku 2010 wykonano w kwocie 14 770 107,07 zł, co stanowi 43,77% planu, z czego wydatki majątkowe wykonano w kwocie 1 240 640,36 zł, co stanowi 21,00% planowanych wydatków majątkowych. 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 – 2010 (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%
2010	33 748 326,53	14 770 107,07	43,77%

Wykres nr 4. Graficzne zestawienie realizacji wydatków w latach 2005 – 2010 (w mln PLN)



Źródło: Opracowanie własne

Jak więc wynika z powyższego zestawienia procentowe wykonanie wydatków na przestrzeni okresów półrocznych 4 ostatnich lat jest porównywalne i waha się w granicach 42,97% - 43,99%.

Kwotowe wykonanie wydatków jest natomiast zdecydowanie wyższe niż w latach 2005 – 2008 i o kwotę ok. 900 000,00 złotych niższe niż w roku poprzednim.

Plan i wykonanie wydatków budżetu Gminy Krobia za I półrocze 2010 roku w rozbiciu na działy, rozdziały i poszczególne paragrafy przedstawia tabela nr 11, w ujęciu działów – tabela nr 12.

Tabela nr 11. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2010r.

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
.010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	670 576,00	443 018,54	66,07
	.01008		Melioracje wodne	229 666,00	12 299,34	5,36
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 600,00	6 857,18	59,11
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 760,00	1 041,68	59,19
		4120	Składki na Fundusz Pracy	930,00	288,48	31,02
		4280	Zakup usług zdrowotnych	140,00	100,00	71,43
		4300	Zakup usług pozostałych	67 340,00	2 440,00	3,62
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 096,00	1 572,00	75,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	145 000,00	0,00	0,00
	.01030		Izby rolnicze	22 154,00	11 969,17	54,03
		2850	Wpłaty na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	22 154,00	11 969,17	54,03
	.01095		Pozostała działalność	418 756,00	418 750,03	100,00
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	6 975,00	6 975,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 060,00	1 059,50	99,95
		4120	Składki na Fundusz Pracy	171,00	170,89	99,94
		4430	Różne opłaty i składki	410 550,00	410 544,64	100,00
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	2 481 912,00	122 600,06	4,94
	60014		Drogi publiczne powiatowe	449 700,00	15 226,10	3,39
		4270	Zakup usług remontowych	8 473,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 227,00	15 226,10	99,99

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	176 000,00	0,00	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	250 000,00	0,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	2 032 212,00	107 373,96	5,28
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38 000,00	26 175,74	68,88
		4270	Zakup usług remontowych	165 000,00	3 086,60	1,87
		4300	Zakup usług pozostałych	175 532,00	75 919,62	43,25
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	3 050,00	1 460,00	47,87
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 650 630,00	732,00	0,04
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	92 060,00	32 997,14	35,84
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	92 060,00	32 997,14	35,84
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 210,00	2 283,60	54,24
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 050,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	22 850,00	11 938,79	52,25
		4270	Zakup usług remontowych	12 700,00	3 109,70	24,49
		4300	Zakup usług pozostałych	38 250,00	15 665,05	40,95
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	174 500,00	53 518,69	30,67
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	34 000,00	8 357,00	24,58
		4300	Zakup usług pozostałych	34 000,00	8 357,00	24,58
	71014		Opracowanie geodezyjne i kartograficzne	39 500,00	22 158,00	56,10
		4300	Zakup usług pozostałych	39 500,00	22 158,00	56,10
	71095		Pozostała działalność	101 000,00	23 003,69	22,78
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 600,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	41 400,00	10 950,79	26,45
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 500,00	0,00	0,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	6 500,00	3 567,00	54,88
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	8 485,90	16,97
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 276 566,00	1 089 381,18	47,85
	75011		Urzędy wojewódzkie	93 200,00	45 957,00	49,31
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	73 100,00	32 940,79	45,06
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 125,00	6 125,00	100,00

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 034,00	5 934,10	49,31
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 941,00	957,11	49,31
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	134 000,00	53 951,93	40,26
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	129 000,00	52 110,00	40,40
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	419,23	13,97
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	1 422,70	71,14
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 845 946,00	894 207,87	48,44
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 220,00	726,00	32,70
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 128 288,00	545 329,70	48,33
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	85 455,00	85 383,38	99,92
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	186 769,00	93 468,48	50,04
		4120	Składki na Fundusz Pracy	30 206,00	14 243,18	47,15
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 200,00	205,00	4,88
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	51 000,00	19 641,00	38,51
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	66 350,00	16 982,19	25,59
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	9 000,00	2 026,12	22,51
		4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	1 290,60	32,26
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	1 390,00	69,50
		4300	Zakup usług pozostałych	84 349,00	36 131,11	42,84
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	8 250,00	2 465,38	29,88
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	15 000,00	8 120,32	54,14
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	13 500,00	4 045,09	29,96
		4410	Podróże służbowe krajowe	30 000,00	11 864,24	39,55
		4430	Różne opłaty i składki	400,00	9,00	2,25
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 922,00	26 191,50	75,00
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	2 000,00	140,00	7,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 800,00	7 748,00	46,12

		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	7 500,00	1 884,64	25,13
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	54 255,00	14 922,94	27,51
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	331,00	0,00	0,00
		6639	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	9 151,00	0,00	0,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	49 700,00	12 434,23	25,02
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 900,00	7 487,87	30,07
		4300	Zakup usług pozostałych	23 300,00	4 523,00	19,41
		4430	Różne opłaty i składki	470,00	400,00	85,11
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	30,00	23,36	77,87
	75095		Pozostała działalność	153 720,00	82 830,15	53,88
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	19 900,00	11 406,50	57,32
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	70 320,00	29 300,00	41,67
		4430	Różne opłaty i składki	63 500,00	42 123,65	66,34
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	32 993,00	17 317,80	52,49
	75101		Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 124,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 124,00	0,00	0,00
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	30 869,00	17 317,80	56,10
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	15 390,00	7 560,00	49,12
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	552,00	389,17	70,50
		4120	Składki na Fundusz Pracy	89,00	62,77	70,53
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 128,00	3 327,00	64,88
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 770,00	4 564,81	58,75
		4300	Zakup usług pozostałych	1 376,00	1 001,00	72,75

		4410	Podróże służbowe krajowe	432,00	287,65	66,59
			Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		125,40	
		4740		132,00		95,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	163 005,00	71 881,00	44,10
	75405		Komendy Powiatowe Policji	8 000,00	1 053,18	13,16
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	1 053,18	13,16
	75412		Ochotnicze straże pożarne	115 445,00	45 032,78	39,01
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	0,00	0,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 000,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	786,00	381,61	48,55
		4120	Składki na Fundusz Pracy	127,00	61,53	48,45
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 320,00	7 458,44	33,42
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 900,00	25 266,07	55,05
		4270	Zakup usług remontowych	13 000,00	1 827,40	14,06
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	350,00	23,33
		4300	Zakup usług pozostałych	9 480,00	6 060,32	63,93
			Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej		643,94	
		4370		3 500,00		18,40
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	322,00	321,47	99,84
		4430	Różne opłaty i składki	5 510,00	2 662,00	48,31
	75421		Zarządzanie kryzysowe	39 560,00	25 795,04	65,20
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 395,00	686,87	49,24
		4120	Składki na Fundusz Pracy	225,00	110,77	49,23
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 180,00	13 703,91	71,45
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 100,00	1 091,17	99,20
			Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej		442,32	
		4360		1 660,00		26,65
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	16 000,00	9 760,00	61,00

756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJACYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	45 350,00	22 794,80	50,26
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	600,00	0,00	0,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	600,00	0,00	0,00
	75647		Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	44 750,00	22 794,80	50,94
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	16 000,00	7 019,00	43,87
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	850,00	70,00	8,24
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	7 446,85	49,65
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	1 300,00	125,00	9,62
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	3 648,19	72,96
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 800,00	150,00	8,33
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 000,00	901,90	90,19
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3 800,00	3 433,86	90,36
757			OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	578 000,00	276 214,28	47,79
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	578 000,00	276 214,28	47,79
		4300	Zakup usług pozostałych	38 000,00	3 829,77	10,08
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	540 000,00	272 384,51	50,44
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	1 453 735,00	102 301,42	7,04
	75814		Różne rozliczenia finansowe	370 000,00	102 301,42	27,65
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na	360 000,00	102 301,42	28,42

			dofinansowanie zadań bieżących			
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	10 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 083 735,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	883 735,00	0,00	0,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	200 000,00	0,00	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	13 788 463,00	7 261 426,32	52,66
	80101		Szkoły podstawowe	6 404 469,00	3 346 271,67	52,25
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	234 219,00	126 843,76	54,16
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 149 110,00	1 681 553,15	53,40
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	277 030,00	276 027,15	99,64
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	549 958,00	312 709,15	56,86
		4120	Składki na Fundusz Pracy	88 166,00	45 349,84	51,44
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	500,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 500,00	3 000,00	66,67
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	84 210,00	38 776,28	46,05
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	12 800,00	5 734,11	44,80
		4260	Zakup energii	219 650,00	137 956,47	62,81
		4270	Zakup usług remontowych	112 450,00	12 362,52	10,99
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 105,00	826,00	20,12
		4300	Zakup usług pozostałych	58 168,00	34 697,59	59,65
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 400,00	2 020,00	59,41
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	13 900,00	7 271,24	52,31
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 090,00	5 184,13	64,08
		4430	Różne opłaty i składki	10 030,00	4 115,17	41,03
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	192 258,00	180 604,00	93,94
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 400,00	1 985,00	45,11

		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	3 000,00	1 247,70	41,59
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	17 600,00	10 173,25	57,80
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 325 000,00	457 835,16	34,55
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	31 925,00	0,00	0,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	237 300,00	149 647,00	63,06
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 592,00	8 403,00	53,89
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	161 628,00	97 996,46	60,63
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 687,00	13 623,29	99,53
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 138,00	18 390,54	63,12
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 651,00	2 722,71	58,54
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 000,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 604,00	8 511,00	88,62
	80104		Przedszkola	2 273 568,00	1 165 609,95	51,27
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	30 182,00	10 579,90	35,05
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	67 454,00	34 588,20	51,28
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 250 302,00	671 044,14	53,67
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	100 036,00	100 035,63	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	212 422,00	119 600,40	56,30
		4120	Składki na Fundusz Pracy	34 476,00	19 185,09	55,65
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8 400,00	1 384,00	16,48
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48 750,00	22 056,38	45,24
		4220	Zakup środków żywności	166 950,00	69 790,47	41,80
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 000,00	1 882,68	37,65
		4260	Zakup energii	68 340,00	35 790,48	52,37
		4270	Zakup usług remontowych	9 000,00	3 916,41	43,52
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 850,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	24 787,00	11 444,47	46,17
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 694,00	752,90	44,45

			Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej		140,00	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	400,00		35,00
		4370	Podróże służbowe krajowe	6 750,00	2 323,92	34,43
		4410	Różne opłaty i składki	2 300,00	791,25	34,40
		4430	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 800,00	567,29	31,52
		4440	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	73 505,00	55 222,00	75,13
		4700	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 630,00	250,00	9,51
		4740	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 350,00	393,52	29,15
		4750	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 190,00	3 870,82	74,58
		6050		150 000,00	0,00	0,00
	80110		Gimnazja	2 952 288,00	1 637 649,09	55,47
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	166 256,00	88 075,83	52,98
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 844 521,00	941 687,81	51,05
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	153 303,00	153 300,35	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	327 798,00	177 155,40	54,04
		4120	Składki na Fundusz Pracy	52 591,00	26 907,46	51,16
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 500,00	18 191,91	44,92
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6 700,00	2 567,96	38,33
		4260	Zakup energii	171 000,00	90 552,41	52,95
		4270	Zakup usług remontowych	14 880,00	2 299,80	15,46
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 230,00	435,00	19,51
		4300	Zakup usług pozostałych	26 750,00	13 227,45	49,45
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 900,00	1 298,82	44,79
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	4 000,00	1 290,33	32,26
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 838,00	2 812,63	41,13
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	119 921,00	113 909,00	94,99
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu	600,00	15,00	2,50

			służby cywilnej			
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 500,00	212,72	8,51
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	9 000,00	3 709,21	41,21
	80113		Dowózienie uczniów do szkół	448 916,00	181 211,15	40,37
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 100,00	3 715,55	21,73
		4300	Zakup usług pozostałych	431 816,00	177 495,60	41,10
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	55 713,00	28 899,52	51,87
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 838,00	2 482,02	51,30
		4300	Zakup usług pozostałych	40 786,00	23 361,10	57,28
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 189,00	3 056,40	37,32
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	900,00	0,00	0,00
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 000,00	0,00	0,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	178 890,00	85 521,75	47,81
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 520,00	2 737,45	21,86
		4220	Zakup środków żywności	118 370,00	67 548,00	57,07
		4260	Zakup energii	10 000,00	868,92	8,69
		4270	Zakup usług remontowych	28 000,00	13 955,10	49,84
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	412,28	4,12
	80195		Pozostała działalność	1 237 319,00	666 616,19	53,88
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	4 000,00	4 000,00	100,00
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	1 045 914,00	563 601,00	53,89
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 000,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	910,00	36,40
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 400,00	1 042,20	4,87
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	150,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	80 130,00	27 847,99	34,75
		4430	Różne opłaty i składki	60,00	0,00	0,00

		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	74 765,00	69 215,00	92,58
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 400,00	0,00	0,00
851			OCHRONA ZDROWIA	148 455,00	41 895,73	28,22
	85153		Zwalczanie narkomanii	46 000,00	7 140,51	15,52
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 500,00	2 720,00	23,65
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 500,00	3 120,51	14,51
		4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	1 300,00	10,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	102 455,00	34 755,22	33,92
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 000,00	3 000,00	100,00
		4111	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	50,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	29 600,00	8 682,00	29,33
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 405,00	4 936,07	39,79
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 500,00	3 024,00	54,98
		4300	Zakup usług pozostałych	49 150,00	14 513,50	29,53
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	162,30	16,23
		4430	Różne opłaty i składki	500,00	0,00	0,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	600,00	320,00	53,33
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	200,00	62,35	31,18
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	150,00	55,00	36,67
852			POMOC SPOŁECZNA	6 135 789,00	2 486 398,33	40,52
	85202		Domy pomocy społecznej	116 488,00	54 255,11	46,58
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	116 488,00	54 255,11	46,58
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 517 800,00	1 687 989,99	37,36
		2910	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	10 000,00	4 278,70	42,79
		3110	Świadczenia społeczne	4 345 310,00	1 625 223,20	37,40
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	81 626,00	26 956,28	33,02
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 198,00	4 853,38	93,37
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	41 160,00	17 126,81	41,61

		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 107,00	391,32	18,57
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 317,00	99,00	4,27
		4260	Zakup energii	5 000,00	1 732,66	34,65
		4300	Zakup usług pozostałych	5 700,00	1 165,85	20,45
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	3 700,00	487,05	13,16
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 328,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 000,00	2 250,00	75,00
		4580	Pozostałe odsetki	1 000,00	659,67	65,97
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	57,79	3,85
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 354,00	300,00	8,94
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 500,00	0,00	0,00
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	4 000,00	2 408,28	60,21
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	13 939,00	5 387,68	38,65
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	13 939,00	5 387,68	38,65
	85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne	348 986,00	154 218,88	44,19
		3110	Świadczenia społeczne	329 588,62	148 677,03	45,11
		3119	Świadczenia społeczne	19 397,38	5 541,85	28,57
	85215		Dodatki mieszkaniowe	177 000,00	90 123,19	50,92
		3110	Świadczenia społeczne	177 000,00	90 123,19	50,92
	85216		Zasilki stałe	176 952,00	55 099,58	31,14
		3110	Świadczenia społeczne	176 952,00	55 099,58	31,14
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	457 432,00	224 036,78	48,98
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	306 299,00	136 596,10	44,60
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 624,00	21 499,82	99,43
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	50 812,00	23 872,47	46,98
		4120	Składki na Fundusz Pracy	7 920,00	3 026,48	38,21
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 608,00	3 439,23	45,21

		4260	Zakup energii	8 100,00	6 774,46	83,64
		4280	Zakup usług zdrowotnych	520,00	392,00	75,38
		4300	Zakup usług pozostałych	11 176,00	6 711,77	60,06
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 100,00	447,10	40,65
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	8 160,00	3 286,40	40,27
		4410	Podróże służbowe krajowe	16 450,00	6 362,26	38,68
		4430	Różne opłaty i składki	500,00	10,50	2,10
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 417,00	7 062,75	75,00
		4480	Podatek od nieruchomości	1 025,00	989,00	96,49
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	471,00	470,50	99,89
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 700,00	340,00	20,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	350,00	0,00	0,00
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3 200,00	2 755,94	86,12
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	32 340,00	15 393,04	47,60
		4300	Zakup usług pozostałych	32 340,00	15 393,04	47,60
	85295		Pozostała działalność	294 852,00	199 894,08	67,79
		3110	Świadczenia społeczne	280 752,00	193 360,48	68,87
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	3 747,15	46,84
		4300	Zakup usług pozostałych	6 100,00	2 786,45	45,68
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	190 339,53	51 527,93	27,07
	85395		Pozostała działalność	190 339,53	51 527,93	27,07
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	15 000,00	15 000,00	100,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	6 000,00	60,00
		3027	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	490,06	0,00	0,00
		3029	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	25,94	0,00	0,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe	76 515,20	18 979,62	24,81

			pracowników			
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 050,80	1 004,76	24,80
		4117	Składki na ubezpieczenie społeczne	12 187,74	2 985,50	24,50
		4119	Składki na ubezpieczenie społeczne	645,23	158,03	24,49
		4127	Składki na Fundusz Pracy	1 992,51	464,99	23,34
		4129	Składki na Fundusz Pracy	105,49	24,63	23,35
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	7 776,94	6 562,95	84,39
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	411,72	347,45	84,39
		4307	Zakup usług pozostałych	52 130,07	0,00	0,00
		4309	Zakup usług pozostałych	2 759,83	0,00	0,00
		4417	Podróże służbowe krajowe	3 844,46	0,00	0,00
		4419	Podróże służbowe krajowe	203,54	0,00	0,00
		4747	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	379,89	0,00	0,00
		4749	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	20,11	0,00	0,00
		4757	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 709,50	0,00	0,00
		4759	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	90,50	0,00	0,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	257 781,00	139 352,25	54,06
	85401		Świetlice szkolne	151 390,00	73 784,36	48,74
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 257,00	1 917,18	36,47
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	114 144,00	51 617,33	45,22
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 482,00	3 446,99	98,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 725,00	8 645,44	46,17
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 003,00	1 378,42	45,90
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 779,00	6 779,00	100,00
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	25 019,00	7 410,89	29,62
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	880,00	651,17	74,00
		4220	Zakup środków żywności	2 405,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	21 734,00	6 759,72	31,10
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	80 137,00	58 157,00	72,57
		3240	Stypendia dla uczniów	80 137,00	58 157,00	72,57

	85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 235,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 235,00	0,00	0,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 429 483,00	1 275 989,42	52,52
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	220 225,00	19 093,87	8,67
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	64 012,00	12 521,70	19,56
		4300	Zakup usług pozostałych	47 674,00	6 572,17	13,79
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	22 000,00	0,00	0,00
		6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów	59 949,00	0,00	0,00
		8020	Wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń	26 590,00	0,00	0,00
	90002		Gospodarka odpadami	484 198,00	408 565,98	84,38
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 000,00	135,00	0,48
		4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	13 544,48	24,63
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	388 575,00	388 575,00	100,00
		6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12 623,00	6 311,50	50,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	8 500,00	4 966,23	58,43
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	1 115,23	24,78
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	3 851,00	96,28
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	85 000,00	3 529,41	4,15
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	2 084,91	6,95
		4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	1 444,50	2,63
	90013		Schroniska dla zwierząt	8 500,00	2 064,00	24,28
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	2 019,00	33,65
		4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	45,00	1,80
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	682 366,00	295 597,85	43,32

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	333 450,00	176 538,49	52,94
		4300	Zakup usług pozostałych	346 916,00	119 059,36	34,32
	90095		Pozostała działalność	940 694,00	542 172,08	57,64
		2320	Dotacje celowe przekazane do powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	13 100,00	0,00	0,00
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13 650,00	6 817,93	49,95
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	403 920,00	219 513,37	54,35
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 970,00	32 923,29	99,86
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	65 890,00	34 795,86	52,81
		4120	Składki na Fundusz Pracy	12 596,00	5 883,67	46,71
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	143 000,00	89 314,01	62,46
		4260	Zakup energii	100 000,00	86 265,64	86,27
		4270	Zakup usług remontowych	43 000,00	17 358,07	40,37
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	1 680,00	67,20
		4300	Zakup usług pozostałych	16 400,00	7 390,37	45,06
		4430	Różne opłaty i składki	72 650,00	24 598,59	33,86
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	20 668,00	15 501,00	75,00
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	350,00	130,28	37,22
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 475 819,00	1 068 942,42	43,18
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 743 968,00	878 942,42	50,40
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	332 416,00	260 000,00	78,22
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 110,00	1 731,86	55,69
		4120	Składki na Fundusz Pracy	390,00	170,54	43,73
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	32 674,00	15 017,20	45,96
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	155 421,00	68 268,59	43,92
		4260	Zakup energii	74 700,00	41 307,88	55,30
		4270	Zakup usług remontowych	139 929,00	119 815,05	85,63
		4300	Zakup usług pozostałych	27 966,00	3 690,50	13,20
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	610 000,00	1 579,90	0,26

		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	216 608,00	216 607,34	100,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 754,00	150 753,56	100,00
	92116		Biblioteki	296 851,00	160 000,00	53,90
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	296 851,00	160 000,00	53,90
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	5 000,00	0,00	0,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	5 000,00	0,00	0,00
	92195		Pozostała działalność	430 000,00	30 000,00	6,98
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszenia	30 000,00	30 000,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	400 000,00	0,00	0,00
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	353 500,00	212 549,76	60,13
	92601		Obiekty sportowe	136 500,00	11 797,76	8,64
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 300,00	6 084,14	12,34
		4300	Zakup usług pozostałych	30 200,00	5 713,62	18,92
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	57 000,00	0,00	0,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	217 000,00	200 752,00	92,51
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszenia	217 000,00	200 752,00	92,51
		RAZEM:		33 748 326,53	14 770 107,07	43,77

Źródło: Opracowanie własne

Tabela nr 12. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2010 r. (działy)

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	670 576,00	443 018,54	66,07
600	Transport i łączność	2 481 912,00	122 600,06	4,94
700	Gospodarka mieszkaniowa	92 060,00	32 997,14	35,84

710	Działalność usługowa	174 500,00	53 518,69	30,67
750	Administracja publiczna	2 276 566,00	1 089 381,18	47,85
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	32 993,00	17 317,80	52,49
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	163 005,00	71 881,00	44,10
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	45 350,00	22 794,80	50,26
757	Obsługa długu publicznego	578 000,00	276 214,28	47,79
758	Różne rozliczenia	1 453 735,00	102 301,42	7,04
801	Oświata i wychowanie	13 788 463,00	7 261 426,32	52,66
851	Ochrona zdrowia	148 455,00	41 895,73	28,22
852	Pomoc społeczna	6 135 789,00	2 486 398,33	40,52
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	190 339,53	51 527,93	27,07
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	257 781,00	139 352,25	54,06
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 429 483,00	1 275 989,42	52,52
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 475 819,00	1 068 942,42	43,18
926	Kultura fizyczna i sport	353 500,00	212 549,76	60,13
	RAZEM:	33 748 326,53	14 770 107,07	43,77

Źródło: Opracowanie własne

Szczegółowe informacje:

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – kwota 443 018,54 zł – wykonanie 66,07%.

Na wykonanie składa się:

- rozdział 01008 – melioracje wodne 12 299,34 zł – wykonanie 5,36%:

- prace melioracyjne w Starej Krobi – 2 440,00 zł - § 4300,
- wynagrodzenia, badania lekarskie oraz odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników zatrudnionych w ramach „Akcji ROWY” – 9 859,34 zł -§ 4010, 4110, 4120, 4280. 4440.

Niskie wykonanie w tym rozdziale jest związane z harmonogramem zaplanowanych prac melioracyjnych – odtworzenie rowów i nasadzenie drzew wzdłuż dróg gminnych (§ 4300) oraz zabudowa rowu melioracyjnego w Krobi (§ 6050) – przypada na II półrocze

- rozdział 01030 – izby rolnicze – wpłata gminy na rzecz izby rolniczej w kwocie 11 969,17 zł – wykonanie 54,03%,

- rozdział 01095 – pozostała działalność – 418 750,03 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 8 205,39 zł oraz na wypłatę kwot zwrotów podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego– kwota 410 544,64 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 zwiększenia 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 122 600,06 zł – wykonanie 4,94% obejmuje wydatki na drogi gminne i powiatowe, w tym:

- a) rozdział 60014 - drogi powiatowe – wykonanie 15 226,10 zł – 3,39%.

Zadanie w zakresie wydatków w § 4270 i 4300 realizowane są na podstawie porozumienia w samorządem powiatowym. W I półroczu br wydatkowano środki na usługi w zakresie zimowego utrzymania dróg powiatowych na terenie Gminy Krobia. Pozostałe wydatki zostaną zrealizowane w II półroczu.

Wydatki w paragrafach inwestycyjnych dotyczą pomocy rzeczowej dla Powiatu zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Mierjskiej w tej sprawie (dotyczy dróg w Sułkowicach i Przyborowie) – kwota 176 000,00 zł oraz pomocy finansowej dla Powiatu również na podstawie stosownych Uchwał (ul. Kobylińska - 50 000,00 zł i ul. Miejsko – Górecka – 200 000,00 zł). Zgodnie z podpisanymi umowami z Powiatem Gostyńskim realizacja tych zadań, a więc i płatności z tego tytułu, nastąpi w II półroczu.

b) rozdział 60016 – drogi gminne – 107 373,96 zł – wykonanie 5,28%, w tym:

§ 4210 – 26 175,74 zł wykonanie 68,88%, w tym:

- materiały na zimowe utrzymanie dróg, znaki drogowe i materiały do montażu znaków drogowych, zakup materiałów do bieżących napraw i prac konserwacyjnych, kruszywo budowlane, materiały do utwardzenia dróg,

§ 4270 – 3 086,60 zł – wykonanie 1,87%. Usługi remontowe w zakresie dróg gminnych zostały częściowo wykonane (płatność po zakończeniu okresu sprawozdawczego, częściowo są w trakcie realizacji – remont cząstkowy dróg gminnych, droga w Ciołkowie):

§ 4300 – 75 919,62 zł – wykonanie 43,25%:

- zimowe utrzymanie dróg – 67 545,61 zł,

- czyszczenie kanalizacji deszczowych oraz inspekcja TVC kolektora kanalizacji deszczowej – 8 374,01 zł,

§ 4590 – 1 460,00 zł – wykonanie 47,87%.

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

§ 6050 – wykonanie 732,00 zł, tj. 0,04%:

W ramach tego paragrafu planuje się wydatkowanie środków na inwestycje w zakresie infrastruktury drogowej. Na plan w kwocie 1 650 630,00 zł składają się:

- Budowa i remonty dróg i chodników w Gminie – plan 124 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł (w trakcie realizacji),

- Budowa przystanku publicznej komunikacji w Krobi – plan 123 830,00 zł, wykonanie 732,00 zł (w trakcie realizacji),
- Przebudowa i remont ulicy Ponieckiej w ciągu drogi gminnej nr 754539P w miejscowości Pudliszki – plan 1 212 800,00 zł, wykonanie 0,00 zł (w trakcie realizacji, zadanie w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych z dofinansowaniem 50%),
- Wykonanie dokumentacji na przebudowę dróg gminnych – plan 60 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł (w trakcie realizacji),
- Wykonanie nawierzchni drogi gminnej w Starej Krobi – plan 130 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł (procedura przetargowa).

Jak wynika z powyższych informacji bardzo niskie wykonanie w tym dziale jest związane z harmonogramem wykonywania zadań remontowo – inwestycyjnych. Do momentu sporządzenia sprawozdania opisowego niektóre zadania zostały już zrealizowane, a część wydatków w tym zakresie została poniesiona.

Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA - kwota 32 997,14 zł – wykonanie 35,84%.

Wszystkie wydatki zawierają się w rozdziale 70005 i dotyczą:

- wynagrodzenia palaczy w budynkach czynszowych wraz z pochodnymi – 2 283,60 zł - § 4170 – wykonanie 54,24%,

§ 4210: 0,00 zł.

Zakupy w ramach tego paragrafu realizowane są w II półroczu (m.in. węgiel, materiały do remontów),

§ 4260: zakup energii i gazu na rzecz budynków czynszowych – 11 938,79 zł (wykonanie 52,25%),

§ 4270 – 3 109,70 zł – wykonanie 24,49%:

- naprawa dachu – 374,50 zł – ul. Powst. Wlkp.126 w Krobi,
- szklenie okien (Fosa) – 100,00 zł,
- naprawa pieca (Gogolewo) – 385,20 zł,
- naprawa dachu (Pudliszki, budynek gospodarczy) – 2 200,00 zł,
- szklenie okien (ul. Miejsko - Górecka) – 50,00 zł,

Niskie wykonanie wynika z zaplanowania prac remontowych w II półroczu (przyłącza kanalizacyjne, bieżące prace remontowo – konserwacyjne)

§ 4300 – 15 665,05 zł (40,95%):

- wpłaty na rzecz Wspólnoty Mieszkaniowej ul. Grunwaldzka w Krobi – 9 132,36 zł
- najem gruntów od PKP – 144,89 zł,
- usługi kominiarskie – 2 731,58 zł,
- wykonanie przyłącza do sieci gazowej – 3 656,22 zł

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – kwota 53 518,69 zł – wykonanie 30,67%:

a) rozdział 71004 – kwota 8 357,00 zł – wykonanie 24,58%,

- usługi w zakresie wykonanie planu zagospodarowania przestrzennego – 8 357,00 zł.

Niskie wykonanie jest związane z podpisaniem umów dotyczących zagospodarowania przestrzennego, których termin wykonania upływa w II półroczu roku 2010.

b) opracowania geodezyjne i kartograficzne – 22 158,00 zł – rozdział 71014 – wykonanie 56,10%

- usługi geodezyjne, podziały, wyciąg z wykazu zmian – 12 688,00 zł,
- wykonanie map i reprodukcji map – 9 150,00 zł,
- pozostała dokumentacja – 320,00 zł.

Rozdział 71095 – kwota 23 003,69 zł – wykonanie 22,78%:

- § 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 10 950,79 zł – wykonanie 26,45%, w tym:

- publikacja ogłoszeń o przetargach i inne ogłoszenia – 2 312,89 zł,
- usługa infodotacje – 488,00 zł,
- operaty szacunkowe i wyceny – 1 012,60 zł
- akty notarialne – 4 733,60 zł,
- opracowanie decyzji o warunkach zabudowy – 1 903,50 zł,
- inne usługi (dokumentacja) – 500,20 zł.

Niskie wykonanie w § 4300 jest związane z planowanym przeznaczeniem środków na realizację zadań w II półroczu (częściowo wydatkowano środki z tytułu decyzji o warunkach zabudowy w miesiącu lipcu br.).

- § 4390 – kwota 0,00 zł – w I półroczu nie wydatkowano,
- § 4510 – opłaty na rzecz budżetu państwa (opłaty sądowe) – kwota 3 567,00 zł – 54,88%,
- § 6060 – zadanie inwestycyjne – „Wykup gruntów pod inwestycje” - 8 485,90 zł – wykonanie 16,97%

Niskie wykonanie związane jest zwłaszcza z niewielkim wydatkowaniem środków na wykup gruntów oraz niskim wykonaniem w zakresie planów zagospodarowania przestrzennego i decyzji o warunkach zabudowy. Analizując jednak proporcjonalne wykonanie za I półrocze w latach poprzednich można dojść do wniosku, że jest to tendencja typowa i wydatki w zakresie działu 710 są realizowane zwłaszcza w II półroczu (decyzje o warunkach zabudowy, procedury planistyczne itp.)

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – kwota 1 089 381,18 zł – wykonanie 47,85%.

Kwota wydatków w rozdziale 75011 obejmuje środki na administrację rządową – 45 957,00 zł – są to wydatki na płace i pochodne dla osób wykonujących zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej – wykonanie 49,31% - do wysokości otrzymanej w I półroczu dotacji.

Kwota w rozdziale 75022 - 53 951,93 zł (wykonanie 40,26%) - obejmuje środki związane z działalnością Rady Miejskiej w Krobi, a w szczególności:

- diety dla radnych – 52 110,00 zł - § 3030 – wykonanie 40,40% (wyплаты za okres I – V),
- zakupy – 419,23 zł - § 4210 – wykonanie 13,97% - niskie wykonanie jest proporcjonalne do zapotrzebowania, jakie wystąpiło w w I półroczu na zakupy w tym zakresie,

- artykuły spożywcze, nagrody,

- usługi – 1 422,70 zł (71,14%) - § 4300:

- najem kserokopiarki na rzecz obsługi Rady Miejskiej w Krobi,

Niższe wykonanie w tym rozdziale związane jest zwłaszcza z wypłaceniem diet za 5 miesięcy oraz niższym wykonaniem § 4210.

Rozdział 75023 związany jest z funkcjonowaniem urzędu. Wydatki wyniosły 894 207,87 zł (wykonanie 48,44%), z czego na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne „13”, wynagrodzenia bezosobowe, składki ZUS i na fundusz pracy, fundusz świadczeń socjalnych wydano 784 257,24 zł (87,70% wydatków w całym rozdziale),

inne wydatki osobowe (podróże służbowe, szkolenia, badania lekarskie, świadczenia BHP) – 21 728,24 zł (2,43%), natomiast pozostałe zakupy stanowiły kwotę 88 222,39 zł (9,87%).

§ 3020 – 726,00 zł (zwrot za okulary korekcyjne) – wykonanie 32,70% - 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 – 205,00 zł – wykonanie 4,88%. Podjęto skuteczne działania na rzecz zatrudnienia w urzędzie osób posiadających orzeczenia o niepełnosprawności.

Wydatki pozostałe to (bez płac, pochodnych, delegacji, szkoleń i usług zdrowotnych):

- § 4210 – kwota 16 982,19 zł – wykonanie 25,59%,
- artykuły biurowe, druki, spożywcze, kwiaty – 10 297,32 zł,
 - wyposażenie – 5 137,89 zł,
 - środki czystości – 751,45 zł,
 - pozostałe zakupy – 795,53 zł,

Niskie wykonanie jest związane z zakupem sprzętu komputerowego w miesiącu lipcu br.

§ 4240 – zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 2 026,12 zł – wykonanie 22,51%. W ramach tego § wydatkowane są środki na wydawnictwa fachowe (książki) oraz prenumeratę czasopism wykorzystywanych podczas pracy w urzędzie. Prenumerata części wydawnictw fachowych planowana jest w II półroczu,

§ 4270 – kwota 1 290,60 zł – wykonanie 32,26%. W ramach tego paragrafu klasyfikuje się wydatki na naprawy sprzętu (komputery, drukarki, kserokopiarki, monitory),

§ 4300 – kwota 36 131,11 zł – wykonanie 42,84%:

- opłaty pocztowe – 14 829,21 zł,
- przeprowadzenie kontroli 5% za rok 2009 – 9 150,00 zł,
- opłaty bankowe – 5 425,00 zł,
- obsługa BHP – 1 525,00 zł,
- ogłoszenia w prasie – 1 141,92 zł,
- usługi informatyczne – 1 146,00 zł,
- czynsz za najem i kontrakt serwisowy sprzętu – 1 806,10 zł,

- pozostałe usługi (usługi noclegowe w ramach szkoleń, dorabianie kluczy, opłata radiofoniczna i inne) – 1 107,88 zł.

§ 4350, 4360, 4370 – opłaty za usługi telefoniczne i internetowe – 14 630,79 zł – wykonanie 39,81% – następuje ciągły spadek kosztów opłat, jest to związane z podjętymi działaniami zmierzającymi do wybrania „tańszych” operatorów i indywidualnych negocjacji (niższe wydatki dotyczą zwłaszcza telefonii stacjonarnej i dostępu do Internetu),

§ 4410 – kwota 11 864,24 zł – wykonanie 39,55%,

§ 4430 – kwota 90,00 zł – wykonanie 2,25%:

- opłata uzdrowskowa – 90,00 zł. W związku z bardzo niskim wykonaniem, nastąpi stosowna korekta planu w II półroczu.

§ 4510 – opłaty na rzecz budżetu państwa (opłaty sądowe i inne) – 140,00 zł – niskie wykonanie (7,00%) wynika z niższego zapotrzebowania na wydatki w tym zakresie,

§ 4700 – szkolenia pracowników – 7 748,00 zł – wykonanie 46,12%,

§ 4740 – papier ksero – 1 884,64 zł (wykonanie 25,13%) – dokonano częściowego zakupu materiałów, w II półroczu w przypadku mniejszego zapotrzebowania nastąpi korekta w zakresie planu,

§ 4750 – akcesoria komputerowe – 14 922,94 zł (27,51%), w tym:

- tonery – 9 034,44 zł,

- programy i licencje – 4 929,72 zł,

- pozostałe akcesoria komputerowe – 958,78 zł,

Wydatki w większym zakresie zwłaszcza w zakresie tonerów i oprogramowania planowane są na II półrocze br.

§ 4780 – Fundusz Emerytur Pomostowych – w I półroczu nie wydatkowano,

§ 6639 – dotacja na zadanie z zakresu programu „Internet zmieni twój los. Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa wielkopolskiego” jest realizowany wspólnie z Województwem Wielkopolskim i jego realizacja zależy od harmonogramu działań wszystkich partnerów projektu – w I półroczu nie wydatkowano.

W rozdziale 75075 ujmuje się wydatki na promocję. W I półroczu roku 2010 wydatkowano na ten cel kwotę 12 434,23 zł, co stanowi 25,02% planu, z czego:

§ 4170 – wynagrodzenia bezosobowe – 0,00 zł – w ramach tego paragrafu zaplanowano wydatki na umowy zlecenia i o dzieło w ramach zadań promocyjnych Gminy,

§ 4210 – kwota 7 487,87 zł (30,07%):

- organizacja współorganizacja imprez: Majówka dla Organizacji Pozarządowych, Majówka w Chwałkowie, Turniej Wędkarski, turnieje piłkarskie, turnieje strzeleckie – zakup nagród, artykułów spożywczych, itp. – 3 455,55 zł,

- książki „Gdzieś tam, na Biskupiźnie” – 2 250,00 zł

- materiały reklamowe i promocyjne – 1 557,32 zł

- zakupy związane z obchodami jubileuszów urodzin i związku małżeńskiego – 225,00zł,

§ 4300 pozostałe usługi – 4 523,00 zł (19,41%):

- usługi w zakresie współpracy z organizacjami pozarządowymi – 1 219,14 zł,

- współorganizacja Eko-festynu – 1 500,00 zł,

- publikacja życzeń – 250,34 zł,

- wykonanie materiałów promocyjnych – 1 244,40 zł,

- zorganizowanie sesji spotkania przedsiębiorców ze Stowarzyszeniem Wspierania Przedsiębiorczości – 252,00 zł,

- inne usługi w zakresie współpracy z organizacjami pozarządowymi – 57,12 zł,

§ 4430 – różne opłaty i składki – 400,00 zł (wykonanie 85,11%) – wpisowe do Gostyńskiej Ligi Kręglarskiej, w której uczestniczy drużyna Gminy Krobia,

§ 4520 – kwota 23,36 zł – wykonanie 77,87% - opłata z tytułu umieszczenia tablicy („Gmina Partnerska”)

W rozdziale 75095 – kwota 82 830,15 zł, wykonanie 53,88% - wydatki to:

§ 2900 - składka MZT „Wielkopolska Gościnną” – 11 406,50 zł (57,32%),

§ 3030 – wypłata diet dla sołtysów (5 wypłat) – 29 300,00 zł (41,67%),

§ 4430- składki na rzecz stowarzyszeń, których członkiem jest Gmina Krobia – 42 123,65 zł (wykonanie 66,34%):

- składka na Stowarzyszenie Wspierania Przedsiębiorczości – 8 775,00 zł,

- Stowarzyszenie LGD „Gościnną Wielkopolska” – 25 818,00 zł,

- Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski – 3 120,65 zł,

- składka WOKISS – 4 410,00 zł,

Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – kwota 17 317,80 zł – wykonanie 52,49%.

Rozdział 75101 – w ramach tego rozdziału zaplanowano środki w kwocie 2 124,00 (w wysokości przyznanej dotacji) na wydatki rzeczowe w ramach prowadzenia stałego rejestru wyborców – w I półroczu nie wydatkowano,

Rozdział 75107 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – kwota 17 317,80 zł – wykonanie 56,10% - obejmuje wydatki w ramach dotacji na przeprowadzenie wyborów prezydenckich. Niższe wykonanie związane jest z tym, że II tura wyborów odbyła się w dniu 4 lipca, a kwota dotacji przyznana i przekazana została w I półroczu. W ramach rozdziału wydatkowano środki na:

- wypłatę diet dla komisji wyborczych – 7 560,00 zł - § 3030 – wykonanie 49,12%,
- składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w związku ze zorganizowaniem Wyborów – 451,94 zł - § 4110 i 4120 oraz wynagrodzenia bezosobowe – 3 327,00 zł - § 4170 (łącznie wykonanie 65,50%),
- § 4210 – kwota 4 564,81 zł – wykonanie 58,75%, w tym: wydatki kancelaryjne, uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych i inne wydatki związane z przeprowadzeniem wyborów
- § 4300 – zakup usług – 1 001,00 zł – wykonanie 72,75%, w tym: usługi informatyczne – 785,00 zł, inne usługi – 216,00 zł,
- § 4410 - delegacje służbowe – 287,65 zł – wykonanie 66,59%,
- § 4740 - zakup papieru ksero w ramach wydatkowo kancelaryjnych – 125,40 zł – wykonanie 95,00%.

Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA – kwota 71 881,00 zł – wykonanie 44,10%.

Rozdział 75405 – 1 053,18 zł (wykonanie 13,16%)

W ramach tego wydatku dokonuje się zakupu paliwa dla Posterunku Policji w Krobi na podstawie zawartej umowy (plan 5 000,00 zł). W § tym zaplanowano również kwotę 3 000,00 zł na zakup komputera dla Policji - monitoring miasta. Wydatki na zakup komputera i w większym zakresie zakup paliwa zaplanowano na II półrocze.

Rozdział 75412 – wydatki ochotniczych straży pożarnych w kwocie 45 032,78 zł – wykonanie 39,01%, w tym:

§ 2820 - dotacja dla OSP 0,00 zł – wydatek jest realizowany w II półroczu,

§ 3030 - ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczo – gaśniczych – kwota 0,00 zł – brak wniosków w sprawie wypłaty ekwiwalentu,

- wynagrodzenia bezosobowe komendanta i osób zajmujących się konserwacją sprzętu strażackiego wraz ze składkami ZUS – 7 901,58 zł - § 4170, 4110 i 4120,

- zakupy 25 266,07 zł - § 4210 – wykonanie 55,05%,

- paliwo i oleje – 5 559,60 zł,
- sprzęt strażacki (kombinezony, elementy umundurowania, pasy, środki opatrunkowe, gaśnica) 8 817,89 zł,
- nagrody związane z organizacją zawodów strażackich i obchodami 125 – lecia OSP Krobia – 4 437,87 zł,
- pozostałe zakupy (materiały do bieżących napraw, farby, części do pojazdów strażackich, artykuły spożywcze, napoje) – 6 450,71 zł,

- usługi remontowe - § 4270 – naprawa sprzętu strażackiego – 1 827,40 zł (wykonanie 14,06%) – wykonanie wynika z harmonogramu remontów planowanych oraz z częstotliwości występowania napraw doraźnych,

- badania lekarskie – 350,00 zł - § 4280 – wykonanie 23,33% (harmonogram przewiduje wykonanie większości badań w II półroczu),

- usługi pozostałe - § 4300 – kwota 6 060,32 zł – wykonanie 63,93%,

- przeglądy techniczne, usługi księgowe i inne - 2 989,78 zł,
- usługi związane z przygotowaniem obchodów 125 – lecia OSP Krobia – 1 504,44 zł,
- usługa autokarowa w ramach działalności OSP – 1 180,00 zł,
- inne usługi – 386,10 zł

- opłaty telefoniczne – 643,94zł - § 4370 – wykonanie 18,40% (nastąpi korekta planu w tym zakresie w II półroczu),

- wykonanie ekspertyzy technicznej dotyczącej sprzętu strażackiego – 321,47 zł – wykonanie 99,84%,

- ubezpieczenia pojazdów i opłaty rejestracyjne – 2 662,00 zł - § 4430 – wykonanie 48,31%,

W rozdziale 75412 niższe wykonanie dotyczy m.in. paragrafów 2820, 3030, 4210, 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 75421 dotyczy wydatków na zarządzanie kryzysowe, które w I półroczu zrealizowano w kwocie 25 795,04 zł, tj. 65,20%, a mianowicie:

§ 4110, 4120 i 4170 to wynagrodzenia osób pełniących dyżury w ramach zarządzania kryzysowego oraz umów cywilnoprawnych związanych z usługami odśnieżania w poszczególnych miejscowościach Gminy Krobia po obfitych opadach śniegu w pierwszych tygodniach br. – 14 501,55 zł – wykonanie 69,72%,

§ 4210 – zakup wyposażenia do agregatu prądotwórczego – 1 091,17 zł – wykonanie 99,20%,

§ 4360 – 442,32 zł – opłaty telefoniczne – telefon alarmowy – zarządzanie kryzysowe – 26,65% (nastąpi korekta w II półroczu br.),

§ 6060 – wydatek inwestycyjny zrealizowany w zakresie zarządzania kryzysowego – pług do odśnieżania – kwota 9 760,00 zł (wykonanie 61,00%).

Dział 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM – kwota 22 794,80 zł – wykonanie 50,26%

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

W ramach rozdziału 75647 wydatkuje się środki na:

- wynagrodzenie prowizyjne sołtysów za inkaso podatkowe – 7 019,00 zł - § 4100 (43,87%),

- § 4240 – wykonanie 70,00 zł , tj. 27,43%, w tym:

- publikacja „Windykacja podatków” – 70,00 zł,

- § 4300 - opłaty pocztowe i bankowe – 7 446,85 zł (49,65%), w tym:

- opłaty pocztowe – 7 142,50 zł,
- opłata bankowa – 154,35 zł,
- inne usługi – 150,00 zł,

- opłaty na rzecz budżetu państwa - opłaty sądowe – § 4510 – 125,00 zł (9,62%),

- opłaty komornicze – 3 648,19 zł - § 4610 – wykonanie 72,96%,

- szkolenia – 150,00 zł - § 4700 – wykonanie 8,33%,
- zakup papieru ksero – 901,90 zł - § 4740 – wykonanie 90,19%,
- zakup akcesoriów komputerowych, tonerów i licencji – 3 433,86 zł - § 4750 – 90,36%:
 - tonery – 1 738,50 zł,
 - licencja – 1 666,21 zł,
 - akcesoria komputerowe – 29,15 zł.

Niewspółmierne do okresu rozliczeniowego wykonanie zwłaszcza w § 4240, 4510 i 4610 wskazuje na konieczność dokonania zmian w budżecie w II półroczu.

Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO – kwota 276 214,28 zł – wykonanie 47,79%. Na kwotę wydatków składają się:

- prowizje bankowe od obligacji – 3 829,77 zł (10,08%),
- odsetki bankowe od obligacji – 272 384,51 zł (50,44%).

Wykonanie w zakresie odsetek wynosi ok.50%, natomiast w zakresie prowizji jest niskie. Jednak emisja obligacji ma miejsce w miesiącu sierpniu, dlatego większość wydatków w ramach § 4300 zostanie poniesiona w II półroczu

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 (DANE ZA ROK 2009* i 2010* 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%
2009	376 307,57	10 600 000,00	3,55%
2010 (I półrocze)*	276 214,28	10 350 000,00**	2,67%

*dotyczy wydatków za I półrocze 2009 i 2010r.

**długość stanu zadłużenia na 30.06.2009 i 30.06.2010 r.

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

W rozdziale 75814:

- wpłaty na rzecz związku - wpłaty Gminy na rzecz MZWIKW w Strzelcach Wielkich w ramach dofinansowania statutowej działalności bieżącej (odprowadzenie ścieków) w kwocie 102 301,42 zł (wykonanie 28,42%) – kwota ta obejmuje wpłaty, zgodnie z zawartym porozumieniem. Raty za I i II kwartał wskazują, że przedsięwzięcia inwestycyjne w zakresie infrastruktury ściekowej powinny przynieść w roku 2010 wymierny efekt i wydatki zrealizowane w tym zakresie powinny być niższe. W takim przypadku powstaną oszczędności w tej klasyfikacji budżetowej. W § 6010 planowana 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 2010 udziałami posiada udziały na łączną kwotę 70 000,00 zł. W I półroczu nie wydatkowano. Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania wydatek został poniesiony.

Rozdział 75818

- plan rezerw po zmianach na dzień 30.06.2010 r. – 1 083 735,00 zł, a mianowicie

- rezerwa ogólna – 63 014,00 zł,
- rezerwy celowe – 1 020 721,00 zł, w tym:
 - na cele oświatowe – 811 821,00 zł,
 - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 8 900,00 zł,
 - na dotację celową dla MGOK w Krobi na zadania inwestycyjne realizowane przez MGOK w Krobi w ramach PROW „Remont i modernizacja budynku MGOK w Krobi” – 200 000,00 zł – rezerwa inwestycyjna w § 6800.

Na koniec czerwca odnotowuje się wysoki stan rezerw. Rezerwa na cele oświatowe zostanie jednak rozdysponowana zwłaszcza na wypłatę wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli w jednostkach oświatowych prowadzonych przez Gminę i ewentualnie na inne wydatki związane z funkcjonowaniem oświaty.

Rezerwa na cele kultury jest przeznaczona na zabezpieczenie środków w ramach starań MGOK w Krobi o środki z PROW.

Rezerwa ogólna i na zarządzenie kryzysowe są przeznaczone na sfinansowanie wydatków, których nie można było przewidzieć.

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE – kwota 7 261 426,32 zł – wykonanie 52,66%.

Wydatki w tym dziale realizowane są przez jednostki oświatowe (szkoły i przedszkola) oraz w ramach urzędu miejskiego (inwestycje, ubezpieczenia, dowozy, niektóre formy zajęć pozalekcyjnych, dotacje). Wydatki realizowane przez urząd to 1 242 790,30 zł, co stanowi ok. 17% wydatków ogółem w tym dziale, z czego:

Rozdział 80101 – szkoły podstawowe (wydatki urzędu to 461 950,33 zł):

- § 4430 – ubezpieczenie mienia jednostek oświatowych – 4 115,17 zł (wykonanie 41,03%),
- § 6050 – inwestycja pn: „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkoły Podstawowej i gimnazjum w Krobi w ramach zadania wieloletniego: Termomodernizacja budynków oświatowych i administracyjnych” – 457 835,16 zł – inwestycja w trakcie realizacji (wykonanie za I półrocze 34,55%),
- § 6060 – planuje się inwestycję pn: „Zakup i wyposażenie placu zabaw” – w I półroczu nie realizowano,

Rozdział 80104 – przedszkola (wydatki urzędu to 11 147,19 zł):

- § 2310 – dotacje dla przedszkoli niepublicznych poza terenem gminy, do których uczęszczają dzieci z Gminy Krobia, na podstawie przepisów ustawy o systemie oświaty – 10 579,90 zł (dotacje dla Gminy Piaski i dla Gminy Gostyń) – wykonanie 35,05% - niższe wykonanie związane jest z faktycznie niższą liczbą dzieci uczęszczających do tych placówek,
- § 4430 – ubezpieczenie mienia jednostek oświatowych – 567,29 zł (wykonanie 31,52%),
- § 6050 - inwestycja pn: Wykonanie prac budowlanych w budynku Przedszkola Samorządowego w Krobi – inwestycja w trakcie realizacji – w I półroczu środków nie wydatkowano,

Rozdział 80113 – dowożenie uczniów do szkół (wydatki 181 211,15)

- § 4210 – 3 715,55 zł – zakupy paliwa i wyposażenia do busa dowożącego niepełnosprawnych uczniów do ZSS w Brzeziu oraz do szkoły z klasami integracyjnymi - Filia w Ciołkowie- wykonanie 21,73%, w II półroczu w związku z planami utworzenia kolejnych klas integracyjnych, ilość dowozów (wydatki na paliwo) może ulec zwiększeniu,

§ 4300 – 177 495,60 zł – usługa dowożenia – wykonanie 58,69%:

- dowozy do szkół w Krobi, Pudliszkach i Starej Krobi – 159 616,97 zł (5 m-cy),
- dowozy do ZSS w Brzeziu – 15 134,08 zł (6 miesięcy),
- dowozy do DPS Chwałkowo – 2 744,55 zł (5 miesięcy).

Rozdział 80195 – W ramach urzędu realizowane są następujące wydatki:

- § 2710 – pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Gostyńskiego na dofinansowanie zadań w zakresie edukacji – dofinansowanie wypoczynku młodzieży szkolnej uczęszczającej do szkół na terenie Gminy Krobia - Uchwała Nr L/410/2010 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 27 maja 2010 r. – dotację w kwocie 4 000,00 zł przekazano w I półroczu,
- § 2900 – wpłata Gminy Krobia na rzecz Edukacyjnego Związku Międzygminnego Gostkowo – Niepart – 563 601,00 zł – 53,89%,
- § 3020 - pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 0,00 zł – nie wydatkowano w związku brakiem złożonych wniosków,
- § 4170 wynagrodzenia dla członków komisji egzaminacyjnych – awans zawodowy – nie wydatkowano, środki zabezpieczono w przypadku złożenia wniosków przez nauczycieli (ewentualne postępowanie kwalifikacyjne w II półroczu),
- § 4210 – planuje się środki w ramach zadań Gminy, środki pochodzą z opłat za korzystanie ze Środowiska – zadanie „Edukacja ekologiczna” – w I półroczu nie realizowano,
- § 4300 - usługa transportowa w ramach dowozu na basen i pobyt na basenie w ramach zajęć oraz inne usługi związane z realizacją zajęć pozalekcyjnych – 20 880,63 zł (37,54%),
- § 4430 i § 4750 – (różne opłaty i składki oraz przedłużenie licencji SIGMA OPTIVUM) - w I półroczu nie realizowano wydatków w tym zakresie, planowany termin realizacji – IV kwartał,

Pozostałe wydatki w dziale 801 (ok. 83% wydatków ogółem w tym dziale) to wydatki jednostek oświatowych, które zrealizowano w kwocie 6 018 636,02 zł, z tego:

Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Krobi – 2 313 701,26 zł

Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Pudliszkach – 1 371 642,06 zł,

Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Starej Krobi – 1 159 308,05 zł,

Przedszkole Samorządowe w Krobi – 687 088,09 zł,

Przedszkole Samorządowe w Pudliszkach – 486 896,56 zł.

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.

Załączniki te stanowią integralną część zarządzenia. Aby nie „dublować” opisów dotyczących wykonania wydatków w jednostkach budżetowych, w tym miejscu nie dokonuje się dodatkowych objaśnień.

Dział 851 – OCHRONA ZDROWIA – kwota 41 895,73 zł – wykonanie 28,22%.

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

W dziale 851 – wydatki w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Przeciwdziałania Alkoholizmowi oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii

W ramach przeciwdziałania narkomanii i problemom alkoholowym planuje się 6 zasadniczych zadań:

1. Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych 33 655,00 zł;
2. Udzielanie rodzinom pomocy w sytuacjach kryzysowych, ochrona przed przemocą – 10 000,00 zł;
3. Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii – 53 300,00 zł;
4. Wynagrodzenie Gminnej Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i inne koszty z tym związane – 17 500,00 zł;
5. Wspieranie działalności instytucji rozwiązującej problemy alkoholowe – 2 000,00 zł;
6. „Akcja lato” – 32 000,00 zł

Tabela nr 13. Wykonanie zadań w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i Problemom Alkoholowym w roku 2010 (I półrocze)

Zadanie 1		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych		
Cel zadania: Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych		
	Plan	Wykonanie
851 85154 4280 - kierowanie osób uzależnionych na badania przez biegłych sądowych	5 500,00	3 024,00
Wspieranie Punktu Konsultacyjno-Terapeutycznego		
851 85154 4300 - wynagrodzenie dla osób pracujących (terapeuta, lekarz, mediator, psycholog, pedagog)	24 650,00	7 770,00
851 85154 4210 - zakupy	2 905,00	1 902,47
851 85154 4510 - opłata sądowa	600,00	320,00
Razem:	33 655,00	13 016,47

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	Wykonanie
851 85195 2820 - wspieranie Bonifraterskiego Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Piaskach	3 000,00	3 000,00
851 85154 4300 - organizowanie obozów terapeutycznych	7 000,00	3 000,00
Razem:	10 000,00	6 000,00

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	Wykonanie
851 85153 4210 – zakupy; zajęcia profilaktyczne, wychowawcze, edukacyjne	5 000,00	813,82
851 85153 4210 – zakupy; Akcja Cała Polska Biega	2 500,00	1 014,23
851 85153 4170 – siłownia w Pudliszkach - nadzór	6 500,00	2 720,00
Zajęcia sportowe promujące zdrowy styl życia i świetlice profilaktyczne, zajęcia alternatywne		
851 85154 4170 - wynagrodzenie	17 600,00	7 111,70
851 85154 4110 - składki ZUS	300,00	0,00
851 85154 4120 - Fundusz Pracy	50,00	0,00
851 85154 4210 - zakupy	9 000,00	2 815,09
851 85154 4750 – tusz do drukarki	150,00	55,00
851 85154 4740 - papier ksero	200,00	62,35
851 85154 4430 – składki ubezpieczeniowe	500,00	0,00
851 85154 4300 - usługi	11 500,00	1 943,50
Razem:	53 300,00	16 535,69

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	Wykonanie
851 85154 4170 – wynagrodzenia członków komisji 66x8członkówx12m-c	12 000,00	1 570,30
851 85154 4210 - zakupy	500,00	218,51
851 85154 4410 - wyjazdy służbowe członków komisji	1 000,00	162,30
851 85154 4300- szkolenia dla członków komisji	4 000,00	1 800,00
Razem:	17 500,00	3 751,11

Zadanie 5		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii		
Szkolenia nauczycieli		
Cel zadania: Wspieranie działalności instytucji rozwiązującej problemy alkoholowe		
	Plan	Wykonanie
851 85154 4300 - szkolenie dla nauczycieli w zakresie profilaktyki	2 000,00	0,00
Razem:	2 000,00	0,00

Zadanie 6		
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych		
Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii		
Akcja lato		
Cel zadania: Akcja lato		
	Plan	Wykonanie
851 85153 4300 - organizowanie wypoczynku w czasie ferii letnich dla dzieci z rodzin dotkniętych problemem alkoholowym	13 000,00	1 300,00
851 85153 4210 - zakupy	14 000,00	1 292,46
851 85153 4170 - wynagrodzenie	5 000,00	0,00
Razem:	32 000,00	2 592,46

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 2 486 398,33 zł – wykonanie 40,52%.

Wydatki w tym dziale realizowane są przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krobi (kwota 2 481 459,96 zł). Szczegółowe sprawozdanie tej jednostki zawarte jest w załączniku nr 6 do niniejszego opracowania.

Jedynie § 2910 i § 4580 w rozdziale 85212 to wydatki urzędu związane ze zwrotem nienależnie pobranych świadczeń oraz dochodami z tytułu odsetek:

§ 2910 – wykonanie 4 278,70 zł – 42,79%,

§ 4580 – wykonanie 659,67 zł – 65,70%.

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

Niższe wykonanie wydatków związane jest z realizacją dochodów, które zostały omówione wcześniej. Na niską realizację wydatków ma wpływ przede wszystkim wykonanie w rozdziale 85212. Można oczekiwać, że w II półroczu dokonana zostanie korekta planu w tym zakresie. Ponadto pod koniec I półrocza dokonane zostały zwiększenia planu w rozdziale 85214 i 85216, co również wpłynęło na procent wykonania wydatków.

Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – kwota 51 527,93 zł – wykonanie 27,07%

Wydatki dotyczą:

- § 2810 – dotacja na zadania zlecone do realizacji fundacjom – dotację otrzymała Fundacja „Sąsiedzi Sąsiadom”, 15 000,00 zł - na bank żywności.
- § 2820 – dotacje zlecone do realizacji stowarzyszeniom – dotacja dotyczyła zadań w zakresie pomocy osobom niepełnosprawnym, otrzymało ją Stowarzyszenie Ziemia Krobska – 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 (7 lub 9) dotyczy projektu realizowanego przez Miejsko Gminny Ośrodek Społeczny Krobi w ramach Kapitału Ludzkiego - projekt „Aktywny zyskuje dwa razy” – kwota zrealizowanych wydatków - 30 527,93 zł. Wydatki, które poniesiono w ramach realizacji tego projektu w pierwszym półroczu to:

- - wynagrodzenie pracownika socjalnego, który został zatrudniony w projekcie, który nasza jednostka realizowała już w 2009 roku, w chwili podpisania umowy i otrzymania środków z Wojewódzkiego Urzędu Pracy dotychczasowe wydatki na wynagrodzenie pracownika zostały zrefundowane z konta POKL na konto podstawowe ośrodka.
- dodatek specjalny dla koordynatora projektu i księgowej rozliczającej projekt
- zakup szafy metalowej, dla dokumentacji POKL

- zakup mebli biurowych dla nowozatrudnionego pracownika socjalnego
- zakup aparatu cyfrowego
- zakup sprzętu komputerowego dla nowozatrudnionego pracownika socjalnego

W ramach tego rozdziału planuje się realizację zadania na łączną kwotę 165 339,53 zł (łącznie projekt okeslony jest na kwotę 184 736,91 zł, gdyż w ramach projektu realizowane są wydatki w dziel 852, rozdziale 85214 § 3119 – plan 19 397,38 zł).

Celem programu jest przygotowanie do wejścia na rynek pracy bezrobotnych kobiet. Szczegóły projektu zostały opisane w załączniku nr 6 do niniejszego opracowania.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – kwota 139 352,25 zł – wykonanie 54,06%. Na kwotę tę składają się:

- wydatki na świetlice szkolne – 73 784,36 zł – wydatki płacowe i pochodne oraz fundusz świadczeń socjalnych (świetlice przy szkołach, szczegóły są zawarte w sprawozdaniach – załączniki nr 1,2 i 3 do niniejszego zarządzenia) – rozdział 85401.

- wypoczynek letni – 7 410,89 zł – rozdział 85412 – wykonanie 29,62%. Większość wydatków z uwagi na ich charakter i sezonowość będzie reazliwoanych w II półroczu. Są to głównie wydatki na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług. Wydatki zrealizowane dotyczą jednostek oświatowych – załączniki 1 -3 do niniejszego opracowania.

- pomoc materialna dla uczniów w formie stypendiów Rady Miejskiej w Krobi – ze środków własnych – rozdział 85415 § 3240 - kwota 2 100,00 zł.,

- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym– 56 057,00 zł – wypłata stypendiów oraz zasiłków szkolnych – szczegółowe informacje w załączniku nr 6, gdyż program wypłaty stypendiów realizowany jet przez MGOPS w Krobi.

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 i MGOPS.

Na ogólną kwotę wydatków w dziale składają się:

- wydatki Urzędu Miejskiego w Krobi – 2 100,00 zł,

- wydatki MGOPS – 56 057,00 zł,

- wydatki ZSPiG Stara Krobia – 11 151,52 zł,

- wydatki ZSPiG w Krobi – 33 218,55 zł,

- wydatki ZSPiG Pudliszki - 36 825,18 zł.

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – kwota 1 275 989,42 zł – wykonanie 52,52%.

W rozdziale 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód - wykonanie 19 093,87 zł tj. 8,67% obejmuje:

- § 2900 – wpłaty na rzecz Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji Wiejskich w Strzelcach Wielkich – na wydatki bieżące ponoszone w związku z realizacją inwestycji. Wydatki dotyczą otrzymania jednostki realizującej projekt oraz obsługi pożyczek – wykonanie 12 521,70 zł – 19,56%. Wydatki przypadają głównie na II półrocze.

- § 4300 opłaty za ścieki dowożone odprowadzane do oczyszczalni w Rokosowie – plan 15 000,00 zł – wykonanie 6 572,17 zł.

W paragrafie tym planuje się również środki w ramach opłat za korzystanie ze środowiska na przydomowe oczyszczalnie ścieków – kwota 32 674,00 zł. W związku z likwidacją gminnych funduszy Ochrony Środowiska na ten moment jednak brak jest podstaw prawnych do udzielania dotacji na rzecz osob fizycznych na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków, dlatego środki te mogą nie zostać wydatkowane w roku 2010.

- § 4390 – planuje się środki na wykonanie analiz wód na nieczynnych składowiskach odpadów – planowana realizacja zadania przypada na II półrocze,

- § 6650 – wpłata Gminy Krobia na rzecz Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji Wiejskich w Strzelcach Wielkich – na wydatki majątkowe ponoszone w związku realizacją inwestycji Projekt: System kanalizacji zbiorczych dla aglomeracji gmin Kobylin- Krobia- Pogorzela – zgodnie z harmonogramem wykonywanych prac płatność przypada na II półrocze, stąd też przekazanie środków na rzecz Związku nastąpi w II półroczu,

- § 8020 – zabezpieczono środki na wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w związku z udzieleniem poręczenia Międzygminnemu Związkowi Wodociągów i Kanalizacji Wiejskich w Strzelcach Wielkichna pożyczkę z WFOŚiGW na realizację inwestycji System kanalizacji zbiorczych dla aglomeracji gmin Kobylin- Krobia- Pogorzela – w I półroczu środków nie wydatkowano.

Niskie wykonanie związane jest z harmonogramem prac kanalizacyjnych oraz zadań realizowanych ze środków uzyskanych z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

W rozdziale 90002 Gospodarka odpadami – planowane są wydatki w kwocie 484 198,00 zł, które w I półroczu wykonano w 84,38%. Wydatki są związane z:

§ 4210 – kwota 135,00 zł – plandeka (zabezpieczenie przed zanieczyszczeniem).

W paragrafie tym planuje się również środki na zakup pojemników na odpady w kwocie 25 000,00 zł (w ramach środków z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, których w I półroczu nie wydatkowano),

§ 4300 – kwota 13 544,48 zł (wykonanie 24,63%),

- opłaty za składowanie i wywóz odpadów – 11 960,88 zł,

- utylizacja odpadów, zbiórka padłych zwierząt, – 1 583,60 zł,

- § 6010 - wykup udziału w MZO zgodnie z zawartymi porozumieniami – 388 575,00 zł,

Wykup zgodnie z harmonogramem. MZO zwróciło się jednak do udziałowców z wnioskiem o wniesienie dodatkowych udziałów (na Gminę Krobia przypada kwota 207 900,00 zł, co stanowi 252 udziały) – projekt uchwały w tej sprawie zostanie przedstawiony Radzie Miejskiej w Krobi na najbliższej Sesji,

- § 6610 - dotacja dla miasta Leszna – zgodnie z zawartymi porozumieniami – 6 311,50 zł – pozostała kwota została przekazana w sierpniu.

Wydatki w dziale 90003 - Oczyszczanie miast i wsi - zostały wykonane w kwocie łącznej 4 966,23 zł (58,43%). W rozdziale 90003 są to wydatki na:

§ 4210– 1 115,23 zł - zakup worków do sprzątania (24,78%),

§ 4300 – kwota 3 851,00 zł – usługi podnośnikiem koszowym w związku realizacją zadań z zakresu oczyszczania gminy,

Wydatki w rozdziale 90004 - Utrzymanie zieleni w miastach – zostały zrealizowane w kwocie 3 529,41 zł (4,15%), są to wydatki w ramach środków z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska:

§ 4210 w rozdziale 90004 to zakup, kwiatów, nasion trawy oraz środków ochrony roślin – 2 084,91 zł,

§ 4300 w rozdziale 90004 – usługi pielęgnacji drzew– 1 444,50 zł.

Harmonogram realizacji zadań z zakresu rozdziału 90004 – utrzymanie zieleni - obejmuje zwłaszcza II półrocze 2010 r.

Wydatki w rozdziale 90013 związane są z opieką nad zwierzętami – ogółem 2 064,00 zł – wykonanie 24,28% w tym:

§ 4210 – 2 019,00 zł - zakup karmy dla psów,

§ 4300 – 45,00 zł - usługi weterynaryjne,

Pomimo niskiego wykonania wydatków w tym rozdziale 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 295 597,85 zł (wykonanie 43,32%) - są związane z:

W § 4210 – kwota 0,00 zł- planuje się środki związane zakupem akcesoriów do lamp oświetlenia ulicznego,

- zakupem energii elektrycznej – 176 538,49 zł - § 4260 – wykonanie 52,94% (przekroczenie wykonania 50% może wskazywać na konieczność dokonania ewentualnych zmian w planie wydatków),

- w § 4300 – 119 059,36 zł (wykonanie 34,32%) z:

- konserwacją oświetlenia – kwota 41 561,31 zł,
- modernizacją oświetlenia– kwota 75 890,04 zł,
- Innymi usługami w zakresie oświetlenia ulicznego – 1 608,01 zł,

Niższe wykonanie w tym § związane jest z zaplanowaniem rozbudowy oświetlenia o nowe punkty świetlne – realizacja w II półroczu. Ewentualna nadwyżka środków zostałaaby przeznaczona na zabezpieczenie wydatków związanych z zakupem energii.

Porównanie wydatków na oświetlenie uliczne w latach 2005 – 2010 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
2009	628 338,76 zł	261 193,23 zł
2010	295 597,85 zł	176 538,49 zł

Widoczny jest coroczny wzrost kosztów oświetlenia i bardzo znaczny wzrost w roku 2009 i 2010 (wydatki w I półroczu 2010 wzrosły w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego o ok.15%).

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 542 172,08 zł (wykonanie 57,64%) składają się:

- płace, pochodne, fundusz świadczeń socjalnych, badania lekarskie i świadczenia BHP oraz zakup odzieży roboczej w łącznej kwocie 317 245,40 zł (58,51% wszystkich wydatków w tym rozdziale). Pozostałe wydatki:

- § 4210 – kwota 89 314,01 zł – wykonanie 62,46%:

- zakup paliwa i olejów – 49 075,85 zł,
- zakup części do maszyn i urządzeń, pojazdów – 32 729,53 zł,
- zakup narzędzi – 2 890,24 zł,
- węgiel (ul. M.Górecka) – 576,20 zł,
- pozostałe zakupy związane z utrzymaniem budynków i mienia Gminy – 4 042,19 zł,

- zakup energii, gazu i wody – 86 265,64 zł - § 4260 (86,27 %)– 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 – 17 358,07 zł (40,37%) - § 4270:

- prace remontowe (Fosa) – 2 242,36 zł,
- naprawa sprzętu (m.in. ciągnik, bus, koparka) – 14 136,78 zł,
- prace remontowe (Powst.Wlkp 126) – 268,40 zł,
- prace remontowe (Ratusz) – 541,68 zł,
- prace remontowe ul.Grunwaldzka) – 168,85 zł,

- § 4300 – kwota 7 390,37 zł (45,06%):

- przeglądy techniczne sprzętu– 1 020,46 zł,
- usługi związane z utrzymaniem mienia gminnego i inne usługi – 1 401,09 zł
- konserwacja zegara na Ratuszu – 1 050,00 zł,

- przeglądy budynków – 3 918,82 zł,
- § 4430 – kwota 24 598,59 zł (33,86%)
- opłata za zanieczyszczenie środowiska (II półrocze 2008 roku) – 5 553,00 zł,
 - ubezpieczenia mienia – 19 037,59 zł,
 - inne opłaty – 8,00 zł.

Niskie wykonanie jest związane z przypadającymi ratami w zakresie ubezpieczenia na II półrocze oraz z niższymi wydatkami z tytułu opłat za zanieczyszczenie środowiska.

Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – kwota 1 068 942,42 zł – wykonanie 43,18%.

Wydatki obejmują m.in.:

- dotację dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Krobi w kwocie 260 000,00 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 5 000,00 zł – pomoc dla Gminy Piaski zostanie przekazana w II półroczu (wykonanie 0,00 zł),
- dotację na wydawanie gazety o zasięgu gminnym – 30 000,00 zł – otrzymało Stowarzyszenie Kasztelania,

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

Oprócz dotacji, które stanowią ponad 42% wykonanych wydatków w tym dziale, realizowane są wydatki w ramach funduszu sołeckiego oraz inne wydatki w zakresie infrastruktury wiejskiej (zadania bieżące i inwestycyjne)

Rozdział 92109

- § 4170, 4110 i 4120 – 16 919,60 zł - wynagrodzenia bezosobowe i składki ZUS dla opiekunów świetlic wiejskich – 14 810,90 zł - wykonanie łączne tych paragrafów 46,77%.

Wydatki w paragrafach 4210, 4260, 4270 i 4300 to przede wszystkim wydatków ramach funduszu sołeckiego

Tabela nr 14 . Wykonanie budżetu na dzień 30.06.2010 w ramach funduszu sołeckiego.

Nazwa sołectwa	Nazwa zadania/ paragrafy (921/92109)	plan	wydatki
Bukownica	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz uporządkowanie i zorganizowanie przestrzeni dla najmłodszych mieszkańców wsi (plac zabaw).		
	§ 4210	5 772,00	261,73
	§ 4260	700,00	526,53
	§ 4300	500,00	0,00
RAZEM		6 972,00	788,26
Ciołkowo	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizowanie imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz uporządkowanie przestrzeni rekreacyjnej (wiata estradowa).		
	§ 4210	6 680,00	3 775,50
	§ 4260	1 050,00	649,00
	§ 4300	2 043,00	0,00
RAZEM		9 773,00	4 424,50
Chumiętki	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz zagospodarowanie terenu przy świetlicy (plac zabaw).		
	§ 4210	4 657,00	0,00
	§ 4260	1 455,00	1 455,00
	§ 4300	2 000,00	0,00
RAZEM		8 112,00	1 455,00
Chwałkowo	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz modernizację wybranych pomieszczeń w obiekcie.		
	§ 4210	5 600,00	1 084,35
	§ 4260	9 176,00	9 176,00
	§ 4300	2 500,00	0,00
RAZEM		17 276,00	10 260,35
Domachowo	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz zakup wyposażenia.		
	§ 4210	8 075,00	6 264,10

	§ 4260	5 283,00	3 459,59
	§ 4300	500,00	0,00
RAZEM		13 858,00	9 723,69
Gogolewo	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz modernizację obiektu i zadbanie o otoczenie świetlicy (zakup kosiarek do trawy).		
	§ 4210	10 398,00	3 026,00
	§ 4260	2 375,00	1 524,30
	§ 4270	2 000,00	0,00
	§ 4300	500,00	0,00
RAZEM		15 273,00	4 550,30
Grabianowo	Aktywizacja społeczności lokalnej poprzez organizację wspólnych przedsięwzięć - naprawa nawierzchni drogi.		
	Dział 600 rozdział 60016 § 4270	5 582,00	0,00
RAZEM		5 582,00	0,00
Karzec	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz stworzenie bezpiecznego miejsca dla najmłodszych mieszkańców (plac zabaw).		
	§ 4210	6 040,00	2 929,34
	§ 4260	1 960,00	1 143,02
	§ 4300	500,00	0,00
RAZEM		8 500,00	4 072,36
Kuczyna	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez modernizację obiektu oraz organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych.		
	§ 4210	1 089,00	695,12
	§ 4260	1 900,00	1 253,25
	§ 4270	7 000,00	0,00
	§ 4300	500,00	0,00
RAZEM		10 489,00	1 948,37
Kuczynka	Aktywizacja społeczności lokalnej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz zorganizowanie przestrzeni sportowo-rekreacyjnej (boisko, plac zabaw).		
	§ 4210	3 500,00	0,00
	§ 4300	2 372,00	0,00
RAZEM		5 872,00	0,00

Niepart	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych, modernizację obiektu i zadbanie o otoczenie świetlicy (zakup kosiarek do trawy).		
	§ 4210	8 000,00	2 999,01
	§ 4260	4 000,00	2 908,97
	§ 4270	2 000,00	0,00
RAZEM		14 000,00	5 907,98
Pijanowice	Aktywizacja społeczności lokalnej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz uporządkowanie i zorganizowanie bezpiecznego miejsca dla najmłodszych mieszkańców (plac zabaw).		
	§ 4210	6 024,00	0,00
	§ 4300	1 500,00	0,00
RAZEM		7 524,00	0,00
Posadowo	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz modernizację obiektu.		
	§ 4210	150,00	90,19
	§ 4260	4 350,00	2 144,77
	§ 4270	4 400,00	0,00
	§ 4300	500,00	0,00
RAZEM		9 400,00	2 234 96
Potarzyca	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz modernizację obiektu i zadbanie o teren przyległy (kosiarka do trawy).		
	§ 4210	7 366,00	1 000,00
	§ 4260	2 500,00	1 884,22
	§ 4300	500,00	0,00
RAZEM		10 366,00	2 884,22
Przyborowo	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych, uporządkowanie przestrzeni wokół obiektu oraz odnowa elewacji.		
	§ 4210	3 200,00	2 438,62
	§ 4260	2 747,00	1 405,18
	§ 4300	800,00	0,00
RAZEM		6 747,00	3 843,80
Pudliszki	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy		

	wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz wymianę płyty tanecznej.		
	§ 4210	7 746,00	0,00
	§ 4260	11 700,00	5 593,82
	§ 4300	1 000,00	0,00
RAZEM		20 446,00	5 593,82
Rogowo	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz doposażenie obiektu i postawienie wiaty.		
	§ 4210	7 367,00	4 413,20
	§ 4260	700,00	164,82
	§ 4300	500,00	0,00
RAZEM		8 567,00	4 578,02
Stara Krobia	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez adaptację i wyposażenie obiektu oraz organizację czasu wolnego.		
	§ 4210	8 098,00	5 165,44
	§ 4260	6 500,00	618,15
	§ 4300	0,00	0,00
RAZEM		14 598,00	5 783,59
Sułkowice	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz adaptację niewykorzystanych pomieszczeń.		
	§ 4210	12 631,00	9 352,09
	§ 4260	2 123,00	1 416,83
	§ 4270	500,00	201,65
	§ 4300	1 000,00	0,00
RAZEM		16 254,00	10 970,57
Wymysłowo	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz modernizację obiektu.		
	§ 4210	6 200,00	0,00
	§ 4260	1 181,00	724,89
	§ 4270	0,00	492,39
RAZEM		7 381,00	1 217,28
Ziemlin	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz doposażenie obiektu.		
	§ 4210	6 078,00	4 304,17

	§ 4260	1 570,00	392,43
	§ 4300	1 000,00	0,00
RAZEM		8 648,00	4 696,60
Żychlewo	Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej poprzez organizację imprez kulturalno-rekreacyjnych oraz zakup wyposażenia.		
	§ 4210	7 940,00	6 283,00
	§ 4260	3 930,00	2 865,27
	§ 4300	500,00	0,00
RAZEM		12 370,00	9 148,27

Źródło: Opracowanie własne (Daria Andrzejewska).

W zakresie sołectw: Ciołkowo, Przyborowo, Stara Krobia i Wymysłowo kwoty planowanych środków podane w powyższej tabeli nie są zgodne z kwotami załącznika nr 6 do Uchwały Nr LII/426/2010 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie Gminy Krobia na 2010 rok. Jest to związane ze zmianą w budżecie dokonaną Zarządzeniem Burmistrza Krobi w dniu 30 czerwca br, polegającą na przesunięciu środków pomiędzy paragrafami w ramach tych samych przedsięwzięć w powyższych miejscowościach. Nie było natomiast możliwości dokonania tej zmiany uchwałą Rady Miejskiej w Krobi. Załącznik zostanie zaktualizowany na najbliższej sesji.

W ramach funduszu sołeckiego w paragrafach 4210, 4260, 4270 zrealizowano wydatki w kwocie 94 081,94 zł, w tym:

§ 4210 – 54 081,86 zł,

§ 4260 – 39 306,04 zł,

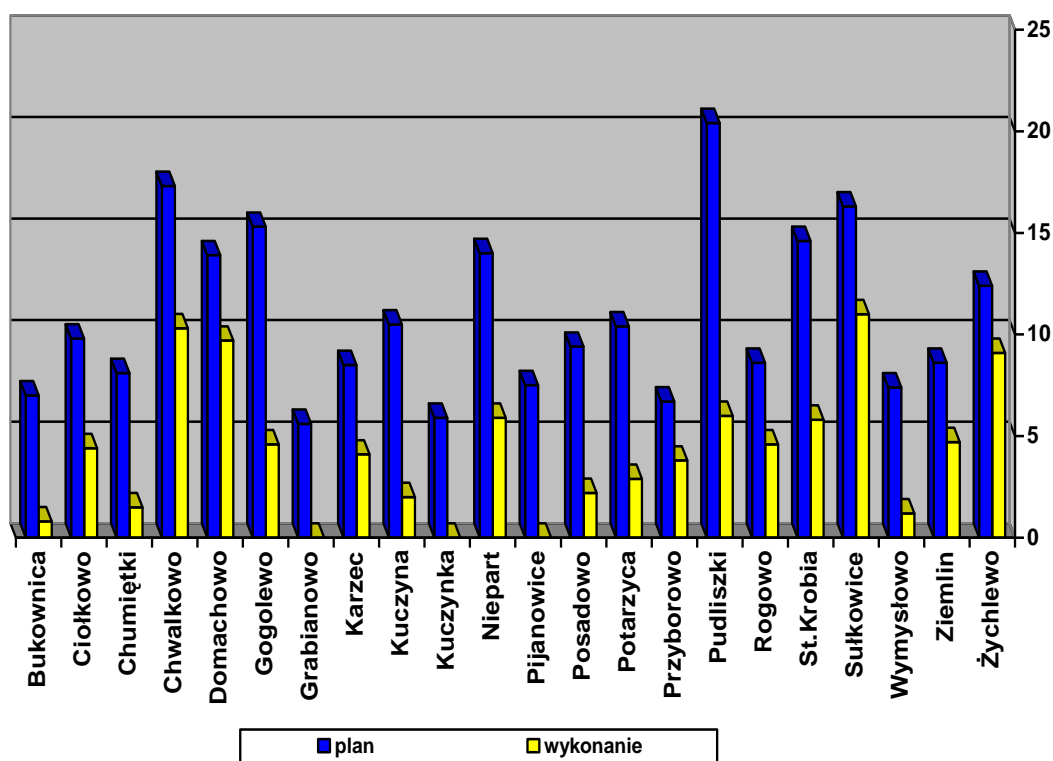
§ 4270 – 694,04 zł,

§ 4300 – 0,00 zł

Środki w ramach funduszu sołeckiego zrealizowano w 39,53% (plan 238 008,00 zł). Zgodnie ze złożonymi wnioskami harmonogram realizacji zadań przypada w większości na okres II półrocza br.

Poniższy wykres przedstawia w sposób graficzny wykorzystanie środków w ramach funduszu za I półrocze w poszczególnych miejscowościach.

Wykres nr. 5 Wykorzystanie środków w ramach funduszu sołeckiego za I półrocze 2010 r.



Źródło: Opracowanie własne

W ramach wydatków w tym rozdziale realizowane są również zadania w zakresie bieżącego funkcjonowania budynków wiejskich (nie dotyczy przedsięwzięć zgłaszanych w ramach funduszu sołeckiego, które zrealizowano w łącznej kwocie 139 000,08 zł, a w szczególności:

§ 4210 – 14 186,73 zł – zakupy materiałów i wyposażenia w ramach utrzymania infrastruktury wiejskiej,

§ 4260 – 2 001,84 zł – płatności z tytułu zużycia energii i gazu,

§ 4270 – 119 121,01 zł – usługi remontowe w zakresie napraw bieżących i planowanych usług,

§ 4300 – 3 690,50 zł – usługi pozostałe (przeeglądy) w zakresie infrastruktury wiejskiej.

W ramach tego rozdziału planowane i realizowane są również wydatki inwestycyjne:

- Aktywizacja Domu Strażaka w Pudliszkach w celu utworzenia lokalnego centrum aktywizacji społecznej i integracji mieszkańców - § 6050 – planowana kwota 380 000,00 zł (realizacja od miesiąca września – zadanie będzie realizowane w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich),

- Budowa, remont i wyposażenie infrastruktury wiejskiej w Gminie Krobia - § 6050 – planowana kwota 230 000,00 zł – dotyczy świetlic wiejskich w Ciołkowie i Kuczynie (realizacja w II półroczu) – w I półroczu wykonano dokumentację kosztorysową za kwotę 1 579,90 zł,
- Budowa, remont i wyposażenie infrastruktury wiejskiej w Gminie Krobia - § 6057 i 6059 – kontynuacja zadania rozpoczętego – dotyczy zadań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – plan w § 6057 - 216 608,00 zł – wykonanie 216 607,34 zł (100,00%), plan w § 6059 - 150 754,00 zł – wykonanie 150 753,56 zł (100,00%).

W rozdziale 92195 § 6050 planowana jest kwota 400 000,00 zł na zadanie pn: Utworzenie lokalnego centrum rekreacji i wypoczynku w Krobi poprzez zagospodarowanie parku przy Kościele p.w.Św. Mikołaja w Krobi. Obecnie trwa procedura przetargowa – zadanie będzie realizowane w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w II półroczu.

Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT – kwota 212 549,76 zł – wykonanie 60,13%

W rozdziale 92601 wykonano wydatki w kwocie 11 797,76 zł (wykonanie 8,64%). Wydatki dotyczą obiektów infrastruktury sportowej, a mianowicie:

§ 4210 – kwota 6 084,14 zł – zakup materiałów do bieżącego utrzymania terenów i obiektów rekreacyjno – sportowych,

§ 4300 - kwota 5 713,62 zł – wykonanie usług pielęgnacji i zagospodarowania obiektów rekreacyjno – sportowych.

W zakresie powyższych paragrafów niskie wykonanie w I półroczu wynika z harmonogramu prac związanych z utrzymaniem obiektów.

W § 6050 planuje się środki na zadanie inwestycyjne pn: Zagospodarowanie terenów rekreacyjno- sportowych przy ul. Targowej w Krobi – strzelnica. Zadanie zostało wykonane i płatność nastąpiła na początku II półrocza br.

W rozdziale 92605 w § 2820 wydatki to dotacje na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu,

- dotacje na działalność z zakresu kultury fizycznej – otrzymują kluby sportowe wybrane w wyniku postępowania konkursowego – kwota 200 752,00 zł (wykonanie 92,51%), w tym:

- „Krobianka” Krobia – 92 000,00 zł,
- „Zjednoczeni” Pudliszki – 40 000,00 zł,
- „Sokół” Chwałkowo – 22 000,00 zł,
- UKS Pudliszki – 34 450,00 zł,

- UKS „Biskupianka” – 9 302,00 zł
- KS „Na Szlaku” – 3 000,00 zł.

III. POZOSTAŁE INFORMACJE

Strukturę wydatków budżetowych w roku 2010 (I półrocze) przedstawia poniższa tabela

Tabela nr 15. Struktura wydatków według poszczególnych źródeł za I półrocze 2010 roku

Lp.	Źródło dochodu	Rok 2010 (I półrocze)
1	Wydatki inwestycyjne	8,40%
2	Wydatki oświatowe (bez inwestycji)	46,06%*
3	Wydatki związane z pomocą społeczną	16,83%**
4	Wydatki na obsługę długu	1,87%***
5	Wydatki na administrację	7,38%****
6	Pozostałe wydatki	19,46%
	Razem	100,00%

Źródło: Opracowanie własne

*dział 801 z wyłączeniem paragrafów inwestycyjnych,

**dział 852

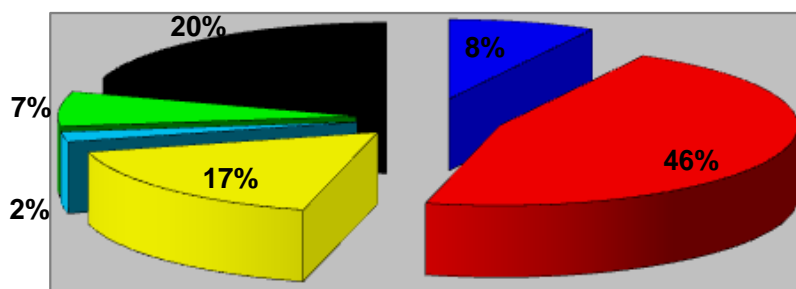
***dział 757

****dział 750

Powyższa tabela wskazuje w zakresie struktury wydatków, że około 8% wydatków zrealizowanych stanowiły wydatki inwestycyjne, a blisko połowa wydatki oświatowe. Na pomoc społeczną przeznaczają się ok. 17% wydatków ogółem, na obsługę długu niespełna 2%.

Graficzne zestawienie struktury wydatków przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 6. Struktura wydatków budżetowych za 2010 r. (I półrocze)



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

Źródło: Opracowanie własne.

Na dzień 30.06.2010 r. Gmina posiada zobowiązania niewymagalne w kwocie 328 412,57 zł wynikające z wystawionych na dzień 30.06.2010 r. faktur, umów z terminami płatności po 30.06.2010 r. Stan zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 16. Stan zobowiązań na dzień 30.06.2010 r.

Dział	Rozdział	§	kwota		Data sprzedaży	Data zapłaty
600	60016	4210	49,00	F-ra vat nr 98/06/10	26.06.2010	02.07.2010
		4270	124,44	F-ra vat nr 31/10	28.06.2010	12.07.2010
		6050	6.100,00	F-ra vat nr 0105/10/FVS	18.06.2010	02.07.2010
			248,88	F-ra vat nr 31/10	28.06.2010	12.07.2010
Razem			6.522,32			
750	75023	4240	156,00	F-ra vat nr EZZ-5002546/10	24.06.2010	07.07.2010
		4300	305,00	F-ra vat nr 233/10	30.06.2010	06.07.2010
			18,29	F-ra vat nr EZZ-5002546/10	24.06.2010	07.07.2010
Razem			479,29			
751	75107	4210	1.395,00	F-ra vat nr 293/06/2010	30.06.2010	02.07.2010
			1.690,01	F-ra vat nr 1766/10	25.06.2010	02.07.2010
			118,50	F-ra vat nr 92/10	30.06.2010	02.07.2010
		4300	90,00	F-ra vat nr 9/06/2010	28.06.2010	02.07.2010
Razem			3.293,51			
801	80101	4260	2.963,28	Zakup energii	czerwiec 10 r.	lipiec 10 r.
		4300	170,80	Zakup usług pozostałych	czerwiec 10 r.	lipiec 10 r.

		6050	150.000,00	F-ra vat nr FV -06/18	29.06.2010	01.07.2010
			150.000,00	F-ra vat nr FV -06/19	29.06.2010	12.07.2010
Razem			303.134,08			
801	80110	4260	1.368,62	Zakup energii	czerwiec 10 r.	lipiec 10 r.
Razem			1.368,62			
801	80113	4300	1.951,68	F-ra vat nr 614/10	28.06.2010	9.07.2010
Razem			1.951,68			
801	80195	4300	1.991,48	F-ra vat nr 616/10	30.06.2010	13.07.2010
Razem			1.991,48			
852	85214	3119	0,01	Świadczenia społeczne	czerwiec 10 r.	lipiec 10 r.
Razem			0,01			
854	85412	4210	99,94	Zakup materiałów i wyposażenia	czerwiec 10 r.	lipiec 10 r.
		4220	63,98	Zakup środków żywności	czerwiec 10 r.	lipiec 10 r.
Razem			163,92			
854	85415	3240	1.080,00	Stypendia dla uczniów	czerwiec 10 r.	lipiec 10 r.
Razem			1.080,00			
900	90003	4210	245,00	F-ra vat nr FVS/00010/S/06/2010	25.06.2010	02.07.2010
Razem			245,00			
900	90004	4210	1.840,00	F-ra vat nr 506//10	24.06.2010	02.07.2010
			300,00	F-ra vat nr 4/06/10	24.06.2010	02.07.2010
		4300	178,50	F-ra vat nr 4/06/10	24.06.2010	02.07.2010
			799,00	F-ra vat nr 5/06/10	24.06.2010	02.07.2010
Razem			3.117,50			
900	90095	3020	277,57	F-ra vat nr 49/10	16.06.2010	02.07.2010
		4210	26,00	F-ra vat nr 1749/10	21.06.2010	05.07.2010
		4270	70,00	F-ra vat nr 440/10	21.06.2010	02.07.2010
			195,20	F-ra vat nr 23/10	29.06.2010	05.07.2010
Razem			568,77			
921	92109	4210	33,70	F-ra vat nr 7	28.06.2010	02.07.2010
			165,54	F-ra vat nr 98/06/10	26.06.2010	02.07.2010
		4260	81,90	F-ra vat nr 5/40959/43R/2010	11.06.2010	01.07.2010
			263,50	F-ra vat nr 3649022/3	18.06.2010	08.07.2010
			198,31	F-ra vat nr 3654100/3	18.06.2010	08.07.2010
Razem			742,95			
926	92601	4210	992,75	F-ra vat nr 97/06/10	26.06.2010	02.07.2010
			1.556,72	F-ra vat nr 89/06/KR	28.06.2010	09.07.2010
			1.203,97	F-ra vat nr 1796/10	26.06.2010	09.07.2010
Razem			3.753,44			
Ogółem			328.412,57			

Źródło: Opracowanie własne

Od roku 2010 nie funkcjonują rachunki dochodów własnych przy jednostkach oświatowych.

Zadania w zakresie stołówek szkolnych i przedszkolnych realizowane są nadal przez jednostki budżetowe (oświatowe) w ramach planów finansowych (budżet).

Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom za 2010 r. (I półrocze) przedstawia tabela nr 17

Tabela nr 17. Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom za I półrocze 2010 r.

Dział	Rozdział	§	Treść	DOTACJE		WYDATKI	
				PLAN	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE
010			Rolnictwo i łowiectwo	418.756,00	418.750,03	418.756,00	418.750,03
	01095		Pozostała działalność	418.756,00	418.750,03	418.756,00	418.750,03
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	418.756,00	418.750,03		
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników			6.975,00	6.975,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			1.060,00	1.059,50
		4120	Składki na Fundusz Pracy			171,00	170,89
		4430	Różne opłaty i składki			410.550,00	410.544,64
750			Administracja publiczna	93.200,00	45.957,00	93.200,00	45.957,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	93.200,00	45.957,00	93.200,00	45.957,00
		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	45.957,00		

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			73.100,00	32.940,79
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			6.125,00	6.125,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne			12.034,00	5.934,10
		4120	Składki na Fundusz Pracy			1.941,00	957,11
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	32.993,00	31.931,00	2.124,00	17.317,80
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2.124,00	1.062,00	2.124,00	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2.124,00	1 062,00		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			2.124,00	0,00
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	30.869,00	30.869,00	30.869,00	17.317,80
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	30.869,00	30.869,00		

		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			15.390,00	7.560,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			552,00	389,17
		4120	Składki na Fundusz Pracy			89,00	62,77
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe			5.128,00	3.327,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			7.770,00	4.564,81
		4300	Zakup usług pozostałych			1.376,00	1.001,00
		4410	Podróże służbowe krajowe			432,00	287,65
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych			132,00	125,40
852			Pomoc społeczna	4.505.359,00	1.720.598,00	4.505.359,00	1.683.527,59
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4.504.000,00	1.720.000,00	4.504.000,00	1.682.975,36
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4.504.000,00	1.720.000,00		
		3110	Świadczenia społeczne			4.345.310,00	1.625.223,20
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników			81.626,00	26.956,28
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			5.198,00	4.853,38

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			41.160,00	17.126,81
		4120	Składki na Fundusz Pracy			2.107,00	391,32
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			2.317,00	99,00
		4260	Zakup energii			5.000,00	1.732,66
		4300	Zakup usług pozostałych			3.400,00	1.106,10
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej			3.700,00	487,05
		4410	Podróże służbowe krajowe			1.328,00	0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			3.000,00	2.250,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			1.000,00	41,28
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			3.354,00	300,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych			1.500,00	0
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji			4.000,00	2.408,28

	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	1.359,00	598,00	1.359,00	552,23
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1.359,00	598,00		
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne			1.359,00	552,23
			Ogółem	5.050.308,00	2.217.236,03	5.050.308,00	2.165.552,42

Źródło: Opracowanie własne.

Pozwyszsza tabela wskazuje na prawidłową realizację wydatków w zakresie zadań zleconych.

W związku z likwidacją gminnego funduszu ochrony środowiska wydatki z tego zakresu są w całości realizowane w ramach budżetu. Do uchwały budżetowej dołącza się zestawienie określające wykaz zadań realizowanych ze środków z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska. Wydatki te zostały opisane przy omawianiu poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. Poniższa tabela określa wykonanie tych zadań w ujęciu załącznika do uchwały budżetowej.

Tabela nr 18. Wykonanie zadań realizowanych ze środków otrzymywanych z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska za I półrocze 2010 r.

			Wydatki	Plan	Wykonanie
010	01008	3020	Wykonanie prac melioracyjnych na terenie Gminy-ochrona wód gruntowych	800,00	0
		4010	Wykonanie prac melioracyjnych na terenie Gminy-ochrona wód gruntowych	11.600,00	6.857,18
		4110	Wykonanie prac melioracyjnych na terenie Gminy-ochrona wód gruntowych	1.760,00	1.041,68
		4120	Wykonanie prac melioracyjnych na terenie Gminy-ochrona wód gruntowych	930,00	288,48
		4280	Wykonanie prac melioracyjnych na terenie Gminy-ochrona wód gruntowych	140,00	100,00
		4440	Wykonanie prac melioracyjnych na terenie Gminy-ochrona wód gruntowych	2.096,00	1.572,00
			Razem	17.326,00	9.859,34
010	01008	4300	Ochrona gleby i wód podziemnych – wykonanie usług związanych z odtworzeniem rowów melioracyjnych i posadzenie drzew wzdłuż dróg gminnych	59.900,00	0
			Razem	59.900,00	0
801	80195	4210	Edukacja ekologiczna	15.000,00	0
			Razem	15.000,00	0
900	90001	4300	Przydomowe oczyszczalnie ścieków	32.674,00	0
			Razem	32.674,00	0
900	90001	4390	Wykonanie analiz wód- składowisko Chumiętki i Karzec	22.000,00	0
			Razem	22.000,00	0
900	90002	4210	Zakup pojemników na odpady	25.000,00	0
			Razem	25.000,00	0
900	90004	4210	Zadrzewienie i zagospodarowanie zieleni w Gminie	30.000,00	2.084,91
		4300	Zadrzewienie i zagospodarowanie zieleni w Gminie	55.000,00	1.444,50
			Razem	85.000,00	3.529,41
900	90095	2320	Usuwanie azbestu i wyrobów zawierających azbest	13.100,00	0

			Razem	13.100,00	0
				RAZEM	13.388,75

Źródło: Opracowanie własne

Plan przychodów i rozchodów budżetowych przedstawia tabela nr 19.

Tabela nr 19. Plan przychodów i rozchodów budżetowych po zmianach na I półroczu 2010

§	Treść	Plan	Wykonanie
1	2	3	4
Przychody ogółem:		4.761.369,00	2.177.736,30
931	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	2.700.000,00	0,00
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	740.000,00	250.000,00
955	Przychody z innych rozliczeń krajowych	1.321.369,00	1.927.736,30
Rozchody ogółem:		1.000.000,00	500.000,00
982	Wykup innych papierów wartościowych	1.000.000,00	500.000,00

Źródło: Opracowanie własne

Zadłużenie Gminy Krobia na dzień 30.06.2010 r. wynosi 10 350 000,00 zł, jest to kwota zadłużenia z tytułu wyemitowanych obligacji – kwota 9 700 000,00 zł (w I półroczu spłacono obligacje za kwotę 500 000,00 zł) oraz pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu – 650 000,00 zł. W dniu 28 czerwca została podjęta uchwała w sprawie emisji obligacji komunalnych w roku 2010 na kwotę 2 700 000,00 zł w celu pokrycia planowanego deficytu budżetowego i realizacji zadań inwestycyjnych. Ponadto do końca roku oczekiwana jest kolejna transza pożyczki z WFOŚ na kwotę 350 000,00 zł (w I półroczu otrzymano I transzę w kwocie 250 000,00 zł) – dotyczy termomodernizacji budynku ZSPiG w Krobi. Zgodnie z załącznikiem dotyczącym przychodów i rozchodów deficyt budżetowy oraz zobowiązania z tytułu spłaty zaciągniętych w ubiegłych latach zobowiązań będzie również pokryty „wolnymi środkami”, które wygosparowano na koniec 2009 r.

Przy realizacji zadań budżetowych w sposób szczególny zwraca się uwagę na zachowanie płynności finansowej. W wyniku wielu działań związanych z zasadą racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi nie ma konieczności zaciągania zobowiązań krótkoterminowych. W związku z realizacją zadań w ramach PROW rozważana jest natomiast opcja zaciągnięcia preferencyjnych pożyczek na tzw. „wyprzedzające finansowanie”.

Wykonanie wydatków majątkowych za I półrocze 2010 r. przedstawia tabela nr 21.

**Tabela nr 20. Wykonanie wydatków majątkowych planowanych
w budżecie Gminy za I półrocze 2010 roku**

	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Plan	Wykonanie
1.	Zabudowa rowu melioracyjnego w Krobi wraz z przebudową chodnika 010 / 01008 § 6050	145.000,00	0,00
2.	Budowa i remonty dróg i chodników w Gminie 600 / 60014 § 6050	176.000,00	0,00
3.	Pomoc dla Powiatu- Budowa nawierzchni chodników w Krobi ul. Kobylińska- droga powiatowa 600 / 60014 § 6300	50.000,00	0,00
4.	Pomoc finansowa dla Powiatu Gostyńskiego na zadanie pn. „Przebudowa ulicy Miejsko-Góreckiej w Krobi wraz z odwodnieniem w ciągu drogi powiatowej 4909P Krobia-Niepart „ 600 / 60014 § 6300	200.000,00	0,00
5.	Budowa i remonty dróg i chodników w Gminie 600 / 60016 § 6050	124.000,00	0,00
6.	Budowa przystanku publicznej komunikacji w Krobi 600 / 60016 § 6050	123.830,00	732,00
7.	Przebudowa i remont ulicy Ponieckiej w ciągu drogi gminnej nr 754539P w miejscowości Pudliszki 600 / 60016 § 6050	1.212.800,00	0,00
8.	Wykonanie dokumentacji na przebudowę dróg gminnych 600 / 60016 § 6050	60.000,00	0,00
9.	Wykonanie nawierzchni drogi gminnej w Starej Krobi 600 / 60016 § 6050	130.000,00	0,00
10.	Wykup i uzbrojenie terenów rekreacyjnych 710 / 71095 § 6060	50.000,00	8.485,90

11.	Projekt: „Internet zmieni twój los. Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa wielkopolskiego” 750 / 75023 § 6639	9.151,00	0,00
12.	Zakup sprzętu do zimowego utrzymania dróg 754 / 75421 § 6060	16.000,00	9.760,00
13.	Wniesienie udziałów do Funduszu Poręczeń Kredytowych 718 / 75814 § 6010	10.000,00	0,00
14.	Rezerwa na dotację celową dla MGOK w Krobi na zadanie inwestycyjne realizowane przez MGOK w Krobi w ramach PROW „Remont i modernizacja budynku MGOK w Krobi” 718 / 75818 § 6800	200.000,00	0,00
15.	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkoły Podstawowej i gimnazjum w Krobi w ramach zadania wieloletniego „Termomodernizacja budynków oświatowych i administracyjnych” 801 / 80101 § 6050	1.325.000,00	457.835,16
16.	Zakup i wyposażenie placu zabaw 801 / 80101 § 6060	31.925,00	0,00
17.	Wykonanie prac budowlanych w budynku Przedszkola Samorządowego w Krobi 801 / 80104 § 6050	150.000,00	0,00
18.	Projekt: System kanalizacji zbiorczych dla aglomeracji gmin Kobylin- Krobia- Pogorzela 900 / 90001 § 6650	59.949,00	0,00
19.	Wykup udziałów z Miejskiego Zakładu Oczyszczania – dot. projektu „gospodarka odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie” 900 / 90002 § 6010	388.575,00	388.575,00
20.	Dotacja dla miasta Leszna – dot. projektu „gospodarka odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie” 900 / 90002 § 6610	12.623,00	6.311,50
21.	Aktywizacja Domu Strażaka w Pudliszkach w celu utworzenia lokalnego centrum aktywizacji społecznej i integracji mieszkańców 921 / 92109 § 6050	380.000,00	0,00
22.	Budowa, remont i wyposażenie infrastruktury wiejskiej w Gminie Krobia 921/ 92109 § 6050	230.000,00	1.579,90
23.	Budowa, remont i wyposażenie infrastruktury wiejskiej w Gminie Krobia 921/ 92109 § 6057	216.608,00	216.607,34

24.	Budowa, remont i wyposażenie infrastruktury wiejskiej w Gminie Krobia 921/ 92109 § 6059	150.754,00	150.753,56
25.	Utworzenie lokalnego centrum rekreacji i wypoczynku w Krobi poprzez zagospodarowanie parku przy Kościele p.w.Św. Mikołaja w Krobi 921 / 92195 § 6050	400.000,00	0,00
26.	Zagospodarowanie terenów rekreacyjno-sportowych przy ul. Targowej w Krobi – strzelnica 926 / 92601 § 6050	57.000,00	0,00
	Ogółem inwestycje	5.909.215,00	1.240.640,36

Źródło: Opracowanie własne

Plan wydatków majątkowych zawiera 25 zadań inwestycyjnych (poz. 23 i 24 dotyczy tego samego zadania). Wśród wszystkich zadań majątkowych, na 8 z nich wydatkowano środki budżetowe w całości lub w części. Kolejnych 15 zadań jest zrealizowanych, w trakcie realizacji lub na etapie wyłonienia wykonawców w trybie zamówień publicznych – częściowo podpisano umowy z wykonawcami, częściowo trwa przygotowanie dokumentacji, niektóre zadania – np. nr 26 zostały już zrealizowane po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a przed opracowaniem niniejszego sprawozdania. Zadania nr 11 i 16 oczekują na realizację (zadanie nr 11 jest realizowane w partnerstwie z Województwem Wielkopolskim, stąd jego realizacja nie jest uzależniona od Gminy Krobia, zadanie nr 16 – środki w ramach ewentualnego naboru na projekt „Radosna Szkoła”).

Zadania inwestycyjne zostały w I półroczu zrealizowane w 21%. Wynika to z sezonowości oraz harmonogramu działań. Ma na to wpływ również realizacja zadań inwestycyjnych przy udziale środków zewnętrznych, co wynika z pewnych problemów proceduralnych przy weryfikacji wniosków – dotyczy zwłaszcza Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Na dzień sporządzenia sprawozdania wykonanie jest jednak znacznie wyższe. Najbardziej „kosztowne” inwestycje są w trakcie realizacji, tj. przebudowa dróg, termomodernizacja szkoły, prace w zakresie świetlic wiejskich).

Gmina realizuje zadania inwestycyjne wieloletnie. Wykaz zadań i planowanych kwot na ich realizację zgodnie z załącznikiem do uchwały budżetowej zawiera poniższa tabela.

**Tabela nr 21. Wykaz wydatków majątkowych planowanych
w budżecie Gminy w ramach WPI.**

	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Okres realizacji	Łączne nakłady	Nakłady do poniesienia w 2010 r.	Nakłady do poniesienia w 2011 r.	Nakłady do poniesienia w 2012 r.
1.	Projekt: Systemy kanalizacji zbiorczych dla aglomeracji gmin Kobylin –Krobia - Pogorzela 900/90001 § 6650	2007 - 2013	2 073 431,00	Środki własne 59 949,00	Środki własne 34 979,00	Środki własne 23 320,00
2.	Przebudowa i remont ulicy Ponieckiej w ciągu drogi gminnej nr 754539P w miejscowości Pudliszki 600/ 60016 § 6050	2008 -2010	1 237 800,00	1 212 800,00	0,00	0,00
3.	Wniesienie udziałów do Funduszu Poręczeń Kredytowych 758/ 75814 § 6010	2009 - 2010	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00
4	Termomodernizacja budynków oświatowych i administracyjnych 801/ 80101 § 6050	2008 - 2010	2 051 164,00	1 325 000,00	0,00	0,00
5.	Wykup i uzbrojenie terenów inwestycyjnych 926/ 92601 § 6060 – rok 2008, 710/71095 § 6060 – rok 2009 i 2010	2008 - 2012	313 550,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
6.	Modernizacja i budowa obiektów sportowych w Gminie Krobia 926/92601 § 6050	2008 - 2011	865 300,00	0,00	800 000,00	0,00
7.	Wykup udziałów z Miejskiego Zakładu Oczyszczania – dot. projektu „gospodarka odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie” 900/ 90002 § 6010	2004 - 2011	2 070 750,00	388 575,00	9 900,00	0,00
8	Dotacja dla miasta Leszno – dot. projektu „gospodarka odpadami i osadami ściekowymi w Lesznie” 900/ 90002 § 6610	2007 - 2011	538 949,00	12 623,00	7 573,00	0,00
9	Rewitalizacja centrum miasta - Rynek, Park, Pałac na fosie 710/71095 § 6050	2008 - 2012	415 000,00	0,00	40 000,00	360 000,00
10	Budowa i remonty dróg i chodników w Gminie 600/60014§ 6050 600/60016§ 6050	2008 - 2012	708 000,00	300 000,00,	100 000,00	100 000,00
11	Przebudowa dróg gminnych w Krobi – ul. Ogród Ludowy, 30-lecia 600/60016§ 6050	2008 - 2011	1 109 900,00	0,00	300 000,00	0,00

12	Rozbudowa Zespołu Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Pudliszkach wraz z zakupem wyposażenia w nowoczesny sprzęt i pomoce dydaktyczne 801/80110 § 6050	2008 - 2012	3 185 700,00	0,00	948 000,00	2 212 700,00
13	Budowa przystanku publicznej komunikacji w Krobi 600/60016/6050	2009 - 2010	131 830,00	123 830,00	0,00	0,00
14	Projekt: „Internet zmieni Twój los. Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa wielkopolskiego” 750/75023/6639	2010 - 2017	73 208,00	9 151,00	9 151,00	9 151,00
			15 794 582,00	3 491 928,00	2 299 603,00	2 755 171,00

Źródło: Opracowanie własne.

Większość zadań jest kontynuacją działań z lat poprzednich. Jedynie w stosunku do zadania nr 14 - rok 2010 jest pierwszym rokiem realizacji. Niektóre zadania na podstawie powyższego planu wieloletniego zostaną w roku 2010 zakończone (nr 2, 3, 4 i 13), pozostałe będą kontynuowane. Stopień zaawansowania prac został omówiony w części opisowej i przy omawianiu zadań inwestycyjnych.

Poniższa tabela przedstawia wykaz dotacji zrealizowanych w I półroczu 2010 r.

Tabela nr 22. Wykaz dotacji przekazanych z budżetu Gminy w I półroczu 2010 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie
600			Transport i łączność	250.000,00	0
	60014		Drogi publiczne powiatowe	250.000,00	0
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	250.000,00	0
750			Administracja publiczna	9.151,00	0
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	9.151,00	0
		6639	Dotacja celowa przekazane do samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	9.151,00	0
801			Oświata i wychowanie	34.182,00	14.579,90
	80104		Przedszkola	34.182,00	10.579,90
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	30.182,00	10.579,90

	80195		Pozostała działalność	4.000,00	4.000,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	4.000,00	4.000,00
852			Pomoc społeczna	10.000,00	4.278,70
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	10.000,00	4.278,70
		2910	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	10.000,00	4.278,70
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	25.723,00	6.311,50
	90002		Gospodarka odpadami	12.623,00	6.311,50
		6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12.623,00	6.311,50
	90095		Pozostała działalność	13.100,00	0
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	13.100,00	0
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	634.267,00	420.000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	332.416,00	260.000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	332.416,00	260.000,00
	92116		Biblioteki	296.851,00	160.000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	296.851,00	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
Razem:				963.323,00	445.170,10

Źródło: Opracowanie własne

Poniższa tabela określa plan i realizację dochodów i wydatków w I półroczu 2010 r. związanych z zadaniami realizowanymi wspólnie w drodze porozumień z innymi jst.

Tabela nr 23. DOCHODY I WYDATKI W I PÓLROCZU 2010 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	223.700,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	23.700,00	0,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	23.700,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	200.000,00	0,00
		6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	200.000,00	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	3.782,00	3.782,16
	80104		Przedszkola	3.782,00	3.782,16
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	3.782,00	3.782,16
Razem				227.482,00	3.782,16
<u>Wydatki</u>					
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	649.700,00	15.226,10
	60014		Drogi publiczne powiatowe	449.700,00	15.226,10
		4270	Zakup usług remontowych	8.473,00	0
		4300	Zakup usług pozostałych	15.227,00	15.226,10
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	176.000,00	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	250.000,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	200.000,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek	200.000,00	0,00

			budżetowych		
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	9.151,00	0,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	9.151,00	0,00
		6639	Dotacja celowa przekazane do samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	9.151,00	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	34.182,00	14.579,90
	80104		Przedszkola	30.182,00	10.579,90
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	30.182,00	10.579,90
	80195		Pozostała działalność	4.000,00	4.000,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	4.000,00	4.000,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	25.723,00	6.311,50
	90002		Gospodarka odpadami	12.623,00	6.311,50
		6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12.623,00	6.311,50
	90095		Pozostała działalność	13.100,00	0,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	13.100,00	0,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	5.000,00	0,00

	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	5.000,00	0,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	5.000,00	0,00
Razem				723.756,00	36.117,50

Źródło: Opracowanie własne

IV. PODSUMOWANIE

Analiza wykonania budżetu za I półrocze 2010 r. wskazuje, że za okres ten odnotowano różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami w kwocie 622 610,19 zł (nadwyżka dochodów nad wydatkami). Jest to związane ze zrealizowaniem dochodów w I półroczu w ponad 50% (51,33%) i niższą realizacją wydatków (niespełna 44%).

Stosunek planowanych dochodów i wydatków kształtuje deficyt budżetowy, który planowany jest na poziomie 3 761 369,00 zł. Przy analizie dochodów martwić może dość niekorzystny udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, natomiast korzystnie wygląda sytuacja realizacji dochodów z tytułu udziału w podatku od osób prawnych. Wśród dochodów majątkowych widoczne jest ich bardzo niskie wykonanie. Są to głównie dotacje na zadania inwestycyjne, które charakteryzują się tym, że są przekazywane po realizacji zadań. Taki schemat dofinansowania jest niekorzystny z punktu widzenia zapewnienia płynności finansowej, gdyż często terminy otrzymania dotacji są bardzo odległe i przesuwają się na kolejne lata budżetowe. To z kolei determinuje konieczność sięgania po kredyty krótkoterminowe lub korzystanie z pożyczek np. z BGK – tzw. „wyprzedzające finansowanie”. Istotna jest również racjonalna polityka w zakresie gospodarowania „wolnymi środkami”, które pozwalają „przetrwać” trudny okres.

Na ogół prawidłowo przebiega realizacja podatków i opłat lokalnych, choć w niektórych obszarach widoczny jest wzrost zaległości.

Wśród wydatków widoczna jest nieco zmieniona w porównaniu z rokiem poprzednim struktura wydatków, co jest związane z niższymi nakładami na zadania inwestycyjne. Wśród omawiania wydatków wskazano na przyczyny ich niższego wykonania oraz zasygnalizowano pewne

obszary w zakresie zmian planowanych kwot w II półroczu. W stosunku do zadań inwestycyjnych omówiono ich wykonanie w I półroczu i wskazano, że niemalże wszystkie zadania inwestycyjne są w stadium realizacji, niektóre z inwestycji już zostało zrealizowanych, w stosunku do niektórych trwa procedura udzielenia zamówienia publicznego.

Sytuacja związana z zadłużeniem Gminy Krobia wielokrotnie była i nadal podlega ciągłym analizom i jest na bieżąco przedstawiana Radzie Miejskiej w Krobi oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu (np. przy okazji wniosków o wydanie stosownych opinii). Nie są przekraczane wskaźniki graniczne z ustawy o finansach publicznych z 2005 r. (odpowiednio 60% i 15%), natomiast wnikliwa analiza wskazuje na dość niekorzystne tendencje w zakresie kształtowania się nowych wskaźników na podstawie ustawy z sierpnia 2009 r, które będą obowiązywać od 2014 r. Zmiany w strukturze wydatków bieżących przeprowadzone przez ostatnich kilka lat w zakresie zgodnym z kompetencjami organu wykonawczego i w ramach ustanowionych przez organ uchwałodawczy, pozwoliły wygospodarować znaczne środki na inwestycje i inne zadania, które w stopniu znaczącym wpłynęły na jakość życia naszych mieszkańców. Wydaje się, że dalsza „restrukturyzacja” wydatków bieżących jest praktycznie niemożliwa i może negatywnie wpłynąć na realizację zadań Gminy. Pewne jest jednak to, że dalszy rozwój Gminy dla dobra tutejszej społeczności jest możliwy jedynie poprzez zdecydowany wzrost dochodów – i to nie dochodów z tytułu dotacji i subwencji, ale dochodów własnych. Dlatego tak istotne jest współdziałanie mieszkańców i odpowiedzialnych osób w zakresie możliwości zwiększenia dochodów własnych (podatek od nieruchomości, udziały w podatkach).

Analiza zadłużenia i możliwości realizacji kolejnych zadań na rzecz mieszkańców wskazuje na wielką ostrożność i odpowiedzialność przy planowaniu zadań, podejmowaniu decyzji, kształtowaniu kolejnych budżetów i opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dlatego koncepcja działania w zakresie planowania i realizacji budżetu Gminy Krobia, która nadal zakłada wykonywanie wszystkich zadań zarówno inwestycyjnych, jak i zadań bieżących, przy równoczesnym maksymalnym obniżaniu deficytu budżetowego wydaje się niepodważalnie słuszna. To z kolei wymaga konsekwentnego współdziałania i racjonalnej realizacji zadań Gminy przez wszystkie jej organy i jednostki.

SPIS TABEL

Tabela nr 1. Zmiany kwot dochodów i wydatków w roku 2010	
– Uchwała budżetowa z 22.01.2010 r. – stan na dzień 30.06.2010 r.	6
Tabela nr 2. Wykonanie dochodów za I półrocze 2010 r.(dział, rozdział, paragraf)	9
Tabela nr 3. Wykonanie dochodów budżetowych zaI półrocze 2010 r. (dział)	16
Tabela nr 4. Udziały Gminy Krobica w podatku PIT i CIT w latach 2007 - 2010 (I półrocza)	22
Tabela nr 5. Wykaz zaległości na dzień 30.06.2010 r.	28
Tabela Nr 6. Odroczenie terminu płatności (należności główne) – stan na dzień 30.06.2010 r.	34
Tabela Nr 7. Rozłożenie na raty (należności główne) – stan na dzień 30.06.2010 r.	34
Tabela Nr 8. Ulgi i zwolnienia ustawowe na 2009 rok – stan na dzień 30.06.2010 r.	34
Tabela Nr 9. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg za okres od 1.01.2009 r. do 30.06.2010 r.	38
Tabela Nr 10. Umorzenia w podatkach osoby fizyczne i prawne za okres 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.	39
Tabela nr 11. Plan i wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze roku 2010.	42
Tabela nr 12. Plan i wykonanie wydatków budżetowych zaI półrocze roku 2010 r. (działy)	55
Tabela nr 13. Wykonanie zadań w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i Problemom Alkoholowym w roku 2010 (I półrocze)	71
Tabela nr 14. Wykonanie budżetu na 30.06.2010 r. w ramach funduszu sołeckiego	82
Tabela nr 15. Struktura wydatków według poszczególnych źródeł za I półrocze 2010 roku	89
Tabela nr 16. Stan zobowiązań na dzień 30.06.2010 r.	90
Tabela nr 17. Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom za I półrocze 2010 r.	93
Tabela nr 18. Wykonanie zadań realizowanych ze środków otrzymanych z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska za I półrocze 2010 r.	98
Tabela nr 19. Plan przychodów i rozchodów budżetowych po zmianach na rok 2010	99
Tabela nr 20. Wykonanie wydatków majątkowych planowanych w budżecie Gminy na 2010 rok	100
Tabela nr 21. Wykaz wydatków majątkowych planowanych w budże id Gminy na rok 2010 w ramach WPI	103
Tabela nr 22. Wykaz dotacji przekazanych z budżetu Gminy w I półroczu 2010 roku	104
Tabela nr 23. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych	106

SPIS WYKRESÓW

Wykres nr 1.	Graficzne zestawienie realizacji dochodów za I półrocza w latach 2005 – 2010	8
Wykres nr 2.	Graficzne zestawienie udziału PIT i CIT za lata 2005 – 2010	22
Wykres nr 3.	Graficzne zestawienie realizacji dochodów z tytułu odsetek bankowych	24
Wykres nr 4.	Graficzne zestawienie realizacji wydatków w latach 2005 – 2010	38
Wykres nr 5.	Wykorzystanie środków w ramach funduszu sołeckiego za I półrocze 2010 r.	87
Wykres nr 6.	Struktura wydatków budżetowych za rok 2010 (I półrocze)	90

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.